

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**ПО ПРОЕКТУ РЕШЕНИЯ КРАСНОЯРСКОГО ГОРОДСКОГО СОВЕТА ДЕПУТАТОВ «О БЮДЖЕТЕ ГОРОДА НА 2017 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД**

**2018–2019 ГОДОВ»**

Утверждено

решением коллегии

Контрольно-счетной палаты

города Красноярска

от 07.12.2016 № 47

Красноярск 2016

Содержание

[I. Оценка показателей прогноза социально-экономического развития города Красноярска на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов 2](#_Toc468898209)

[II. Общая характеристика проекта решения Красноярского городского Совета депутатов «О бюджете города на 2017 год и плановый период 2018‑2019 годов» 7](#_Toc468898210)

[2.1. Основные параметры проекта бюджета Красноярского городского Совета депутатов «О бюджете города на 2017 год и плановый период 2018‑2019 годов» 7](#_Toc468898211)

[2.2. Соответствие бюджетного послания на 2017 год и плановый период 2018–2019 годов требованиям бюджетного законодательства 8](#_Toc468898212)

[2.3. Соответствие бюджетной политики города Красноярска на 2017-2019 годы основным направлениям бюджетной политики Российской Федерации 11](#_Toc468898213)

[2.4. Реализация основных задач, поставленных Указами Президента Российской Федерации 15](#_Toc468898214)

[III. Доходы Проекта бюджета города 18](#_Toc468898215)

[3.1. Налоговые поступления 21](#_Toc468898216)

[3.2. Неналоговые поступления 23](#_Toc468898217)

[3.3. Безвозмездные поступления 26](#_Toc468898218)

[IV. Расходы Проекта бюджета города 27](#_Toc468898219)

[4.1. Анализ проекта адресной инвестиционной программы на 2017-2019 годы 32](#_Toc468898328)

[4.2. Муниципальный дорожный фонд 34](#_Toc468898329)

[4.3. Расходы по муниципальным программам 36](#_Toc468898330)

[4.3.1. Анализ исполнения расходов отраслей социальной сферы 36](#_Toc468898331)

[4.3.1.1.Развитие образования в городе Красноярске 37](#_Toc468898332)

[4.3.1.2.Развитие молодежной политики в городе Красноярске 43](#_Toc468898333)

[4.3.1.3.Социальная поддержка населения 46](#_Toc468898334)

[4.3.1.4.Развитие культуры в городе Красноярске 49](#_Toc468898335)

[4.3.1.5.Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Красноярске 52](#_Toc468898336)

[4.3.2. Анализ расходов в жилищно-коммунальном и дорожном хозяйстве, в инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуре, в сфере земельно-имущественных отношений 55](#_Toc468898337)

[4.3.2.1.Расходы на обеспечение пассажирских перевозок транспортом общего пользования 57](#_Toc468898338)

[4.3.2.2.Управление земельно-имущественными отношениями на территории города Красноярска 58](#_Toc468898339)

[4.3.2.3.Обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры 60](#_Toc468898340)

[4.3.2.4. Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса города Красноярска 65](#_Toc468898341)

[4.3.3. Создание условий для развития предпринимательства 69](#_Toc468898342)

[4.3.4. Информатизация города Красноярска 71](#_Toc468898343)

[4.3.5. Управление муниципальными финансами 72](#_Toc468898344)

[V. Отличие программных расходов в Проекте решения о бюджете от расходов, предусмотренных в проектах муниципальных программ на 2017-2019 годы, направленных в Красноярский городской Совет депутатов и в Контрольно-счетную палату 73](#_Toc468898345)

[VI. Непрограммные расходы 75](#_Toc468898346)

[VII. Дефицит и источники его финансирования 76](#_Toc468898347)

[VIII. Муниципальный долг и расходы на его обслуживание 77](#_Toc468898348)

[IX. Анализ пунктов в тексте Проекта решения 80](#_Toc468898349)

[X. Выводы: 81](#_Toc468898350)

**Заключение**

**по проекту решения Красноярского городского Совета депутатов «О бюджете города на 2017 год и плановый период**

**2018–2019 годов»**

Заключение по проекту решения Красноярского городского Совета депутатов «О бюджете города на 2017 год и плановый период 2018–2019 годов» (далее – Проект решения, Проект бюджета города, Проект бюджета) подготовлено в соответствии с п. 1 ст. 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее также – БК РФ), статьями 2 и 22 Положения о Контрольно-счетной палате города Красноярска, утвержденного решением Красноярского городского Совета от 31.05.2005 № 6‑108, п. 1.12 плана работы Контрольно-счетной палаты города Красноярска на 2016 год, утвержденного решением коллегии Контрольно-счетной палаты от 30.11.2015 № 55, со Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Экспертиза проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период», утвержденным решением коллегии Контрольно-счетной палаты города Красноярска от 10.04.2014  № 8, п. 2 ст. 16 Положения о бюджетном процессе в городе Красноярске, утвержденного решением Красноярского городского Совета депутатов от 11.12.2007 № 15‑359 (далее – Положение о бюджетном процессе).

Проект бюджета проанализирован на соответствие требованиям БК РФ, Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления» (далее – Федеральный закон №131-ФЗ), Устава города Красноярска, Положения о бюджетном процессе.

Проект решения направлен в Контрольно–счетную палату города Красноярска в сроки, установленные ст. 27 Положения о бюджетном процессе.

Перечень документов, представленных одновременно с Проектом решения, соответствуют требованиям Бюджетного кодекса РФ и Положения о бюджетном процессе.

# I. Оценка показателей прогноза социально-экономического развития города Красноярска на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов

Прогноз социально-экономического развития города Красноярска на 2017 год и плановый период 2018 - 2019 годов (далее – Прогноз СЭР) разработан на основе сценарных условий развития экономики РФ и Красноярского края на трехлетний период.

Прогноз выполнен в двух вариантах. Варианты различаются динамикой цен на нефть, цветные и драгоценные металлы, курсом доллара, а также уровнем инвестиционной активности.

В соответствии с пояснительной запиской к Проекту решения для разработки параметров бюджета города выбран второй (базовый) вариант Прогноза СЭР. Он основан на умеренном возобновлении темпа роста экономики:

* повышения доли отечественного производства на внутреннем рынке;
* развитие импортозамещения;
* снижение издержек;
* повышение конкурентоспособности отечественной продукции;
* умеренную динамику цен на цветные и драгоценные металлы в течение трех лет;
* улучшения финансово-экономических показателей компаний;
* замедления инфляции:

в 2016 г. - 107,1 %;

в 2017 г. - 105,3%;

в 2018 г. - 104,7%;

в 2019 г. - 104,3%.

Таблица 1

Динамика промышленного производства и объема инвестиций в основной капитал по городу Красноярску и Красноярскому краю

| Показатели | Ед. изм. | 2015 год (отчёт) | 2016 год (оценка) | Прогноз | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2017 год | 2018 год | 2019 год |
| 1.Индекс промышленного производства | | | | | | |
| Город Красноярск | % | 97,9 | 98,8 | 102,7 | 102,5 | 102,0 |
| Красноярский край | 99,0 | 99,6 | 103,8 | 102,3 | 102,9 |
| 2. Объем отгруженных товаров собственного производства | | | | | | |
| Город Красноярск | млрд. руб. | 348,04 | 341,22 | 354,15 | 370,46 | 382,23 |
| - темп роста к предыдущему году | % | 111,0 | 98,0 | 103,8 | 104,6 | 103,2 |
| Красноярский край | млрд. руб. | 1 423,80 | 1 403,54 | 1 486,05 | 1 560,63 | 1 670,93 |
| - темп роста к предыдущему году | % | 115,7 | 98,6 | 105,9 | 105,0 | 107,1 |
| 3.Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования (по полному кругу хозяйствующих субъектов) | | | | | | |
| Город Красноярск | млрд. руб. | 73,81 | 80,98 | 90,41 | 89,76 | 90,26 |
| - темп роста к предыдущему году | % | 82,1 | 104,1 | 106,7 | 95,0 | 96,5 |
| Красноярский край | млрд. руб. | 394,41 | 384,34 | 404,90 | 416,11 | 390,72 |
| - темп роста к предыдущему году (в сопоставимых ценах) | % | 108,4 | 97,5 | 105,4 | 102,8 | 93,9 |

Анализ динамики промышленного производства показывают возобновление темпов роста объемов производства в городе и в крае. В текущем году индекс промышленного производства (далее - ИПП) по сравнению с предыдущим годом увеличивается:

- по городу Красноярску на 0,9 процентных пунктов;

- по краю на 0,6 процентных пунктов.

В 2017-2019 годах на территории города и края прогнозируется постепенный рост объема промышленного производства.

Темп роста объема отгруженных товаров собственного производства в 2017-2019 годы относительно 2016 года прогнозируется со стабильным ростом. На данный фактор окажет влияние не только рост производства, но и рост цен на товары, работы и услуги.

Согласно Прогнозу СЭР развитие экономики в городе в основном обеспечат отрасли:

«Металлургическое производство и производство готовых металлических изделий» в 2016 году – 94,0%; в 2017 году – 102,6%; в 2018 – 104,0%; 2019 – 102,0%;

«Производство и распределение электроэнергии, газа и воды» в 2016 году – 108,3%; в 2017 году – 106,4%; в 2018 – 105,9%; 2019 – 105,9%;

«Производство пищевых продуктов, включая напитки, и табака» в 2016 году – 108,2%; 2017 году-107,1%; в 2018 году – 107,0%; в 2019 году – 106,5%;

«Производство машин и оборудования» в 2016 году – 110,0%; в 2017 году – 105,9%; в 2018 году – 104,3%; в 2019 году – 103,7%;

«Производство прочих неметаллических минеральных продуктов» в 2016 году – 95,4%; в 2017 году – 109,7%; в 2018 году – 110,7%; в 2019 году – 110,0%;

«Строительство» в 2016 году – 103,14%; в 2017 году – 104,6%; в 2018 году – 101,3%; в 2019 году – 102,1%.

Следует отметить, что по двум отраслям к 2019 году относительно 2015 года прогнозируется снижение объема отгруженной продукции промышленного производства города (в абсолютных значениях):

* на 128 077,7 тыс. рублей по отрасли «Обработка древесины и производство изделий из дерева» (в 2015 году - объем 967 774,0 тыс. рублей, к 2019 году планируется достигнуть объем 839 696,3 тыс. рублей);
* на 51 130,7 тыс. рублей по отрасли «Производство резиновых и пластмассовых изделий» (в 2015 году - объем 1 444 842,0 тыс. рублей, к 2019 году планируется достигнуть объема 1 393 534,3 тыс. рублей).

Таблица 2

Структура объема отгруженной продукции

промышленного производства в разрезе отраслей

*в процентах*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование отраслей промышленности | 2015 год (отчет) | 2016 (оценка) | 2017 год | 2018 год | 2019 год | Отклонение доли объема 2019 года от 2015 года |
| (прогноз) | | |
| ВСЕГО объем в том числе: | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 0 |
| I.Добыча полезных ископаемых | 1,7 | 1,5 | 1,4 | 1,3 | 1,2 | -0,4 |
| II.Обрабатывающие производства, из них: | 85,1 | 84,0 | 83,7 | 83,6 | 83,26 | -1,96 |
| *1.Производство пищевых продуктов, включая напитки, и табака* | *4,76* | *5,3* | *5,5* | *5,6* | *5,8* | *+1,1* |
| *2. Химическое производство* | *2,2* | *2,6* | *2,7* | *2,72* | *2,7* | *+0,6* |
| *3.Металлургическое производство и производство готовых металлических изделий* | *77,4* | *75,3* | *74,6* | *74,3* | *73,8* | *-3,6* |
| *4. Производство машин и оборудования* | *4,2* | *4,8* | *4,9* | *4,9* | *5,0* | *+0,8* |
| III.Производство и распределение электроэнергии и газа | 13,2 | 14,6 | 15,0 | 14,1 | 15,6 | 2,4 |

Проведенный анализ структуры объема отгруженной продукции промышленного производства показал, что к 2019 году по сравнению с 2015 годом снижается доля секторов:

- «Обрабатывающее производство» - на 2,0 процентных пункта, в основном за счет вида деятельности – металлургическое производство и производство готовых металлических изделий. Доля объема отгруженной продукции данного вида в общем объеме продукции промышленного производства теряет свои позиции на 3,6 процентных пунктов;

- «Добыча полезных ископаемых» на 0,44 процентных пункта.

Одновременно увеличивается вклад сектора «производство и распределение электроэнергии и газа»; к 2019 году по сравнению с 2015 годом рост составит 2,4 процентных пунктов.

В трехлетней перспективе объем инвестиций в основной капитал составит в целом по городу 270,42 млрд. рублей или 22% от всего планируемого объема инвестиций по Красноярскому краю. В соответствии с прогнозом, одним из основных источников финансирования для осуществления инвестиционной деятельности на трехлетний период должны стать привлеченные средства – около 70%.

В сложившихся экономических условиях существует риск в доступности предприятий в таких финансовых ресурсах и соответственно недостижения планируемой динамики инвестиций в основной капитал.

Темпы роста объема инвестиций в городе на 2016-2017 годы по сравнению с краем планируются выше:

- в 2016 году – на 6,6 процентных пунктов;

- в 2017 году – на 1,3 процентных пункта.

Таблица 3

Динамика инвестиций по источникам привлечения средств

млн. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Факт 2015 года | | Оценка 2016 года | | Проект бюджета на 2017 год | | Проект бюджета на 2018 год | | Проект бюджета на 2019 год | |
| Сумма, тыс.руб. | уд.  вес, % | Сумма, тыс.руб | уд.  вес, % | Сумма, тыс.руб. | уд.  вес, % | Сумма, тыс.руб. | уд.  вес, % | Сумма, тыс.руб. | уд.  вес, % |
| Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования по полному кругу хозяйствующих субъектов, из них: | 73,81 | 100,0 | 80,98 | 100,0 | 90,41 | 100,0 | 89,76 | 100,0 | 90, 26 | 100,0 |
| - объем инвестиций за счет всех источников (без субъектов малого предпринимательства), в том числе: | 66,54 | 90,2 | 73,33 | 90,6 | 82,33 | 91,0 | 81,23 | 90,5 | 81,28 | 90,1 |
| 1.Объем инвестиций в основной капитал за счет собственных средств организаций | 20,12 | 30,2 | 22,21 | 30,3 | 23,70 | 28,8 | 24,45 | 30,1 | 23,22 | 28,6 |
| 2.Объем инвестиций в основной капитал за счет привлеченных средств,  из них: | 46,42 | 69,76 | 51,12 | 69,7 | 58,63 | 71,2 | 56,78 | 69,9 | 58,06 | 71,5 |
| 2.1.За счет средств бюджетов всех уровней, из них: | 18,26 | 39,3 | 19, 35 | 37,9 | 23,21 | 39,6 | 17,08 | 30,1 | 19,51 | 33,6 |
| 2.1.1.За счет средств бюджета города | 2,14 | 4,6 | 1,64 | 3,2 | 0,78 | 1,3 | 0,47 | 0,8 | 0 | х |

Бюджетные инвестиции города в трехлетнем периоде планируются в сумме 1,2 млрд. рублей или 0,4% от общего объема инвестиций. По сравнению с предыдущим Прогнозом СЭР на 2016-2018 гг. объем бюджетных инвестиций прогнозируется со снижением на 1,7 млрд. рублей или на 59%.

Адресной инвестиционной программой на трехлетний период в Проекте бюджета города на 2017-2019 годы предусмотрены средства в сумме 2,9 млрд. рублей или 1,1% от общего объема инвестиций в основной капитал за счет всех источников, в том числе за счет собственных средств 1,2 млрд. рублей. Адресная инвестиционная программа соответствует прогнозу СЭР по объему финансирования.

Согласно Прогнозу СЭР основной поток капитальных вложений в трехлетний период будет направлен в такие виды деятельности, как:

- «Операции с недвижимым имуществом, аренда и предоставление услуг» – 66,5 млрд. рублей или 24,6% от общего объема инвестиций. При этом пояснительная записка к прогнозу СЭР (как и к прогнозу СЭР на 2016 - 2018 годы) не содержит информацию о конкретных инвестиционных проектах;

- «Транспорт и связь» - 48,5 млрд. рублей или 18% от общего объема инвестиций;

- «Производство и распределение электроэнергии, газа и воды» - 41,3 млрд. рублей или 15,3% от общего объема инвестиций;

- «Металлургическое производство и производство готовых металлических изделий» - 14,3 млрд. рублей или 5,3% от общего объема инвестиций.

Общая сумма капитальных вложений в эти отрасли составит 170,6 млрд. рублей или 63% от общего объема инвестиций.

Анализ прогноза СЭР показал, что он соответствует сценарным условиям развития экономики Российской Федерации и Красноярского края на трехлетний период.

# II. Общая характеристика проекта решения Красноярского городского Совета депутатов «О бюджете города на 2017 год и плановый период 2018‑2019 годов»

## 2.1. Основные параметры проекта бюджета Красноярского городского Совета депутатов «О бюджете города на 2017 год и плановый период 2018‑2019 годов»

Предлагаемые к утверждению параметры Проекта бюджета в сравнении с 2016 годом отражены в следующей таблице.

Таблица 5

Основные параметры проекта бюджета города Красноярска в 2016 - 2019 годах

тыс. рублей

| Показа-тели | Бюджет города на 2016 год | | Оценка испол-нения бюджета города в 2016 году | Прирост/  снижение оценки 2016/ к бюджету 2016 от 22.12.2015,% | Проект бюджета | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| в ред. 22.12.2015 | в ред. 10.11.2016 | 2017 год | Прирост/сниже-ние проекта 2017 года/ к 2016 году в ред. от 22.12.2015, % | Прирост/сниже-ние проекта 2017 года/ к оценке 2016 года, % | 2018 год | Прирост/сниже-ние проекта 2018 года/ к проекту 2017 года,  % | 2019 год | Прирост/снижение проекта 2019 года/ к проекту 2018 года, % |
| Доходы, в том числе | 26 020 127,24 | 26 650 102,28 | 26 650 102,28 | +2,4 | 24 812 516,06 | -4,6 | -6,9 | 24 776 344,00 | -0,1 | 25 192 228,63 | +1,7 |
| *-налоговые и неналоговые доходы* | *14 571 544,35* | *14 602 048,92* | *14 602 048,92* | 0,2 | *13 956 236,43* | *-4,2* | *-4,4* | *14 632 454,43* | *+4,8* | *15 677 380,00* | *+7,1* |
| *-безвозмездные поступления* | *11 448 582,89* | *12 048 053,36* | *12 048 053,36* | *+5,2* | *10 856 279,63* | *-5,2* | *-9,9* | *10 143 889,57* | *-6,6* | *9 514 848,63* | *-6,2* |
| Расходы | 27 475 972,76 | 28 435 773,77 | 28 435 773,77 | +3,5 | 25 312 516,06 | -7,9 | -11,0 | 24 776 344,00 | -2,1 | 25 192 228,63 | +1,7 |
| Дефицит | 1 455 845,52 | 1 785 671,49 | 1 785 671,49 | +22,7 | 500 000,00 | -65,7 | -72,0 | 0,0 | х | 0,0 | х |

В составе документов к Проекту бюджета города представлена оценка ожидаемого исполнения бюджета города на 2016 год по доходам и расходам.

Анализ оценки исполнения параметров бюджета города в 2016 году показал, что они остаются неизменными по отношению к утверждённому бюджету в редакции от 11.10.2016 как по доходам, так и по расходам.

По отношению к бюджету на 2016 год (в первоначальной редакции от 22.12.2015) ожидаемое исполнение бюджета изменяется следующим образом:

* доходы бюджета города увеличиваются на 629 975,04 тыс. рублей или на 2,4% в связи дополнительными поступлениями средств из вышестоящих бюджетов;
* расходы бюджета города увеличиваются на 959 801,01 тыс. рублей или на 3,5%;
* дефицит бюджета оценивается в размере - 1 785 671,49 тыс. рублей и его доля в собственных доходах бюджета города, без учета разницы между полученными и погашенными бюджетными кредитами, поступлений от продажи акций и суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств бюджета составила 9,6%. Размер дефицита не превышает ограничение, установленное статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Размер дефицита бюджета города, исходя из ожидаемого исполнения по доходам и расходам, увеличивается к первоначальной редакции бюджета на 329 825,97 тыс. рублей или на 22,7%.

Прогноз бюджета города на 2017 год по сравнению с 2016 годом запланирован со снижением, как по доходам, так и по расходам:

* по доходам:

- на 1 207 611,18 тыс. рублей или на 4,6% по отношению к первоначальной редакции бюджета от 22.12.2015;

- на 1 837 586,22 тыс. рублей или на 6,9% по отношению к редакции бюджета от 11.10.2016.

* по расходам:

- на 2 163 456,70 тыс. рублей или на 7,9% по отношению к редакции от 22.12.2015;

- на 3 123 257,71 тыс. рублей или на 11% по отношению к редакции от 11.10.2016.

В соответствии с бюджетной политикой с целью стабилизации объема муниципального долга бюджет города на 2017 год запланирован с дефицитом в сумме 500 000,00 тыс. рублей. Это в 3 раза меньше, чем в 2016 году.

Для сопоставимости проект бюджета города на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов проанализирован по отношению к бюджету 2016 года в первоначальной редакции от 22.12.2015 (далее – бюджет на 2016 год, первоначальный бюджет на 2016 год, стартовая точка на 2016 год).

## 2.2. Соответствие бюджетного послания на 2017 год и плановый период 2018–2019 годов требованиям бюджетного законодательства

Формирование доходной части Проекта бюджета города осуществлялось исходя из сценарных условий Прогноза СЭР и информации, предоставленной главными администраторами бюджета города.

При формировании Проекта бюджета учтены действующие и вступающие в силу с 01.01.2017 изменения в бюджетное и налоговое законодательство.

Бюджет города сформирован на основе 12 муниципальных программ, утвержденных администрацией города Красноярска (ст. 172, 179 Бюджетного кодекса РФ). Паспорта утвержденных муниципальных программ приложены к Проекту решения (ст. 184.2 Бюджетного кодекса РФ).

Таблица 6

Соблюдение требований, установленных Бюджетным кодексом РФ

тыс. рублей

| Наименование | Бюджет на 2016 год в ред. от 22.12.2015 | 2017 год | | | | 2018 год | | | | | | Проект бюджета города на 2019 год | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Действующее решение о бюджете в ред. от 22.12.2015 | | Проект бюджета города | | Действующее решение о бюджете в ред. от 22.12.2015 | | Проект бюджета города | | | |
| 1.Доходы, из них: | 26 020 127,24 | 27 248 643,59 | | 24 812 516,06 | | 27 752 294,30 | | 24 776 344,00 | | | | 25 192 228,63 | |
| - собственные доходы (налоговые и неналоговые) | 14 571 544,35 | 15 310 684,92 | | 13 956 236,43 | | 16 397 945,03 | | 14 632 454,43 | | | | 15 677 380,00 | |
| - межбюджетные трансферты, имеющие целевое назначение | 11 339 818,12 | 11 847 116,40 | | 10 736 474,70 | | 11 263 507,00 | | 10 043 790,74 | | | | 9 414 749,80 | |
| 2.Расходы, из них: | 27 475 972,76 | 27 711 486,62 | | 25 312 516,06 | | 27 969 597,97 | | 24 776 344,00 | | | | 25 192 228,63 | |
| - условно утверждаемые расходы | 0,00 | 1 601 668,74 | | 0,00 | | 3 545 259,14 | | 1 165 975,57 | | | | 3 341 030,04 | |
| 3. Доля условно утверждаемых расходов по ст. 184.1 БК РФ | х | *не менее*  *2,5%*  *(без учета МБТ, имеющих целевое назначение)* | | х | | *не менее*  *5%*  *(без учета МБТ, имеющих целевое назначение)* | | *не менее*  *2,5%*  *(без учета МБТ, имеющих целевое назначение)* | | | | *не менее*  *5%*  *(без учета МБТ, имеющих целевое назначение)* | |
| 3.1.Доля условно утверждаемых расходов | х | 10,1% | | х | | 21,2% | | 8,2% | | | | 21,2% | |
| 3.2. Дефицит | 1 455 845,52 | 462 843,03 | | 500,00 | | 217 303,67 | | 0,0 | | | | 0,0 | |
| 4. Доля дефицита бюджета по ст.92.1 БК РФ | *не более 10% утверждённого*  *общего годового объема доходов без учета общего объема безвозмездных поступлений* | | | | | | | | | | | | |
| 4.1. Доля дефицита бюджета | 10,0% | 3,0% | | 3,6% | | | 1,3% | | | | 0% | 0% | |
| 5. Доля резервного фонда по ст. 81 БК РФ | *не более 3%*  *утверждённого общего объема расходов* | | | | | | | | | | | | |
| 5. Доля резервного фонда | 0,5% | 0,5% | | 0,5% | | | 0,5% | | | | 0,5% | 0,5% | |
| 6. Доля расходов на обслуживание муниципального долга по ст. 111 БК РФ | *не более 15% объема расходов,*  *за исключением объема расходов, осуществляемых за счет субвенций из вышестоящих бюджетов* | | | | | | | | | | | | |
| 6.1. Доля расходов на обслуживание муниципального долга | 7,8% | 8,4% | | 9,8% | | | 8,2% | | | 10,5% | | 10,4% | |
| 7. Предельный объем муниципального долга по  ст. 107 БК РФ | *не должен превышать утверждённый общий годовой объем доходов без учета утверждённого объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений* | | | | | | | | | | | | |
| 7.1.Предельный объем муниципального долга | Не превышает объем собственных доходов | | | | | | | | | | | | |
| 7.2. Верхний предел муниципального долга | 11 587 298,24 | 12 050 141,27 | | 12 155 820,83 | | | 12 267 444,94 | | 12 155 820,83 | | | 12 155 820,83 | |
| 7.3. Доля верхнего предела муниципального долга в собственных доходах бюджета | 79,5% | 78,7% | | 87,1% | | | 74,8% | | 77,5% | | | 77,5% | |
| 8. Размер бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах местных бюджетов ст. 93.6 БК РФ | *не должен превышать одной двенадцатой утверждённого решением о бюджете на соответствующий финансовый год объема доходов местного бюджета, за исключением межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение* | | | | | | | | | | | | |
| 8.1 Размер бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах местных бюджетов | 1 223 359,02 | в программе муниципаль-ных внутренних заимствований не запланировано | | 1 173 003,45 | | | в программе муниципальных внутренних заимствований не планируется | | | | | | |
| 9. Бюджетные инвестиции | 3 628 404,28 | 3 118 020,18 | | 1 317 308,22 | | | 2 396 706,36 | | | 1 334 179,38 | | | 270 906,50 |
| 9.1.Доля бюджетных инвестиций в общей сумме расходов | 13,2% | 11,3% | | 5,2% | | | 8,6% | | | 5,4% | | | 1,1% |
| 10. Доля расходов целевых программ в общей сумме расходов, за исключением условно утверждаемых расходов по программе «Управление муниципальными финансами» | *не менее 94%* | | | | | | | | | | | | |
| 10.1. Доля расходов целевых программ в общей сумме расходов, за исключением условно утверждаемых расходов | 94,0% | 94,0% | 94,7% | | 94,0% | | | | | 94,5% | | | 94,0% |

Проведенный анализ показал следующее:

1. Проект бюджета соответствует требованиям, установленным Бюджетным кодексом РФ.
2. Общий объем бюджетных ассигнований на 2017-2019 годы, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, планируется в сумме 1 128 847,02 тыс. рублей, что на 193 420,27 тыс. рублей или 14,6% меньше, чем ассигнования в утвержденном бюджетном цикле. Это связано с:

* сокращением 11-ти публичных обязательств из 34-х утвержденных, в том числе на предоставление:

- муниципальной социальной выплаты молодым семьям на приобретение или строительство жилья;

- денежных призов победителям конкурса «Золотой кадровый резерв города Красноярска» и конкурса молодых талантов в 7 районах города Красноярска;

- доставку и пересылку единовременной адресной материальной помощи многодетным семьям, имеющим доход, не превышающий 1,5 кратную величину прожиточного минимума, в размере 1500 рублей на ребенка;

- доставку и пересылку единовременной адресной материальной помощи многодетным семьям, имеющим 5 и более детей в возрасте до 18 лет и доход, не превышающий 1,5 кратную величину прожиточного минимума, в размере 7500 рублей.

* изменением категории граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации, с «граждан» на «одиноко проживающих граждан или семьям граждан» и ограничением частоты предоставления адресной материальной помощи – один раз в три года.
* с уменьшением размера адресной материальной помощи одиноким матерям, впервые родившим ребенка на приобретение для него товаров первой необходимости с 15 000 рублей до 10 000 рублей.

Кроме того, постановлением администрации города Красноярска от 11.11.2016 № 648 «Об утверждении муниципальной программы «Социальная поддержка населения города Красноярска» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов», принято 2 новых публичных обязательства:

- предоставление единовременной адресной материальной помощи многодетным семьям при рождении третьего и последующих детей, имеющим доход, не превышающий 1,5 кратную величину прожиточного минимума, в размере 5500 рублей, рожденного с 01.01.2017 и позднее. На исполнение данного обязательства в 2017-2019 годах предусмотрены средства в размере 50 655,00 тыс. рублей;

-  предоставление единовременной адресной материальной помощи инвалидам-колясочникам, нуждающимся в преодолении препятствий при выходе (входе) из многоквартирных жилых домов, в размере 2000 рублей на человека. На исполнение данного обязательства в 2017-2019 годах предусмотрены средства в размере 8 922,00 тыс. рублей.

## 2.3. Соответствие бюджетной политики города Красноярска на 2017-2019 годы основным направлениям бюджетной политики Российской Федерации

Формирование Проекта бюджета города в соответствии со ст. 172 бюджетного кодекса РФ основывается, в частности, на:

- положениях послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, определяющих бюджетную политику (требования к бюджетной политике) в Российской Федерации;

- основных направлениях бюджетной политики;

- основных направлениях налоговой политики.

Приоритеты бюджетной политики РФ обозначены в следующих документах:

- Послание Президента Российской Федерации Федеральному Собранию РФ от 03.12.2015;

- Указы Президента Российской Федерации от 07.05.2012;

- Основные направления деятельности Правительства Российской Федерации на период до 2018 года;

- Программа повышения эффективности управления общественными (государственными и муниципальными) финансами на период до 2018 года;

- государственные программы Российской Федерации;

- Основные направления налоговой политики на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов;

- Основные направления бюджетной политики на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов.

Основными направлениями федеральной бюджетной и налоговой политики на 2017 - 2019 годы обозначены следующие принципы формирования бюджетов бюджетной системы:

- содействие сбалансированности бюджетов субъектов и местных бюджетов;

- совершенствование программно-целевого бюджетирования и повышения эффективности расходов.

- реализация программ оздоровления государственных финансов;

- снижение привлечения дорогих коммерческих кредитов;

- применение мер, направленных на ограничение дефицитов и уровня долга;

- реализация конкретных мер по мобилизации дополнительных доходов;

- принятие мер, направленных на увеличение собственной доходной базы;

- оптимизация действующих налоговых льгот, установленных на федеральном уровне по региональным и местным налогам, с передачей соответствующих полномочий на региональный (местный) уровень;

- создание системы администрирования, построенной на единой методологической основе;

- систематизация неналоговых платежей, с целью установления единых правил взимания и администрирования, повышения собираемости неналоговых платежей;

- повышения эффективности системы межбюджетных отношений.

Последний из перечисленных принципов будет достигаться за счет перераспределения в пользу доходов федерального бюджета 1 процентного пункта налога на прибыль с последующим предоставлением субъектам дополнительных дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности.

Кроме того, в 2017-2019 годах за счет дополнительных поступлений федерального бюджета по налогу на прибыль организаций планируется предоставление субъектам грантов за достижение наивысших темпов роста налогового потенциала территорий.

Также прорабатывается вопрос привлечения негосударственных организаций к оказанию муниципальных услуг. В настоящее время на федеральном уровне разработан законопроект «О государственном (муниципальном) заказе на оказание государственных (муниципальных) услуг в социальной сфере и внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Основные направления бюджетной политики города разрабатываются на основе бюджетной политики Российской Федерации и Красноярского края и рассматриваются одновременно с Проектом бюджета города.

Целью бюджетной политики города на 2017-2019 годы является обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета города, безусловное исполнение принятых обязательств наиболее эффективным способом.

Основные направления бюджетной и налоговой политики города на 2017-2019 годы, содержащиеся в составе бюджетного послания, предусматривают меры, направленные на:

* повышение эффективности бюджетных расходов. Данное направление планируется реализовать путем:

– установления взаимосвязи между бюджетным и стратегическим планированием. В соответствии с требованиями ст. 170.1 БК РФ, статьи 27 Положения о бюджетном процессе в составе материалов к проекту бюджета города впервые представлен проект бюджетного прогноза города Красноярска на долгосрочный период 2017-2023 годы. Данный прогноз разрабатывается каждые три года на семь лет на основе прогноза социально-экономического развития города Красноярска на долгосрочный период 2017-2023 годы (далее – ПСЭР на 2017-2023 годы). Анализ этих двух документов показал идентичность запланированных параметров на 2017-2019 годы.

– развития программно - целевых методов управления. Доля программных расходов на 2017-2019 годы по прежнему составит не менее 94%. Повышение эффективности программных расходов планируется достичь путем совершенствования муниципальных программ, в части обеспечения полноты отражения всего комплекса мероприятий, взаимоувязанным задачам, срокам их осуществления, формирования системы аудита эффективности муниципальных программ.

– повышения эффективности бюджетной сети. С 2018 года планируется провести нормирование затрат, связанных с выполнением работ, предусмотренных муниципальным заданием. Для этого, в рамках единого подхода с краем, будет осуществлена разработка стандартов оказания муниципальных услуг.

– повышения качества и эффективности оказания муниципальных услуг.

Основная работа будет направлена на:

* проведение аудита востребованности всех оказываемых муниципальными учреждениями услуг;
* привлечение негосударственного сектора к процессу оказания муниципальных услуг с использованием механизмов муниципального-частного партнерства и сертификатов на оказание услуг;
* оптимизацию расходов на содержание органов управления с учетом введения количественного, ценового и качественного нормирования муниципальных закупок;
* проведение внутреннего муниципального финансового контроля, в том числе проведения в сфере закупок контроля за соответствием информации об объеме финансового обеспечения включенной в план закупок и доведенной до заказчика, идентификационных кодах закупок и об объеме их финансового обеспечения.
* взаимодействие с федеральными и краевыми органами власти по увеличению объема средств, предоставляемых из вышестоящих бюджетов. В связи с тем, что практически все субсидии централизованы в рамках государственных программ и не распределены между муниципальными образованиями планируется организовать работу для участия органов администрации в конкурсных отборах по их получению.
* реализация Указов Президента Российской Федерации 2012 года.

Продолжится принятие мер по повышению заработной платы отдельным категориям работников бюджетной сферы и переселение граждан из аварийного жилищного фонда.;

* обеспечение учащихся местами в общеобразовательных учреждениях.

В рамках реализации этого направления предусматриваются расходы на:

* строительство школы в жилом районе «Иннокентьевский» на 1280 мест,
* комплексный капитальный ремонт 4 школ (СОШ № 80,47,49, Лицей №28);
* мероприятия, позволяющие обеспечить равномерную наполняемость школ города и направленных на повышения уровня профессионализма педагогов.
* подготовка к проведению XXIX Всемирной зимней Универсиады 2019 года. В адресно-инвестиционной программе, представленной в составе проекта бюджета города на 2017-2019 годы, планируется:
* строительство подъездного пути к Ледовому Дворцу в микрорайоне «Тихие Зори»;
* строительство пешеходных переходов в районах ледовой арены по ул. П. Железняка;
* строительство правобережных очистных сооружений;
* реконструкция ливневой канализации по ул. Авиаторов в районе ледовой арены по ул. П. Железняка.

Кроме этого, за счет средств федерального, краевого бюджета и внебюджетных источников планируется:

* строительство автодороги в створе ул. Волочаевской от ул. Дубровинского до ул. Копылова;
* строительство и реконструкция спорткомплекса «Академия зимних видов спорта», Дворец спорта им. Ярыгина, стадион «Енисей», спортсооружения Академия биатлона;
* реконструкция Краевой клинической больницы, Красноярской межрайонной клинической больницы скорой медицинской помощи имени Н.С. Карповича и др.
* повышение открытости и прозрачности бюджета города. Для реализации данного направления планируется поддерживать в актуальном состоянии и развивать сайт «Открытый бюджет города Красноярска», разработать и внедрить электронную версию «Путеводителя по бюджету». Для учащихся общеобразовательных учреждений проводить открытые уроки финансовой грамотности. Кроме того, в рамках работы в системе «Электронный бюджет», начиная с формирования бюджета города на 2017 год, планируется составление и ведение перечня и реестра источников доходов;
* эффективное управление муниципальным долгом города Красноярска. В рамках данного направления предусматривается:
* сохранение объема и структуры муниципального долга в пределах ограничений, установленных законодательством;
* соблюдение ограничений по расходам на обслуживание муниципального долга;
* качественное обслуживание и минимизация расходов на обслуживание муниципального долга.
* Проведение эффективной налоговой политики, направленной на:
* сохранение и укрепление налогового потенциала бюджета города.

С целью сохранения и укрепления собственной доходной базы города продолжится реализация мероприятий в рамках Плана по мобилизации доходов в бюджет города. Для формирования полноценной налоговой базы по налогу на имущество физических лиц исходя из кадастровой стоимости будут проводиться подготовительные мероприятия по выявлению объектов недвижимости, не учтенных в государственном кадастре недвижимости. Для решения задачи по увеличению неналоговых доходов продолжится работа по:

- выявлению бесхозяйного имущества с целью его дальнейшего распоряжения;

- формированию земельных участков под строительство;

- реализации проектов застроенных территорий.

* повышение эффективности системы администрирования доходов. Продолжится разъяснительная работа с плательщиками, направленная на повышение собираемости налоговых и неналоговых платежей, а также проведение претензионно-исковой работы в отношении неплательщиков арендной платы за землю и муниципальное имущество;
* содействие развитию реального сектора экономики на территории города и повышение предпринимательской активности. С целью создания благоприятных условий для ведения бизнеса на территории города Красноярска планируется интеграция нефтегазовых компаний в социально-экономическое развитие региона и расширение уровня производственной кооперации. В развитии этого нефтесервисного кластера заинтересованы 18 предприятий Красноярска.

Проведенный мониторинг показал соответствие бюджетной и налоговой политики города Красноярска 2017-2019 годы основным направлениям федеральной политики.

**2.4. Реализация основных задач, поставленных Указами Президента Российской Федерации**

Одним из приоритетных направлений бюджетной политики на 2017-2019 годы продолжает оставаться реализация задач, поставленных Указами Президента Российской Федерации в 2012 году.

Информация о решении задач и их исполнении представлена в Таблице 7.

Таблица 7

|  |  |
| --- | --- |
| **Задачи, поставленные Указами Президента РФ** | **Мероприятие по решению задачи** |
| Указы:  - от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»,  - от 28.12.2012 № 1688 «О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» | |
| 1) Доведение в 2012 году средней заработной платы педагогических работников общеобразовательных учреждений до средней заработной платы в регионе  2) Доведение к 2013 году средней заработной платы педагогических работников дошкольных образовательных учреждений до средней заработной платы в сфере общего образования;  3) Доведение к 2018 году до средней заработной платы в регионе средней заработной платы:  \* работников учреждений культуры;  \*социальных работников.  4) Доведение к 2018 году до средней заработной платы учителей в регионе средней заработной платы педагогов дополнительного образования детей  5) Доведение к 2018 году до 200% от средней заработной платы в регионе средней заработной платы врачей  6) Увеличение к 2018 году размера реальной заработной платы в 1,4-1,5 раза. | 1) **В 2012-2013 годах** повышен фонд оплаты труда (далее – ФОТ):  - с 01.10.2012 на 20% учителям и на 30% иным педагогическим работникам общеобразовательных учреждений;  - с 01.06.2013 на 20% учителям и иным педработникам общеобразовательных учреждений.  Указ выполнен на 100%  2) **В 2013 году** на 30% повышен ФОТ педагогических работников дошкольных образовательных учреждений (100% выполнение).  3) **В 2013 году** повышен ФОТ c 01.06.2013:  - на 20% работникам учреждений культуры;  - на 20% педработникам учреждений, работающих с детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей;  - на 30% социальным работникам учреждений социального обслуживания.  **В 2014 году** на 10% повышен ФОТ с 01.01.2014:  - работников учреждений культуры;  - социальных работников учреждений социального обслуживания.  4) **В 2013 году** на 20% с 01.06.2013 повышен ФОТ педагогических работников учреждений дополнительного образования детей.  **В 2014 году** повышен на 10% с 01.01.2014 ФОТ педработникам учреждений дополнительного образования (100% выполнение).  5) **В 2014 году** повышен на 10% с 01.01.2014 ФОТ медицинского персонала учреждений образования и спорта (100% выполнение).  6) **В 2013 году** с 01.10.2013 заработная плата работников бюджетной сферы повышена на 5,5%, учреждениях завершен переход на новую систему оплаты труда.  **В 2014 году** повышена заработная плата работников бюджетной сферы на 5% с 01.10.2014 (за исключением лиц, замещающих муниципальные должности, и муниципальных служащих).  **В 2015 году** с 01.06.2015 на 5% повышена заработная плата лицам, занимающим муниципальные должности, и муниципальным служащим.  С 01.06.2015 на территории города Красноярска размер минимальной заработной платы увеличился с 6 371 руб. до 9 544 руб. в соответствии с Региональным соглашением о минимальной заработной плате в Красноярском крае от 13.02.2015.  **В 2016 году** заработная плата работников бюджетной сферы предусмотрена на уровне 2015 года.  С 01.01.2016 на территории города Красноярска увеличился размер минимальной заработной платы с 9544 руб. до 9 926 руб.  **В 2017 году** заработная плата работников бюджетной сферы планируется на уровне 2016 года.  **Планируемый уровень заработной платы в учреждениях города на 2017 год в рамках исполнения Указов Президента РФ от 2012 года**  (согласно дополнительной информации, представленной разработчиками муниципальных программ)   |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Категории | 2016  тыс. руб. | 2017 (план)  тыс. руб. | Целевое значение  на 2017 год, тыс. руб. | | % исп. (не исп.) целевого значения | | **Образование** | | | | | | | Пед. работники ДОУ | 26,5 | 26,5 | | 26,5\* | 100,0% | | Пед. работники школ | 31,2 | 31,2 | | 31,2\* | 100,0% | | Пед. работники дополнительного образования | 21,1 | не менее 21,1 | | Значение до отрасли не доведено\*\* | х | | **Физическая культура и спорт** | | | | | | | Пед. работники | 30,7 | 30,7 | | Значение до отрасли не доведено\*\* | х | | Врачи | 35,9 | 35,9 | | х | | Средний мед.персонал | 23,1 | 23,1 | | х | | **Культура** | | | | | | | Пед. работники | 26,0 | 26,6 | | Значение до отрасли не доведено\*\* | х | | Работники учреждений культуры | 22,3 | 23,0 | | 22,8\*\*\* | х | | **Социальная защита населения** | | | | | | | Пед. работники в учреждениях соц.защиты | 26,1 | 26,1 | | Значение не доведено | х | | Врачи | 25,1 | 25,1 | | х | | Средний мед.персонал | 20,9 | 20,9 | | х | | Младший мед.персонал | 16,0 | 16,0 | | х | | Социальные работники | 18,8 | 18,8 | | х | |
| **Указ**  **от 07.05.2012 № 599 «О мерах по реализации государственной политики в области образования и науки»** | |
| 100% доступность к 2016 году дошкольного образования для детей в возрасте от 3 до 7 лет. | По результатам проведенной КСП проверки для обеспечения 100% доступности дошкольного образования для детей в возрасте от 3 до 7 лет:  - в 2012 году создано 1 015 мест;  - в 2013 году создано 4 452 мест;  - в 2014 году создано 2 516 мест.  По информации главного управления образования:  - в 2015 году создано 7 833 мест;  - в 2016 году планируется создать 975 мест.  С октября 2015 года родителям детей от 3 до 5 лет, не посещающих детский сад и снятым с учета, предусмотрены ежемесячные денежные выплаты в размере 6,00 тыс. руб. в мес. В 2015 году выплачено 32 237,38 тыс. рублей, в 2016 году планируется выплатить 291 067,86 тыс. рублей. Проектом бюджета на 2017-2019 годы на эти цели предусмотрено 280 787,52 тыс. рублей ежегодно. |
| **Указ от 07.05.2012 № 600 «О мерах по обеспечению граждан Российской Федерации доступным и комфортным жильем и повышению качества жилищно-коммунальных услуг»** | |
| Ликвидация аварийного жилищного фонда | За 2014 -2016 годы переселено 1 139 семей.  По информации департамента градостроительства администрации города, в 2016 году завершена реализация Указа Президента о переселении граждан из аварийного жилищного фонда, признанного аварийным до 2012 года.  С начала действия Указа новое жилье получили 1 139 семей.  Следует отметить, что в городе не решена полностью проблема аварийного жилья.  Согласно прогнозу социально-экономического развития города, в установленном порядке признано аварийными 294 дома. |

\*информация по сведениям, представленным ответственными исполнителями муниципальных программ

\*\* согласно письму Министерства образования Красноярского края от 01.07.2016 №75-8746 в целом по городу уровень заработной платы педагогических работников учреждений дополнительного образования детей в 2016 году должен составить не менее 26,0 тыс. рублей.

\*\*\*согласно письму Министерства культуры Красноярского края от 22.07.2016 №74-13-2794

В 2017 – 2019 годах останутся актуальными задачи в социальной и экономической сферах, поставленные в Указах Президента Российской Федерации 2012 года, в части повышения заработной платы отдельным категориям работников бюджетной сферы:

* педагогическим работникам школ, детских садов, учреждений дополнительного образования, учреждений, работающих с детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей;
* медицинским работникам учреждений образования, спорта и социального обслуживания, работникам учреждений культуры, социальным работникам учреждений социального обслуживания.

Вместе с тем, учитывая принятые на федеральном уровне подходы, в плановом периоде усилия предстоит направить на сохранение достигнутых значений показателей средней номинальной заработной платы по указанным категориям работников.

На эти цели в 2017 году планируется предусмотреть 2 457,7 млн. рублей (за счет всех источников) дополнительно к объему средств 2012 года, то есть с момента реализации Указов Президента.

Программой «Развитие образования в городе Красноярске» на 2017 год и плановый период 2018 – 2019 годов» предусмотрено обеспечение достижения стопроцентной доступности дошкольного образования для детей в возрасте от 3 до 7 лет только к 2019 году: 2017 год - 96,6%; 2018 год – 98,9%; 2019 год - 100%. Согласно Указу № 599 «О мерах по реализации государственной политики в области образования и науки» необходимо было обеспечить 100%-ю доступность к 2016 году.

# III. Доходы Проекта бюджета города

Результаты рассмотрения Проекта бюджета в части планируемых доходов на 2017 год и на плановый период 2018-2019 годов свидетельствуют о соблюдении требований бюджетного законодательства, предъявляемых к стадии формирования бюджета (ст. 174.1 БК РФ).

Анализ состава документов к Проекту бюджета города в части формирования доходной части показал следующее.

Согласно пояснительной записке при формировании доходов учтены изменения бюджетного, налогового законодательства, нормативные правовые акты Правительства РФ, нормативные правовые акты Красноярского края, города Красноярска.

Прогноз безвозмездных поступлений сформирован на основе проекта закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов». В проекте бюджета учтены не все средства межбюджетных трансфертов. После распределения средств, централизованных в рамках государственных программ, а также средств по итогам конкурсов, сумма субсидий будет увеличена.

Общий объем доходов бюджета города в предстоящем трехлетнем периоде планируется в сумме 74 781 088,69 тыс. рублей (это на 6 239 976,44 тыс. рублей или на 7,7% меньше, чем в предыдущем бюджетном цикле), в том числе:

- 2017 год - 24 812 516,06 тыс. рублей;

- 2018 год – 24 776 344,00 тыс. рублей;

- 2019 год – 25 192 228,63 тыс. рублей.

В структуре доходов бюджета города основная доля поступлений приходится на налоговые и неналоговые поступления. Их доля в общем объеме доходов занимает более 50% всех поступлений и к 2019 году по отношению к 2017 году она увеличивается с 56,2% до 62,2%.

Структура доходов бюджета города с 2015 по 2019 годы представлена в Таблице 8.

Таблица 8

тыс. рублей



Диаграмма 1

2016 год от 22.12.2015

Факт 2015 года

2016 год от 11.10.2016

Проект

на 2017 год

25,0

млрд.руб.

26,0

млрд.руб.

26,7

млрд.руб.

Налоговые доходы

Неналоговые доходы

Безвозмездные поступления

Проект

на 2019 год

Проект

на 2018 год

25,2

млрд.руб.

24,8

млрд.руб.

24,8

млрд.руб.

Проектом решения предусматривается, что в 2017 году доходы бюджета города по сравнению с 2016 годом уменьшаются на 1 207 611,18 тыс. рублей или на 4,6% и к 2019 году не достигнут значения текущего года.

В 2018 году доходы бюджета запланированы с незначительным снижением к 2017 году на сумму 36 172,06 тыс. рублей или на 0,01%.

В 2019 году запланирован рост:

- к 2017 году на 379 712,57 тыс. рублей или на 1,5%;

- к 2018 году на 415 884,63 тыс. рублей или 1,7%.

Снижение доходов бюджета в Проекте решения в 2017 году по отношению к 2016 году обусловлено уменьшением:

* налоговых и неналоговых доходов на 615 307,92 тыс. рублей или на 4,2%. Одна из причин недопоступления доходов – это влияние изменения законодательства по налоговым доходам на сумму 91 858,36 тыс. рублей, за счет:

1. снижения доходов на сумму 142 258,00 тыс. рублей, из них:

* на 139 279,35 тыс. рублей по акцизам на нефтепродукты в связи с:

- уменьшением норматива в консолидированный бюджет края с 2,39 до 2,29 и норматива отчислений в бюджет города с 63,4414% до 63,4407%;

- увеличением вычетов по акцизам при получении прямогонного бензина используемого для производства продукции нефтехимии;

- снижением ставок акцизов по бензину, дизтопливу и моторным маслам;

* на 2 916,55 тыс. рублей по налогу на прибыль организаций в связи с увеличением расходов на уплату налогов на имущество организаций в отношении железнодорожных путей, линий электропередач и т.д.

1. увеличения доходов на сумму 50 399,64 тыс. рублей, в том числе:

* на 44 555,22 тыс. рублей по налогу на имущество физических лиц за счет увеличения коэффициента-дефлятора с 1,147 до 1,329;
* на 3 373,50 тыс. рублей по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения. За счет увеличения коэффициента-дефлятора с 1,329 до 1,425;
* на 2 470,92 тыс. рублей по налогу на доходы физических лиц за счет увеличения коэффициента дефлятора с 1,514 до 1,623 с доходов, полученных физлицами, являющимися иностранными гражданами и осуществляющими трудовую деятельность на основании патента.
* объема безвозмездных поступлений на 592 303,26 тыс. рублей или на 5,2%. В основном это связано со снижение объема субсидий из-за особенностей их планирования и распределения на краевом уровне.

В сложившихся условиях городом планируется проводить работу по изысканию дополнительных резервов, прежде всего в части увеличения неналоговых платежей. Как и в предыдущие годы запланировано проведение ряда мероприятий:

- расширение плана приватизации путем включения в него объектов, переданных по договору аренды;

- формирование земельных участков под строительство для продажи на аукционе;

‑ подготовка новых мест для размещения рекламных конструкций, временных сооружений для продажи на торгах;

‑ реализация проектов развития застроенных территорий и др.

Информация о формировании прогноза бюджетов на 2017 год по городам Сибирского Федерального округа представлена в Таблице 9.

Таблица 9

млн.руб.



В соответствии с требованиями ст. 184.2 Бюджетного кодекса РФ, статьи 27 решения Положения о бюджетном процессе в составе материалов к проекту бюджета города впервые представлен реестр источников доходов бюджета города (далее – Реестр).

Постановлением администрации города от 10.11.2016 № 640 установлено, что форма Реестра в составе документов и материалов, предоставляемых одновременно с проектом решения о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период, разрабатывается и утверждается департаментом финансов.

Приказом департамента финансов от 11.11.2016 №325 (далее – приказ №325) форма Реестра утверждена.

Представленный к материалам проекта решения Реестр соответствует форме, утверждённой приказом №325. При этом в нем не по всем доходам указан код главного администратора бюджетных средств (далее – ГАБС) и соответственно прогноз поступлений по ним.

# 3.1. Налоговые поступления

В Проекте бюджета на 2017-2019 годы налоговые доходы запланированы в сумме: 2017 год – 10 767 150,63 тыс. рублей; 2018 год – 11 277 910,70 тыс. рублей; 2019 год – 11 891 287,73 тыс. рублей.

Налоговые доходы изменяются следующим образом:

- 2017 год – снижаются к 2016 году на 18 159,02 тыс. рублей или на 0,2%;

- 2018 год – растут к прогнозу 2017 года на 510 760,70 тыс. рублей или на 4,7%;

- 2019 год – растут к прогнозу 2018 года на 613 377,03 тыс. рублей или на 5,4%.

Доля налоговых доходов в общем объеме доходов в Проекте бюджета к предыдущему году ежегодно увеличивается:

- в 2017 на 2 процентных пункта до 43,4%;

- в 2018 году на 2,1 процентный пункт до 45,5%;

- в 2019 году на 1,7 процентных пунктов до 47,2%.

Традиционно, основной объем налогов приходится на налог на доходы физических лиц (далее – НДФЛ). Его удельный вес в структуре налоговых доходов более 65%: 2017 год – 65,9%; 2018 год – 67%; в 2019 - 68%.

Поступления по данному налогу запланированы в 2017 году в сумме 7 098 703,28 тыс. рублей, в 2018 году – 7 554 309,73 тыс. рублей, в 2019 году – 8 116 096,66 тыс. рублей.

Прогноз доходов по НДФЛ сформирован по 4-м кодам бюджетной классификации. Основная сумма поступлений формируется за счет налога с доходов, полученных у работодателей за выполнение трудовых или иных обязанностей. Базой для исчисления этого налога является фонд заработной платы работников.

Поступление этого налога в 2017 году больше, чем в бюджете текущего года в первоначальной редакции, на 217 968,67 тыс. рублей или на 3,2%. В основном это связано с ростом налоговой базы. Согласно прогнозу СЭР на 2017-2019 годы фонд заработной платы запланирован с ежегодным ростом к предыдущему году:

- 2017 год на 4,3%;

- 2018 год на 6,4%;

- 2019 год на 7,5%.

Увеличение среднемесячной заработной платы согласно прогнозу СЭР наблюдается по ряду отраслей, из них:

- «Добыча полезных ископаемых» на 8,3%;

- «Производство и перераспределение электроэнергии, газа и воды» на 6,8%;

- «Обрабатывающие производства» на 5,3%.

Второе место по поступлениям в налоговых платежах занимают налоги на имущество *(налог на имущество физических лиц и земельный налог)*. Удельный вес этих налогов в налоговых доходах составляет порядка 11-12%: 2017 год – 11,8%; 2018 год – 11,6%; 2019 год – 11,3%.

В плановом периоде объем доходов по этим налогам запланирован в сумме:

‑ 2017 год – 1 272 113,79 тыс. рублей (на уровне 2016 года);

- 2018 год – 1 309 123,71 тыс. рублей (рост к 2017 году на 2,9%);

- 2019 год – 1 342 204,44 тыс. рублей (рост к 2018 году на 2,5%).

Объем поступлений в 2017 году по налогам на имущество на уровне 2016 года. Это обусловлено тем, что прогноз поступлений:

- по налогу на имущество физических лиц ожидается с ростом на 52 875,14 тыс. рублей или на 19%, что обусловлено увеличением коэффициента дефлятора с 1,147 до 1,329;

- по земельному налогу запланирован со снижением на 52 257,21 тыс. рублей или на 5,3%. В основном это связано с тем, что в 2016 году по обращениям собственников земельных участков в комиссию по рассмотрению споров о результатах определения кадастровой стоимости при Росреестре и в суды кадастровая стоимость была пересмотрена и установлена на уровне рыночной.

Третье место в структуре налоговых доходов занимает единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности. Его удельный вес в налоговых доходах занимает 8-9%: 2017 год – 9%; 2018 год – 8,7%, 2019 год – 8,3%.

Объем доходов по данному налогу запланирован:

- в 2017 году в сумме – 985 352,02 тыс. рублей (снижение к 2016 году на 8,5%);

- в 2018 году – 986 351,86 тыс. рублей (рост к 2017 году на 0,1%);

- в 2019 году – 987 351,69 тыс. рублей (рост в 2018 году на 0,1%).

По сравнению с 2016 годом прогноз по налогу в 2017 году меньше на 91 525,10 тыс. рублей или на 8,5%.

Значимое место в структуре налоговых поступлений продолжает сохранять налог на прибыль организаций. Его удельный вес в структуре налоговых доходов занимает примерно 5%: 2017 год - 5,5%; 2018 год – 5,4%; 2019 год – 5,3%.

Прогноз доходов по налогу запланирован в сумме:

- в 2017 году – 595 603,60 тыс. рублей (снижение к 2016 году на 4%);

- в 2018 году – 610 204,22 тыс. рублей (рост к 2017 году на 2,5%);

- в 2019 году – 624 920,99 тыс. рублей (рост к 2018 году на 2,4%).

Поступления по данному налогу сформированы в условиях действующего законодательства в части сохранения ставки налога на прибыль, подлежащей зачислению в бюджет Красноярского края на уровне 18%. Следует отметить, что в проекте федерального бюджета эта ставка по налогу уменьшена на 1%. Таким образом, в случае принятия федерального бюджета с уменьшенной ставкой по указанному налогу в бюджет субъекта, выпадающие доходы бюджета города могут составить порядка 35 млн. рублей.

Остальные налоговые доходы (*сельскохозяйственный налог; акцизы на нефтепродукты; налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения; государственная пошлина; задолженность и перерасчеты по отмененным налогам)* запланированы в сумме:

2017 год - 815 377,94 тыс. рублей (снижение к 2016 году на 12,9%);

2018 год – 817 921,18 тыс. рублей (рост к 2017 году на 0,3%);

2019 год – 820 714,95 тыс. рублей (рост к 2018 году на 0,3%).

# 3.2. Неналоговые поступления

В Проекте бюджета на 2017-2019 годы неналоговые доходы запланированы в сумме 2017 год – 3 189 085,80 тыс. рублей; 2018 год – 3 354 543,73 тыс. рублей; 2019 год – 3 786 092,27 тыс. рублей.

По отношению к предыдущему году темпы прироста (снижения) складываются следующим образом:

2017 год – снижение на 597 148,90 тыс. рублей или на 15,8%;

2018 год – рост на 165 457,93 тыс. рублей или на 5,2%;

2019 год – рост на 431 548,54 тыс. рублей или на 12,9%.

Доля неналоговых доходов в общем объеме доходов в Проекте бюджета к предыдущему году изменяется следующим образом:

- в 2017 году снижается на 1,7 процентный пункт до 12,9%;

- в 2018 году увеличивается на 0,6 процентных пунктов до 13,5%;

- в 2019 году увеличивается на 1,5 процентный пункт до 15%.

Существенным источником пополнения неналоговых доходов в 2017-2019 годах, по – прежнему, остается арендная плата за земельные участки. Ее удельный вес в структуре неналоговых доходов занимает более 45% и к 2019 году он увеличивается на 17,2 процентных пункта: 2017 год – 46,2%; 2018 год – 55,6%; в 2019 – 63,4%.

Поступления по арендной плате за земельные участки запланированы:

- в 2017 году в сумме 1 472 110,83 тыс. рублей (снижение к 2016 году на 16,2%);

- в 2018 году – 1 866 413,88 тыс. рублей (рост к 2017 году на 28,1%);

- в 2019 году - 2 400 396,58 тыс. рублей (рост к 2018 году на 28,6%).

Ежегодное увеличение доходов в плановом периоде в основном обеспечено продажей права аренды земельных участков для строительства на торгах.

Снижение прогнозируемых поступлений в 2017 году по отношению к текущему году в первоначальной редакции на 284 509,11 тыс. рублей или на 16,2% в основном связано со снижением:

- начислений по договорам в связи с пересмотром кадастровой стоимости земельных участков и снижением ее до уровня рыночной, выбытием из арендных отношений земельных участков в связи их выкупом и др.;

- планируемого уровня собираемости с 95% до 86,1%.

На втором месте в структуре неналоговых доходов занимают доходы от продажи муниципального имущества. Удельный вес данного источника в структуре неналоговых доходов составляет: в 2017 году – 15,7%; в 2018 году – 10,7%; в 2019 году – 6,4%.

Прогноз поступлений запланирован с ежегодным снижением к предыдущему году:

- 2017 год – 500 817,85 тыс. рублей (к 2016 году на 20,8%);

- 2018 год – 357 880,62 тыс. рублей (к 2017 году на 28,5%);

- 2019 год – 245 058,31 тыс. рублей (к 2018 году на 31,5%).

Снижение поступлений по отношению к 2016 году связано с уменьшением:

- поступлений ежемесячных рассроченных платежей по договорам купли-продажи объектов по Федеральному закону от 22.07.2008 № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности субъектов Российской Федерации или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства» (далее – ФЗ № 159-ФЗ), заключенным в предыдущие годы;

- поступлений от продажи объектов в рамках Федерального закона от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» (далее – ФЗ № 178-ФЗ) из-за снижения их рыночной стоимости.

Ежегодное уменьшение поступлений в 2018-2019 годах связано с тем, что продажа имущества по ФЗ № 178-ФЗ не планируется, по ФЗ № 159-ФЗ учтены только рассроченные платежи, так как льготная продажа муниципальных объектов заканчивается 01.07.2018.

Еще одним по значимости доходным источником в неналоговых поступлениях является арендная плата за муниципальное имущество. Удельный вес поступлений этих арендных платежей в неналоговых доходах составляет: 2017 год – 10,5%; 2018 год – 9,5%; 2019 год – 8,4%.

Прогноз поступлений запланирован с ежегодным снижением к предыдущему году:

- 2017 год – 335 794,70 тыс. рублей (к 2016 году на 43,6%);

- 2018 год – 318 176,87 тыс. рублей (к 2017 году на 5,2%);

- 2019 год – 317 455,29 тыс. рублей (к 2018 году на 0,2%).

Снижение прогнозируемого объема поступлений в 2017 году по отношению к текущему году связано со снижением уровня собираемости арендных платежей с 95% до 88,8%, а также уменьшением начислений по договорам в связи с выбытием площадей из арендных отношений в результате их продажи на торгах, выкупа по ФЗ № 159-ФЗ, передачей в краевую и федеральную собственность.

Немаловажным доходным источником от использования муниципального имущества являются доходы от продажи права на заключение договора на установку и эксплуатацию рекламных конструкций.

Поступления по данному доходному источнику запланированы:

- 2017 год – 82 467,33 тыс. рублей (снижение к 2016 году на 27,2%);

- 2018 год – 64 180,84 тыс. рублей (снижение к 2017 году на 22,2%);

- 2019 год – 75 099,75 тыс. рублей (рост к 2018 году на 17,0%).

Снижение поступлений в 2017 году по отношению к 2016 году связано с уменьшением количества планируемых к продаже рекламных мест с 313 до 270 (в соответствии утвержденными схемами размещения рекламных мест на территории города Красноярска), а также снижением средней цены продажи 1 рекламного места с 361,97 тыс. рублей до 273,09 тыс. рублей.

По остальным неналоговым доходам *(доходы от перечисления части прибыли муниципальных предприятий, плата по соглашениям об установлении сервитута, доходы от оказания платных услуг, административные платежи, штрафы, доходы от продажи земельных участков, квартир, права на размещение временных сооружений, доходы от предоставления на платной основе парковок, плата за наем и др.)* прогноз запланирован в следующих объемах:

- 2017 год – 797 895,09 тыс. рублей (рост к 2016 году на 16,0%);

- 2018 год – 747 891,52 тыс. рублей (снижение к 2017 году на 6,3%);

- 2019 год – 748 082,34 тыс. рублей (на уровне 2018 года).

По остальным неналоговым доходам по сравнению с текущим годом с наибольшим ростом запланированы поступления по следующим доходным источникам:

- в 12 раз или на 1 128,31 тыс. рублей по плате от предоставления на платной основе парковок;

- в 10 раз или на 31 022,38 тыс. рублей по возмещению расходов, связанных со сносом зеленых насаждений в связи с возведением объектов капитального строительства XXIX Всемирной зимней универсиады;

- в 4 раза или на 56 358,84 тыс. рублей по плате за негативное воздействие на окружающую среду;

- в 1,5 раза или на 16 401,10 тыс. рублей по доходам от продажи права на размещение временных сооружений.

# 3.3. Безвозмездные поступления

В Проекте бюджета на 2017-2019 годы безвозмездные поступления спрогнозированы в сумме: 2017 год – 10 856 279,63 тыс. рублей; 2018 год – 10 143 889,57 тыс. рублей; 2019 год – 9 514 848,63 тыс. рублей.

Запланирован ежегодный рост:

2017 год – на 592 303,26 тыс. рублей или на 5,2% к 2016 году;

2018 год – на 712 390,06 тыс. рублей или на 6,6% к 2017 году;

2019 год – на 629 040,94 тыс. рублей или на 6,2% к 2018 году.

Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов в Проекте бюджета к предыдущему году снижается:

- в 2017 году на 0,2 процентных пункта до 43,8%;

- в 2018 году на 2,9 процентных пунктов до 40,9%;

- в 2019 году на 3,1 процентный пункт до 37,8%.

В безвозмездных поступлениях основной объем приходится на поступление субвенций. Удельный вес этих поступлений в общем объеме межбюджетных трансфертов составляет: 2017 год – 91%; 2018 год – 91,7%; 2019 год – 97,4%.

В Проекте решения запланировано поступление субвенций в объемах:

- 2017 год – 9 883 883,40 тыс. рублей (рост к 2016 году на 5,7%);

- 2018 год – 9 300 491,00 тыс. рублей (снижение к 2017 году на 5,9%);

- 2019 год – 9 267 908,00 тыс. рублей (снижение к 2018 году на 0,4%).

Рост субвенций в 2017 году по отношению к текущему году на 532 396,50 тыс. рублей или на 5,7% связан с получением новой субвенции «на осуществление государственных полномочий по резервированию земель, изъятию земельных участков и (или) расположенных на них объектов недвижимого имущества для государственных нужд Красноярского края за счет средств дорожного фонда Красноярского края», а также с увеличением объема по 8-ми субвенциям *(на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного, бесплатного начального, среднего, дошкольного образования; по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству и др.)*.

В Проекте бюджета субсидии прогнозируются в сумме:

- 2017 год – 852 554,40 тыс. рублей (снижение к 2016 году на 57,1%);

- 2018 год - 743 299,74 тыс. рублей (снижение к 2017 году на 12,8%);

- 2019 год – 146 841,80 тыс. рублей (снижение к 2018 году на 80,2%).

Уменьшение прогнозируемого объема субсидий в 2017 году к 2016 году на 1 135 740,92 тыс. рублей или на 57,1% связано с тем, что в федеральном и краевом бюджетах не все средства распределены по субъектам и муниципальным образованиям. Соответственно объем бюджетных ассигнований за счет средств вышестоящих бюджетов существенно ниже значений текущего года.

В проекте краевого бюджета городу Красноярску предусмотрено распределение 6-ти субсидий на сумму 457 841,80 тыс. рублей, в том числе:

- 300 000,00 тыс. рублей на создание новых мест в общеобразовательных учреждениях;

- 121 256,20 тыс. рублей на организацию отдыха детей в каникулярное время;

- 20 879,20 тыс. рублей на поддержку деятельности муниципальных молодежных центров;

- 11 000,00 тыс. рублей на увековечение памяти выдающихся деятелей Красноярского края;

- 3 890,40 тыс. рублей на содержание детей, обучающихся в физико-математических классах;

- 816,00 тыс. рублей на организацию и проведение акарицидных обработок мест массового отдыха населения.

Следует отметить, что в проекте бюджета на 2017 год запланировано получение субсидии в сумме 394 712,60 тыс. рублей на содержание автомобильных дорог за счет средств дорожного фонда Красноярского края.

# IV. Расходы Проекта бюджета города

Планирование расходов бюджета города на 2017-2019 годы осуществлялось в рамках единой политики, проводимой Министерством финансов Российской Федерации и Красноярского края. Объем бюджетных ассигнований на 2017 год сформирован на основе бюджета города на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов.

При формировании расходов учитывались следующие условия:

* Заработная плата – на уровне заработной платы 2016 года. Индексация не предусмотрена.
* Коммунальные услуги – на уровне расходов на коммунальные услуги 2016 года. Индексация не предусмотрена.
* Проект бюджета города сформирован в программной структуре расходов на основании 12 муниципальных программ. Бюджетные ассигнования предусмотрены по 23 главным распорядителям средств бюджета города.

Запланированный проектом бюджета города объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ соответствует объему финансирования утвержденных паспортов муниципальных программ, предоставленных одновременно с проектом.

Таблица 11

Динамика расходов в 2015-2019 годах

тыс. рублей



В Проекте решения расходы на 2017-2019 годы предусмотрены в объеме 75 281 088,69 тыс. рублей, что на 9,5% меньше первоначального бюджетного цикла на 2016-2018 годы.

Объем финансирования в 2017 году по сравнению с 2016 годом прогнозируется с уменьшением на 2 163 456,70 тыс. рублей или на 7,9%, за счет снижения средств:

* бюджета города на 1 560 112,38 тыс. рублей или на 9,7%;
* вышестоящих бюджетов на 603 344,32 тыс. рублей или на 5,3%.

Уменьшение средств в 2017 году отразится на снижении финансового обеспечения:

- программных расходов на 1 865 418,03 тыс. рублей или на 7,2%;

- не программных расходов на 298 038,69 тыс. рублей или на 18,2%.

Сравнительный анализ расходов на реализацию муниципальных программ, предусмотренных Проектом бюджета города на 2017 год, представлен в Таблице 12.

Таблица 12

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Бюджет на 2016 год в первоначальной редакции | Уд. вес,% | Прогноз на 2017 год | Уд. вес,% | Прогноз на 2018 год | Уд. вес,% | Прогноз на 2019 год | Уд.вес,% |
| **Расходы всего по МП, в т.ч.:** | **25 835 156,84** | **100,00** | **23 969 738,8** | **100,00** | **22 304 967,70** | **100,00** | **20 545 797,86** | **100,00** |
| Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Красноярске | 43 940,00 | 0,17 | 30 490,00 | 0,13 | 30 490,00 | 0,14 | 30 490,00 | 0,15 |
| Развитие образования в городе Красноярске | 12 186 418,72 | 47,17 | 12 686 514,86 | 52,93 | 12 095 828,32 | 54,23 | 11 410 518,45 | 55,54 |
| Развитие молодежной политики в городе Красноярске | 246 647,77 | 0,95 | 261 943,20 | 1,09 | 259 443,20 | 1,16 | 259 443,20 | 1,26 |
| Социальная поддержка населения города | 1 266 713,84 | 4,90 | 1 261 204,20 | 5,26 | 1 197 604,20 | 5,37 | 1 197 604,20 | 5,83 |
| Развитие культуры в городе Красноярске | 942 936,77 | 3,65 | 982 459,28 | 4,10 | 943 613,32 | 4,23 | 943 613,32 | 4,59 |
| Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Красноярске | 1 255 655,03 | 4,86 | 1 145 547,52 | 4,78 | 1 149 673,39 | 5,15 | 1 115 473,39 | 5,43 |
| Обеспечение пассажирских перевозок транспортом общего пользования в городе Красноярске | 565 850,00 | 2,19 | 565 024,76 | 2,36 | 564 869,76 | 2,53 | 564 869,76 | 2,75 |
| Обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры | 3 109 693,43 | 12,04 | 1 882 930,14 | 7,86 | 944 933,05 | 4,24 | 445 714,05 | 2,17 |
| Управление земельно-имущественными отношениями на территории города Красноярска | 249 964,60 | 0,97 | 217 653,36 | 0,91 | 197 379,06 | 0,88 | 197 379,06 | 0,96 |
| Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса города Красноярска | 4 327 736,68 | 16,75 | 3 252 614,60 | 13,57 | 3 125 421,83 | 14,01 | 2 554 401,46 | 12,43 |
| Информатизация города Красноярска | 62 537,73 | 0,24 | 22 669,49 | 0,09 | 22 669,49 | 0,10 | 22 669,49 | 0,11 |
| Управление муниципальными финансами | 1 577 062,27 | 6,10 | 1 660 687,40 | 6,93 | 1 773 042,07 | 7,95 | 1 803 621,48 | 8,78 |

Проектом решения предусмотрено:

- увеличение финансового обеспечения по 4-м муниципальным программам. Наибольшая сумма увеличения в размере 500 096,14 тыс. рублей или на 4,1% по муниципальной программе «Развитие образования в городе Красноярске».

- снижение бюджетных ассигнований по 8 муниципальным программам.

Наибольшее сокращение объема бюджетных ассигнований в 2017 году по сравнению с бюджетом на 2016 год в первоначальной редакции планируется по муниципальным программам:

- «Обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры» на 1 226 763,29 тыс. рублей или на 39,4%;

- «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса города Красноярска» на 1 075 122,08 тыс. рублей или на 24,8%.

В ходе анализа ведомственной структуры расходов установлено, что бюджет города на предстоящий трехлетний период, по-прежнему, остается социально направленным.

Таблица 13

Ведомственная структура расходов

тыс. рублей



Доля расходов в Проекте бюджета, приходящаяся на социальную сферу в 2017 - 2019 годах, ожидается в размере 66,3%, в том числе:

- 2017 год – 64,5%;

- 2018 год – 66,3%;

- 2019 год – 68,3%.

В структуре расходов изменения отмечены по всем 12 разделам классификации расходов. В 2017 году по отношению 2016 году увеличилась доля расходов по следующим разделам:

- «Образование» на 5,8 процентных пунктов;

- «Обслуживание государственного и муниципального долга» на 1,1 процентный пункт;

- «Социальная политика» на 0,4 процентных пунктов.

Удельный вес снизился по разделам:

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 5,4 процентных пунктов;

- «Национальная экономика» на 2,9 процентных пунктов.

Причиной таких структурных изменений является существенное снижение расходов капитального характера. Анализ капитальных и текущих расходов на основании сведений главных распорядителей бюджетных средств приведен в Таблице 14.

Таблица 14

Структура и динамика капитальных и текущих

расходов бюджета города в 2015-2019 годах

тыс. рублей



\*ДМК – долгосрочные муниципальные контракты

Проектом бюджета города на 2017 год запланированы:

- капитальные расходы в сумме 3 565 123,25 тыс. рублей, в том числе на оплату средств по долгосрочным контрактам в сумме 1 699 712,10 тыс. рублей или 47,7%. К бюджету на 2016 год в первоначальной редакции снижение составило 37,3 процентных пункта. Доля капитальных расходов в общих расходах бюджета города составит 14,1%. По сравнению с 2016 годом она снизилась на 6,6 процентных пунктов;

- текущие расходы в сумме 21 747 392,81 тыс. рублей. К бюджету на 2016 год в первоначальной редакции снижение составило 41 969,64 тыс. рублей или 0,2 процентных пункта. В структуре расходов в 2017 году доля текущих расходов составит 85,9%. По сравнению с 2016 годом она выросла на 6,6 процентных пунктов.

Следует отметить, что без учета влияния инфляции темп роста текущих расходов в 2017 году замедляется.

Таблица 16

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Темп роста 2016 года к факту 2015 года, (%) | Темп роста 2017 года к бюджету на 2016 год в перв.ред., (%) | Отклонение, процентные пункты |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 |
| Текущие расходы | 109,8 | 99,8 | -10,0 |
| Текущие расходы (*без учета влияния инфляции)* | 102,5 | 94,8 | -7,7 |

Диаграмма 2

Динамика капитальных расходов (млн. рублей)

Основное снижение по капитальным расходам планируется по капитальному ремонту и расходам в рамках адресной инвестиционной программы.

Расходы на капитальный ремонт в 2017 году по отношению к 2016 году уменьшились 358 387,59 тыс. рублей или 19,7%. В первую очередь изменение связано со снижением средств на:

- 456 400,00 тыс. рублей на капитальный ремонт коммунальных сетей*;*

- 260 958,14 тыс. рублей на ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения*;*

- 135 320,45 тыс. рублей на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов*.*

При этом на 531 201,47 тыс. рублей выросли бюджетные ассигнования на капитальный ремонт школ, детских садов *(498 001,47 тыс. рублей)* имероприятия по обеспечению дорожного движения *(33 200,00 тыс. рублей).*

Кроме того, в 2017 году ожидается получение дополнительных средств из вышестоящих бюджетов на ремонт и капитальный ремонт дорог в сумме 1 млрд. рублей. В представленном проекте бюджета города на 2017-2019 годы указанные средства не предусмотрены.

# 4.1. Анализ проекта адресной инвестиционной программы на 2017-2019 годы

Проектом бюджета города на 2017-2019 годы в рамках адресной инвестиционной программы (далее также – АИП) предусмотрены бюджетные инвестиции в сумме 2 922 394,10 тыс. рублей, что по сравнению с утвержденным бюджетным циклом меньше на 2 810 150,78 тыс. рублей или на 49,0%, в том числе:

- 1 248 105,94 тыс. рублей за счет собственных средств бюджета города;

- 1 674 288,16 тыс. рублей за счет средств вышестоящих бюджетов.

Динамика и структура АИП представлена в Таблице 17.

Таблица 17

тыс. рублей



На 2017-2019 годы доля бюджетных инвестиций по АИП в общей сумме расходов составила 3,9%.

В 2017 году бюджетные инвестиции предусмотрены в сумме 1 317 308,22 тыс. рублей, из них:

- 509 892,28 тыс. рублей или 38,7% от общей суммы расходов по АИП на 2017 год – на объекты жилищно-коммунального хозяйства;

- 430 400,00 тыс. рублей или 32,7% от общей сумме расходов АИП на 2017 год – на объекты дорожного строительства;

- 377 013,94 тыс. рублей или 28,6% от общей суммы расходов АИП на 2017 год – на объекты социальной сферы.

Диаграмма 3

Динамика расходов по АИП в 2015-2019 годах

млн.руб.

В АИП на 2017 год по сравнению с бюджетом на 2016 год в первоначальной редакции запланировано снижение расходов на 2 311 096,06 тыс. рублей или на 63,7%. В основном это связано:

1. С уменьшением расходов на:

- 967 939,36 тыс. рублей на строительство и реконструкцию дорог *(с 1 398 327,71 тыс. рублей до 430 388,35 тыс. рублей).* Объект «строительство автодороги по ул. Волочаевской – ул. Дубровинского» признан краевой нуждой и включен в краевую адресную инвестиционную программу;

- 908 961,63 тыс. рублей по жилищному строительству *(с 1 187 322,06 тыс. рублей до 279 144,73 тыс. рублей*). Предусмотрены ассигнования на оплату 1 дома, построенного в 2015 году, а так же на обеспечение жильем детей-сирот. Сокращены расходы на переселение граждан из аварийных домов в 25 раз, в связи с завершением реализации подпрограммы «Дом»;

- 492 513,16 тыс. рублей по образованию *(с 806 842,67 до 314 329,51 тыс. рублей).* Предусмотрено строительство 1 школы в мкрн. «Иннокентьевский». В 2016 году оплачены работы за 12 ДОУ, построенных в 2015 году и в 2016 годах.

- 90 660,00 тыс. рублей по спорту. Расходы на строительство спортивных объектов не планируются. В 2016 году произведена оплата за строительство Акробатического манежа и обустройство восточной зоны о. Татышев, построенных в 2015 году.

2. С ростом на 649 598,00 тыс. рублей средств на резервирование и изъятие земельных участков для строительства транспортной развязки в мкрн. Тихие зори и участка автомобильной дороги в створе ул. Волочаевской.

В АИП на 2017 год основная сумма расходов приходится на следующие объекты:

- 311 580,71 тыс. рублей или 23,7% от общего объема расходов на АИП на 2017 год – строительство Общеобразовательной школы в VI микрорайоне «Иннокентьевский»;

- 236 017,00 тыс. рублей или 17,9% от общего объема расходов на АИП на 2017 год – приобретение жилых помещений в целях их предоставления детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, а также лицам из их числа, не имеющим жилого помещения;

- 191 843,26 тыс. рублей или 14,6% от общего объема расходов на АИП на 2017 год – реконструкция ул.2-я Брянская до ул. Калинина в г. Красноярске (2-я очередь).

# 4.2. Муниципальный дорожный фонд

Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Красноярска (далее – Фонд) на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов запланирован в сумме 2 026 893,79 тыс. рублей.

В 2017-2019 годах основное наполнение Фонда запланировано за счет собственных доходных источников - акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла. Объем этих поступлений в общем объеме доходов Фонда составляет 74,8%.

Вторым по значимости источником наполнения Фонда являются краевые средства - субсидия на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда Красноярского края. Удельный вес данного источника в общем объеме доходов Фонда составляет 19,5%.

Таблица 18

Динамика средств Фонда

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2015 год  (отчет) | Бюджет на 2016 год в пер.ред. | Проект бюджета города | | | |
| Всего в 2017-2019 годах | в том числе | | |
| 2017 год | 2018 год | 2019 год |
| Доходы всего,  *в том числе* | 1 215 386,68 | 2 369 537,26 | 2 026 893,79 | 939 172,54 | 543 470,13 | 544 251,12 |
| *краевые субсидии* | *686 610,73* | *1 736 928,00* | *394 712,60* | *394 712,60* | *0,00* | *0,00* |
| *собственные средства* | *528 775,95* | *632 609,26* | *1 632 181,19* | *544 459,94* | *543 470,13* | *544 251,12* |
| Расходы всего,  *в том числе* | 1 029 236,57 | 2 369 537,26 | 2 026 893,79 | 939 172,54 | 543 470,13 | 544 251,12 |
| *краевые субсидии* | *686 609,89* | *1 736 928,00* | *394 712,60* | *394 712,60* | *0,00* | *0,00* |
| *собственные средства* | *342 626,68* | *632 609,26* | *1 632 181,19* | *544 459,94* | *543 470,13* | *544 251,12* |
| - строительство и реконструкция дорог, в т.ч.: | 151 203,48 | 1 151 216,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *краевые субсидии* | *151 203,48* | *1 151 216,40* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *собственные средства* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| - капитальный ремонт дорог, в т.ч.: | 177 388,35 | 210 865,80 | 246 970,73 | 70 838,58 | 72 681,03 | 103 451,12 |
| *краевые субсидии* | *177 388,35* | *210 865,80* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *собственные средства* | *0,00* | *0,00* | *246 970,73* | *70 838,58* | *72 681,03* | *103 451,12* |
| - капитальный ремонт дворов и проездов к ним, в т.ч.: | 110 797,37 | 175 864,27 | 72 280,99 | 42 291,89 | 29 989,10 | 0,00 |
| *краевые субсидии* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *собственные средства* | *110 797,37* | *175 864,27* | *72 280,99* | *42 291,89* | *29 989,10* | *0,00* |
| - текущие расходы на содержание дорог, в т.ч.: | 589 847,37 | 831 590,79 | 1 707 642,07 | 826 042,07 | 440 800,00 | 440 800,00 |
| *краевые субсидии* | *358 018,06* | *374 845,80* | *394 712,60* | *394 712,60* | *0,00* | *0,00* |
| *собственные средства* | *231 829,31* | *456 744,99* | *1 312 929,47* | *431 329,47* | *440 800,00* | *440 800,00* |

Диаграмма 4

Объем Фонда на 2017 год по отношению к 2016 году уменьшается на 1 430 064,72 тыс. рублей или более чем в 2 раза, в том числе:

- собственные доходы на 88 149,32 тыс. рублей или на 13,9%. Это связано со снижением поступлений акцизов на нефтепродукты из-за изменения законодательства в части уменьшения ставок акцизов и нормативов распределения в консолидированный бюджет Красноярского края и бюджет города;

- краевые средства на 1 342 215,40 тыс. рублей или на 77,3%.

Основная часть расходов дорожного фонда - порядка 84,2% от общей суммы расходов Фонда в 2017-2019 годах или 1 707 642,07 тыс. рублей планируется направить на текущее содержание дорог, в том числе:

- в 2017 году – 826 042,07 тыс. рублей или 88,0% от общих расходов Фонда, запланированных на 2017 год;

- в 2018 году – 440 800,00 тыс. рублей или 81,1% от общих расходов Фонда, запланированных на 2018 год;

- в 2019 году – 440 800,00 тыс. рублей или 81,0% от общих расходов Фонда, запланированных на 2019 год.

На капитальный ремонт дорог расходы запланированы в сумме 246 970,73 тыс. рублей или 12,2% от общей суммы расходов Фонда. В 2017 году на эти цели будет направлено 70 838,58 тыс. рублей.

На капитальный ремонт дворов и подъездов к ним планируется направить 72 280,89 тыс. рублей или 3,6% от общей суммы расходов Фонда. В 2017 году расходы на эти цели запланированы в сумме 42 291,89 тыс. рублей.

# 4.3. Расходы по муниципальным программам

## 4.3.1. Анализ исполнения расходов отраслей социальной сферы

Проектом бюджета на 2017-2019 годы финансирование расходов социальной сферы запланировано в сумме 46 910 484,05 тыс. рублей. Из них на 2017 год - 16 337 669,06 тыс. рублей.

Доля расходов социальной сферы в общей сумме расходов бюджета на планируемый трехлетний период составит 66,3%, из них на 2017 год – 64,5%.

Структура расходов социальной сферы представлена в Таблице 19.

Таблица 19

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | Наименование | Ед. изм. | 2015 год (отчет) | Бюджет на 2016-2018 годы (перв. ред.) | | Бюджет на 2017-2019 годы (проект) | | Отклонение, тыс. руб. | | Темп роста,% | |
| Всего | из них  2016 год | Всего | из них  2017 год | Всего | 2017 год от 2016 года | Всего | 2017 год от 2016 года |
| А | Б | В | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-2 | 7=5-3 | 8=4/2 | 9=5/3 |
| **I** | **Всего расходы, из них** | тыс. руб. | **26 300 515,02** | **83 157 057,39** | **27 475 972,78** | **70 774 083,07** | **25 312 516,06** | **-12 382 974,32** | **-2 163 456,72** | **85,1** | **92,1** |
| **II** | **Итого расходы социальной сферы, в том числе** | тыс. руб. | **16 066 535,63** | **47 684 741,73** | **15 898 372,13** | **46 910 484,05** | **16 337 669,06** | **-252 209,70** | **439 296,93** | **99,5** | **102,8** |
| 1 | Образование | тыс. руб. | 12 129 267,88 | 36 557 241,43 | 12 186 418,72 | 36 192 861,63 | 12 686 514,86 | -90 590,40 | 500 096,14 | 99,8 | 104,1 |
| доля,% | 75,5 | 76,7 | 76,7 | 77,2 | 77,7 | 0,2 | 1,0 | х | х |
| 2 | Молодежь | тыс. руб. | 263 833,49 | 752 325,61 | 246 647,77 | 780 829,60 | 261 943,20 | 12 795,43 | 15 295,43 | 101,7 | 106,2 |
| доля,% | 1,6 | 1,6 | 1,6 | 1,7 | 1,6 | 0,0 | 0,0 | х | х |
| 3 | Культура | тыс. руб. | 977 226,39 | 2 853 146,25 | 942 936,77 | 2 869 685,92 | 982 459,28 | 676,55 | 39 522,51 | 100,0 | 104,2 |
| доля,% | 6,1 | 6,0 | 5,9 | 6,1 | 6,0 | 0,1 | 01 | х | х |
| 4 | Физическая культура, спорт и туризм | тыс. руб. | 1 327 337,06 | 3 675 570,66 | 1 255 655,03 | 3 410 694,30 | 1 145 547,52 | -105 981,64 | -110 107,51 | 97,0 | 91,2 |
| доля,% | 8,3 | 7,7 | 7,9 | 7,3 | 7,0 | -0,2 | -0,9 | х | х |
| 5 | Социальная поддержка населения | тыс. руб. | 1 368 870,81 | 3 846 457,78 | 1 266 713,84 | 3 656 412,60 | 1 261 204,20 | -69 109,64 | -5 509,64 | 98,1 | 99,6 |
| доля, % | 8,5 | 8,1 | 8,0 | 7,8 | 7,7 | -0,1 | -0,3 | х | х |
| **III** | **Доля расходов социальной сферы в общей сумме расходов бюджета** | **%** | **61,1** | **57,3** | **57,9** | **66,3** | **64,5** | **9,0** | **6,6** | **х** | **х** |

Проект бюджета города сохраняет социальную направленность. По сравнению с утвержденным бюджетом циклом на 2016-2018 годы в первоначальной редакции планируется увеличить расходы на финансирование отраслей социальной сферы на 9 процентных пунктов, в 2017 году – на 6,6 процентных пунктов.

По сравнению с 2016 годом расходы социальной сферы в 2017 году планируется увеличить на 439 296,93 тыс. рублей или на 2,8%. Основная причина – рост расходов по отрасли «Образование» на 500 096,14 тыс. рублей или на 4,1%. Удельный вес расходов данной отрасли традиционно самый высокий среди пяти отраслей социальной сферы – 77,7%.

Динамика расходов социальной сферы представлена в Таблице 20.

Таблица 20

тыс. рублей

| № п/п | **Расходы** | **2015 год**  **(отчет)** | **Бюджет на 2016 год**  **(перв. ред.)** | **2017 год**  **(проект)** | **Отклонение 2017 года от 2016** | **Темп роста,%** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| А | Б | 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5=3/2 |
| 1 | **Всего:** | **16 066 535,62** | **15 898 372,13** | **16 337 669,06** | **439 296,93** | **102,76** |
| 1.1. | **капитальные расходы всего, в том числе** | **2 232 368,11** | **1 467 487,40** | **1 417 528,13** | **-49 959,27** | **96,6** |
|  | **доля в общих расходах социальной сферы, %** | **13,9** | **9,3** | **8,7** | **-0,6** | **х** |
| 1.1.1. | Образование | 1 925 191,08 | 1 269 241,20 | 1 274 729,51 | 5 488,31 | 100,4 |
| 1.1.2. | Молодежь | 14 497,47 | 10 043,00 | 11 500,00 | 1 457,00 | 114,5 |
| 1.1.3. | Культура | 59 365,38 | 23 640,00 | 38 559,06 | 14 919,06 | 163,1 |
| 1.1.4 | Физическая культура, спорт и туризм | 215 282,60 | 160 170,00 | 22 928,35 | -137 241,65 | 14,3 |
| 1.1.5 | Социальная поддержка населения | 18 031,58 | 4 393,20 | 69 811,21 | 65 418,01 | 15,8 раза |
| 1.2. | **текущие расходы всего** | **13 834 167,51** | **14 430 884,73** | **14 920 140,93** | **489 256,20** | **103,4** |
|  | **доля в общих расходах социальной сферы, %** | **86,1** | **90,8** | **91,3** | **0,5** | х |
| 1.2.1. | Образование | 10 204 076,80 | 10 917 177,52 | 11 411 785,35 | 494 607,83 | 104,5 |
| 1.2.2. | Молодежь | 249 336,02 | 236 604,77 | 250 443,20 | 13 838,43 | 105,8 |
| 1.2.3. | Культура | 917 861,00 | 919 296,77 | 943 900,22 | 24 603,45 | 102,7 |
| 1.2.4. | Физическая культура, спорт и туризм | 1 112 054,46 | 1 095 485,03 | 1 122 619,17 | 27 134,14 | 102,5 |
| 1.2.5 | Социальная поддержка населения | 1 350 839,23 | 1 262 320,64 | 1 191 392,99 | -70 927,65 | 94,4 |

На расходы капитального характера в 2017 году планируется направить 8,7% от общей суммы расходов социальной сферы. По сравнению с 2016 годом доля капитальных расходов снижается на 0,6 процентных пункта. Капитальные расходы отраслей социальной сферы составят 1 417 528,13 тыс. рублей, по сравнению с 2016 годом Проектом бюджета запланировано их снижение на 49 959,27 тыс. рублей или на 3,4%. В основном это связано с уменьшением капитальных расходов по отрасли «Физическая культура, спорт и туризм» на 137 241,65 тыс. рублей или на 85,7% (не запланированы расходы в рамках АИП).

Текущие расходы в 2017 году составят 14 920 140,93 тыс. рублей. По сравнению с 2016 годом запланировано их увеличение по всем отраслям социальной сферы (кроме отрасли «Социальная поддержка населения») на 489 256,20 тыс. рублей или на 3,4%. В основном это связано с включением в Проект бюджета расходов, которые в 2016 году предусматривались последующими редакциями бюджета:

- на доплату до размера минимальной заработной платы, установленной в Красноярском крае по отраслям «Образование», «Культура», «Молодежная политика», «Физическая культура, спорт и туризм» в сумме 345 712,61 тыс. рублей;

- на организацию отдыха детей в оздоровительных и пришкольных лагерях по отраслям «Образование» и «Физическая культура, спорт и туризм» в сумме 121 256,20 тыс. рублей.

# 4.3.1.1.Развитие образования в городе Красноярске

Бюджетные назначения на расходы по образованию на 2017-2019 годы предусмотрены в сумме 36 192 861,63 тыс. рублей, в том числе за счет:

- средств бюджета города (включая родительскую плату 63 823,59 тыс. рублей) – 13 524 237,59 тыс. рублей (37,4%);

- средств краевого бюджета – 22 668 624,04 тыс. рублей (62,6%).

Средства в основном будут направлены на текущее содержание учреждений; выплату заработной платы, приобретение продуктов питания; строительство школы, капитальный ремонт школ и детских садов.

В системе образования города функционируют 371 учреждение, из них: 117 школ (количество учащихся – 100 883 чел.), 220 – детских садов (количество воспитанников – 52 155 чел.), 19 – учреждений дополнительного образования.

Динамика объемов финансирования по образованию за период 2015-2019 годы представлено в Таблице 21.

Таблица 21

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2015 (отчет) | Бюджет на 2016-2018 годы  (перв. ред.) | | Бюджет на 2017-2019 годы  (проект) | | Отклонение | | Темп роста,% | |
| всего | из них  2016 год | всего | из них  2017 год | всего | 2017 год от 2016 года | всего | 2017 год к 2016 году |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-2 | 7=5-3 | 8=4/2\*100 | 9=5/3\*100 |
| Всего | 12 129 267,88 | 34 823 075,09 | 12 186 418,72 | 36 192 861,63 | 12 686 514,86 | 1 369 786,54 | 500 096,14 | 103,9 | 104,1 |
| бюджет города | 6 210 290,99 | 13 684 311,59 | 5 140 164,22 | 13 524 237,59 | 5 128 281,56 | -160 074,00 | -11 882,66 | 98,8 | 99,8 |
| вышестоящие бюджеты | 5 918 976,89 | 21 138 763,50 | 7 046 254,50 | 22 668 624,04 | 7 558 233,30 | 1 529 860,54 | 511 978,80 | 107,2 | 107,3 |

В целом объем бюджетных ассигнований, предусмотренный в Проекте бюджета на 2017-2019 годы, запланирован в большом объеме, чем в бюджете на 2016-2018 годы на 1 369 786,54 тыс. рублей или на 3,9%.

Расходы на 2017 год увеличатся по отношению к расходам 2016 года на 500 096,14 тыс. рублей или на 4,1% и составят 12 686 514,86 тыс. рублей. Увеличение расходов связано с ростом количества детей в образовательных учреждениях города.

В 2017 году из общей суммы расходов на расходы капитального характера планируется направить 1 274 729,51 тыс. рублей или 10,0%.

Динамика расходов на образование за период с 2015 по 2019 годы (в разрезе видов расходов) представлена в Диаграмме 5.

Диаграмма 5

**11 410 518,45**

**12 095 828,32**

**12 686 514,86**

**12 186 418,72**

**12 129 267,88**

Расходы капитального характера (без АИП) на 2017 год предусмотрены в сумме 960 400,00 тыс. рублей, что в 2 раза больше, чем в 2016 году (Таблица 22).

Таблица 22

| Наименование | 2015 год  (отчет) | | Бюджет на 2016 год  (перв. ред.) | | 2017 год  (проект) | | Отклонение 2017 года от 2016 года | | Темп роста,% | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма,  тыс. руб. | Кол-во объектов ед. | Сумма,  тыс. руб. | Кол-во объектов ед. | Сумма,  тыс. руб. | Кол-во объектов ед. | Сумма,  тыс. руб. | Кол-во объектов ед. | Сумма,  тыс. руб. | Кол-во объектов ед. |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-3 | 8=6-4 | 9=5/3 | 10=6/4 |
| **Капитальные расходы**  **(без АИП),**  **в том числе:** | **500 031,47** | **х** | **462 398,53** | **х** | **960 400,00** | **х** | **498 001,47** | **х** | **207,7** | **х** |
| **- Детские сады** | **223 452,45** | **х** | **52 674,03** | **х** | **63 438,50** | **х** | **10 764,47** | **-7** | **120,4** | **70,6** |
| Капитальный ремонт | 192 536,53 | 141 | 33 703,43 | 13 | 56 831,66 | 7 | 23 128,23 | -6 | 168,6 | 66,7 |
| Благоустройство | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 2 182,93 | 1 | 2 182,93 | 1 | х | х |
| Приобретение оборудования для д/садов | 30 915,92 | 5 | 18 970,60 | 5 | 4 423,91 | 3 | -14 546,69 | -2 | 23,3 | 60,0 |
| **- Школы** | **256 773,26** | **х** | **409 724,50** | **х** | **893 600,50** | **х** | **483 876,00** | **х** | **218,1** | **х** |
| Капитальный ремонт | 236 909,22 | 29 | 283 193,98 | 15 | 805 671,23 | 42 | 522 477,25 | 27 | 284,5 | 306,3 |
| Благоустройство | 0 | 0 | 15 562,85 | 2 | 29 061,87 | 2 | 13 499,02 | 0 | 186,7 | 100,0 |
| Устройство спортивных площадок и ремонт спортзалов | 1 080,0 | 3 | 101 333,50 | 21 | 53 200,00 | 15 | -48 133,50 | -6 | 52,5 | 75,0 |
| Приобретение оборудования для школ | 18 784,05 | 6 | 9 634,17 | 2 | 5 667,40 | 3 | -3 966,77 | 1 | 58,8 | 100,0 |
| **- Учреждения доп. образования и прочие учреждения** | **19 805,76** | **х** | **0,00** | **х** | **3361,00** | **х** | **3361,00** | **х** | **х** | **х** |
| Капитальный ремонт | 9616,31 | 7 | 0,00 | 0 | 3 361,00 | 2 | 3 361,00 | 2 | х | х |
| Приобретение оборудования | 10 189,45 | 3 | 0,0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | х | х |

В 2017 году планируется направить средства в размере 484 823,48 тыс. рублей или 50,5% на оплату работ, выполненных в 2016 году (в 2016 году также на оплату работ, выполненных в предыдущий год, были направлены значительные средства, но меньшие, чем в 2017 году – на 97 237,91 тыс. рублей), в том числе:

- 426 838,10 тыс. рублей – за комплексный ремонт 4-х школ (школа № 4 по ул. Горького, 97, школа № 66 по ул. П. Железняка, 16, Гимназия № 7 по пр. Красноярский рабочий, 38, школа-интернат №1 по ул. Пастеровская, 25);

- 35 069,39 тыс. рублей – за капитальный ремонт ДОУ № 182 и благоустройство ДОУ № 143;

- 14 662,81 тыс. рублей – за устройство спортивных площадок в 7 школах;

- 4 761,87 тыс. рублей – за работы по благоустройству территории в школе № 72;

- 3 491,31 тыс. рублей – за мебель и оборудование для 2-х школ, приюта «Забота», дополнительных групп в детских садах.

В 2017 году планируется направить на выполнение работ и оплату по ним в рамках долгосрочных контрактов 2016 года средства в сумме 196 404,30 тыс. рублей, в том числе:

- 162 767,11тыс. рублей – на капитальный ремонт в 2-х школах:

* 68 160,20 тыс. рублей – Средняя школа № 80. В 2016 году заключен муниципальный контракт от 08.11.2016 на сумму 73 160,2 тыс. рублей по капитальному ремонту средней школы № 80. Срок завершения работ согласно контракту – 01.08.2017. По состоянию на конец ноября 2016 года начаты демонтажные работы. Всего расходы на данный объект составят 104 160,20 тыс. рублей;
* 94 606,91 тыс. рублей – Лицей № 28. В 2016 году заключен муниципальный контракт от 21.01.2016 на сумму 107 600,0 тыс. рублей по капитальному ремонту Лицея № 28. Контракт расторгнут 18.10.2016. Выполнены частично работы по демонтажу, сделана штукатурка и частично отопительная система в пристройках основного здания. Оплачено 19 845,71 тыс. руб. руб. Расходы на данный объект будут направлены в сумме 114 452,62 тыс. рублей.

- 33 637,19 тыс. рублей – на устройство спортивных площадок в 7 школах. По 6-ти из них выполнены подготовительные работы, произведена частичная оплата по 5 контрактам на сумму 500,00 тыс. рублей (СШ № 18, СШ № 81, Гимназия № 16, Школа-интернат № 1, Лицей № 6). Всего планируются расходы на данные объекты в сумме 84 522, 04 тыс. рублей.

В 2017 году расходы в основном будут направлены на устранение предписаний надзорных органов на сумму 243 372,22 тыс. рублей, в том числе:

- 216 066,02 тыс. рублей – на капитальный ремонт 36 школ;

- 23 945,20 тыс. рублей – на капитальный ремонт 5 детских садов;

- 3 361,00 тыс. рублей – на ремонты 2-х учреждений дополнительного образования.

Также в 2017 году планируется заключить контракты на выполнение работ капитального характера и поставку оборудования на сумму 35 800,00 тыс. рублей, в том числе:

- 24 300,00 тыс. рублей – на благоустройство территории школы № 79;

- 6 600,00 тыс. рублей – на приобретение оборудование для детского сада № 16 и школы № 80;

- 4 900,00 тыс. рублей – на устройство спортивной площадки в школе № 63.

В последние годы акцент в области образования приходился на обеспечение доступности дошкольного образования для детей в возрасте от 3 до 7 лет в соответствии с Указом Президента РФ от 07.05.2012 № 599 «О мерах по реализации государственной политики в области образования и науки».

На начало 2015 года численность детей от 3 до 7 лет в городе составляла 50 269 чел., из них местами в детских садах было обеспечено 40 714 чел. Очередь на начало 2015 года насчитывала 4 858 чел. Таким образом, дошкольным образованием было охвачено 81 % детей.

В 2015 году создано 7 833 места в ДОУ, из них построено 7 детских садов на 1 250 мест

На начало 2016 года численность детей от 3 до 7 лет в городе увеличилась на 5 728 чел. и составила 55 997 чел., из них получали дошкольное образование (с учетом выплаты родителям в размере 6000 рублей) 51 508 чел. Очередь на начало 2016 года составляла 1 116 чел. Дошкольным образованием было охвачено 92,0% детей в возрасте 3-7 лет.

В 2016 году построено 2 детских сада на 590 мест, всего планируется создать 975 мест.

На начало 2017 года планируется увеличение количества детей от 3 до 7 лет на 785 чел., с учетом чего численность детей составит 56 782 чел. Очередь на начало 2017 года планируется в размере 1 609 чел. Охват дошкольным образованием детей в возрасте 3-7 лет составит 94,3%.

Обеспечение стопроцентной доступности дошкольного образования для детей в возрасте от 3 до 7 лет планируется только к началу 2019 года.

Таблица 23

чел.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | на 01.01.2015 | на 01.01.2016 | на 01.11.2016 | на 01.01.2017 (план) | на 01.01.2018 (план) |
| А | Б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Численность детей от 3-х до 7-ми лет в г. Красноярске | 50 269 | 55 997 | 55 900 | 56 782 | 55 699 |
| 2 | Численность детей от 3-х до 7-ми лет, получающих дошкольное образование (включая получателей ЕДВ),  в том числе: | 40 714 | 51 508 | 52 705 | 53 553 | 53 810 |
| 2.1. | - в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях | 37786 | 43 773 | 44 233 | 44 283 | 44 283 |
| 2.2. | - в группах по присмотру и уходу в составе МБДОУ | 636 | 2711 | 2711 | 2711 | 2711 |
| 2.3. | - в муниципальных образовательных учреждениях, в которых функционируют группы дошкольного образования в режиме полного дня | 1139 | 1052 | 1052 | 1437 | 1437 |
| 2.4. | - в частных дошкольных учреждениях | 1153 | 1 248 | 1 248 | 1248 | 1 248 |
| 2.5. | - снятых с учета в целях получения ЕДВ | х | 2 724 | 3 461 | 3874 | 4 131 |
| 3 | Численность детей от 3-х до 7-ми лет, состоящих на учете для предоставления места в ДОУ | 4 858 | 1 116 | 2 426 | 1 609 | 1 200 |
| 4 | Охват детей от 3-х до 7-ми лет дошкольным образованием (2/1\*100), % | 81,0 | 92,0 | 94,3 | 94,3 | 96,6 |

На ближайшие три года приоритетным направлением в области образования города является обеспечение учащихся местами в общеобразовательных учреждениях.

Доля обучающихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях, занимающихся во вторую смену, в общей численности обучающихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях, в 2015 году составляет 19,2%, увеличившись по сравнению с 2014 годом на 0,63 процентного пункта. Увеличение данного показателя связано с повышением общего количества обучающихся и концентрацией большого количества детей в районах новостроек.

В рамках АИП предусмотрены ассигнования на строительство общеобразовательной школы в VI мкрн. жилого массива «Иннокентьевский» на 1 280 мест (ввод в эксплуатацию – 2018 год), расходы по данному объекту составят – 908 217,59 тыс. рублей, в том числе:

- 2017 год – 311 580,71 тыс. рублей (город – 11 580,71 тыс. рублей, край – 300 000,00 тыс. рублей);

- 2018 год – 596 636,88 тыс. рублей (город – 178,94 тыс. рублей, край – 596 457,94 тыс. рублей).

На объекте будет использована типовая проектная документация. Это позволит выполнить требования федеральной государственной программы «Содействие созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях» на 2016-2025 годы и в дальнейшем получить финансовую помощь из федерального бюджета на строительство объектов системы общего образования города.

С учетом реализации данного пилотного проекта в дальнейшем планируется проводить строительство школ в наиболее нуждающихся микрорайонах города.

Также на 2017 год по АИП запланированы расходы в сумме 2 748,80 тыс. рублей – на оплату работ по строительству введенного в 2016 году в эксплуатацию детского сада по пр. Металлургов, 15а.

Всего расходы в рамках АИП по сравнению с 2016 годом предусмотрены в меньшем объеме на 492 513,16 тыс. рублей.

Текущие расходы на 2017 год запланированы в сумме 11 411 785,35 тыс. рублей, с увеличением к 2016 году на 4,5% или на 495 138,00 тыс. рублей.

* Увеличиваются расходы на 590 407,80 тыс. рублей, в том числе:

- 307 994,29 тыс. руб. – за счет включения в Проект бюджета доплаты до размера минимальной заработной платы, установленной в Красноярском крае. В 2016 году данная выплата предусматривалась последующими редакциями бюджета;

- 153 027,70 тыс. руб. – в связи с увеличением количества обучающихся в школах, краевая субвенция на обеспечение бесплатного общего образования в 2017 году доведена в большем объеме, чем в 2016 году (оплата труда, прочие учебные расходы);

- 100 612,80 тыс. рублей – за счет включения в Проект бюджета субсидии на организацию отдыха 6 889 детей в оздоровительных лагерях и 12 388 детей в пришкольных лагерях. В 2016 году данная субсидия предусматривалась последующими редакциями бюджета;

- 28 773,01 тыс. рублей – в связи с увеличением на 4,6 тыс. детей, посещающих детские сады и на 2,2 тыс. детей в школах увеличены расходы на питание, текущее содержание зданий и оплату труда обслуживающего персонала за счет средств бюджета города.

* Уменьшаются расходы на 95 269,80 тыс. рублей – средства краевой субвенции на предоставление дошкольного образования доведены в меньшем объеме, чем в первоначальной редакции бюджета на 2016 год.

Согласно утвержденной муниципальной программе «Развитие образование в городе Красноярске» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» с 2017 года добавляется подпрограмма «Создание условий для инклюзивного образования детей с ограниченными возможностями здоровья». Проектом бюджета предусмотрены расходы в сумме 206 680,65 тыс. рублей (по 68 893,55 тыс. рублей ежегодно). Средства планируется направить на:

- содержание 7-ми центров для детей, нуждающихся в психолого-педагогической и медико-социальной помощи и выплату заработной платы;

- обеспечение доступности для детей-инвалидов в общеобразовательных учреждениях (разработка ПСД на устройство внешних пандусов, оборудование специальных туалетных комнат для детей с ДЦП);

- поддержку дистанционной формы обучения детей с ограниченными возможностями здоровья (обеспечение каналами связи, приобретение специализированного программного обеспечения).

В рамках этой программы к 2019 году по сравнению с 2016 годом планируется достигнуть:

- создать дополнительно 3 290 мест в общеобразовательных учреждениях;

- охватить дошкольным образованием 100% детей в возрасте от 3-7 лет;

- отремонтировать 40 образовательных учреждений и обустроить 12 спортивных площадок;

- увеличить охват детей с ограниченными возможностями здоровья на 1050 человек.

# 4.3.1.2.Развитие молодежной политики в городе Красноярске

Бюджетные назначения на расходы по молодежной политике на 2017-2019 годы предусмотрены в сумме 780 829,60 тыс. рублей, в том числе за счет:

- средств бюджета города – 718 192,00 тыс. рублей (92,0%);

- средств вышестоящих бюджетов – 62 637,60 тыс. рублей (8,0%).

Средства в основном планируется направить на содержание учреждений и выплату заработной платы, реализацию молодежных социально-экономических проектов, выявление и поддержку талантливой и одаренной молодежи, внедрение продуктов ее деятельности в процесс развития города, совершенствование и развитие инфраструктурного пространства отрасли (проведение капитальных ремонтов и приобретение оборудования для муниципальных молодежных учреждений).

В городе функционирует 11 муниципальных молодежных учреждений, выступающих площадками для социализации молодежи, встраивания ее в позитивные социальные практики. Помещения молодежных центров расположены во всех районах города, деятельность которых ориентирована на поддержку молодежных инициатив в различных направлениях: научно-техническое, творческое, информационное, патриотическое и т.д.

На 2016 год численность молодежи в возрасте от 14 до 30 лет в Красноярске составляет 289 567 человека. Из них вовлечено в деятельность молодежной политики за 9 месяцев 2016 года 79 043 человек или 27,3%. К концу года планируется охват молодежи порядка 92 000 человек.

Динамика объемов финансирования по молодежной политике за период 2015-2019 годов представлено в Таблице 24.

Таблица 24

тыс. рублей



По сравнению с бюджетом на 2016-2018 годы в целом бюджетные ассигнования в Проекте бюджета на 2017-2019 увеличены на 42 686,29 тыс. рублей или на 5,8%.

Расходы, предусмотренные на 2017 год, увеличиваются по отношению к расходам 2016 года на 15 295,43 тыс. рублей или на 6,2%.

По сравнению с 2016 годом капитальные расходы увеличиваются на 1 457,00 тыс. рублей или на 14,5%, в основном это связано с увеличением расходов на капитальный ремонт.

Динамика расходов на молодежную политику за период с 2015 по 2019 годы в разрезе видов расходов представлена в Диаграмме 6.

Диаграмма 6

**263 833,49**

**261 943,20**

**259 443,20**

**259 443,20**

**246 647,77**

Из общей суммы расходов в 2017 году на капитальные расходы планируется направить 11 500,00 тыс. рублей или 4,4%, в том числе:

- 8 400,00 тыс. рублей – на капитальный ремонт 9-ти молодежных центров:

* 6 000,00 тыс. рублей – на проведение ремонтов молодежных центров за счет средств краевой субсидии (устранение предписаний надзорных органов, проведение частичных капитальных и текущих ремонтов помещений). Перечень объектов будет сформирован после согласования с Агентством молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края;
* 2 250,00 тыс. рублей – на благоустройство парковой зоны ММАУ «Центр технического проектирования», разработку ПСД на усиление фундамента здания по адресу: ул. Тимошенкова, 87а;
* 150,0 тыс. рублей – на проведение капитального ремонта санитарно-гигиенического узла в помещении ММАУ ЦПМП «Вектор» по адресу пр-кт Металлургов 22а, для обеспечения доступности для инвалидов объектов молодежной политики;

- 3 100,00 тыс. рублей – на приобретение оборудования, в том числе:

* 3 000,00 тыс. рублей – за счет средств краевой субсидии для 11 молодежных центров (проекционное и музыкальное оборудование, роутеры, компьютерная техника, оргтехника, мебель);
* 100,00 тыс. рублей – за счет средств бюджета города для управления молодежной политики (оборудование для архива).

Бюджетные инвестиции в рамках АИП на период 2017-2019 годы не планируются.

Текущие расходы на 2017 год запланированы в сумме 250 443,20 тыс. рублей, с увеличением к 2016 году на 13 840,43 тыс. рублей или на 5,8%.

* Увеличиваются расходы на 16 187,00 тыс. рублей, их них:

- 10 411,56 тыс. руб. – надбавка специалистам по работе с молодежью, методистам муниципальных молодежных центров, на которых не распространяются меры, реализуемые в соответствии с Указами Президента РФ от 7 мая 2012 года по заработной плате. В 2016 г. надбавка предоставлялась с марта месяца за счет субсидии из краевого бюджета в сумме 8 670,00 тыс. рублей;

- 4 736,03 тыс. руб. – за счет доплаты до установленного размера минимальной заработной платы в Красноярском крае. В 2016 году данная выплата предусматривалась последующими редакциями бюджета;

- 1 000,00 тыс. руб. – на обеспечение поддержки инициатив молодежи (в 2016 году было предусмотрено – 1 000,00 тыс. рублей, в 2017 году планируется – 2 000,00 тыс. рублей).

* Уменьшаются расходы в 2017 году на 2 346,64 тыс. рублей, в том числе:

- 1 476,27 тыс. рублей – исключен конкурс «Золотой кадровый резерв» и конкурсы молодых таланов в семи районах города;

- 729,45 тыс. руб. - снижены расходы на содержание аппарата (сокращена одна штатная единица в 2016 году);

- 140,92 тыс. рублей – снижены расходы на проведение конкурса «Лучший работник муниципальных учреждений в сфере молодежной политики» (уменьшено количество номинантов с 5 до 3).

Согласно утверждённой программе «Развитие молодежной политики города Красноярска» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» предусмотрены расходы на новое мероприятие «Обеспечение доступности для инвалидов и иных маломобильных групп населения услуг, предоставляемых муниципальными учреждениями города».

В рамках этой программы к 2019 году по сравнению с 2016 годом планируется достигнуть следующих результатов:

- увеличить долю молодежи города Красноярска, вовлеченную в деятельность отрасли «Молодежная политика» с 32,0% в 2016 году до 33,5% в 2019 году;

- увеличить долю национально-культурных автономий, вовлеченных в мероприятия и проекты в сфере молодежной политики, от общего числа автономий, имеющихся на территории города Красноярска, с 50% в 2016 году до 75% в 2019 году;

- сохранить количество рабочих мест в рамках общегородского проекта «Трудовой отряд Главы города» на уровне 4 200 человек.

# 4.3.1.3.Социальная поддержка населения

Бюджетные назначения на расходы по социальной поддержке населения города Красноярска на 2017-2019 годы предусмотрены в сумме 3 656 412,60 тыс. рублей,в том числе за счет:

– средств бюджета города - 506 414,10 тыс. рублей (13,9%);

– средств краевого бюджета - 3 149 998,50 тыс. рублей (86,1%).

Средства в основном планируется направить на текущее содержание органов управления и сети муниципальных учреждений, а также обеспечение дополнительных мер социальной поддержки граждан (инициативные полномочия города).

Для комплексной работы с гражданами пожилого возраста, инвалидами, семьями с детьми, семьями с детьми-инвалидами, гражданами, находящимися в трудной жизненной ситуации, в городе функционируют: главное управление социальной защиты населения, 7 управлений социальной защиты населения администраций районов в городе, 14 муниципальных учреждений социального обслуживания. На 01.09.2016 на учете в органах социальной защиты населения состоит 377 855 человек, которые являются постоянными получателями мер социальной поддержки.

Динамика объемов финансирования по социальной поддержке населения за период 2015-2019 годов представлено в Таблице 25.

Таблица 25

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расходы | 2015 год (отчет) | Бюджет на 2016-2018 годы  (перв. ред.) | | Бюджет на 2017-2019 годы  (проект) | | Отклонение | | Темп роста,% | |
| всего | из них  2016 год | всего | из них  2017 год | всего | 2017 года от 2016 года | всего | 2017 год к 2016 году |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-2 | 7=5-3 | 8=4/2\*100 | 9=5/3\*100 |
| **Итого** | **1 368 870,81** | **3 821 641,52** | **1 266 713,84** | **3 656 412,60** | **1 261 204,20** | **-165 228,92** | **-5 509,64** | **95,7** | **99,6** |
| бюджет города | 254 413,78 | 630 800,42 | 203 100,14 | 506 414,10 | 211 204,70 | -124 386,32 | 8 104,56 | 80,3 | 104,0 |
| средства вышестоящих бюджетов | 1 114 457,03 | 3 190 841,10 | 1 063 613,70 | 3 149 998,50 | 1 049 999,50 | -40 842,60 | -13 614,20 | 98,7 | 98,7 |

По сравнению с первоначальной редакцией бюджета на 2016-2018 годы Проектом бюджета ассигнования уменьшены на 165 228,92 тыс. рублей или на 4,3%.

В 2017 году по сравнению с первоначальной редакцией бюджета на 2016 год ассигнования уменьшаются на 5 509,64 тыс. рублей и составят 1 261 204,20 тыс. рублей.

Динамика расходов по социальной поддержке населения за период с 2015 по 2019 годы в разрезе видов расходов представлена в Диаграмме 7.

Диаграмма 7

**1 261 204,20**

**1 197 604,20**

**1 197 604,20**

**1 266 713,84**

**1 368 870,81**

Увеличиваются капитальные расходы на 65 418,01 тыс. рублей, в том числе:

- 62 200,00 тыс. рублей – реконструкция здания УСЗН Советского р-на (расходы в рамках АИП на 2016 год в перв. редакции не предусматривались);

- 3 218,01 тыс. рублей – капитальный ремонт МБУ «ЦСО Советского района» по адресу ул. 40 лет Победы, 12 (1 400,00 тыс. рублей вместо 700,00 тыс. рублей), приобретение оборудования, наглядно-агитационной продукции в целях профилактики терроризма и экстремизма для 9 учреждений (6 132,03 тыс. рублей вместо 3 693,20 тыс. рублей), установка пандуса в одном учреждении (79,18 тыс. рублей).

Уменьшены текущие расходы на 70 927,65 тыс. рублей, из них:

- 13 614,00 тыс. рублей – расходы на оплату труда в связи с приведением штатной численности в соответствии с требованиями действующего законодательства (уменьшение на 89 штатных единиц по 14 учреждениям);

- 55 094,27 тыс. рублей – расходы по инициативным полномочиям.

Исключаются расходы в сумме 43 650,00 тыс. рублей по предоставлению муниципальной социальной выплаты молодым семьям на приобретение или строительство жилья. При этом сохраняются меры государственной поддержки молодым семьям в виде:

- предоставления социальных выплат на условиях софинансирования в рамках государственных программ бюджетов вышестоящего уровня;

- предоставления права на приобретение у уполномоченных компаний – застройщиков жилья экономического класса по цене ниже рыночной посредством участия в долевом строительстве жилья экономического класса (заключение договора купли-продажи жилого помещения экономического класса не позднее шести месяцев после ввода в эксплуатацию соответствующего объекта жилищного строительства).

* Уменьшаются расходы:

- на 1 506,56 тыс. рублей в связи с усилением адресности предоставления мер социальной поддержки - изменяется категория, обладающая правом льготного посещения бани за 217 руб. – с «пенсионеры, проживающие в неблагоустроенных жилых помещениях» на «неработающие пенсионеры, проживающие в неблагоустроенных жилых помещениях»;

- на 16 484,18 тыс. рублей - изменяется категория граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации, с «граждан» на «одиноко проживающих граждан или семьям граждан» и ограничением частоты предоставления адресной материальной помощи – один раз в три года;

- на 101,59 тыс. рублей - сокращается частота предоставления адресной материальной помощи одиноко проживающим пенсионерам, нуждающимся в ремонте жилья, имеющим доход, не превышающий 2-кратную величину прожиточного минимума (введено ограничение – один раз в три года);

- на 1 080,40 тыс. рублей - изменяется размер адресной материальной помощи одиноким матерям, впервые родившим ребенка, на приобретение для него товаров первой необходимости с 15 000 рублей до 10 000 рублей;

- на 1 421,43 тыс. рублей вместо двух видов адресной материальной помощи – в размере 1 500 рублей на ребенка (многодетным семьям, имеющим доход, не превышающий 1,5-кратную величину прожиточного минимума) и в размере 7 500 рублей (многодетным семьям, имеющим 5 и более детей в возрасте до 18 лет и доход, не превышающий 1,5-кратную величину прожиточного минимума) Проектом бюджета предусмотрено предоставление единовременной адресной материальной помощи многодетным семьям в размере 5 500 рублей на ребенка (рожденного с 01.01.2017 и позднее) при рождении третьего и последующих детей;

- на 720,00 тыс. рублей – два мероприятия: организация и проведение творческого фестиваля «Крылья успеха» для детей-инвалидов и несовершеннолетних с ограниченными возможностями здоровья; организация городских торжественно-праздничных мероприятий, посвященных социально значимым событиям, объединены в одно мероприятие – организация торжественно-праздничных мероприятий для граждан пожилого возраста, мероприятий в поддержку инвалидов (в том числе детей-инвалидов).

* Увеличиваются расходы:

- на 3 000,00 тыс. рублей по предоставлению единовременной адресной материальной помощи 1 487 инвалидам-колясочникам (в размере 2,0 тыс.  рублей);

- на 2 371,55 тыс. рублей по выплате пенсии за выслугу лет выборным должностным лицам местного самоуправления, лицам, замещавшим должности муниципальной службы;

- на 867,47 тыс. рублей по предоставлению адресной помощи гражданам в связи с юбилейной датой (90, 95, 100 и далее каждые 5 лет в размере 5,0 тыс. рублей).

Согласно утвержденной муниципальной программе «Социальная поддержка населения города Красноярска» на 2017 год и плановый период 2018- 2019 годов» предусмотрены расходы по 2 новым мероприятиям:

- по обеспечению доступности для инвалидов и иных маломобильных групп населения услуг, предоставляемых муниципальными учреждениями города;

- по профилактике терроризма и экстремизма на территории города Красноярска.

В рамках этой программы к 2019 году по сравнению с 2016 годом планируется достигнуть:

- усиления принципа адресности;

- развития материально-технической базы объектов системы социальной защиты населения путем участия в конкурсных отборах с целью привлечения средств субсидий из бюджетов вышестоящих уровней;

- обеспечения доступности для инвалидов и иных маломобильных групп населения услуг, предоставляемых муниципальными учреждениями города.

# 4.3.1.4.Развитие культуры в городе Красноярске

Проектом бюджета расходы на развитие культуры предусмотрены в сумме 2 869 685,92 тыс. рублей, в том числе за счет:

- средств бюджета города – 2 858 649,02 тыс. рублей (99,6%);

-  средств вышестоящих бюджетов – 11 036,90 тыс. рублей (0,4%).

Отрасль культуры в городе Красноярске координирует деятельность субъектов (муниципальных учреждений, общественных объединений, бизнеса) по сохранению объектов культурного наследия, развитию библиотечного дела, музейного дела, поддержке и развитию исполнительских искусств, современного изобразительного искусства, сохранению нематериального культурного наследия и развитию традиционной народной культуры, укреплению межрегиональных и международных связей в сфере культуры.

Задачи культурной политики в городе Красноярске реализуются сетью из 38 муниципальных учреждений культуры и образования в отрасли культуры: две централизованные библиотечные системы для взрослого населения и детей, в которые входят 44 библиотеки-филиала, из них 25 библиотек для взрослого населения, 19 для детей; 4 музея; 7 учреждений клубного типа: 5 дворцов культуры, 12 клубов, объединенных в централизованную клубную систему, и Творческий экспериментальный центр; 5 творческих коллективов; 2 кинотеатра; парк флоры и фауны «Роев ручей» и 17 учреждений дополнительного образования.

Ежегодно муниципальные учреждения культуры города посещает более 3 млн. человек.

Динамика объемов финансирования на развитие культуры за период 2015-2019 годов представлено в Таблице 26.

Таблица 26

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расходы | 2015 год  (отчет) | Бюджет на 2016-2018 годы  (перв. ред.) | | Бюджет на 2017-2019 годы  (проект) | | Отклонение | | Темп роста,% | | |
| всего | из них 2016 год | всего | из них  2017 год | всего | 2017 год от 2016 года | всего | | 2017 год к 2016 году |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-2 | 7=5-3 | 8=4/2\*100 | 9=5/3\*100 | |
| **Итого** | **977 226,38** | **2 806 143,51** | **942 936,77** | **2 869 685,92** | **982 459,28** | **63 542,41** | **39 522,51** | **102,3** | **104,2** | |
| бюджет города | 962 685,48 | 2 790 069,91 | 926 899,97 | 2 858 649,02 | 971 422,38 | 68 579,11 | 44 522,41 | 102,5 | 104,8 | |
| средства вышестоящих бюджетов | 14 540,90 | 16 073,60 | 16 036,80 | 11 036,90 | 11 036,90 | -5 036,70 | -4 999,90 | 68,7 | 68,8 | |

По сравнению с первоначальной редакцией бюджета на 2016-2018 годы Проектом бюджета ассигнования увеличены на 63 542,41 тыс. рублей или на 2,3%.

В 2017 году по сравнению с 2016 годом ассигнования увеличиваются на 39 552,51 тыс. рублей или на 4,2% и составят 982 459,28 тыс. рублей.

Динамика расходов на развитие культуры за период с 2015 по 2019 годы в разрезе видов расходов представлена в Диаграмме 8.

Диаграмма 8

Увеличиваются капитальные расходы на 14 919,06 тыс. рублей, в том числе:

* Увеличиваются расходы на 24 434,63 тыс. рублей на модернизацию библиотеки им. Ленинского комсомола; проведение капитального ремонта санузлов и механического оборудования сцены (в рамках обеспечения доступности для инвалидов) в МАУ «Правобережный городской Дворец культуры», обустройство досуговых пространств МАУ «Красноярский городской Дворец культуры», ремонт покрытия тротуаров со сменой бордюрного камня и устройством проходов для инвалидов в МАУ «Красноярский парк флоры и фауны «Роев ручей» (27 074,63 тыс. рублей).
* Уменьшаются расходы на 9 515,57 тыс. рублей, в том числе:

- 4 515,57 тыс. рублей – на обустройство теплового контура МБУК «ЦБС им. Н. Островского» по ул. Микуцкого (484,43 тыс. рублей). В бюджете города на 2016-2018 годы была предусмотрена реконструкция данного объекта в сумме: 2016 год – 5 000,00 тыс. рублей; 2017 год – 35 000,00 тыс. рублей. Конкурс не состоялся. Требуется работа с вышестоящим бюджетом для выделения средств на реконструкцию библиотеки;

- 5 000,00 тыс. рублей – на увековечивание памяти выдающихся деятелей Красноярского края за счет субсидии из краевого бюджета. В 2017 году планируется установка памятника народному артисту СССР, хореографу М.С. Годенко (11 000,00 тыс. рублей).

Увеличиваются текущие расходы на 24 603,45 тыс. рублей, в основном за счет включения в Проект бюджета доплаты до размера минимальной заработной платы, установленной в Красноярском крае в сумме 27 342,87 тыс. рублей. В 2016 году данная доплата предусматривалась последующими редакциями бюджета.

Согласно утвержденной программе «Развитие культуры в городе Красноярске» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» предусмотрено:

* снижение:

- количества работников, получающих ежемесячную стимулирующую персональную выплату за профессиональное мастерство с 20-ти до 19-ти;

- количества премий по результатам Конкурса «Лучший работник учреждений культуры» с 5-ти до 3-х (сумма премии 57,5 тыс. рублей).

* реализация новых мероприятий:

- в части профилактики терроризма и экстремизма на территории города Красноярска;

- обеспечения доступности для инвалидов и иных маломобильных групп населения услуг, предоставляемых муниципальными учреждениями города.

В представленном проекте СЭР описание раздела 15 «Культура» не соответствует данным указанным в приложении «Целевые индикаторы и показатели муниципальных программ города Красноярска на 2017 - 2019 годы, сформированные на основе прогноза социально-экономического развития города на 2017 - 2019 годы», например:

|  |  |
| --- | --- |
| Данные в текстовой части ПСЭР  (описание раздела 15 «Культура») | Данные в Таблице мониторинга |
| Прогнозируется незначительный ежегодный рост на 1,2-1,9% числа посещений киноустановок муниципальной формы собственности (с 131,3 тыс. человек в 2015 году до **167** тыс. чел. к 2019 году). | Показатель «Число посещений кинотеатров в расчете на 1000 жителей» 2019 год – **170** чел. |
| В прогнозном периоде в городе будет функционировать один зоопарк - Красноярский парк флоры и фауны «Роев ручей». Прогноз посещаемости в связи с повышением качества предоставляемых услуг и внедрением новых форм работы предполагает увеличение с 711,4 тыс. чел. в 2015 году до **820,5** тыс. чел. в 2019 году. | Показатель «Число посещений парка «Роев ручей» в расчете на 1000 жителей» 2019 год – **719** чел. |

В рамках этой программы к 2019 году по сравнению с 2016 годом планируется достигнуть:

-  100% обеспеченности парками за счет строительства еще одного парка (на 01.01.2016 обеспеченность парками составила 94%);

- увеличения количественных показателей и качества библиотечного обслуживания населения в рамках существующей сети библиотек, за счет их модернизации;

- введения в эксплуатацию в 2019 году вольеров для северных животных в парке флоры и фауны «Роев ручей»;

- снижение доли объектов культурного наследия, находящихся в муниципальной собственности и требующих консервации или реставрации, посредством проведения реставрационных работ в рамках подготовки XXIX Всемирной зимней Универсиады 2019 года;

- развитие поддержки культурных инициатив населения, в том числе по месту жительства, обеспечить создание условий для организации досуга населения через проведение массовых мероприятий.

# 4.3.1.5.Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Красноярске

Бюджетные назначения на расходы по физической культуре и спорту на 2017-2019 годы предусмотрены в сумме 3 410 694,30тыс. рублей, в том числе за счет:

- средств бюджета города – 3 348 764,10 тыс. рублей (98,2%);

- субсидии краевого бюджета на организацию отдыха детей в оздоровительных лагерях – 61 930,2 (1,8%).

Средства планируется направить на организацию и проведение спортивно-массовых мероприятий, организацию дополнительного образования в сфере физкультуры и спорта, реализацию программ спортивной подготовки, укрепление инфраструктуры физической культуры и спорта, в том числе в рамках подготовки к проведению Всемирной зимней универсиады 2019 года.

В городе функционирует 20 учреждений дополнительного образования (50 видов спорта), деятельность которых координирует Главное управление по физической культуре, спорту и туризму администрации города Красноярска. Учебно-тренировочный процесс проходят 12 627 чел., среди них 4 679 спортсменов-разрядников.

Сопоставление объемов финансирования по физической культуре и спорту в рамках программных расходов представлено в Таблице 27.

Таблица 27

тыс. рублей



В целом объем бюджетных ассигнований, предусмотренный в Проекте бюджета на 2017-2019 годы, выше на 379,51 тыс. рублей или на 0,01%, чем в бюджете на 2016-2018 годы. Увеличение расходов связано с выделением средств субсидии краевого бюджета на организацию отдыха детей в оздоровительных лагерях (в 2016 году данная субсидия предусматривалась последующими редакциями бюджета).

Расходы на 2017 год запланированы в сумме 1 145 547,52 тыс. рублей с уменьшением к 2016 году на 110 107,51 тыс. рублей или 8,8%. Снижение расходов в основном связано с уменьшением в 7 раз расходов капитального характера, в том числе отсутствием бюджетных инвестиций.

Динамика расходов по физической культуре и спорту за период с 2015 по 2019 годы в разрезе видов расходов представлена в Диаграмме 9.

Диаграмма 9

**1 115 473,39**

**1 149 673,39**

**1 327 337,06**

**1 145 547,52**

**1 255 655,03**

Уменьшаются капитальные расходы на 137 241,65 тыс. рублей, в том числе:

* Уменьшаются на 146 096,35 тыс. рублей:

- 90 660,0 тыс. рублей – на 2016 год предусматривались бюджетные инвестиции в рамках АИП на оплату работ, выполненных в 2015 году, по долгосрочным контрактам на строительство Акробатического манежа на ул. Малаховской и «Обустройство восточной зоны о. Татышев»;

- 50 710,00 тыс. рублей – в 2016 году на ремонт 9 плоскостных спортивных сооружений было предусмотрено 56 210,00 тыс. рублей (из них пять площадок отремонтировано, по четырем – оплачены работы, выполненные в 2014-2015 годах). В 2017 году планируется 5 500,00 тыс. рублей на обустройство многофункционального стадиона (ледовый каток) на о. Татышев и освещение 6 спортивных площадок.

В ведении главного управления по физической культуре, спорту и туризму находится 245 плоскостных спортивных сооружений по 171 адресу, их них за период 2012-2015 годов обустроено и отремонтировано более 200 спортивных площадок;

- 4 725,35 тыс. рублей – в 2016 году на капитальный ремонт прочих объектов было предусмотрено 12 300,00 тыс. руб. В 2017 году предусмотрено 7 574,65 тыс.рублей: на обустройство парка «Кировский» (1 700,00 тыс. рублей), капитальный ремонт здания на о. Татышев (2 400,00 тыс. рублей), благоустройство территории, прилегающей к объектам, посвященным Универсиаде в 2019 году на набережной р. Енисей (1 590,00 тыс. рублей) и оплату капитального ремонта клуба для лиц с ограниченными возможностями по ул. Мичурина, 8, проведенного в 2016 году (1 884,65 тыс. рублей).

* Увеличиваются расходы на 8 853,70 тыс. рублей:

- 7 529,39 тыс. руб. – на капитальный ремонт спортивных школ. В 2016 году было предусмотрено 750,00 тыс. рублей на оплату ремонта кровли школы МАУДО «СДЮШОР «Красный яр», проведенного в 2015 году. В 2017 году планируется капитальный ремонт 3-х спортивных школ (8 279,39 тыс. рублей): ремонт аварийного ограждения стадиона МАУДО «СДЮШОР «Рассвет», ремонт здания школы МАУДО «СДЮШОР «Красный яр» (кровля, стена фасада, помещений), ремонт душевых и санузлов МБОУДОД «СДЮШОР по дзюдо»);

- 1 324,31 тыс. руб. – на оплату установленной в 2016 году водоочистной системы в ДОЛ «Сосновый бор» МАУДО «ДЮСШ по видам единоборств» (1 574,31 тыс. рублей).

Текущие расходы на 2017 год запланированы в сумме 1 122 619,17 тыс. рублей с увеличением к 2016 году на 27 134,14 тыс. руб. или на 2,3%.

* Увеличиваются расходы на 48 735,85 тыс. рублей, в том числе:

- 20 643,40 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета на организацию отдыха 1 853 детей в оздоровительных лагерях. В 2016 году данная субсидия предусматривалась последующими редакциями бюджета;

- 20 584,90 тыс. рублей – на содержание набережной реки Енисей и парка 400-летия Красноярска;

- 1 868,13 тыс. рублей – на проведение спортивно-массовых мероприятий;

- 5 639,42 тыс. рублей – за счет доплаты до установленного размера минимальной заработной платы в Красноярском крае. В 2016 году данная выплата предусматривалась последующими редакциями бюджета.

* Уменьшаются расходы на 21 601,71 тыс. рублей на оплату работ, выполненных в 2015-2016 годах на о.Татышев и ДОЛ «Сосновый бор».

Согласно утверждённой программе «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Красноярске» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» предусмотрены расходы по новым мероприятиям:

- по обеспечению доступности для инвалидов и иных маломобильных групп населения, по профилактике терроризма;

- по созданию МКУ «Централизованная бухгалтерия», которая будет обслуживать 11 учреждений из 20 учреждений отрасли (2 автономных и 9 бюджетных).

В рамках этой программы к 2019 году по сравнению с 2016 годом планируется достигнуть следующих результатов:

- доля населения, систематически занимающегося физкультурой и спортом, возрастет с 33% в 2016 году до 39 % к 2019 году;

- единовременная пропускная способность спортивных сооружений увеличится с 49 244 чел. в 2016 году до 50 070 чел. к 2019 году;

- доля граждан с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов, систематически занимающихся физической культурой и спортом, достигнет с 5,1% в 2016 году до 5,4% к 2019 году;

- доля населения, вовлеченного в физкультурные и спортивные мероприятия, проводимые на территории города согласно Календарному плану спортивно-массовым мероприятиям, возрастет с 33% в 2016 году до 35 % к 2019 году;

- за период 2017-2019 гг. планируется провести 50 массовых городских физкультурных и спортивных мероприятий, акций в поддержку XXIX Всемирной зимней Универсиады 2019 года.

## 4.3.2. Анализ расходов в жилищно-коммунальном и дорожном хозяйстве, в инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуре, в сфере земельно-имущественных отношений

Проектом бюджета на 2017-2019 годы финансирование расходов отраслей экономики и расходов в сфере земельно-имущественных отношений запланированы в сумме 14 513 190,89 тыс. рублей. Из них на 2017 год планируются расходы в сумме 5 918 222,66 тыс. рублей.

Доля этих расходов в общей сумме расходов бюджета на планируемый трехлетний период составит 19,3%, на 2017 год – 23,4%.

Структура расходов представлена в Таблице 28.

Таблица 28

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Ед. изм. | 2015 год (отчет) | Бюджет на 2016-2018 годы (перв.ред.) | | Бюджет на 2017-2019 годы (проект) | | Отклонение | | темп роста (снижения), % | |
| всего | из них 2016 год | всего | из них 2017 год | всего | 2017 год от 2016 года | всего | 2017 год к 2016 году |
| А | Б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-2 | 7=5-3 | 8=4/2\*100 | 9=5/3\*100 |
| Обеспечение пассажирских перевозок транспортом общего пользования | тыс. руб. | 613 588,06 | 1 697 410,00 | 565 850,00 | 1 694 764,28 | 565 024,76 | -2 645,72 | -825,24 | 99,84 | 99,85 |
| доля,% | 7,91 | 7,60 | 6,86 | 11,68 | 9,55 | 0,03 | 0,04 | 153,61 | 139,25 |
| Управление земельно-имущественными отношениями | тыс. руб. | 242 625,42 | 706 908,42 | 249 964,60 | 612 411,48 | 217 653,36 | -94 496,94 | -32 311,24 | 86,63 | 87,07 |
| доля,% | 3,13 | 3,17 | 3,03 | 4,22 | 3,68 | 1,21 | 1,38 | 133,28 | 121,43 |
| Обеспечение граждан города жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры | тыс. руб. | 3 415 395,14 | 8 900 549,33 | 3 109 693,43 | 3 273 577,24 | 1 882 930,14 | -5 626 972,09 | -1 226 763,29 | 36,78 | 60,55 |
| доля,% | 44,02 | 39,86 | 37,68 | 22,56 | 31,82 | 72,00 | 52,54 | 56,59 | 84,44 |
| Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса | тыс. руб. | 3 487 515,01 | 11 023 742,27 | 4 327 736,69 | 8 932 437,89 | 3 252 614,40 | -2 091 304,38 | -1 075 122,29 | 81,03 | 75,16 |
| доля, % | 44,95 | 49,37 | 52,44 | 61,55 | 54,96 | 26,76 | 46,04 | 124,66 | 104,81 |
| **Итого расходы отраслей экономики и расходы в сфере земельно-имущественных отношений** | **тыс. руб.** | **7 759 123,63** | **22 328 610,02** | **8 253 244,72** | **14 513 190,89** | **5 918 222,66** | **-7 815 419,13** | **-2 335 022,06** | 65,00 | 71,71 |
| из них расходы за счет средств вышестоящих бюджетов | тыс. руб. | 3 587 572,40 | 9 966 999,52 | 3 170 456,92 | 4 173 879,60 | 2 053 379,60 | -5 793 119,92 | -1 117 077,32 | 41,88 | 64,77 |
| доля, % | 46,24 | 44,64 | 38,41 | 28,76 | 34,70 | 74,12 | 47,84 | 64,43 | 90,32 |
| Доля расходов отраслей экономики в общей сумме расходов бюджета | % | 29,50 | 28,62 | 30,04 | 19,28 | 23,38 | -9,34 | -6,66 | 67,35 | 77,84 |

По сравнению с утвержденным бюджетом на 2016-2018 годы планируется сокращение расходов на финансирование отраслей экономики и расходов в сфере земельно-имущественных отношений на 35%, в 2017 году – на 28,3%.

По сравнению с 2016 годом данные расходы в 2017 году планируется сократить на 2 335 022,06 тыс. рублей.

Динамика расходов отраслей экономики и расходов в сфере земельно-имущественных отношений представлена в Таблице 29.

Таблица 29

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расходы | 2015 год | 2016 год | 2017 год | Отклонение 2017 года от 2016 | темп роста (снижения), % |
| (отчет) | перв.ред. | (проект) |
| А | 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5=3/2\*100 |
| **Всего:** | **7 759 123,63** | **8 253 244,72** | **5 918 222,66** | **-2 335 022,06** | **71,7** |
| **капитальные расходы всего** | **4 119 344,17** | **4 174 659,17** | **2 145 449,34** | **-2 029 209,83** | **51,4** |
| доля в общих расходах отраслей экономики, % | 53,1 | 50,6 | 36,3 | -14,33 | 71,7 |
| Управление земельно-имущественными отношениями | 2 214,68 | 1 410,00 | 2 584,30 | 1 174,30 | 183,3 |
| Обеспечение граждан города жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры | 3 207 577,32 | 2 900 097,98 | 1 683 587,68 | -1 216 510,30 | 58,1 |
| Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса | 903 552,17 | 1 273 151,19 | 459 277,36 | -813 873,83 | 36,1 |
| Обеспечение пассажирских перевозок транспортом общего пользования | 24,74 | 70,00 | 155,00 | +85,00 | 221,4 |
| **текущие расходы всего** | **3 639 779,46** | **4 078 585,55** | **3 772 773,52** | **-305 812,03** | **92,5** |
| доля в общих расходах отраслей экономики, % | 46,9 | 49,4 | 63,7 | 14,33 | 129,0 |
| Обеспечение пассажирских перевозок транспортом общего пользования | 613 533,32 | 565 780,00 | 564 869,76 | - 910,24 | 99,8 |
| Управление земельно-имущественными отношениями | 240 410,74 | 248 554,60 | 215 069,06 | -33 485,54 | 86,5 |
| Обеспечение граждан города жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры | 207 817,82 | 209 595,45 | 199 342,46 | -10 252,99 | 95,1 |
| Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса | 2 583 962,84 | 3 054 585,50 | 2 793 337,24 | -261 248,26 | 91,4 |

На расходы капитального характера в 2017 году планируется направить 36,3% от общей суммы расходов. По сравнению с 2016 годом доля капитальных расходов сокращается на 14,3 процентных пункта.

В суммовом выражении капитальные расходы сокращаются по сравнению с 2016 годом Проектом на 2 029 209,83 тыс. рублей или почти в 2 раза. В основном это связано с уменьшением капитальных расходов на строительство и ремонт автомобильных дорог, переселение граждан из аварийного жилья, капитальный ремонт коммунальных сетей.

Текущие расходы в 2017 году составят 3 772 773,52 тыс. рублей. По сравнению с 2016 годом запланировано их снижение на 305 812,03 тыс. рублей или на 7,5%. В основном это связано с сокращением расходов на жилищно-коммунальное хозяйство и дорожную отрасль.

# 4.3.2.1.Расходы на обеспечение пассажирских перевозок транспортом общего пользования

Бюджетные назначения на расходы по обеспечению пассажирских перевозок транспортом общего пользования на 2017-2019 годы предусмотрены в сумме 1 694 764,28 тыс. рублей за счет средств бюджета города.

Средства планируется направить на реализацию мероприятий по улучшению качества и безопасности пассажирских перевозок транспортом общего пользования.

Сопоставление объемов финансирования на обеспечение пассажирских перевозок транспортом общего пользования в рамках программных расходов представлено в Таблице 30.

Таблица 30

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расходы | 2015 год (отчет) | Бюджет на 2016-2018 годы (перв.ред.) | | Бюджет на 2017-2019 годы (проект) | | Отклонение | | Темп роста, % | |
| всего | 2017 год от 2016 года | всего | 2017 год к 2016 году |
| всего | из них 2016 год | всего | из них 2017 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-3 | 8=6-4 | 9=5/3\*100 | 10=6/4\*100 |
| Всего | 613 558,06 | 1 697 410,00 | 565 850,00 | 1 694 764,28 | 565 024,76 | -2 645,72 | -825,24 | 99,84 | 99,85 |

В целом бюджетные ассигнования, предусмотренные в Проекте бюджета на 2017-2019 годы, запланированы в сумме 1 694 764,28 тыс. рублей, что меньше объема в утвержденном бюджете на 2016-2018 годы (в перв.редакции) на 2 645,72 тыс. рублей или на 0,16%.

Расходы на 2017 год запланированы в сумме 565 024,76 тыс. рублей с уменьшением к 2016 году (в перв.редакции) на 825,24 тыс. рублей или на 0,15%, главным образом за счет снижения расходов на реализацию мероприятию по обеспечению функций, возложенных на органы местного самоуправления.

Расходы капитального характера в муниципальной программе на период 2017-2019 годов предусмотрены в сумме 155,00 тыс. рублей для приобретения оборудования и компьютерной техники.

Согласно утвержденной муниципальной программе «Обеспечение пассажирских перевозок транспортом общего пользования в городе Красноярске» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» планируется достичь следующих основных результатов:

- увеличения скорости сообщения городского транспорта общего пользования по сравнению с 2016 годом (20,4 км/ч) на 12,7% и достижение к 2019 году показателя 23,0 км/ч, путем организации выделенных полос и обеспечения соответствующего контроля со стороны органов ГИБДД, а также за счет оптимизации дорожного движения с разгрузкой наиболее напряженных транспортных магистралей.

- роста объема пассажирооборота на городском транспорте к 2019 году до 1 229,0 млн.пасс.-км или на 2,0% к уровню 2016 года (1 181,3 млн. пасс.-км).

- сокращения бюджетных ассигнований на 1 пассажира в сопоставимых ценах по сравнению с 2016 годом (2,08) на 18,3% (к 2018 году составит 1,70 рублей).

Согласно прогнозу социально-экономического развития, для развития инфраструктурных объектов транспорта в период подготовки к проведению XXIX Всемирной зимней Универсиады 2019 года, предполагается обновление подвижного состава городского общественного транспорта, модернизация транспортной инфраструктуры городского электротранспорта.

При этом в Проекте бюджета на 2017-2019 годы средства на реализацию указанных задач не предусматриваются.

Администрации города необходимо проводить работу по привлечению средств из вышестоящих бюджетов для обновления подвижного состава общественного пассажирского транспорта, модернизации транспортной инфраструктуры городского электротранспорта.

# 4.3.2.2.Управление земельно-имущественными отношениями на территории города Красноярска

Бюджетные назначения на управление земельно-имущественными отношениями на территории города на 2017 – 2019 годы предусмотрены в сумме 612 411,48 тыс. рублей, за счет средств бюджета города.

Средства в основном планируется направить на обеспечение эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом и земельными ресурсами при сосредоточении функций распоряжениями этими объектами с целью увеличения неналоговых доходов местного бюджета.

Сопоставление объемов финансирования на управление земельно-имущественными отношениями на территории города Красноярска в рамках программных расходов представлено в таблице 31.

Таблица 31

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расходы | 2015 год (отчет) | Бюджет на 2016-2018 годы (перв.ред.) | | Бюджет на 2017-2019 годы (проект) | | Отклонение | | Темп роста, % | |
| всего | из них 2016 год | всего | из них 2017 год | всего | 2017 год от 2016 года | всего | 2017 год  к 2016 году |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-3 | 8=6-4 | 9=5/3\*100 | 10=6/4\*100 |
| Всего | 242 625,42 | 706 908,42 | 249 964,60 | 612 411,48 | 217 653,36 | -94 496,94 | -32 311,24 | 86,6 | 87,1 |

В целом бюджетные ассигнования, предусмотренные в Проекте бюджета на 2017-2019 годы, запланированы в меньшем объеме, чем в бюджете на 2016-2018 годы (в перв.редакции) на 94 496,94 тыс. рублей или на 13,4%.

Расходы на 2017 год снижаются по отношению к расходам 2016 года

(в перв.редакции) на 32 311,24 тыс. рублей или на 12,9%, из них за счет уменьшения объема бюджетных ассигнований:

- на 17 000,00 тыс. рублей или в 27,6 раз на реализацию мероприятий по землеустройству;

- на 1 257,46 тыс. рублей или 47,6% на оценку недвижимости, оформление прав и регулирование отношений муниципальной собственности.

В Прогнозе социально-экономического развития города Красноярска на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов определены перспективные направления деятельности департамента муниципального имущества и земельных отношений администрации города Красноярска, которые включают в том числе:

* оформление документации для постановки на кадастровый учет земель муниципального образования, актуализацию сведений земельного кадастра и повышение эффективности землепользования,
* обеспечение проведения необходимых работ по оформлению права муниципальной собственности и дальнейшему эффективному распоряжению объектами за счет выявления бесхозяйного имущества, приобретения (ввода в эксплуатацию) новых объектов муниципального имущества.

Расходы капитального характера в муниципальной программе на период 2017-2019 годов предусмотрены в сумме 2 584,30 тыс. рублей для приобретения оборудования и компьютерной техники.

Диаграмма 10

**217 653,36**

**249 964,60**

**197 379,06**

**197 379,06**

**242 625,42**

Согласно утвержденной муниципальной программе «Управление земельно-имущественными отношениями на территории города Красноярска» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» планируется к 2019 году по сравнению с 2016 годом:

- сформировать 437 земельных участков под объектами муниципальной собственности;

- зарегистрировать право муниципальной собственности на земельные участки площадью 1 501,84 га;

- увеличить на 56 единиц количество объектов недвижимости, закрепленных на праве оперативного управления за органами администрации и муниципальными учреждениями в соответствии с текущими потребностями.

# 4.3.2.3.Обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры

Бюджетные назначения на расходы по обеспечению граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры на 2017-2019 годы предусмотрены в сумме 3 273 577,24 тыс. рублей за счет:

- бюджета города – 1 813 566,24 тыс. рублей (55,40%);

- вышестоящих бюджетов – 1 460 011,00 тыс. рублей (44,60%).

Средства планируется направить на:

- рациональное, эффективное использование и освоение территории города, создание предпосылок для застройки и благоустройства городских территорий;

- создание благоприятного инвестиционного климата;

- повышение доступности жилья и улучшение жилищных условий граждан, проживающих на территории города;

- оптимизацию дорожного движения с разгрузкой наиболее напряженных транспортных магистралей;

- улучшение архитектурного облика города.

Сопоставление объемов финансирования на обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры в рамках программных расходов представлено в Таблице 32.

Таблица 32

тыс. рублей



В целом бюджетные ассигнования, предусмотренные в Проекте бюджета на 2017-2019 годы, запланированы в меньшем объеме, чем в утвержденном бюджете на 2016-2018 годы (в перв.редакции) на 5 626 972,09 тыс. рублей или на 63,2%.

Расходы на 2017 год снижаются по отношению к расходам 2016 года на 1 226 763,29 тыс. рублей или на 63,22%.

Значительно сокращены в 2017 году расходы подпрограмме «Дом» - на 908 177,33тыс. рублей или на 76,5%.

Данное снижение расходов обусловлено завершением реализации Указа Президента по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, признанного аварийным до 2012 года. С начала действия программы по переселению - 2008 года новое жилье получили 8 680 человек из 269 аварийных жилых домов.

При этом в городе не решена полностью проблема переселения. Согласно прогнозу социально-экономического развития города, в установленном порядке признано аварийными 294 дома.

Администрации города необходимо работать по привлечению средств вышестоящих бюджетов, Государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, для продолжения мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, признанного таковым после 2012 года.

Также значительно снижаются расходы на реализацию мероприятий по строительству и реконструкции автодорог - на 967 939,36 тыс. рублей или на 87,3%. В том числе, в связи с исключением мероприятий, осуществляемых за счет средств дорожного фонда Красноярского края, вышестоящих бюджетов.

При формировании бюджета города на 2016 год были предусмотрены средства на строительство и проектирование 10 объектов, в Проекте бюджета на 2017 год средства краевого бюджета на данные цели не предусмотрены. С учетом этого, администрации города Красноярска необходимо организовать работу по привлечению средств краевого дорожного фонда.

На объекты инвестиционной деятельности в период 2017-2019 годы планируется направить 1 948 743,28 тыс. рублей, что составляет 59,5% от общего объема расходов муниципальной программы. Указанные капитальные расходы предусмотрены в рамках АИП.

По сравнению с утвержденным бюджетом на 2016 год (в перв.редакции) расходы снижены на 75,9% или на 6 151 066,07 тыс. рублей.

Динамика расходов на обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры (включая расходы на переселение граждан из аварийного жилищного фонда, признанного таковым на 01.01.2012) за период с 2015 по 2019 годы представлена в Диаграмме 11.

Диаграмма 11

Динамика расходов на обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры (без учета расходов на переселение граждан из аварийного жилищного фонда, признанного таковым на 01.01.2012) за период с 2015 по 2019 годы представлена в Диаграмме 11.1.

Диаграмма 11.1

В 2017 году из общей суммы расходов на расходы капитального характера предусмотрено 940 294,28 тыс. рублей или 78,05%.

Из общей суммы капитальных расходов расходы в сумме 311 686,52 тыс. рублей или 33% будут направлены на погашение задолженности за выполненные работы.

Приоритеты отданы следующим направлениям расходов:

- 430 388,35 тыс. рублей – на проектирование, строительство и реконструкцию автомобильных дорог, из них 281 588,35 тыс. рублей или 65,4% - на оплату выполненных в 2016 году работ. Основные объекты:

* 191 843,26 тыс.руб. – реконструкция ул. 2-я Брянская до ул. Калинина. Объект планируется к сдаче в 2016 году, средства предусмотрены на оплату выполненных работ;
* 100 000,0 тыс. рублей - реконструкция автодороги по ул. Свердловская от ул. Матросова до границы г. Красноярска (с транспортной развязкой ул. Свердловская - ул. Матросова-ул. Семафорная);
* 49 360,66 тыс. рублей - переезд через Северное шоссе в жилом районе «Солонцы-2» в Центральном районе г. Красноярска.

- 174 761,20 тыс. рублей – на реконструкцию и строительство объектов инженерной инфраструктуры, из них:

* 53 500,00 тыс. рублей на строительство правобережных очистных сооружений для прохождения стоков ливневых вод с ул. Свердловской и 4-го мостового перехода через р. Енисей;
* 31 400,00 тыс. рублей на берегоукрепление правого берега р. Енисей;
* 23 383,20 тыс. рублей на разработку схем водоснабжения и водоотведения г. Красноярска на 2015-2033 годы.

Из предусмотренных средств планируется направить средства на оплату выполненных проектных работ в 2016 году по объекту «Расширение и реконструкция левобережных канализационных очистных сооружений г. Красноярска».

- 335 144,73 тыс. рублей – на строительство и приобретения жилья, а также на разработку градостроительной документации, из них:

* 34 127,73 тыс. рублей средства на оплату работ по жилому дому по ул. Спартаковцев, построенному в 2015 году;
* 236 017,0 тыс. рублей на приобретение жилых помещений детям-сиротам. Согласно прогнозу социально-экономического развития, при реализации программ, связанных с приобретением жилья для отдельных категорий граждан, стоимость квадратного метра, установленная Министерством регионального развития РФ, значительно ниже, чем рыночная, что делает приобретение квартир проблематичным, а иногда не возможным.

В 2017 году по сравнению с 2016 годом расходы на строительство и приобретение жилья снизились на 73,1% или на 909 251,51 тыс. рублей, в том числе за счет:

- бюджета города – на 630 248,14 тыс. рублей;

*-*межбюджетных трансфертов (средств вышестоящих бюджетов) – на 279 003,37 тыс. рублей в связи с досрочным завершением программы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда.

Проектом адресной инвестиционной программы на 2017-2019 годы предусмотрены расходы в сумме 545 096,15 тыс. руб. на проектирование 12-ти инвестиционных проектов, реализация которых возможна при условии получения дополнительных средств, в том числе из вышестоящих бюджетов.

Остальные расходы на 2017 год запланированы в сумме 942 635,86 тыс. рублей с увеличением к 2016 году (в перв.редакции) в 2,4 раза. Главным образом за счет нового мероприятия - осуществление отдельных государственных полномочий по резервированию земель, изъятию земельных участков и (или) расположенных на них объектов недвижимого имущества для государственных нужд Красноярского края за счет средств дорожного фонда Красноярского края». В рамках данного мероприятия планируется произвести комплекс действий, результатом которых станет высвобождение участка для проведения строительно-монтажных работ по объекту, обозначенному в качестве объекта Универсиады 2019.

Согласно утвержденной муниципальной программе «Обеспечение граждан города Красноярска жилыми помещениями и объектами инженерно-транспортной и коммунальной инфраструктуры» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов, за счет всех источников финансирования к 2019 году планируется:

- построить и приобрести жилые помещения общей площадью 63 764,0 кв. м;

- переселить 550 семей из аварийного жилищного фонда;

- обеспечить жильем 379 детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей;

- снести 79 аварийных домов в городе Красноярске;

- вовлечь в развитие застроенных территорий 36 территорий;

- ввести в эксплуатацию 13,05 км дорог и 2 развязки.

Кроме того, в ходе исполнения программы осуществляется выполнение положений Федерального [закона](consultantplus://offline/ref=A91740FCEA1D25256C3634A82583B63B53CAAAD285649A44B97F7ED412j7ICE) от 01.12.2014 № 419-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации по вопросам социальной защиты инвалидов в связи с ратификацией Конвенции о правах инвалидов», предусматривающих, в том числе, обеспечение беспрепятственного доступа инвалидов к объектам социальной, инженерной и транспортной инфраструктур. Исполнение данных требований нашло отражение в показателях: удельный вес проектной документации/объектов жилищного строительства/объектов транспортной инфраструктуры, полностью соответствующих требованиям доступности для маломобильных групп.

# 4.3.2.4. Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса города Красноярска

Бюджетные назначения на развитие ЖКХ и дорожного комплекса на 2017-2019 годы предусмотрены в сумме 8 932 437,89 тыс. рублей, за счет:

- средств бюджета города – 6 218 569,29 тыс. рублей (69,6%);

- средств вышестоящих бюджетов –  2 713 868,60 тыс. рублей (30,4%).

Средства в основном планируется направить на обеспечение управления жилищным фондом и его капитальный ремонт, содержание и ремонт автомобильных дорог и объектов внешнего благоустройства города, обеспечение работы объектов коммунальной инфраструктуры, выполнение мероприятий по обеспечению безопасности дорожного движения.

Сопоставление объемов финансирования на развитие ЖКХ и дорожного комплекса в рамках программных расходов представлено в Таблице 33.

Таблица 33

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расходы | 2015 год (отчет) | Бюджет на 2016-2018 годы (перв.ред.) | | Бюджет на 2017-2019 годы (проект) | | Отклонение | | Темп роста, % | |
| всего | из них 2016 год | всего | из них 2017 год | всего | 2017 год от 2016 года | всего | 2017 год к 2016 году |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-3 | 8=6-4 | 9=5/3\*100 | 10=6/4\*100 |
| Итого | 3 487 515,01 | 11 023 742,27 | 4 327 736,69 | 8 932 437,89 | 3 252 614,60 | -2 091 304,38 | -1 075 122,09 | 81,03 | 75,16 |
| бюджет города | 2 155 082,60 | 7 140 960,97 | 2 831 198,39 | 6 218 569,29 | 2 084 850,00 | -922 391,68 | -746 348,39 | 87,08 | 73,64 |
| средства вышестоящих бюджетов | 1 332 432,41 | 3 882 781,30 | 1 496 538,30 | 2 713 868,60 | 1 167 764,60 | -1 168 912,70 | -328 773,70 | 69,89 | 78,03 |

В целом бюджетные ассигнования, предусмотренные в Проекте бюджета на 2017-2019 годы запланированы в меньшем объеме, чем в бюджете на 2016-2018гг (в перв.редакции) на 2 091 614,60 тыс. рублей или на 20,0%.

Расходы, предусмотренные на 2017 год, снижаются по отношению к расходам 2016 года (в перв.редакции) на 1 075 122,09 тыс. рублей или на 24,8%.

На расходы капитального характера в 2017-2019 годах планируется направить 1 328 540,75 тыс. рублей, что составляет 14,9% от общего объема расходов в сфере ЖКХ и дорожного комплекса.

В рамках утвержденной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса города Красноярска» на 2017 год и плановый период 2018 - 2019 годов расходы по АИП не предусмотрены.

Динамика расходов на развитие ЖКХ и дорожного комплекса за период с 2015 по 2019 годы представлена в Диаграмме.

Диаграмма 12

**4 327 736,69**

**2 554 401,46**

**3 125 421,83**

**3 252 614,60**

**3 487 515,01**

В 2017 году на расходы капитального характера предусмотрено 459 277,36 тыс. рублей или 14% от общей суммы расходов.

Распределение капитальных расходов указано в Таблице 34.

Таблица 34

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Бюджет на 2016 год в перв.ред. | | Проект на 2017 год | | Отклонение 2017 года от 2016 года | | Темп роста (снижения), % | |
| сумма, тыс.руб. | натур.пока-затели | сумма, тыс.руб. | натур.  пока-затели | сумма, тыс.руб. | натур.  показа-тели | сумма, тыс.руб. | натур.  показа-тели |
| **Капитальные расходы (без АИП), в том числе:** | **1 273 151,19** |  | **459 277,36** |  | **-813 873,83** |  | **36,1** |  |
| Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов | 175 864,27 | 51 двор | 40 543,82 | 16 дворов | -135 320,45 | -35,00 | **23,1** | 31,4 |
| Уплата взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, в части доли муниципальной собственности в общем имуществе в многоквартирном доме | 85 624,38 |  | 103 117,42 |  | 17 493,04 |  | 20,4 |  |
| Возмещение затрат в связи с проведением капитального ремонта многоквартирных домов | 1 320,00 |  |  |  | -1 320,00 |  | -100,0 |  |
| Проведение капитального ремонта жилых помещений, занимаемых по договорам социального найма или договорам найма жилых помещений муниципального жилищного фонда | 8 200,00 | 199  жилых помещ-ений | 18 800,00 | 381  жилое помещение | 10 600,00 | 182 | 129,3 | 191,5 |
| Мероприятия по повышению эксплуатационной надежности объектов жизнеобеспечения | 481 400,00 | 30,44 км | 25 000,00 | 1,78 км | -456 400,00 | -28,66 | -94,8 | 5,8 |
| Ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (за счет всех источников) | 340 626,19 | 26,6 км | 79 668,05 | 53,45 км | -260 958,14 | 26,85 | -76,6 | 200,9 |
| Капитальный ремонт и ремонт проездов к дворовым территориям многоквартирных домов | 100 714,05 | 141755 кв.м. | 51 748,07 | 141755 кв.м. | -48 965,98 | 0,00 | -48,6 | 0,0 |
| Капитальный ремонт, ремонт объектов озеленения и прочих объектов внешнего благоустройства | 78 733,34 | 35 объектов | 107 200,00 | 38 объектов | 28 466,66 | 3,00 | 36,2 | 108,6 |
| Оснащение участков улично-дорожной сети города пешеходными ограждениями на автомобильных дорогах общего пользования местного значения. | 0,00 |  | 9 960,00 | 1880 км | 9 960,00 |  | 100,0 |  |
| Модернизация нерегулируемых пешеходных переходов на автомобильных дорогах общего пользования местного значения | 0,00 |  | 6 640,00 | 62 ед | 6 640,00 |  | 100,0 |  |
| Модернизация светофорных объектов на автомобильных дорогах общего пользования местного значения | 0,00 |  | 16 600,00 | 19 ед | 16 600,00 |  | 100,0 |  |
| Приобретение оборудования | 668,96 |  | 0,00 |  | -668,96 |  | -100,0 |  |

В 2017 году по сравнению с бюджетом на 2016 год (в перв.редакции) на 813 873,83 тыс. рублей или 63,9%.

Наибольшее снижение по следующим направлениям:

- на 456 400,00 тыс. рублей или в 18 раз - мероприятия по повышению эксплуатационной надежности объектов жизнеобеспечения (капитальный ремонт коммунальных сетей и объектов);

- на 260 958,14 тыс. рублей или 76,6% - ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения.

В 2017 году администрация города ожидает получение дополнительных средств из вышестоящих бюджетов на ремонт и капитальный ремонт дорог в сумме 1 млрд. рублей. Представленным проектом бюджета города на 2017-2019 годы указанные средства не предусмотрены;

- на 135 320,45 тыс. рублей или 76,9% - капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов. С учетом этого, количество отремонтированных дворов сократится с 51 до 16.

Предусмотрено увеличение капитальных расходов на:

- 28 466,66 тыс. рублей или 36% - капитальный ремонт, ремонт объектов озеленения и прочих объектов внешнего благоустройства.

- 17 493,04 тыс. рублей или 20,4% - уплату взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, в части доли муниципальной собственности в общем имуществе в многоквартирном доме. Увеличение расходов связано с выплатой задолженности, соглашение о реструктуризации которой было достигнуто в 2016 году.

- 10 600,00 тыс. рублей или в 1,8 раза – проведение капитального ремонта жилых помещений, занимаемых по договорам социального найма или договорам найма жилых помещений муниципального жилищного фонда. Средства планируется направить на ремонт муниципальных квартир и установку в них индивидуальных приборов учета коммунальных ресурсов (381 квартира);

Кроме того, предусматриваются расходы на выполнение мероприятий по безопасности дорожного движения на общую сумму 33 200,00 тыс. рублей, которые будут направлены на:

- оснащение участков улично-дорожной сети города (1880 км) пешеходными ограждениями;

- модернизация 62 нерегулируемых пешеходных переходов;

- модернизация 19 светофорных объектов.

Из общей суммы капитальных расходов расходы в сумме 123 905,53 тыс. рублей или 27% будут направлены на исполнение принятых обязательств за работы, выполненные в 2015-2016 годах на условиях рассрочки оплаты, в том числе:

- ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения – 35 606,28 тыс. рублей. Эти расходы составят 44,7% всех ассигнований по данному направлению.

Без учета расходов на погашение задолженности за работы, выполненные в 2015-2016 годах, ассигнования составят 44 061,77 тыс. рублей

- капитальный ремонт, ремонт объектов озеленения и прочих объектов внешнего благоустройства – 88 299,25 тыс. рублей или 82%.

Без учета расходов на погашение задолженности за работы, выполненные в 2015-2016 годах, ассигнования составят 18 900,75 тыс. рублей. С учетом того, что администрация города планирует отремонтировать в 2017 году 38 объектов, расходы бюджета города на капитальный ремонт 1 объекта составят 497,4 тыс. рублей.

Текущие расходы на 2017 год запланированы в сумме   
2 793 337,34 тыс. рублей с уменьшением к бюджету на 2016 год (в перв.редакции) на 8,5%. В основном это связано со снижением расходов:

- 137 777,30 тыс. рублей - на возмещение недополученных доходов по коммунальным услугам за счет средств краевой субвенции. Расчет объема субвенций выполнен исходя из объемов потребления коммунальных услуг жителями города, предварительного прогнозного показателя инфляции в крае для поставщиков коммунальных услуг 105,8% и среднего предельного индекса изменения размера платы граждан по краю 104,6%. Распоряжением Правительства РФ от 19.11.2016 утверждениндексы изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги в среднем индекс изменения размера вносимой платы граждан за коммунальные услуги по краю 103,9%. После утверждения краем индексов для муниципальных образований объем субвенции уточнится; индексы изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги в среднем

- 126 209,50 тыс. рублей – на содержание дорог. При этом в проекте бюджета города на 2017 год не предусмотрены средства на текущий (ямочный) ремонт дорог. Вместо ямочного ремонта планируется проводить капитальный ремонт дорог за счет средств вышестоящих бюджетов, получение которых ожидается в 2017 году.

В соответствии с прогнозом социально-экономического развития города, финансирование в 2015 году позволяло обеспечить периодичность уборки дорог в среднем не более 2-3х раз в месяц. Учитывая, что расходы бюджета города на 2017 год незначительно отличаются от расходов 2015 года (с учетом кредиторской задолженности, оплаченной в 2016 году), в 2017 году периодичность указанных работ сохранится.

Проектом бюджета города предусмотрены расходы на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств краевого дорожного фонда в сумме 394 712,60 тыс. рублей.

Согласно утвержденной муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса города Красноярска» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов планируется к 2018 году достичь следующих значений по целевым индикаторам:

- сохранение отношения предъявленной населению платы за жилищно-коммунальные услуги к фактическим затратам на их оказание в размере 92,61%;

- передача на содержание в ресурсоснабжающие организации всех выявляемых бесхозяйных объектов инженерной инфраструктуры;

- снижение доли протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, не отвечающих нормативным требованиям, в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения до 66,6%;

- доведения количества деревьев на территории города до 1 045,0 тыс. шт.

## 4.3.3. Создание условий для развития предпринимательства

Бюджетные назначения на поддержку и развитие малого и среднего предпринимательства в городе на 2017-2019 годы предусмотрены в сумме 91 470 тыс. рублей, за счет средств бюджета города.

Средства в основном планируется направить на обеспечение надежного функционирования инфраструктуры поддержки малого и среднего предпринимательства, увеличение числа занятого населения в малом и среднем предпринимательстве.

Сопоставление объемов финансирования на создание условий для развития предпринимательства в городе Красноярске в рамках программных расходов представлено в Таблице 35.

Таблица 35

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расходы | 2015 год  (отчет) | Бюджет на 2016-2018 годы (перв.ред.) | | Бюджет на 2017-2019 годы (проект) | | Отклонение | | Темп роста, % | |
| всего | 2017 год от 2016 года | всего | 2017 год к 2016 году |
| всего | из них 2016 год | всего | из них 2017 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-3 | 8=6-4 | 9=5/3\*100 | 10=6/4\*100 |
| Всего | 62 058,42 | 131 820,00 | 43 940,00 | 91 470,00 | 30 490,00 | -40 350,00 | -13 450,00 | 69,4 | 69,4 |

В целом бюджетные ассигнования, предусмотренные в Проекте бюджета на 2017-2019 годы, запланированы в меньшем объеме, чем в бюджете на 2016-2018 годы (в перв.редакции) на 40 350,00 тыс. рублей или на 30,6%.

Отмечаем, что при принятии бюджета на 2016 год расходы на поддержку и развитие малого и среднего предпринимательства по сравнению с 2015 годом были сокращены на 15 637,52 тыс. рублей или на 26,2%.

В условиях снижения ассигнований на поддержку предпринимательства, необходимо расширять другие виды поддержки предпринимателей, определить конкретные способы и учесть их в мероприятиях муниципальной программы «Создание условий для развития предпринимательства в Красноярске».

Расходы на 2017 год снижаются по отношению к расходам бюджета 2016 года (в перв. редакции) на 13 450,00 тыс. рублей или на 30,6%, в том числе за счет уменьшения объема бюджетных ассигнований:

- на 6 831,34 тыс. рублей или на 51,9% предоставление субсидии муниципальному автономному учреждению города Красноярска «Центр содействия малому и среднему предпринимательству» на финансовое обеспечение выполнения им муниципального задания. Сокращение расходов на реализацию муниципального задания приведет к сокращению количества муниципальных услуг, предоставляемых учреждением предпринимателям, с 5-ти до 3-х;

- на 5 618,10 тыс. рублей или на 21,9% на предоставление финансовой и имущественной поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства.

Сокращены субсидии:

* на 6 647,31 тыс. рублей или на 27,6% – производителям товаров, работ, услуг в целях финансового обеспечения (возмещения) части затрат на создание и (или) обеспечение деятельности групп дневного времяпрепровождения детей дошкольного возраста,
* на 1 370,79 тыс. рублей или в 8,1 раз – производителям товаров, работ, услуг в целях финансового обеспечения (возмещения) части затрат по уплате процентов по кредитам, выданным на строительство (реконструкцию) производственных зданий, строений, сооружений и на приобретение оборудования в целях создания и (или) развития, и (или) модернизации производства, а также в целях финансового обеспечения (возмещения) части затрат по уплате лизинговых платежей по договорам лизинга оборудования, принятых в 2015 году. Запланировано предоставление поддержки 2-м субъектам малого и среднего предпринимательства.

Дополнительно предусмотрена субсидия в целях финансового обеспечения (возмещения) части затрат на уплату первого взноса (аванса) при заключении договора лизинга оборудования с российскими лизинговыми организациями в целях создания и (или) развития либо модернизации производства товаров (работ, услуг) в сумме 2 400,00 тыс. рублей.

- на 1 000,56 или на 19,4% на предоставление субсидий организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), образующим инфраструктуру поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, в целях финансового обеспечения (возмещения) части затрат, связанных с оказанием имущественной, консультационной и информационной поддержки субъектам малого предпринимательства.

При этом сокращение расходов не приведет к снижению количества субъектов малого предпринимательства, получивших поддержку в бизнес-инкубаторе. В 2017 году - 26 единиц, так же как и в муниципальной программе на 2016 год.

- на 1 000,56 или на 19,4% на предоставление субсидий организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), образующим инфраструктуру поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, в целях финансового обеспечения (возмещения) части затрат, связанных с оказанием имущественной, консультационной и информационной поддержки субъектам малого предпринимательства.

Расходы капитального характера на создание условий для развития предпринимательства в городе Красноярске, в том числе бюджетные инвестиции в рамках АИП, на период 2017-2019 годов не предусмотрены.

Согласно утвержденной муниципальной программе «Создание условий для развития предпринимательства в городе Красноярске» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов планируется к 2019 году по сравнению с 2015 годом увеличить:

- выручку от продажи товаров, продукции, работ, услуг организациями малого и среднего бизнеса в 1,3 раза;

- среднемесячную заработную плату работников списочного состава организаций малого и среднего бизнеса в 1,1 раза;

- объем инвестиций в основной капитал организаций малого и среднего бизнеса в 1,2 раза.

***4.3.4. Информатизация города Красноярска***

Бюджетные назначения на расходы по информатизации на 2017-2019 годы предусмотрены за счет средств бюджета города в сумме 68 008,47 тыс. рублей.

В деятельность администрации города внедрена информационно-коммуникационная сеть, которая позволила автоматизировать деловые процессы, повысить качество муниципальных услуг, в том числе в социальной сфере. Реализована возможность подачи заявлений и иных документов в электронном виде, отслеживания исполнения муниципальной услуги.

Динамика объемов финансирования по информатизации за период 2015-2019 гг. представлено в Таблице 36.

Таблица 36

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расходы | 2015 год  (отчет) | Бюджет на 2016 -2018 годы (перв. ред.) | | Бюджет на 2017-2019 годы (проект) | | Отклонение | | Темп роста,% | |
| всего | из них 2016 год | всего | из них 2017 год | всего | 2017 год от 2016 года | всего | 2017 год к 2016 году |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-2 | 7=5-3 | 8=4/2\*100 | 9=5/3\*100 |
| Бюджет города | 165 679,49 | 109 013,03 | 62 537,73 | 68 008,47 | 22 669,49 | -41 004,56 | -39 868,24 | 62,4 | 36,2 |

В целом бюджетные ассигнования в Проекте бюджета на 2017-2019 годы предусмотрены в меньшем объеме, чем в утвержденном бюджете на 2016-2018 годы на 41 004,56 тыс. рублей или на 37,6%.

Расходы на 2017 год запланированы в сумме 22 669,49 тыс. рублей с уменьшением к 2016 году на 39868,24 тыс. рублей или 63,8%. Снижение расходов обусловлено окончанием реализации в 2016 году мероприятия по созданию единой муниципальной геоинформационной системы для обеспечения градостроительной деятельности – модуль ИС «АТЛАС».

На расходы капитального характера в Проекте бюджета на 2017-2019 годы средства не предусмотрены.

Согласно утвержденной муниципальной программе «Информатизация города Красноярска» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» планируется:

- развитие сервисов для упрощения процедур взаимодействия граждан и организаций с администрацией города;

- перевод муниципальных услуг в электронный вид и развитие инфраструктуры доступа к электронным муниципальным услугам;

В период реализации мероприятия Автоматизация деятельности администрации города планируется развитие информационных систем:

- системы электронного документооборота;

- автоматизированной информационной системы мониторинга города Красноярска;

- автоматизированной системы поддержки процессов подготовки и размещения муниципального заказа с целью выполнения требований законодательства в сфере размещения муниципального заказа.

В рамках этой программы к 2019 году по сравнению с 2016 годом планируется достигнуть:

- увеличить количество муниципальных услуг, предоставляемых в электронном виде на 25 процентных пунктов (75 % от общего количества услуг, включенных в Реестр);

- увеличить удовлетворенность населения информационной открытостью деятельности администрации города на 10 процентных пунктов до 70%;

- увеличить долю электронного документооборота в общем объеме межведомственного документооборота администрации города на 10 процентных пунктов до 95%;

- увеличить значение показателя результативности «Доля муниципальных услуг, получаемых с использованием ИКТ, в общем объеме муниципальных услуг» на 10 процентных пунктов до 75 %.

**4.3.5. Управление муниципальными финансами**

Бюджетные назначения на расходы по управлению финансовыми ресурсами на 2017-2019 годы предусмотрены за счет средств бюджета города в сумме 5 237 350,95 тыс. рублей.

По данной муниципальной программе в плановом периоде не планируется осуществлять расходы капитального характера.

Структура муниципальной программы не изменена и включает 1 подпрограмму, в которой три основных мероприятия и одно отдельное мероприятие.

Основную часть средств в сумме 4 778 652,90 тыс. рублей или 91,2% предлагается направить на уплату процентов по действующим и планируемым к привлечению долговым обязательствам города.

За счет остальных средств в сумме 458 698,05 тыс. рублей планируется финансирование таких расходов:

- обеспечение функций, возложенных на органы местного самоуправления;

- комплексная автоматизация процесса планирования и исполнения бюджета города;

- обеспечение прозрачности и открытости бюджета города и бюджетного процесса для граждан.

Динамика объемов финансирования по управлению финансами в рамках программных расходов представлено в Таблице 37.

Таблица 37

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расходы | 2015 год  (отчет) | Бюджет на 2016-2018 годы (перв.ред.) | | Бюджет на 2017-2019 годы (проект) | | Отклонение | | Темп роста, % | |
| всего | из них 2016 год | всего | из них 2017 год | всего | 2017 год от 2016 года | всего | 2017 год к 2016 году |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-3 | 8=6-4 | 9=5/3\*100 | 10=6/4\*100 |
| Всего | 1 023 453,54 | 5 053 265,93 | 1 577 062,27 | 5 237 350,95 | 1 660 687,40 | 184 085,02 | 93 624,47 | 3,6 | 5,9 |

В целом бюджетные ассигнования в Проекте бюджета на 2017-2019 годы предусмотрены на 3,6% больше, чем в первоначальном бюджете на 2016-2018 годы. Расходы, предусмотренные на 2017 год, по отношению к 2016 году запланированы с увеличением на 93 624,47 тыс. рублей или 5,9%.

В основном это связано с увеличением объема расходов на обслуживание муниципального долга. Полная информация о муниципальном долге описана в разделе VIII данного заключения.

# V. Отличие программных расходов в Проекте решения о бюджете от расходов, предусмотренных в проектах муниципальных программ на 2017-2019 годы, направленных в Красноярский городской Совет депутатов и в Контрольно-счетную палату

Полная информация по проектам 12 муниципальных программ на 2017-2019 годы отражена в заключениях Контрольно-счетной палаты о проведенной финансово-экономической экспертизе этих программ и направлена депутатам Красноярского городского Совета депутатов и Главе города.

При этом следует отметить, что после проведения экспертизы Проектом решения вносятся изменения в 9 из 12 муниципальных программ (таблица 38).

Таблица 38



Примечание: таблица составлена без учета внебюджетных источников по программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса города Красноярска».

В проектах программ, представленных в Красноярский городской Совет депутатов и в Контрольно-счетную палату для финансово-экономической экспертизы, расходы на 2017-2019 годы планировались в сумме 66 720 238,09 тыс. рублей, из них 2017 год – 24 244 378,32 тыс. рублей.

В Проекте бюджета на 2017-2019 годы объем бюджетных ассигнований по программным расходам составляет 66 820 504,36 тыс. рублей, из них 2017 год – 23 969 738,81 тыс. рублей.

Таким образом, объем средств по программным расходам в Проекте бюджета увеличился на 100 266,27 тыс. рублей или на 0,2%, из них 2017 год уменьшился на 274 639,51 тыс. рублей или на 1,1%.

В основном это связано с изменением объемов средств из вышестоящих бюджетов:

1. Уменьшены краевые средства (субсидий, субвенций) на:

* на реализацию отдельных мер по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги. Объем субвенции скорректирован согласно проекту Закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2017 год и плановый период 2018—2019 годов»;
* на капитальный ремонт и ремонт дорог в связи с отсутствием уведомления о выделении средств краевой субсидии.

1. Увеличены средства краевого бюджета на расходы общеобразовательных учреждений, связанные с обеспечением образовательного процесса, организацией административной, финансовой, медицинской и учебно-вспомогательной деятельностью, занятости детей в каникулярное время;

**VI. Непрограммные расходы**

Проектом бюджета предлагается утвердить непрограммные расходы на 2017-2019 годы по следующим разделам: общегосударственные вопросы, социальная политика, в сумме 3 953 578,71 тыс. рублей, в том числе:

2017 год – 1 342 777,25 тыс. рублей, в том числе:

* 1 319 754,45 тыс. рублей – расходы за счет собственных средств;
* 23 022,80 тыс. рублей – расходы за счет средств краевого бюджета;

2018 год – 1 305 400,73 тыс. рублей, в том числе:

* 1 282 377,93 тыс. рублей – расходы за счет собственных средств;
* 23 022,80 тыс. рублей - расходы за счет средств краевого бюджета.

2019 год – 1 305 400,73 тыс. рублей, в том числе:

* 1 282 377,93 тыс. рублей – расходы за счет собственных средств;
* 23 022,80 тыс. рублей - расходы за счет средств краевого бюджета.

Согласно приложению 6 к Проекту решения непрограммные расходы в 2017 году планируются в сумме 1 342 777,25 тыс. рублей.

По сравнению с утвержденным бюджетом на 2016-2018 годы в редакции от 22.12.2015 непрограммные расходы уменьшились на 30,9%. Расходы на 2017 год уменьшились по отношению к расходам 2016 года на 298 038,69 тыс. рублей или на 18,2%.

В 2017-2019 годах на расходы капитального характера планируется направить 35 640,78 тыс. рублей, что составляет 0,9% от общего объема ассигнований, предусмотренных в трехлетнем периоде на непрограммные расходы.

Динамика непрограммных расходов в 2017-2019 годах представлена в Диаграмме 13.

Диаграмма 13

В 2017 году из общей суммы расходов на расходы капитального характера планируется направить 35 590,78 тыс. рублей или 2,7%. В 2018-2019 годах по 25,00 тыс. рублей соответственно.

В структуре непрограммных расходов на 2017-2019 годы предусматриваются ассигнования резервного фонда в объеме – 387 000,00 тыс. рублей или 9,6% от общей суммы, предусмотренной на непрограммные расходы или 0,5% от общей сумме расходов бюджета города, что не превышает установленного ограничения БК РФ, в том числе:

- 129 000,00 тыс. рублей в 2017 году;

- 129 000,00 тыс. рублей в 2018 году;

- 129 000,00 тыс. рублей в 2019 году.

В сравнении с 2016 годом сумма ассигнований, предусмотренных на резервный фонд, осталась неизменной.

# VII. Дефицит и источники его финансирования

Бюджет города на 2017 год предлагается утвердить с дефицитом в сумме 500 000 тыс. рублей, что составляет 3,6% от доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и не превышает ограничение, установленное п. 3 ст. 92.1 Бюджетного кодекса РФ (10%).

На 2018 - 2019 годы планируется бездефицитный бюджет города.

По сравнению с дефицитом бюджета города на 2016 год в 2017 году запланировано его снижение на 1 285 671,49 тыс. рублей или на 72%.

Таблица 39

Структурный анализ дефицита бюджета города и источников его финансирования

тыс. рублей



В 2017 году финансирование дефицита будет обеспечено кредитами кредитных организаций. Они запланированы в сумме 1 170 027,00 тыс. рублей, что отношению к 2016 году меньше на 238 857,75 тыс. рублей или на 17%.

В отличие от 2016 года не запланированы иные источники внутреннего финансирования, в том числе продажа пакетов акций, находящихся в муниципальной собственности.

В 2016 году средства планируется получить от продажи 3 033 акций ОАО «Асфальтобетонный завод» на сумму 46 937,00 тыс. рублей.

# VIII. Муниципальный долг и расходы на его обслуживание

Общий объем муниципального долга ежегодно растет и согласно муниципальной долговой книге по состоянию на 01.10.2016 составляет 11 611 936,08 тыс. рублей.

В соответствии с основными направлениями бюджетной политики города на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов долговая политика города в планируемом бюджетном цикле, по-прежнему, будет направлена на безусловное выполнение принятых обязательств по возврату заемных средств.

Согласно программе муниципальных внутренних заимствований города планируется привлечение кредитов кредитных организаций и бюджетных кредитов.

Выпуск муниципальных облигационных займов в 2017-2019 годах не планируется.

Такая структура долговых обязательств соответствует структуре, установленной статьей 100 БК РФ.

В качестве основного инструмента заимствований, как и в предыдущие годы, остаются кредиты коммерческих банков.

Получение таких кредитов в 2017-2019 годах планируется в объеме 31 783 809,97 тыс. рублей, в том числе:

* 2017 год – 11 710 657,13 тыс. рублей;
* 2018 год – 7 917 332,01 тыс. рублей;
* 2019 год – 12 155 820,83 тыс. рублей.

Возврат банковских кредитов за трехлетний период планируется в объеме 30 613 782,97 тыс. рублей (93,3% от объема привлечения), в том числе:

* 2017 год – 10 540 630,13 тыс. рублей (90% от объема привлечения коммерческих кредитов на 2017 год);
* в 2018 и 2019 годах погашение коммерческих кредитов запланировано в объемах, соответствующих объемам их привлечения.

По сравнению с 2016 годом коммерческие кредиты в 2017 году будут привлекаться и погашаться больше на 64,2% и на 84,2% соответственно.

В 2017 году городом планируется продолжить практику, начатую с апреля 2015 года, по привлечению недорогих бюджетных кредитов (по ставке 0,1% годовых) на пополнение остатков средств на счетах местных бюджетов за счет остатка средств на едином счете федерального бюджета – «Казначейские кредиты».

В 2017 году планируется привлечение «Казначейских кредитов» в сумме 1 173 003,45 тыс. рублей. Объем привлечения в указанном размере соответствует требованиям, установленным ст. 93.6 БК РФ, то есть не превышает 1/12 от планируемого объема доходов бюджета города, за исключением субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение *(14 076 078,26/12=1 173 006,52)*.

Погасить бюджетные кредиты в 2017 году планируется в большем объеме, чем их привлечение на 670 027,00 тыс. рублей или на 57,1%. Это связано с тем, что на 2017 год приходится срок погашения бюджетных кредитов, предоставленных городу из краевого бюджета в 2015 и 2016 годах.

Сравнительный анализ динамики объема муниципального долга и собственных (налоговых и неналоговых) доходов бюджета города в период 2015-2019 годов

Таблица 40

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **Утвержденный бюджет на 2016-2018 годы в перв.ред.** | | | **Прогноз** | | | **Прирост/**  **снижение прогноза 2017 года к 2016 году** | | **Темп роста прогноза к утвержденному бюджету, %** | |
| **2016 год** | **2017 год** | **2018 год** | **2017 год** | **2018 год** | **2019 год** | **сумма** | **%** | **2017 к 2017** | **2018 к 2018** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8=5-2 | 9=5/2\*100-100 | 10=5/3\*100 | 11=6/7\*100 |
| Доходы бюджета | 26 020 127,24 | 27 248 643,59 | 27 752 294,30 | 24 812 516,06 | 24 776 344,00 | 25 192 228,63 | -1 207 611,18 | -4,6 | 91,1 | 89,3 |
| Безвозмездные поступления | 11 448 582,89 | 11 937 958,67 | 11 354 349,27 | 10 856 279,63 | 10 143 889,57 | 9 514 848,63 | -592 303,26 | -5,2 | 90,9 | 89,3 |
| Доходы без учета безвозмездных поступлений | 14 571 544,35 | 15 310 684,92 | 16 397 945,03 | 13 956 236,43 | 14 632 454,43 | 15 677 380,00 | -615 307,92 | -4,2 | 91,2 | 89,2 |
| Верхний предел муниципального долга (на конец года) | 11 587 298,24 | 12 118 663,86 | 12 267 444,94 | 12 155 820,83 | 12 155 820,83 | 12 155 820,83 | +568 522,59 | +4,9 | 100,3 | 99,1 |
| Доля верхнего предела муниципального долга в доходах без учета безвозмездных поступлений,% | 79,5 | 79,2 | 74,8 | 87,1 | 83,1 | 77,5 | х | х | х | х |
| Предельный объем муниципального долга | 14 571 544,35 | 15 310 684,92 | 16 397 945,03 | 13 956 236,43 | 14 632 454,43 | 15 677 380,00 | -615 307,92 | -4,2 | 91,2 | 89,2 |

Верхний предел муниципального долга на трехлетний период запланирован без роста в сумме 12 155 820,83 тыс. рублей ежегодно.

В плановом периоде доля верхнего предела муниципального долга в доходах бюджета города без учета безвозмездных поступлений к 2019 году снижается с 87,1% в 2017 году до 77,5% в 2019 году.

Формирование долговых обязательств города на 2017-2019 годы осуществлено в соответствии с ограничениями, установленными БК РФ.

В 2017 году доля муниципального долга выше по отношению к 2016 году на 7,6 процентных пунктов, но она в плановом периоде постепенно снижается к предыдущему году (на 4 процентных пункта в 2018 году; на 5,6 процентных пунктов в 2019 году).

Предельный объем муниципального долга в предстоящем трехлетнем периоде запланирован в меньшем объеме, чем в предыдущем бюджетном цикле. Его ежегодный объем, не превышает общий годовой объем доходов без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, что соответствует требованиям статьи 107 БК РФ.

Таблица 41

Динамика объема расходов на обслуживание муниципального долга

и общего объема расходов бюджета города в период 2015-2019 годы

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2015 год**  **(отчёт)** | **2016 год в перв.ред.** | **Прогноз** | | |
| **2017 год** | **2018 год** | **2019 год** |
| Расходы бюджета, всего | 26 300 515,02 | 27 475 972,76 | 25 312 516,06 | 24 776 344,00 | 25 192 228,63 |
| Субвенции | 7 340 779,99 | 9 351 486,90 | 9 883 883,40 | 9 300 491,00 | 9 267 908,00 |
| Расходы бюджета за исключением субвенций | 18 959 735,03 | 18 124 485,86 | 15 428 632,66 | 15 475 853,00 | 15 924 320,63 |
| Расходы на обслуживание муниципального долга | 887 583,48 | 1 421 088,30 | 1 507 788,05 | 1 620 142,72 | 1 650 722,13 |
| Доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета за исключением субвенций (в соответствии со ст.111 БК РФ – не более 15% объема расходов, за исключением субвенций) | 4,7 | 7,8 | 9,8 | 10,5 | 10,4 |

Диаграмма 14

млн.руб.

Рост муниципального долга в предстоящем периоде не запланирован. Темп роста расходов на его обслуживание к 2019 году по отношению к 2017 году замедлится на 4,2 процентных пункта.

К 2019 году расходы на обслуживание муниципального долга по отношению к 2016 году увеличиваются на 16,2% с 1 421 088,30 до 1 650 722,13 тыс. рублей.

Также в предстоящем бюджетном цикле прогнозируется увеличение доли расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме за исключением субвенций: с 9,8% в 2017 году до 10,4% в 2019 году.

Сложившаяся доля расходов на обслуживание муниципального долга не превышает предельно допустимое значение, установленное ст. 111 БК РФ *(не более 15% расходов за исключением субвенций).*

Сравнительный анализ показателей, предусмотренных муниципальной программой «Управление муниципальными финансами» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов и Проектом решения на 2017-2019 годы, представлен в Таблице 42.

Таблица 42

| **Показатели** | **Ед. измерения** | **Значение показателей** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2017 год** | **2018 год** | **2019 год** |
| **Муниципальная программа** | | | | |
| Удельный вес муниципального долга в собственных доходах бюджета города | % | не более 100 | не более 100 | не более 100 |
| Доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета за исключением субвенций | % | не более 15 | не более 15 | не более 15 |
| **Проект решения** | | | | |
| Удельный вес муниципального долга в собственных (налоговых и неналоговых) доходах бюджета города | % | 87,1 | 83,1 | 77,5 |
| Доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета за исключением субвенций | % | 9,8 | 10,5 | 10,4 |

Доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета за исключением субвенций, предусмотренная Проектом решения, не превышает ограничений, предусмотренных муниципальной программой «Управление муниципальными финансами».

# IX. Анализ пунктов в тексте Проекта решения

1. Абзацем 2 пункта 22 Проекта решения предусмотрено предоставление субсидии организациям, действующим в сфере управления домами, все или часть жилых помещений в которых отнесены к жилым помещениям в общежитиях или к жилым помещениям маневренного фонда (за исключением организаций, управляющих государственным жилищным фондом и обслуживающих данный фонд, государственных (муниципальных) учреждений), в целях возмещения недополученных доходов по содержанию общего имущества в таких домах в связи с утверждением Красноярским городским Советом депутатов размеров платы за содержание жилого помещения в указанных домах.

Из положений статей 65, 86 БК РФ следует, что цели предоставления субсидий из местного бюджета должны быть связаны с решением вопросов местного значения и вопросов, которые вправе решать органы местного самоуправления.

Собственники помещений в многоквартирном доме несут бремя расходов на содержание общего имущества в многоквартирном доме. При этом размер платы за содержание жилого помещения должен обеспечивать содержание общего имущества в многоквартирном доме в соответствии с требованиями законодательства (статьи 39, 156 Жилищного кодекса РФ).

Таким образом, у вышеназванных организаций не должно возникать недополученных доходов в связи с содержанием общего имущества в указанных домах, а у органов местного самоуправления отсутствуют полномочия по возмещению управляющей организации разницы в плате за содержание жилого помещения за собственников жилых помещений, так как внесение платы за содержание жилого помещения является обязанностью собственников жилых помещений в многоквартирном доме.

2. Установленные абзацами шестым - восьмым пункта 31 Проекта решения случаи, в которых руководитель департамента финансов администрации города Красноярска вправе в ходе исполнения решения о бюджете города вносить изменения в сводную бюджетную роспись, фактически предоставляют данному лицу право внесения изменений в адресную инвестиционную программу (введение новых объектов, перераспределение объемов финансирования по существующим объектам), что не может быть основано на положениях статьи 217 БК РФ.

Кроме того, данные случаи не учитывают положения пункта 3 статьи 79.1 БК РФ, на основании которого бюджетные ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций и предоставление бюджетным и автономным учреждениям, муниципальным унитарным предприятиям субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, софинансирование капитальных вложений в которые осуществляется за счет межбюджетных субсидий из федерального бюджета (бюджетов субъектов Российской Федерации), подлежат утверждению решением представительного органа муниципального образования о местном бюджете раздельно по каждому объекту. В этой связи при поступлении указанных субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в бюджет города бюджетные ассигнования необходимо уточнять путем внесения изменения в решение о бюджете города.

# X. Выводы:

1. Проект бюджета направлен:

* на обеспечение устойчивости бюджета города в сложных экономических условиях;
* выполнение принятых обязательств, в первую очередь социальных.

1. Проект бюджета разработан на основании Прогноза СЭР на 2017-2019 г., формирование которого осуществлялось на основе прогноза социально-экономического развития города Красноярска на долгосрочный период 2017-2023 годы.

Для разработки параметров бюджета города выбран второй (базовый) вариант Прогноза СЭР. Он основан на относительно благоприятных условиях экономического развития:

* повышения доли отечественного производства на внутреннем рынке;
* развитие импортозамещения;
* снижение издержек;
* повышение конкурентоспособности отечественной продукции;
* умеренную динамику цен на цветные и драгоценные металлы в течение трех лет;
* улучшения финансово-экономических показателей компаний;
* замедления инфляции.

В сложившихся экономических условиях существует риск недостижения планируемой динамики инвестиций в основной капитал в связи с тем, что в инвестиции планируется вложить до 70 % привлеченных средств.

Адресная инвестиционная программа соответствует прогнозу СЭР по объему финансирования.

1. Формирование Проекта бюджета, основных направлений бюджетной и налоговой политики на предстоящий бюджетный цикл осуществлялось с учетом целей и задач, обозначенных на федеральном и краевом уровнях.

В 2017 – 2019 годах останутся актуальными задачи в социальной сфере, поставленные в Указах Президента Российской Федерации 2012 года, в части повышения заработной платы отдельным категориям работников бюджетной сферы:

* педагогическим работникам школ, детских садов, учреждений дополнительного образования, учреждений, работающих с детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей;
* медицинским работникам учреждений образования, спорта и социального обслуживания, работникам учреждений культуры, социальным работникам учреждений социального обслуживания.

Вместе с тем, учитывая принятые на федеральном уровне подходы, в плановом периоде усилия предстоит направить на сохранение достигнутых значений показателей средней номинальной заработной платы по указанным категориям работников.

На эти цели в 2017 году планируется предусмотреть 2 457,7 млн. рублей (за счет всех источников) дополнительно к объему средств 2012 года, то есть с момента реализации Указов Президента.

Программой «Развитие образования в городе Красноярске» на 2017 год и плановый период 2018 – 2019 годов» предусмотрено обеспечение достижения стопроцентной доступности дошкольного образования для детей в возрасте от 3 до 7 лет только к 2019 году: 2017 год - 96,6%; 2018 год – 98,9%; 2019 год - 100%. Согласно Указу Президента РФ от 07.05.2012 № 599 «О мерах по реализации государственной политики в области образования и науки» необходимо было обеспечить 100%-ю доступность к 2016 году.

1. Проект бюджета предусматривает сокращение в 2017 году по сравнению с текущим годом доходов и расходов бюджета города. Во многом данная динамика обусловлена отсутствием распределенных бюджетных ассигнований за счет средств федерального и краевого бюджетов.

Снижение расходов обусловлено сокращением капитальных расходов за счет уменьшения количества объектов в адресной инвестиционной программе и их финансирования, а также сокращения объемов капитального ремонта. Динамика за ряд лет показывает, что в течение финансового года их объемы увеличиваются за счет средств, привлекаемых из вышестоящих бюджетов.

1. Проектом решения соблюдены ограничения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации по предельному размеру дефицита бюджета города, объему условно утверждаемых расходов, предельному объему муниципального долга, размеру резервного фонда.
2. Бюджет сформирован на основе 12 муниципальных программ города Красноярска.

Цели и задачи муниципальных программ соответствуют приоритетам государственной политики Российской Федерации и Красноярского края.

Предусмотренный проектом бюджета города объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ соответствует объему финансирования, указанному в паспортах утверждённых муниципальных программ, предоставленных одновременно с проектом.

1. Бюджет города на трехлетний период, по-прежнему, остается социально направленным. На долю этих расходов в общей сумме программных расходов приходится 66,3%.
2. Приоритетом долговой политики города в ближайшие три года остается безусловное выполнение принятых обязательств и обеспечение сбалансированности бюджета города.

**Рекомендации:**

Администрации города:

1. Активизировать работу по получению доходов в запланированных объемах и освоению в полном объеме расходов бюджета города в сложившихся экономических условиях;
2. Принять действенные меры по увеличению уровня собираемости арендных платежей за землю и имущество;
3. Усилить работу по повышению качества администрирования неналоговых доходов главными администраторами (администраторами) доходов;

4. Продолжить взаимодействие с краевыми ведомствами по привлечению максимального объема средств из вышестоящих бюджетов на развитие города;

1. Осуществлять контроль за эффективностью использования бюджетных средств на этапе формирования и исполнения бюджета города;

6. Проводить ежеквартальный мониторинг целевых индикаторов и показателей результативности муниципальных программ с целью принятия необходимых и своевременных мер ответственными исполнителями и обеспечить эффективность реализации программ по итогам года;

7. Расширить виды поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства и учесть их в мероприятиях муниципальной программы «Создание условий для развития предпринимательства в Красноярске».

Контрольно-счетная палата города Красноярска предлагает Красноярскому городскому Совету депутатов рассмотреть проект решения Красноярского городского Совета депутатов «О бюджете города на 2017 год и плановый период 2018–2019 годов».

Председатель

Контрольно-счетной палаты Г.Н. Фазлеева