**Заключение**

**на проект решения Красноярского городского Совета депутатов
«О внесении изменений в решение Красноярского городского Совета депутатов от 20.12.2016 № 16-191**

**«О бюджете города на 2017 год и плановый период 2018 - 2019 годов»**

# I. Вводная часть

В соответствии со ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и ст. 2 Положения о Контрольно-счетной палате города Красноярска, утвержденного решением Красноярского городского Совета от 31.05.2005 № 6-108, Контрольно-счетной палатой проведена экспертиза проекта решения Красноярского городского Совета депутатов «О внесении изменений в решение Красноярского городского Совета депутатов от 20.12.2016 № 16-191 «О бюджете города на 2017 год и плановый период 2018 - 2019 годов» (далее – Проект корректировки).

# II. Параметры бюджета города

Проектом корректировки предлагается изменить утвержденные параметры бюджета города от 14.03.2017.

Таблица 1

Изменение параметров бюджета города

на 2017 год и плановый период 2017-2019 годов

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Год | Доходы | Расходы | Дефицит |
| Утверж-денный бюджетот 14.03.2017 | Проект коррети-ровки | Сумма изме-нений | Утверж-денный бюджетот 14.03.2017 | Проект коррети-ровки | Сумма изме-нений | Утверж-денный бюджетот 14.03.2017 | Проект коррети-ровки | Сумма изме-нений |
| 2017 | 27 400 295,90 | 28 529 819,12 | +1 129 523,22 | 28 044 135,77 | 29 173 658,99 | +1 129 523,22 | 643 839,87 | 643 839,87 | 0,0 |
| 2018 | 26 084 392,37 | 26 911 779,48 | +827 387,11 | 26 084 392,37 | 26 911 779,48 | +827 387,11 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2019 | 26 193 510,80 | 26 674 074,44 | +480 563,64 | 26 193 510,80 | 26 674 074,44 | +480 563,64 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| ВСЕГО | 79 678 199,07 | 82 115 673,04 | +2 437 473,97 | 80 322 038,94 | 82 759 512,91 | +2 437 473,97 | х | х | х |

В 2017-2019 годах доходы бюджета города предлагается увеличить за счет роста налоговых и неналоговых доходов, а также безвозмездных поступлений на 2 437 473,97 тыс. рублей или на 3,1% к редакции бюджета города от 14.03.2017, в том числе:

- в 2017 году на 1 129 523,22 тыс. рублей или на 4,1%;

- в 2018 году на 827 387,11 тыс. рублей или на 3,2%;

- в 2019 году на 480 563,64 тыс. рублей или на 1,8%.

В 2017-2019 годах расходы бюджета города предлагается увеличить на сумму 2 437 473,97 тыс. рублей или на 3,0% к редакции бюджета города от 14.03.2017, в том числе:

- в 2017 году на 1 129 523,22 тыс. рублей или на 4,0%, за счет:

* роста программных расходов на 1 133 566,18 тыс. рублей или на 4,2%;
* уменьшения непрограммных расходов на 4 042,96 тыс. рублей или на 0,3%;

- в 2018 году на 827 387,11 тыс. рублей или на 3,2%, за счет:

* роста:

- программных расходов на 281 814,89 тыс. рублей или на 1,2%;

- условно утверждённых расходов на 546 196,42 тыс. рублей или на 42%;

* уменьшения непрограммных расходов на 624,20 тыс. рублей или на 0,05%;

- в 2019 году на 480 563,64 тыс. рублей или на 1,8% за счет:

* роста:

- программных расходов на 400 038,70 тыс. рублей или на 13,5%;

- условно утвержденных расходов на 81 149,14 тыс. рублей или на 5,2%;

* уменьшения непрограммных расходов на 624,20 тыс. рублей или на 0,05%.

Дефицит бюджета города с учетом предлагаемых изменений доходной и расходной части в 2017 году останется на прежнем уровне. Его доля (согласно БК РФ рассчитывается без учета остатков) составит 3,5%, что не превысит ограничение (10% от собственных доходов бюджета), установленное ст. 92.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В 2018-2019 годах бюджет города предлагается сохранить бездефицитным.

Проектом корректировки предлагается уточнить расходы по 10 утвержденным муниципальным программам из 13-ти:

1. Развитие образования в городе Красноярске;

2. Развитие молодежной политики города Красноярска;

3. Социальная поддержка населения города Красноярска;

4. Развитие культуры в городе Красноярске;

5. Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Красноярске;

6. Обеспечение пассажирских перевозок транспортом общего пользования в городе Красноярске;

7. Обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры;

8. Управление земельно-имущественными отношениями на территории города Красноярска;

9. Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса города Красноярска;

10. Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Красноярске.

# III. Изменение доходов бюджета города

Проектом корректировки предлагается увеличить в 2017-2019 годах доходную часть бюджета города на 2 437 473,97 тыс. рублей или на 3,1% к редакции бюджета города от 14.03.2017 за счет роста налоговых и неналоговых доходов, а также безвозмездных поступлений.

**3.1. Изменение собственных доходов**

Общую сумму налоговых и неналоговых доходов в 2017-2019 годах предлагается увеличить на 1 197 009,92 тыс. рублей или на 2,7% к редакции бюджета города от 14.03.2017, в том числе:

- в 2017 году на 512 678,63 или на 3,7%, за счет увеличения:

* налоговых доходов на 313 468,82 тыс. рублей или на 2,9%;
* неналоговых доходов на 199 209,81 тыс. рублей или на 6,3%;

- в 2018 году и 2019 годах на 313 806,35 тыс. рублей (на 2,2%) и на 370 524,94 тыс. рублей (на 2,4%) соответственно за счет увеличения налоговых доходов.

Изменения доходов бюджета города в разрезе доходных источников представлены в Таблице 2.

Таблица 2

*тыс. рублей*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | 2017-2019 годы |
| Утвержденный бюджет в ред.от 14.03.2017 | Проект корректировки | Отклонение | в том числе |
| 2017 год | 2018 год | 2019 год |
|  | А | 1 | 2 | 3=2-13=4+5+6 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | ВСЕГО НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в т.ч.: | 44 164 363,71 | 45 361 373,63 | +1 197 009,92 | + 512 678,63 | + 313 806,35 | +370 524,94 |
| 1.1. | НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, из них: | 33 834 641,91 | 34 832 442,02 | +997 800,11 | +313 468,82 | +313 806,35 | +370 524,94 |
| 1.1.1 | Налог на прибыль организаций | 1 729 021,66 | 2 303 776,19 | +574 754,53 | +186 778,47 | +191 721,31 | +196 254,75 |
| 1.1.2 | НДФЛ | 22 769 108,67 | 23 305 788,69 | +536 680,02 | +169 057,05 | +178 587,26 | +189 035,71 |
| 1.1.3 | Акцизы на нефтепродукты | 1 516 984,26 | 1 403 349,82 | -113 634,44 | -42 366,70 | - 56 502,22 | -14 765,52 |
| 1.2. | НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, из них: | 10 329 721,80 | 10 528 931,61 | +199 209,81 | +199 209,81 | 0,0 | 0,0 |
| 1.2.1. | Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, из них | 1 971 550,90 | 2 170 372,65 | +198 821,75 | +198 821,75 | 0,0 | 0,0 |
| - | *доходы от продажи муниципального имущества* | *1 103 756,78* | *1 283 864,53* | *+180 107,75* | *+180 107,75* | *0,0* | *0,0* |
| - | *доходы от продажи земли* | *788 109,12* | *806 823,12* | *+18 714,00* | *+18 714,00* | *0,0* | *0,0* |
| 1.2.2 | Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, из них | 107 780,24 | 107 782,52 | +2,28 | +2,28 | 0,0 | 0,0 |
| - | *доходы от компенсации затрат государства* | *75 318,06* | *75 320,34* | *+2,28* | *+2,28* | *0,0* | *0,0* |
| 1.2.3 | Прочие неналоговые доходы | 17 318,00 | 17 703,78 | +385,78 | +385,78 | 0,0 | 0,0 |

Проектом корректировки предлагается увеличить в 2017-2019 годах сумму ***налоговых поступлений*** на 997 800,11 тыс. рублей или на 3,0% к редакции бюджета города от 14.03.2017 за счет:

1. увеличения поступлений на 1 111 434,55 тыс. рублей или на 4,5% по:

* налогу на прибыль организаций на 574 754,53 тыс. рублей или на 33,2%:

- 2017 год – на 186 778,47 тыс. рублей или на 33,2%;

- 2018 год – на 191 721,31 тыс. рублей или на 33,7%;

- 2019 год – на 196 254,75 тыс. рублей или на 33,3%.

Согласно пояснительной записке к проекту корректировки увеличение поступлений связано с тем, что в большем объеме поступил налог по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2016 год от организаций, в следующих отраслях:

- деятельность сухопутного и трубопроводного транспорта;

- обеспечение электрической энергией, газом и паром;

- металлургия;

- финансовая деятельность;

- геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр.

Анализ динамики поступлений налога на прибыль организаций за 1 квартал 2017 года показал, что в бюджет города по данному налогу поступило 226 173,57 тыс. рублей или 40,2% к редакции бюджета города от 14.03.2017 (рост по сравнению с 1 кварталами 2015 и 2016 годов в 4 раза). Кроме того, по сравнению с аналогичными периодами 2015 и 2016 годов увеличился удельный вес поступлений по налогу на прибыль организаций в общей сумме налоговых доходов. Так, если в 2015 году удельный вес составлял 2,6%, в 2016 году – 2,8%, то в 2017 году он составил 9,7%.

* налогу на доходы физических лиц на 536 680,02 тыс. рублей или на 2,4%:

- 2017 год - на 169 057,05 тыс. рублей или на 2,4%;

- 2018 год – на 178 587,26 тыс. рублей или на 2,4%;

- 2019 год – на 189 035,71 тыс. рублей или на 2,3%.

Согласно пояснительной записке к проекту корректировки предлагается увеличить поступления по налогу с доходов, источником которых является налоговый агент, в сферах:

- обеспечение электрической энергией, газом и паром;

- добыча полезных ископаемых;

- оптовая и розничная торговля.

Данный доходный источник в общей сумме налога на доходы физических лиц занимает порядка 98%.

По итогам первого квартала 2017 года в бюджет города по нему поступило 1 424 189,39 тыс. рублей или 20,7% к редакции бюджета города от 14.03.2017 (рост по сравнению с 1 кварталами 2015 и 2016 годов составил 8,4% и 5,8%).

На увеличение поступлений повлиял рост фонда начисленной заработной платы работников по крупным и средним предприятиям.

По данным территориального органа федеральной службы государственной статистики по Красноярскому краю рост фонда начисленной платы работников за 1 квартал 2017 года составил 107,3%:

- к уровню 1 квартала 2016 года он увеличился на 5,6 процентных пунктов;

- к учётному в бюджете на 2017 год – на 3 процентных пункта.

 2. Снижение поступлений на 113 634,44 тыс. рублей или на 7,8% по акцизам на нефтепродукты:

- 2017 год – на 42 366,70 тыс. рублей или на 8,4%;

- 2018 год – на 56 502,22 тыс. рублей или на 11,2%;

- 2019 год – на 14 765,52 тыс. рублей или на 2,3%.

На уменьшение поступлений оказали влияния изменения, внесенные в конце ноября 2016 года в Налоговый и Бюджетный кодексы РФ:

* увеличились ставки акцизов на 2017 год:
* по автомобильному бензину 5 класса на 36,3%;
* по прямогонному бензину на 6,5%;
* по дизельному топливу на 33,5%.
* утверждены ставки акцизов на 2018 год и 2019 годы (по автомобильному бензину и дизельному топливу с ежегодным ростом к 2017 году, по прямогонному бензину на уровне 2017 года);
* уменьшился норматив зачисления акцизов на нефтепродукты в бюджеты субъектов РФ с 88%:

- в 2017 году - до 61,7%;

- в 2018 году – до 57,4%;

- в 2019 году – до 60,2%.

Проектом корректировки предлагается увеличить в 2017 году сумму ***неналоговых поступлений*** на 199 209,81 тыс. рублей или на 6,3% к редакции бюджета города от 14.03.2017 за счет следующих доходных источников:

* Доходов от продажи на торгах муниципальных объектов и земельных участков под ними на сумму 198 821,75 тыс. рублей или на 25,9%.

 Это связано с:

* внесением изменений в прогнозный план (программу) приватизации на 2017 год (дополнительно включено 50 объектов с начальной ценой продажи 192 874,00 тыс. рублей, один объект исключен на сумму 2 691,00 тыс. рублей);
* поступлением средств в бюджет города в январе 2017 года от продажи объектов из прогнозного плана приватизации 2016 года на сумму 8 638,75 тыс. рублей.
* Доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на 2,28 тыс. рублей или на 0,01% к редакции бюджета города от 14.03.2017.
* Прочие неналоговые доходы на 385,78 тыс. рублей или на 3,2% к редакции бюджета города от 14.03.2017.

 Увеличение поступлений по 2-м последним доходным источникам связано с тем, что на единый счет бюджета города Красноярска поступили доходы от возврата субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, полученных из федерального и краевого бюджетов соответственно.

**3.2. Изменение безвозмездных поступлений**

Объем безвозмездных поступлений в 2017-2019 годах предлагается увеличить на 1 240 464,05 тыс. рублей или на 3,5% к редакции бюджета города от 14.03.2017.

Изменение безвозмездных поступлений представлено в Таблице 3.

Таблица 3

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | 2017-2019 годы |
| Утвержденный бюджет в ред.от 14.03.2017 | Проект корректи-ровки | Отклонение | в том числе |
| 2017 год | 2018 год | 2019 год |
|  | А | 1 | 2 | 3=2-13=4+5+6 | 4 | 5 | 6 |
| I | ВСЕГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, из них: | 35 513 835,36 | 36 754 299,41 | +1 240 464,05 | +616 844,59 | +513 580,76 | +110 038,70 |
| 1. | Безвозмездные поступления от других бюджетов, из них | 35 463 016,94 | 36 703 869,05 | +1 240 852,11 | +617 232,65 | +513 580,76 | +110 038,70 |
| 1.1. | субсидии | 6 785 340,24 | 7 920 106,81 | +1 134 766,57 | +731 224,51 | +403 542,06 | 0,0 |
| 1.2.  | субвенции | 28 421 497,70 | 28 527 583,24 | +106 085,54 | -113 991,86 | +110 038,70 | +110 038,70 |
| 2. | доходы от возврата субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 0,0 | 55 269,84 | +55 269,84 | +55 269,84 | 0,0 | 0,0 |
| 3. | возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -13 005,17 | -68 663,07 | -55 657,90 | -55 657,90 | 0,0 | 0,0 |

**Субсидии** в 2017-2018 годахпредлагается увеличить на 1 134 766,57 тыс. рублей или на 16,7%, в том числе:

* ***в 2017 году*** на сумму 731 224,51 тыс. рублей или на 20,8% на следующие цели:
* 596 457,94 тыс. рублей на создание новых мест в общеобразовательных организациях (данные средства перераспределены с 2018 года в связи с переносом сроков ввода в эксплуатацию общеобразовательной школы в IV мкр. жилого массива «Иннокентьевский»);
* 30 000,00 тыс. рублей на выполнение проектно-изыскательских работ и проведение капитального ремонта ледового дворца «Рассвет»;
* 23 300,00 тыс. рублей на финансирование (возмещение) расходов по капитальному ремонту, реконструкции находящихся в муниципальной собственности объектов коммунальной инфраструктуры, источников тепловой энергии и тепловых сетей и т.д.;
* 21 699,10 тыс. рублей на развитие инфраструктуры общеобразовательных организаций;
* 21 128,16 тыс. рублей на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья;
* 20 120,10 тыс. рублей на финансирование (возмещение) расходов, направленных на сохранение и развитие материально-технической базы муниципальных загородных оздоровительных лагерей;
* по остальным 5-ти субсидиям средства выделены в сумме 18 519,21 тыс. рублей (на повышение размеров оплаты труда специалистов по работе с молодежью, методистов муниципальных молодежных центров, основного персонала библиотек и музеев и др.)

 Всего с учетом предлагаемых изменений общая сумма субсидий в бюджете города в 2017 году составит 4 248 474,61 тыс. рублей*.*

* ***в 2018 году*** на сумму 403 542,06 тыс. рублей или на 19,4%. Проектом корректировки учитывается:

- увеличение объема муниципального дорожного фонда в рамках реализации федерального проекта «Безопасные и качественные дороги» на сумму 1 000 000,00 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета;

- перераспределение средств в сумме 596 457,94 тыс. рублей на 2017 год на создание новых мест в общеобразовательных организациях.

Всего с учетом предлагаемых изменений общая сумма субсидий в бюджете города в 2018 году составит 2 488 790,40 тыс. рублей

 **Субвенции** в 2017-2019 годахпредлагается увеличить на 106 085,54 тыс. рублей или на 0,4%. Проектом корректировки учитывается:

* уменьшение ***в 2017 году*** на 113 991,86 тыс. рублей или на 1,2%, за счет:
* сокращения средств на 252 601,96 тыс. рублей или на 32,7% на:

 - реализацию мер по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги в сумме 252 571,00 тыс. рублей или на 32,8% (Закон края от 01.12.2014 № 7-2839 о компенсации платы за коммунальные услуги исполнителям коммунальных услуг). Это связано с уточнением потребности в средствах на эти цели;

 - на обеспечение бесплатного проезда детей и лиц, сопровождающих организованные группы детей, до места нахождения загородных оздоровительных лагерей и обратно на 30,96 тыс. рублей или на 1,1%. Это связано с уточнением краем тарифов на железнодорожные перевозки;

* увеличения средств на 138 610,10 тыс. рублей или на 4,1% на:

 - на обеспечение жилыми помещениями детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на 86 197,90 тыс. рублей или на 42,0%;

 - на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в части оплаты труда педагогических работников общеобразовательных учреждений и приобретения учебников на сумму 52 412,20 тыс. рублей или на 1,6%.

Всего с учетом изменений общая сумма субвенций в бюджете города в 2017 году составит 9 739 106,84 тыс. рублей.

* увеличение ***в 2018 и 2019 годах*** на 110 038,70 тыс. рублей ежегодно на:

- на обеспечение жилыми помещениями детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (в 2018 году на 86 197,90 тыс. рублей или на 42,0%; в 2019 году на 92 042,80 тыс. рублей или на 34%);

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в части оплаты труда педагогических работников общеобразовательных учреждений и приобретения учебников (в 2018 году на 52 412,20 тыс. рублей или на 1,6%; в 2019 году на 17 996,10 тыс. рублей или на 0,6%).

 Всего с учетом изменений общая сумма субвенций в бюджете города в 2018-2019 годах составит 9 410 529,70 тыс. рублей и 9 739 106,84 тыс. рублей соответственно.

 **Доходы от возврата субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** предлагается увеличить в 2017 году на сумму 55 269,84 тыс. рублей или на 100%.

Кроме того, предлагается увеличить **возврат в краевой бюджет остатков средств субсидий, субвенций**, на сумму 55 657,90 тыс. рублей.

# IV. Изменение объема средств, привлеченных из вышестоящих бюджетов в рамках муниципальных программах

Первоначально было утверждено 12 муниципальных программ с объемом финансирования 74 632 872,86 тыс. рублей. В утвержденном бюджете города в редакции от 20.12.2016 программные расходы составляли 66 823 164,36 тыс. рублей. Разница связана с тем, что в рамках муниципальных программ планировалось привлечь из вышестоящих бюджетов  7 809 708,50 тыс. рублей.

Их планировалось привлечь дополнительно в бюджет города в 2017-2019 годах по 3-м муниципальным программам.

В бюджете города в редакции от 14.03.2017 учтена сумма дополнительно привлеченных средств из вышестоящих бюджетов в размере 5 012 085,55 тыс. рублей по 5-ти из 13-ти муниципальным программам:

- «Обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной инфраструктуры» в объеме 1 841 594,34 тыс. рублей;

 - «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса» в объеме 2 645 930,61 тыс. рублей;

 - «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления» в объеме 469 009,50 тыс. рублей

- «Развитие образования в городе Красноярске» в объеме 54 951,40 тыс. рублей;

- «Развитие культуры в городе Красноярске» в объеме 599,70 тыс. рублей.

Проектом корректировки планируется привлечь из вышестоящих бюджетов средства по 7-ми муниципальным программам на сумму 1 318 223,15 тыс. рублей, в том числе:

1. «Обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной инфраструктуры» в объеме 415 383,10 тыс. рублей;

1. «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления» в объеме 703 000,00 тыс. рублей;
2. «Развитие образования в городе Красноярске» в объеме 126 979,94 тыс. рублей;
3. «Развитие культуры в городе Красноярске» в объеме 7 013,00 тыс. рублей;
4. «Развитие молодежной политики в городе Красноярске» в объеме 10 227,60 тыс. рублей;
5. «Социальная поддержка населения в городе Красноярске» в объеме 21 097,20 тыс. рублей;
6. «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Красноярске» в объеме 34 522,28 тыс. рублей.

По программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса» сумма привлечения снижается на 77 371,00 тыс. рублей.

Таблица 4

тыс. руб.



Проектами корректировок действующих программ планируется объем финансирования в размере 77 255 081,64 тыс. рублей, из них за счет средств вышестоящих бюджетов в сумме 38 111 854,51 тыс. рублей.

В корректировке бюджета города на реализацию программ предусмотрено 75 345 175,93 тыс. рублей, из них за счет средств вышестоящих бюджетов в сумме 36 381 899,40 тыс. рублей.

Таким образом, в проекте корректировки бюджета не учтена сумма по привлечению средств из вышестоящих бюджетов по муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса» в сумме 1 730 809,99 тыс. рублей.

В целом в бюджет города за три года из вышестоящих бюджетов планируется привлечь 7 983 747,65 тыс. рублей.

# V. Изменение расходов бюджета города

Проектом корректировки предлагается увеличить расходы в 2017-2019 годах на 2 437 473,97 тыс. рублей или на 3,0% к редакции бюджета города от 14.03.2017, в том числе:

- в 2017 году на 1 129 523,22 тыс. рублей или на 4,0%;

- в 2018 году на 827 387,11 тыс. рублей или на 3,2%;

- в 2019 году на 480 563,64 тыс. рублей или на 1,8%.

Таблица 5

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование показателя | 2017-2019 годы |
| Утвержденный бюджет в ред. от 14.03.2017 | Проект корректировкибюджета | Отклонение всего, в том числе: | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
|  | А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  | РАСХОДЫ, в т.ч. | 80 322 038,94 | 82 759 512,91 | 2 437 473,97 | 1 129 523,22 | 827 387,11 | 480 563,64 |
| I | Расходы бюджета (без условно утверждаемых расходов), в том числе | 77 445 501,91 | 79 255 630,32 | 1 810 128,41 | 1 129 523,22 | 281 190,69 | 399 414,50 |
|  - | Программные расходы | 73 529 756,16 | 75 345 175,93 | 1 815 419,77 | 1 133 566,18 | 281 814,89 | 400 038,70 |
|  - | Непрограммные расходы | 3 915 745,74 | 3 910 454,38 | -5 291,36 | -4 042,96 | -624,20 | -624,20 |
| II | Условно утверждаемые расходы | 2 876 537,03 | 3 503 882,59 | 627 345,56 | 0 | 546 196,42 | 81 149,14 |

В трехлетнем бюджетном цикле предлагается:

* увеличить:

- программные расходы на 2 437 473,97 тыс. рублей (на 3%);

- условно утверждаемые расходы на 627 345,56 тыс. рублей (на 21,8%);

* снизить непрограммные расходы на 5 291,36 тыс. рублей (на 0,1%).

В программных расходах учтено исполнение пунктов протокольного решения, принятого на сессии КГСД 20.12.2016 при рассмотрении проекта бюджета города на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов (далее – протокольное решение) на сумму 1 120 304,90 тыс. рублей, в том числе:

* 23 300,00 тыс. рублей - на капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры в сумме (проведение капитального ремонта водопроводных сетей по ул. Киренского, 3а, 5а, 11б, 13а, ул. Водопьянова, 10, ул. Республики, 42 – пер. Речной, 1, 3.);
* 1 000 000,00 тыс. рублей - на строительство, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (общая сумма средств выделенных на это направление с начала года - 3 243 292,00 тыс. рублей);
* 81 331,73 тыс. рублей - на исполнение судебных решений и устранение предписаний надзорных и контролирующих органов (общая сумма средств выделенных на это направление с начала года – 122 224,40 тыс. рублей);
* 15 673,17 тыс. рублей – на реконструкцию внутренних помещений библиотеки МБУК «ЦБС им. Н. Островского» по адресу ул. Микуцкого,8 (общая сумма средств выделенных на это направление с начала года – 17 657,60 тыс. рублей).

В целом с начала года учено выполнение 7-ми пунктов протокольного решения из 19-ти на сумму 5 398 874,72 тыс. рублей.

**5.1. Изменение программных расходов бюджета города**

Программные расходыв целом на 2017-2019 годы предлагается увеличить на 2 437 473,97 тыс. рублей или на 3% к редакции бюджета от 14.03.2017, в том числе:

2017 год – на 1 133 566,18 тыс. рублей (на 4,2%);

2018 год – на 281 814,89 тыс. рублей (на 1,2%);

2019 год – на 400 038,70 тыс. рублей (на 1,7%).

С учетом предлагаемых изменений доля программных расходов в бюджете города увеличивается в 2017 году – с 95,3% до 95,5%; в 2018 году – с 94,7% до 94,8%; в 2019 году – с 94,7% до 94,8%.

Сложившиеся показатели соответствуют установленному значению целевого индикатора - «программные расходы - не менее 94%» в муниципальной программе «Управление муниципальными финансами».

В рамках программных расходов предусмотрены расходы на приоритетные направления.

Таблица 6

тыс. руб.



Анализ структуры проекта корректировки программных расходов (без условно утверждаемых) показал, что основная доля увеличения приходится на приоритетные направления - около 70% к общей сумме увеличения программных расходов:

- «Дороги» - 68,3% к общей сумме увеличения программных расходов;

- «Переселение граждан» - 1,2% к общей сумме увеличения программных расходов;

- «Школы» - 0,6% к общей сумме увеличения программных расходов.

 Дополнительные расходы предлагается направить:

1. **В сфере жилищно-коммунального хозяйства, имущества и дорожной деятельности расходы предлагается увеличить на 1 411 285,42 тыс. рублей, что составляет 77,7% от общей суммы дополнительных расходов из них:**

1 240 122,99 тыс. рублей (87,9%) на 2 приоритетных направления, такие как:

* **«**Дороги» - 1 219 122,99 тыс. рублей, в том числе:

2017 год – увеличение на 232 288,86 тыс. рублей;

2018 год – увеличение на 961 834,13 тыс. рублей;

2019 год – увеличение на 25 000,00 тыс. рублей.

За счет указанных средств планируется в 2017 году провести капитальный ремонт трамвайных путей по проспекту им. газеты «Красноярский рабочий», ул. Северное шоссе на участке от кольцевой развязки Енисейского тракта до здания № 5 «г» стр. 7 и № 7 «а» стр. 10 , обустроить плоскостную парковку по ул. Лесников, провести работы по организации доступной среды для инвалидов и обустройству пешеходных переходов и т.п.

В рамках адресной инвестиционной программы на 2017 год увеличиваются расходы:

- на строительство автомобильного проезда в районе домов по ул. Ястынская, 3 «а», 3, 1 ул. Мате Залки, 41, 39;

- подготовку проектно-сметной документации и получение заключения государственной экспертизы на строительство автомобильной дорога по ул. Космонавтов от ул. 9 Мая до ул. Ястынская;

- выполнение археологических разведочных работ для сохранения памятника археологии «Афонтова гора» в рамках реализации проекта «Реконструкция пер. Боготольский от ул. Копылова до ул. Новосибирской».

Также увеличиваются расходы 2017 года на проведение ямочного ремонта дорог на сумму 47 000,00 тыс. рублей.

Дополнительно полученная субсидия из федерального бюджета в 2018 году в сумме 1 000 000,00 тыс. рублей будет направлена на:

854 900,00 тыс. рублей - капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог, оптимизацию дорожного движения на 34 участках улично-дорожной сети, в том числе:

* ремонт 28 объектов, включая ул. Партизана Железняка, пр. Металлургов, ул. Перенсона, ул. Белинского, ул. Норильская, ул. 26 Бакинских Комиссаров, ул. Семафорная, у. Вавилова и др.
* оптимизацию дорожного движения на 6 участках (ул. Шахтеров-Мужества, ул. Краснодарская-Воронова, ул. Перенсона-Республики, ул. Тотмина от ул. Юшкова до ул. ул. Гусарова, ул. Тотмина-Попова);

145 100,00 тыс. рублей – строительство двух пешеходных переходов в районе ледовой арены по ул. Партизана Железняка и в районе ледового дворца «Арена Север» по ул. 9 Мая и подъездного пути к Ледовому дворцу в микрорайоне «Тихие Зори».

Полученная субсидия позволила частично высвободить собственные средства бюджета города, предусмотренные на строительство дорожных объектов.

В 2019 году средства в рамках приоритетного направления «Дороги» в сумме 25 000,00 увеличивается в целях строительства пешеходного перехода через ул. Свердловская в районе парка «Роев ручей».

* «Переселение граждан из аварийного жилья» - 21 000,00 тыс. рублей, в том числе:

2017 год – увеличение на 4 000,00 тыс. рублей;

2018 год – увеличение на 11 000,00 тыс. рублей;

2019 год – увеличение на 6 000,00 тыс. рублей.

Дополнительные средства предусматриваются для софинансирования краевой субсидии на строительство жилья, участие в долевом строительстве многоквартирных домов, приобретение жилых помещений и выплату возмещения собственникам жилых помещений за изымаемое жилое помещение для переселения граждан, проживающих в жилых домах муниципальных образований, признанных в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в рамках подготовки к проведению XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года.

 По остальным направлениям расходы изменяются следующим образом:

 **По программе «Обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры» на 2017 год и плановый период 2018 - 2019 годов» учитывается:**

 ***Увеличение расходов:***

* 270 283,10 тыс. рублей - на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей за счет средств вышестоящих бюджетов, в том числе:

2017 год – увеличение на 86 197,90 тыс. рублей;

2018 год – увеличение на 92 042,60 тыс. рублей;

2019 год – увеличение на 92 072,60 тыс. рублей.

* 2 000,00 тыс. рублей - на снос в 2017 году аварийных домов, расселение которых завершено или находится на заключительном этапе.
* 59 632,63 тыс. рублей – на оплату в 2017 году исполнительных листов, штрафов. Наличие таких расходов является негативным фактором при проведении мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями бюджетных средств, в соответствии с распоряжением администрации города от 29.04.2013 № 94-р;
* 40 632,40 тыс. рублей - выплата возмещения за изымаемые жилые помещения в рамках реализации мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в соответствии с муниципальной адресной программой, в том числе на основании решений суда;
* 1 697,27 тыс. рублей – на выполнение прочих обязательств, а также обеспечение деятельности МКУ «УКС» (эксплуатационные расходы на содержание имущества, коммунальные услуги в связи с передачей функций технического заказчика по капитальному ремонту многоквартирных домов, снос аварийного здания, расположенного на территории базы МКУ «УКС»);
* 6 690,19 тыс. рублей – на демонтаж в 2017 году временных сооружений, расположенных вдоль придорожной полосы магистральных и гостевых трасс, в рамках проведения ремонтных и благоустроительных работ по объектам дорожного хозяйства.

 ***Уменьшение расходов:***

* 190,83 тыс. рублей - на демонтаж рекламных конструкций и подготовку рекламных мест к продаже в связи с полученной экономией по результатам проведенных конкурсных процедур.

 **По программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса города Красноярска» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» учтено:**

***Увеличение расходов в 2017 году:***

* 26 700,00 тыс. рублей - на уплату взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в части доли муниципальной собственности в общем имуществе в многоквартирном для погашения кредиторской задолженности 2016 года и в связи с повышением минимального размера взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах на 2017 год на 0,30 руб. за 1 кв.метр, а также необходимостью восстановления ассигнований текущего года, направленных на погашение кредиторской задолженности, образовавшейся на 01.01.2016;
* 23 300,00 тыс. рублей - за счет средств краевой субсидии на капитальный ремонт, реконструкцию находящихся в муниципальной собственности объектов коммунальной инфраструктуры, источников тепловой энергии и тепловых сетей, объектов электросетевого хозяйства и источников электрической энергии, а также приобретение технологического оборудования, спецтехники для обеспечения функционирования систем теплоснабжения, электроснабжения, водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод.

В рамках предусмотренных средств планируется проведение капитального ремонта водопроводных сетей по ул. Киренского, 3а, 5а, 11б, 13а, ул. Водопьянова, 10, ул. Республики, 42 – пер. Речной, 1, 3.

* 8 322,33 тыс. рублей – на капитальный ремонт, ремонт объектов озеленения и благоустройства - сквера Энтузиастов, кладбищ Шинное и Бадалыкское (включая установку камер видеонаблюдения).
* 7 310,53 тыс. рублей - на содержание объектов озеленения и благоустройства. Дополнительные средства планируется направить на уход за деревьями и их обрезку, текущий ремонт городских фонтанов.

 ***Уменьшение расходов в 2017 году:***

* 252 571,00 тыс. рублей - за счет субвенций из краевого бюджета на реализацию отдельных мер по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги в связи с уточнением потребности в средствах на реализацию отдельных мер по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги;
* 400,00 тыс. рублей - исключаются ассигнования на софинансирование расходов на реализацию проектов по благоустройству в рамках конкурса на присуждение гранта Губернатора Красноярского края «Жители - за чистоту и благоустройство» в связи с изменением краевого порядка проведения конкурса в части исключения из получателей Гранта городских округов;
* 3 961,11 тыс. рублей - на сумму полученной экономии по результатам торгов.

Кроме того, из программы исключается Отдельное мероприятие 1 «Разработка и (или) реализация проектов (проектной документации) по инфраструктурному развитию и улучшению внешнего облика города Красноярска в целях подготовки к проведению XXIX Всемирной зимней Универсиады 2019 года в городе Красноярске» и переносится в муниципальную программу «Повышение эффективности деятельности городского самоуправления» на 2017 год и плановый период 2018–2019 годов.

По данной программе в пояснительной записке к проекту корректировки выявлены технические ошибки.

**По программе «Обеспечение пассажирских перевозок транспортом общего пользования в городе Красноярске» в 2017 году и плановом периоде 2018-2019 годов»:**

***Увеличение расходов:***

* 8 860,00 тыс. рублей – на возмещение недополученных доходов по маршрутам муниципальной программы перевозок городским пассажирским транспортом общего пользования» для увеличения заработной платы работников муниципальных предприятий (по всем категориям) с 01.09.2017 на 5%.

***Уменьшение расходов:***

* 106,55 тыс. рублей - на сумму полученной экономии по результатам торгов.

**По программе «Управление земельно-имущественными отношениями на территории города Красноярска» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» учтено:**

 ***Увеличение расходов:***

* 14 725,00 тыс. рублей – на увеличение уставного фонда МП города Красноярска «Горэлектротранс», которое будет направлено на проведение реконструкции и модернизации производственной базы предприятия в рамках подготовки к универсиаде;
* 5 665,28 тыс. рублей - на уплату налога на добавленную стоимость за физических лиц при реализации муниципального имущества в рамках Федерального закона от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» в связи с увеличением объектов недвижимости в прогнозном плане приватизации на 2017 год;
* 1 801,65 тыс. рублей - на проведение кадастровых работ в отношении объектов, принимаемых в состав муниципальной собственности, проведение работ по независимой оценке объектов муниципальной собственности.

Следует отметить, что при увеличении данных бюджетных ассигнований значение показателя результативности в муниципальной программе не изменилось.

* 20,94 тыс. рублей - на определение рыночной стоимости земельных участков с целью пересмотра и оспаривания результатов определения кадастровой стоимости земельных участков.

Стоит отметить, что в 2016 году потери бюджета в связи с пересмотром кадастровой стоимости и установлении её на уровне рыночной составили более 86 млн. рублей.

***Уменьшение расходов:***

* 148,88  тыс. рублей - на сумму полученной экономии по результатам торгов.
1. **В социальной сфере расходы предлагается увеличить на сумму 401 134,35 тыс.** **рублей, что составляет 22,1% от общей суммы дополнительных расходов, из них:**
* 10 500,00 тыс. рублей на приоритетное направление «Школы», в том числе:

2017 год – увеличение 606 957,94 тыс. рублей;

2018 год – уменьшение на 2 896 457,94 тыс. рублей;

2019 год – уменьшение на 2 300 000,00 тыс. рублей.

Увеличиваются расходы на приоритетные направления (в рамках АИП) в 2017 году на 10 500,00 тыс. рублей, в связи с добавлением 2 объектов:

* 5 000,00 тыс. рублей – на разработку ПСД по общеобразовательной школе во II мкр. жилого района «Покровский» на 1 280 мест, в части привязки типового проекта школы на такое количество мест к земельному участку, включая расходы на проведение экспертизы проектной документации;
* 5 500,00 тыс. рублей – на разработку ПСД для реконструкции школы № 21 на 500 мест.

Также в 2017 году из федерального бюджета выделены ассигнования в сумме 622 294,00 тыс. рублей на строительство общеобразовательной школы в VI мкр. жилого массива «Иннокентьевский» на 1280 мест. При этом ассигнования краевого бюджета на строительство данной школы уменьшаются в 2017 году на 25 836,06 тыс. рублей и в 2018 году на 596 457,94 тыс. рублей.

В результате расходы предусмотренные на строительство общеобразовательной школе в VI мкр. жилого массива «Иннокентьевский» не изменяются и составят 908 217,59 тыс. рублей, как и было запланировано первоначально. Оплата работ и ввод школы в эксплуатацию планируется в 2017 году.

Кроме этого, в связи с вступлением в силу изменений в Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – ФЗ № 44-ФЗ), которые предусматривают предельный срок оплаты выполненных работ (поставленного товара) не более 30 дней с даты подписания заказчиком документа о приемке работ,

перераспределяются средства в сумме 230 000,00 тыс. рублей с 2018 года на 2019 год по приобретению двух нежилых зданий для размещения общеобразовательных учреждений на 1 280 мест каждое, в том числе:

115 000,00 тыс. рублей – в жилом районе «Солнечный»;

115 000,00 тыс. рублей – в жилом районе «Слобода Весны».

Приобретение зданий под общеобразовательные школы планируется осуществить в 2019 году.

Данное перераспределение не было учтено в проекте постановления о внесении изменений в муниципальную программу, представленном в КСП.

 **Кроме этого, по программе «Развитие образования в городе Красноярске» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов», учтено:**

***Увеличение расходов (без расходов АИП) на сумму 317 333,42 тыс. рублей, в том числе:***

* 88 404,40 тыс. рублей – в 2017 – 2019 годах на оплату труда педагогических работников общеобразовательных учреждений и приобретение учебников (за счет средств краевого бюджета), в том числе:

2017 год – 52 412,20 тыс. рублей;

2018 год – 17 996,10 тыс. рублей;

2019 год – 17 996,10 тыс. рублей;

* 21 699,10 тыс. рублей – в 2017 году на реализацию мероприятий по проведению работ в 25 общеобразовательных организациях с целью устранения предписаний надзорных органов к зданиям общеобразовательных организаций (за счет средств краевого бюджета);
* 19 309,09 тыс. рублей – в 2017 году на завершение капитального ремонта ДОУ № 40 (ул. Ключевская, 99);
* 18 400,00 тыс. рублей – в 2017 году на проведение выборочного капитального ремонта зданий МБДОУ № 182 (ул. Вавилова, 70а) и МБДОУ № 60 (пер. Водометный, 15);
* 126 000,00 тыс. рублей - на закупку с 01.09.2017 услуг по присмотру и уходу за детьми дошкольного возраста у частных дошкольных учреждений на 500 мест, в том числе:
1. год – 18 000,00 тыс. рублей;
2. год – 54 000,00 тыс. рублей;
3. год – 54 000,00 тыс. рублей;
* 17 988,08 тыс. рублей – в 2017 году на приобретение и монтаж модульного жилого корпуса, и на ремонт ограждения скважины в соответствии с проектом зон санитарной охраны подземного водозабора хозяйственного питьевого водоснабжения в муниципальном оздоровительном загородном лагере «Ласточка» (за счет средств краевого бюджета);
* 7 000,00 тыс. рублей – в 2017 году на проведение ремонтных работ помещения, расположенного в здании младшей школы Гимназии № 13 «Академ» (ул. Академгородок, 19г);
* 6 652,19 тыс. рублей – в 2017 году на проведение ремонтов в 3-х средних общеобразовательных школах и в 2-х дошкольных образовательных учреждениях;
* 5 026,87 тыс. рублей – в 2017 году на ремонт кровли здания школы № 86;
* 3 473,13 тыс. рублей – в 2017 году на разработку ПСД по проведению комплексного капитального ремонта здания школы № 98 и кровли здания школы № 42;
* 2 103,24 тыс. рублей – в 2017 году на организацию отдыха детей в каникулярное время в муниципальных загородных оздоровительных лагерях (за счет средств краевого бюджета). Будет оздоровлено дополнительно 180 учащихся СОШ;
* 929,88 тыс. рублей – в 2017 году на приобретение мобильного (переносного) пандуса и специализированного оборудования для детей с ограниченными возможностями здоровья в ДОУ 268 (за счет средств краевого бюджета);
* 251,04 тыс. рублей – в 2017 году на приобретение световозвращающих приспособлений (значков) для учащихся 1 классов общеобразовательных учреждений (за счет средств краевого бюджета).;
* 96,40 тыс. рублей – в 2017 году на оплату стоимости набора продуктов питания или готовых блюд и их транспортировки в лагеря с дневным пребыванием детей (за счет средств краевого бюджета). Дополнительно будет охвачено 47 учащихся СОШ.

***Уменьшение расходов (без расходов АИП) на сумму 40 290,97 тыс. рублей* -** экономия, сложившаяся по результатам проведённых конкурсных процедур, расторжения контрактов и невостребованные средства по подвозу детей к новогодним праздникам, в связи с изменением формата проводимых мероприятий, а также на оплату стоимости путевок для детей в возрасте от 7 лет до 18 лет в краевые государственные и негосударственные организации отдыха детей и их оздоровления, муниципальные загородные оздоровительные лагеря (за счет средств краевого бюджета).

***Перераспределение средств:***

* 3 600,00 тыс. рублей – с 2018 года на 2017 год на капитальный ремонт фасада учреждениядополнительного образования «Дома детства и юношества «Школа самоопределения» по адресу ул. Вавилова,90 (данное перераспределение не было учтено в проекте постановления о внесении изменений в муниципальную программу, представленном в КСП).

Перераспределение связано с изменениями, внесенными в ФЗ № 44-ФЗ.

 **По программе «Социальная поддержка населения города Красноярска» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» учтено:**

***Увеличение расходов в 2017 году:***

* 21 128,16 тыс. выделено из вышестоящих бюджетов на предоставление социальных выплаты молодым семьям на приобретение (строительство) жилья. Количество получателей выплат уменьшается с 35 до 28 семей в связи с изменением состава семей, согласно уточненным спискам получателей выплат.
* 2 100,00 тыс. рублей - софинансирование средств краевого бюджета на приобретение 10 специализированных автомобилей для перевозки инвалидов и иных маломобильных групп населения службой «Социальное такси» МБУ «ГЦСОН «Родник».

***Уменьшение расходов в 2017 году:***

* 30,96 тыс. рублей – невостребованные средства краевого бюджета на обеспечение бесплатного проезда детей и лиц, сопровождающих организованные группы детей, до места нахождения загородных оздоровительных лагерей и обратно;
* 53,13 тыс. рублей – экономия средств бюджета города по результатам торгов.

**По программе «Развитие культуры в городе Красноярске» на 2017 год и плановый период 2018–2019 годов» учтено:**

***Увеличение расходов в 2017 году:***

* 9 282,97 тыс. рублей – текущий ремонт, приобретение оборудования и мебели, содержание имущества для размещения библиотеки им. А. Блока

и МАУДО «ДШИ № 16».

* 7 013,00 тыс. рублей выделено из вышестоящих бюджетов на повышение размера оплаты труда основного персонала библиотек и музеев;
* 3 400,00 тыс. рублей – восстановление расходов на комплектование библиотечных фондов;
* 3 000,00 тыс. рублей – на обеспечение деятельности учреждений культуры;
* 10 000,00 тыс. рублей – частичный ремонт здания Центральной библиотеки МБУК «ЦБС взрослого населения им. А.М. Горького»;
* 18 773,17 тыс. рублей – софинансирование средств краевого бюджета:
* 15 673,17 тыс. рублей на реконструкцию внутренних помещений библиотеки МБУК «ЦБС им. Н. Островского» по адресу ул. Микуцкого,8;
* 2 400,00 тыс. рублей – капитальный ремонт библиотеки им. М. Пришвина;
* 700,00 тыс. рублей – выполнение работ по созданию родительского пространства в МАУ ГДК «Кировский», приобретение музыкальных инструментов в учреждения культуры;

***Уменьшение расходов в 2017 году:***

* 18 063,70 тыс. рублей – на капитальный ремонт библиотеки им. Ленинского комсомола МБУК «ЦБС взрослого населения им. А.М. Горького» в связи с перераспределением средств для обеспечения софинансирования средств краевого бюджета с целью проведения модернизации детских библиотек: им. Н. Островского и им. М. Пришвина;
* 35,55 тыс. рублей – на содержание МБУК «Музей-усадьба В.И. Сурикова».

**По программе «Развитие молодежной политики города Красноярска» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» учтено:**

***Увеличение расходов в 2017 году:***

* 10 227,60 тыс. рублей на повышение размеров оплаты труда специалистам по работе с молодежью, методистам муниципальных молодежных центров в связи с предоставлением субсидии из бюджета Красноярского края.
* 300,00 тыс. рублей за счет собственных средств бюджета города на проведение Главгосэкспертизы проектной документации ремонта крыши здания по пр. Мира, 25. Средства на эти цели уже выделялись 2016 году – остались неосвоенными, так как конкурс дважды не состоялся (последний раз в ноябре).

 ***Уменьшение расходов в 2017 году:***

* 371,53 тыс. рублей за счет собственных средств бюджета города текущих расходов за счет оптимизации (канцелярские, хозяйственные расходы; услуги связи и интернета; ремонт оргтехники).

***Перераспределение расходов в 2017 году:***

* 807,09 тыс. рублей средств краевого бюджета с расходов на капитальный ремонт помещения ММАУ «МВСЦ «Патриот» (пр. им. Газ. «Красноярский рабочий, 62) на проведение окружного фестиваля «Здоровый Образ Жизни» (май-июнь); городского фитнес-фестиваля «Беги за мной! Красноярск» (ноябрь) в рамках реализации флагманской программы «Беги за мной! Сибирь» в соответствии с Соглашением о предоставлении субсидии на поддержку деятельности муниципальных молодежных центров;
* 1 000,00 тыс. рублей собственных средств бюджета города с мероприятия 2.4 «Обеспечение поддержки инициатив молодежи» на новое мероприятие 2.10 «Предоставление грантов физическим лицам – победителям конкурса молодежных проектов по оформлению городских пространств» с целью выделения и поощрения форм индивидуальной инициативы физических лиц.

**По программе «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Красноярске» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» учтено:**

***Увеличение расходов в 2017 году:***

* за счет безвозмездных поступлений средств краевого бюджета (выделение субсидии):

- 30 000,00 тыс. рублей на разработку ПСД и проведение капитального ремонта ледового дворца «Рассвет» с целью приведения его, как объекта Универсиады, в соответствие с требованиями безопасности пребывания занимающихся на спортивных объектах;

- 2 390,26 тыс. рублей на организацию отдыха детей в каникулярное время в муниципальных загородных оздоровительных лагерях в связи с увеличением стоимости путевок. Средства перераспределены с муниципальной программы «Развитие образования в городе Красноярске» для 100,0% обеспечения детей путевками;

- 2 132,02 тыс. рублей на текущий ремонт инженерных сетей в ДОЛ «Сосновый бор», приобретение технологического оборудования для организации питания в ДОЛ «Лесной»;

* за счет собственных средств бюджета города:

- 5 733,29 тыс. рублей на приобретение мягкого спортивного инвентаря по соответствующим видам спорта, участие в спортивных мероприятиях учащихся спортивных школ в целях выполнения федеральных стандартов;

- 4 710,00 тыс. рублей на организацию спортивно-массовой работы с целью популяризации здорового образа жизни, фестиваль спорта среди различных категорий жителей города;

- 2 068,95 тыс. рублей на проведение текущего ремонта тренировочной базы и оплату расходов по подготовке ПСД на спортивную площадку по ул. 60 лет Октября (исполнительный лист);

- 300,00 тыс. рублей на приобретение инвалидных колясок (не менее 2-х штук) для людей с ограниченными возможностями, занимающихся физкультурой в МАУ «ЦСК»;

- 300,00 тыс. рублей на софинансирование субсидии края на разработку ПСД и проведение капитального ремонта ледового дворца «Рассвет»;

- 61,10 тыс. рублей на обеспечение софинансирования с целью получения краевой субсидии на организацию туристско-рекреационных зон на территории Красноярского края. Подана заявка на участие в конкурсе в рамках государственной программы «Развитие культуры и туризма».

***Уменьшение расходов в 2017 году:***

* 773,75 тыс. рублей за счет собственных средств бюджета города текущих расходов за счет оптимизации (канцелярские расходы; расходы на обслуживание программного обеспечения) и экономии от проведения конкурсных процедур.

***Перераспределение расходов за счет собственных средств бюджета города в 2017 году:***

* 434,00 тыс. рублей с текущего ремонта освещения на о. Татышев на текущий ремонт септика в ДОЛ «Космос». Высвобождение средств связано с заключением МК на обустройство многофункционального конькобежного стадиона, предусматривающего в т.ч. ремонт освещения.

При этом, в пояснительной записке к проекту корректировки бюджета суммы увеличения средств бюджета города по подпрограммам указаны без учета этого перераспределения:

* по подпрограмме 1 вместо 6 812,91 тыс. рублей, следует указать 6 378,91 тыс. рублей (-434,00 тыс. рублей);
* по подпрограмме 2 вместо 5 586,68 тыс. рублей, следует указать 6 020,68 тыс. рублей (+434,00 тыс. рублей);
* 1 237,59 тыс. рублей перераспределяются ассигнования между мероприятиями подпрограммы 2:

| №п/п | Наименование мероприятия | Отклонение, тыс. руб.,(+,-) | Примечание |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. | Мероприятие 2.1. Обеспечение деятельности муниципальных учреждений | – 1 237,59 | – 1 024,39 тыс. руб. – средства на текущее содержание летних оздоровительных лагерей направлены на мероприятие 2.5 |
| – 213,2 тыс. руб. – средства на текущее содержание летних оздоровительных лагерей направлены на мероприятие 2.9 |
| 2. | Мероприятие 2.5. Организация отдыха детей в каникулярное время в муниципальных загородных оздоровительных лагерях | + 1 024,39 | Для обеспечения софинансирования краевой субсидии на организацию отдыха детей в каникулярное время в муниципальных загородных оздоровительных лагерях (дополнительное финансирование в связи с удорожанием стоимости путевки).  |
| 3. | Мероприятие 2.9. Финансовая поддержка деятельности муниципальных загородных оздоровительных лагерей  | + 213,20 | Для обеспечения софинансирования краевой субсидии на финансовое обеспечение деятельности муниципальных загородных оздоровительных лагерей.  |

**По программе «Создание условий для развития предпринимательства в городе Красноярске» в 2017 году и плановом периоде 2018-2019 годов» учтено:**

***Увеличение расходов:***

* 3 000,00 тыс. рублей – на предоставление субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства – производителям товаров, работ, услуг в целях финансового обеспечения (возмещения) части затрат на приобретение или создание нестационарных объектов (комплекса нестационарных объектов) для ведения предпринимательской деятельности».

Согласно пояснительной записке к Проекту постановления о внесении изменений в данную муниципальную программу, в рамках этой субсидии предлагается возмещение части затрат на приобретение или создание нестационарных объектов (комплекса нестационарных объектов) для ведения предпринимательской деятельности в размере 90% от затрат, но не более 300,00 тыс. рублей в рамках одного объекта, принадлежащего субъекту малого и среднего предпринимательства.

**По программе «Информатизация города Красноярска» на 2017 год и плановый период 2018–2019 годов» учтено:**

Перераспределение в 2017 году средств экономии, сложившейся по результатам торгов в сумме 400,00 тыс. рублей с отдельного мероприятия «Электронный муниципалитет» на реализацию отдельного мероприятия «Автоматизация деятельности администрации города» для автоматизации процесса подготовки и проведения аукционов.

**5.2. Изменение адресной инвестиционной программы**

Расходы по адресной инвестиционной программе (далее – АИП) в 2017-2019 годах предлагается увеличить на 440 615,40 тыс. рублей или на 7,7% к утвержденному бюджету в ред. от 14.03.2017.

Проектом корректировки учитывается:

* увеличение ассигнований на 1 090 096,61 тыс. рублей, в том числе:

2017 год – на 737 054,01 тыс. рублей (на 37,2%);

2019 год – на 353 042,60 тыс. рублей (на 18,4%).

* уменьшение ассигнований в 2018 году на 649 481,21 тыс. рублей (на 35,9%).

 Изменение бюджетных ассигнований по АИП предлагается по 5-ти муниципальным программам.

Таблица 7

Изменения адресной инвестиционной программы за 2017-2019 годы

тыс. руб.

|  | Наименование | АИП на 2017-2019 годы |
| --- | --- | --- |
| № № п/п | Утвержденный бюджет от 14.03.2017 | Проект коррек-тировки | Отклонения всего, в т.ч. | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
| А | 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6 | 7 |
|  | **Всего по муниципальным программам, в том числе:** | **5 705 883,77** | **6 146 499,17** |  **+440 615,40** |  **737 054,01** | **-649 481,21** |  **+353 042,60** |
| 1. | Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса города Красноярска (приобретение спецтехники) | 62 438,93 | 62 438,93 |  0,00 |  0,00 |  0,00 |  0,00 |
| 2. | Обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры, из них (переселение граждан и аварийного жилья, благоустройство дворов, дорог) | 2 801 290,54 | 3 151 007,77 |  +349 717,23 |  +99 697,90 |  +151 976,73 |  +98 042,60 |
| 3. | Управление земельно-имущественными отношениями |  0,00 | +14 725,00 | +14 725,00 |  +14 725,00 |  0,00 |  0,00 |
| 4. | Развитие образования в городе Красноярске | 2 777 969,87 | 2 788 469,87 | +10 500,00 |  +606 957,94 |  -826 457,94 |  +230 000,00 |
| 5. | Развитие культуры в городе Красноярске | 1 984,43 | 17 657,60 | +15 673,17 |  +15 673,17 |  0,0 |  0,00 |
| 6. | Повышение эффективности деятельности городского самоуправления |  0,00 | 50 000,00 | +50 000,00 |  0,00 | +25 000,00 |  25 000,00 |
| 7. | Социальная поддержка населения города Красноярска | 62 200,00 | 62 200,00 |  0,00 |  0,00 |  0,00 |  0,00 |

Проектом корректировки АИП на 2017-2019 годы предусматривается финансирование по 44 объектам (включены 8 новых объектов):

2017 год

- включены 5-ть новых объектов на сумму 29 725,00 тыс. рублей (проектирование школы в мкрн. «Покровский», реконструкция школы № 21, проектирование автомобильной дороги по ул. Космонавтов, реконструкция переулка Боготольский, увеличение уставного форма муниципального предприятия «Горэлектротранс»);

- по 5-ти объектам финансирование предлагается увеличить на сумму 707 329,01 тыс. рублей (строительство общеобразовательной школы в жилом массиве «Иннокентьевский»; реконструкция помещений МБУК «ЦБС им. Н. Островского»; приобретение жилых помещений детям сиротам; приобретение жилых помещений для переселения граждан, проживающих в жилых домах, признанных аварийными и подлежащими сносу; строительство автомобильного проезда в районе домов по ул. Ястынская).

2018 год

- включен новый объект на сумму 25 000,00 тыс. рублей «Пешеходный переход через ул. Свердловская в районе парка Роев ручей»;

- по 6-ти объектам финансирование предлагается увеличить на сумму 151 976,73 тыс. рублей (приобретение жилых помещений детям сиротам; приобретение жилых помещений для переселения граждан, проживающих в жилых домах, признанных аварийными и подлежащими сносу; строительство подъездного пути к Ледовому дворцу; пешеходные переходы в районе ледовой арены и Ледового дворца «Арена Север» (проектирование, строительство); строительство проезда в районе домов по ул. Ястынская);

- перенесено на 2017 год финансирование в сумме 596 457,94 тыс. рублей по объекту «Общеобразовательная школа в IV мкр. жилого массива «Иннокентьевский» (строительство);

- перенесено на 2019 год финансирование по 2-м объектам на сумму 230 000,00 тыс. рублей (приобретение нежилых зданий для размещения 2-х общеобразовательных учреждений).

 2019 год

- включен новый объект на сумму 25 000,00 тыс. рублей «Пешеходный переход через ул. Свердловская в районе парка «Роев ручей»;

 - по 4-м объектам финансирование предлагается увеличить на сумму 328 042,60 тыс. рублей (приобретение нежилых зданий для размещения 2-х общеобразовательных учреждений, приобретение жилых помещений детям сиротам, приобретение жилых помещений для переселения граждан, проживающих в жилых домах, признанных аварийными и подлежащими сносу).

**5.3. Изменение бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда**

Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Красноярска (далее – Фонд) на 2017-2019 предлагается увеличить на 886 365,56 тыс. рублей или на 20,8% к редакции бюджета от 14.03.2017.

Таблица 8

Изменение бюджетных ассигнований дорожного фонда за 2017-2019 годы

тыс. руб.

|  | Наименование | Дорожный фонд на 2017-2019 годы |
| --- | --- | --- |
| № № п/п | Утвержденный бюджет от 14.03.2017 | Проект корректировки | Отклонения всего, в т.ч. | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
| А | 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6 | 7 |
|  | Объем ассигнований муниципального дорожного фонда | 4 270 448,30 | 5 156 814,19 |  + 886 365,56 |  - 42 366,70 |  + 943 497,78 |  - 14 765,52 |

Проектом корректировки планируется:

* уменьшение объема Фонда в 2017-2019 годах на 113 634,44 тыс. рублей на сумму недополученных доходов по акцизам на прямогонный бензин, в связи с изменениями, внесенными в Налоговый и Бюджетный кодекс РФ, в том числе по годам:

- 2017 год – 42 366,7 тыс. рублей;

- 2018 год – 56 502,22 тыс. рублей;

- 2019 год – 14 765,52 тыс. рублей;

* увеличение объема Фонда в 2018 году на 1 000 000,00 тыс. рублей за счет выделенной субсидии на обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального, межмуниципального и местного значения за счет средств федерального бюджета.

**5.4. Изменение непрограммных расходов бюджета города**

Проектом корректировки предлагается за счет собственных средств уменьшить непрограммные расходы в 2017-2019 годах на 5 291,36 тыс. рублей или на 0,1% к утвержденному бюджету в редакции от 14.03.2017.

Таблица 9

 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 год | 2018 год | 2019 год | Итого с 2017 по 2019 гг. |
| Непрограммные расходы, всего | - 4 042,96 | - 624,20 | - 624,20 | - 5 291,36 |
| в том числе |  |  |  |  |
| «Общегосударственные вопросы» | - 4 712,96 | - 624,20 | - 624,20 | - 5 964,36 |
| «Национальная экономика» | + 670,00 | 0,0 | 0,0 | + 670,0 |

Изменения вносятся по 2-м разделам «Общегосударственные вопросы» и «Национальная экономика».

По разделу «Общегосударственные вопросы» расходы предлагается уменьшить за 3 года на 5 964,36 тыс. рублей за счет экономии, сложившейся по результатам проведенных конкурсных процедур, и невостребованных средств в 2017-2019 годах в связи с отменой премии Главы города в области науки и образования.

По разделу «Национальная экономика» расходы предлагается увеличить в 2017 году на 670,00 тыс. рублей. Это расходы на подготовку документации для внесения сведений в государственный кадастр недвижимости о границах населенных пунктов, входящих в состав муниципального образования город Красноярск, и о границах зон, утверждаемых в составе документов градостроительного зонирования. Это обязанность возложена на муниципалитет Федеральным законом от 13.07.2015 № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости» обязанность. В 2018-2019 годах расходы по данному разделу не меняются.

# VI. Изменение пунктов в тексте решения о бюджете города

Проектом предусматривается предоставление новых субсидий.

В частности:

- субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства - производителям товаров, работ, услуг в целях финансового обеспечения (возмещения) части затрат на приобретение или создание нестационарных торговых объектов (комплекса нестационарных торговых объектов) для ведения предпринимательской деятельности (в 2017 году в сумме 3 000,00 тыс. рублей).

Содействие развитию малого и среднего предпринимательства отнесено к вопросам местного значения городского округа п. 33 ч. 1 ст. 16 ФЗ от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации». Наименование данной субсидии соответствует бюджетному законодательству;

- грантов в форме субсидий физическим лицам - победителям конкурса социальных проектов в сфере молодежной политики по оформлению городских пространств на территории города Красноярска, проводимого в соответствии с правовым актом администрации города (в 2017 году в сумме 1 000,00 тыс. рублей).

На основании п. 7 ст. 78 БК РФ в решении о бюджете могут предусматриваться бюджетные ассигнования на предоставление в соответствии с решениями местной администрации физическим лицам грантов в форме субсидий (в том числе предоставляемых на конкурсной основе).

При этом постановлением администрации города от 02.04.2014 № 182 «О конкурсе социальных проектов в сфере молодежной политики по оформлению городских пространств» (в ред. постановления от 18.05.2017 № 319) предусмотрено предоставление грантов физическим лицам – победителям данного ежегодного конкурса (размер гранта на реализацию заявленного проекта определяется в соответствии со сметой расходов проекта, но не более 100 тыс. рублей).

Абз. 7 п. 22 решения о бюджете предусмотрено предоставление субсидий управляющим организациям (за исключением организаций, управляющих государственным жилищным фондом и обслуживающих данный фонд, государственных (муниципальных) учреждений), товариществам собственников жилья, жилищно-строительным кооперативам или иным специализированным потребительским кооперативам, созданным для удовлетворения потребностей граждан в жилье, в соответствии со статьей 165 Жилищного кодекса РФ в целях финансового обеспечения (возмещения) затрат в связи с проведением капитального ремонта многоквартирных домов

В соответствии со ст. 165 ЖК РФ органы местного самоуправления в целях создания условий для управления многоквартирными домами могут предоставлять управляющим организациям, товариществам собственников жилья, жилищным кооперативам или иным специализированным потребительским кооперативам бюджетные средства на капитальный ремонт многоквартирных домов.

Проектом для конкретизации цели выделения средств уточняется наименование указанной субсидии (субсидии выделяются для проведения технического обследования многоквартирных домов).

 При этом п. 22 решения о бюджете дополняется нормой, предусматривающей предоставление субсидий управляющим организациям (за исключением организаций, управляющих государственным жилищным фондом и обслуживающих данный фонд, государственных (муниципальных) учреждений), товариществам собственников жилья, жилищно-строительным кооперативам или иным специализированным потребительским кооперативам, созданным для удовлетворения потребностей граждан в жилье, в соответствии со статьей 165 Жилищного кодекса РФ в целях финансового обеспечения (возмещения) затрат в связи с проведением капитального ремонта многоквартирных домов (в части ремонта фасадов зданий и ремонта фасадов зданий с устройством архитектурно-художественной подсветки) в целях подготовки к проведению XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске (в 2018 году в сумме 89 000,00 тыс. рублей, в 2019 году в сумме 161 000,00 тыс. рублей).

#

# VII. Выводы и рекомендации

Проектом корректировки предлагается утвердить доходы бюджета города в 2017-2019 годах в сумме 82 115 673,04 тыс. рублей, что на 2 437 473,97 тыс. рублей или на 3,1% больше ранее утверждённого объема в редакции от 14.03.2017. Из них бюджетные назначения по доходам на 2017 год – в сумме 28 529 819,12 тыс. рублей, что на 1 129 523,22 тыс. рублей или на 4,1% выше утверждённых в редакции от 14.03.2017.

В таком же объеме увеличиваются расходы бюджета города. Их объем предлагается к утверждению в 2017-2019 годах в сумме 82 759 512,91 тыс. рублей. Из них 2017 год – в размере 29 173 658,99 тыс. рублей.

Дефицит бюджета города в результате предлагаемых уточнений остается без изменения.

Проектом корректировки предусматривается изменение ассигнований по 10 муниципальным программам из 13-ти, в том числе за счет средств из вышестоящих бюджетов в сумме 1 240 852,11 тыс. рублей.

Согласно проектам муниципальных программ ожидается, что в целом в 3-х летнем бюджетном цикле город планирует привлечь средства из вышестоящих бюджетов почти 8 млрд. рублей.

Проект корректировки учитывает исполнение пунктов протокольного решения, принятого на сессии КГСД 20.12.2016 при рассмотрении проекта бюджета города на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов. Из 19 предложений учтено 7-ть на сумму 5 398 874,72 тыс. рублей.

**Рекомендации:**

1. Принять меры по:

- получению налоговых и неналоговых доходов в запланированных объемах;

- освоению в полном объеме расходов бюджета города, в том числе в рамках АИП и средств дорожного фонда, выделенных из вышестоящих бюджетов;

1. Продолжить взаимодействие с краевыми ведомствами по привлечению максимального объема средств из вышестоящих бюджетов на развитие города.
2. Принять действенные меры по снижению расходов на оплату судебных решений и штрафов.

**Контрольно-счетная палата города Красноярска предлагает Красноярскому городскому Совету депутатов:**

Рассмотреть проект решения Красноярского городского Совета депутатов «О внесении изменений в решение Красноярского городского Совета депутатов от 20.12.2016 № 16-191 «О бюджете города на 2017 год и плановый период 2018 - 2019 годов».

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Исполняющий обязанности председателя Е.В. Линючева |  |  |