



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ГОРОД КИМРЫ ТВЕРСКОЙ
ОБЛАСТИ»**

171510 Тверская обл., г. Кимры, ул. Кирова д.18 тел. (48236) 2-10-41

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на проект решения Кимрской городской Думы «О бюджете города Кимры на
2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов».

г. Кимры

14 декабря 2016 г.

Заключение на проект решения о бюджете г.Кимры на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов подготовлено в соответствии с частью 2 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации; статьей 15 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Кимры Тверской области», утвержденного решением Кимрской городской Думы от 30.08.2012 № 198.

При составлении Заключения проверено наличие и оценено состояние нормативной и методической базы, регулирующей порядок формирования бюджета города Кимры.

Проект решения о бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов внесен в Кимрскую городскую Думу в срок, установленный статьей 14 Положения о бюджетном процессе.

Вместе с проектом решения о бюджете г.Кимры на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов представлены следующие документы:

- прогноз основных характеристик бюджета города Кимры на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов;
- оценка ожидаемого исполнения бюджета города Кимры за 2016 год;
- прогноз социально-экономического развития города Кимры на очередной финансовый 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов;
- предварительные и ожидаемые итоги социально-экономического развития города Кимры за 1 полугодие 2016 года и ожидаемые итоги 2016 года;
- основные направления налоговой и бюджетной политики муниципального образования "Город Кимры Тверской области" на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов;
- пояснительная записка к проекту бюджета решения Кимрской городской Думы "О бюджете города Кимры на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов";

- муниципальные программы города Кимры на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов.

Состав представленных материалов и документов соответствует норме статьи 11 Положения о бюджетном процессе в г.Кимры.

Основные направления налоговой и бюджетной политики города Кимры на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов".

Постановлением администрации г.Кимры «Об основных направлениях налоговой и бюджетной политики муниципального образования «Город Кимры Тверской области» на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» от 22.11.2016 № 589-па определены основные задачи налоговой и бюджетной политики, долговая политика г.Кимры.

1. Основные направления налоговой политики являются основой для составления проекта местного бюджета на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов.

Основной целью налоговой политики на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов остается обеспечение сбалансированности и устойчивости городского бюджета с учетом текущей экономической ситуации.

Налоговая политика МО "Город Кимры Тверской области" на предстоящий период будет формироваться в рамках направлений и приоритетов, обозначенных в Основных направлениях налоговой политики Российской Федерации и Тверской области.

В частности, на местном уровне планируется:

- проведение мероприятий по легализации налоговой базы и обеспечению полноты поступления налогов в бюджет г.Кимры;

- улучшение администрирования местных налогов путем осуществления индивидуального взаимодействия с руководителями и собственниками организаций, выплачивающих наемным работникам заработную плату ниже прожиточного минимума;

- проведение работы по инвентаризации объектов недвижимости, в том числе: по выявлению и исправлению технических ошибок и несоответствий в основных информационных ресурсах; координации муниципального земельного контроля при проведении мероприятий по увеличению налоговых поступлений.

Налоговая политика МО "Город Кимры Тверской области" нацелена на увеличение уровня собираемости налоговых доходов и уменьшение задолженности по налоговым платежам в местный бюджет.

2. Основными направлениями бюджетной политики МО "Город Кимры" на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов администрацией города Кимры определены следующие:

- организация работы по увеличению поступлений доходов городского бюджета;

- совершенствование управления муниципальным имуществом;

- улучшение качества администрирования главными администраторами доходов городского бюджета;

- совершенствование структуры расходов городского бюджета и повышение их эффективности;
- повышение эффективности оказания муниципальных услуг (выполнения работ);
- развитие процедур исполнения городского бюджета.

Бюджетная политика на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов в области доходов городского бюджета ориентирована на сохранение и развитие доходных источников с учетом консервативной оценки доходного потенциала.

При планировании бюджетных ассигнований на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов предлагается определить приоритеты расходования бюджетных средств, уделив особое внимание социально-экономическому развитию г.Кимры, кроме того, деятельность органов местного самоуправления должна быть нацелена на достижение конкретных, общественно значимых результатов.

В условиях ограниченности бюджетных ресурсов необходимо ясное понимание последствий реализации любых мер муниципальной политики с точки зрения их влияния на конечный результат.

3. В области долговой политики МО "Город Кимры Тверской области" основной целью на 2017-2019 годы является поддержание на экономически безопасном уровне объема долговых обязательств с учетом возможных рисков.

Для достижения данной цели администрацией г.Кимры разработаны конкретные мероприятия, в том числе:

- мониторинг потребности городского бюджета в кредитных ресурсах;
- оценка рисков, связанных с осуществлением муниципальных заимствований;
- проведение операций по управлению остатками средств на едином счете по учету средств городского бюджета.

Прогноз социально-экономического развития города Кимры на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов.

Распоряжением администрации города Кимры «Об одобрении прогноза социально-экономического развития города Кимры на очередной финансовый 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» от 17.11.2016 № 316-ра одобрен прогноз социально-экономического развития г. Кимры на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов.

Промышленность. Согласно прогнозным показателям социально-экономического развития г.Кимры по разделу "Промышленное производство" развитие промышленности в г.Кимры в 2017 году и плановом периоде 2018 и 2019 годов имеет оптимистичный характер. Практически по всем отраслям промышленности города прогнозируется устойчивый рост объема отгруженных товаров собственного производства.

Наиболее значительный рост объема отгруженных товаров собственного производства прогнозируется по следующим отраслям промышленности:

- производство машин и оборудования - 110,4%;
- производство электрооборудования - 108,0%;

- производство пищевых продуктов - 106,1%
- обработка древесины - 106,0%;
- производство и распределение электроэнергии, газа и воды - 106,0%.

Прогнозные показатели производства продукции в сопоставимых ценах и количественном выражении также имеют положительную динамику практически по всем отраслям промышленности.

Строительство. Объем работ, выполненных во виду деятельности "Строительство", по оценке 2016 года ожидается равным 343,3 тыс. руб., на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов объемы работ по данному виду деятельности не планируются.

Ввод в эксплуатацию жилых домов, построенных индивидуальными застройщиками, в прогнозируемый период будет осуществляться на уровне 4,0 тыс. кв. м в год.

Инвестиции. Объем инвестиции в основной капитал (без субъектов малого предпринимательства) по оценочным показателям в 2016 году составит 291,4 млн. руб. Согласно прогнозу в 2017 году объем инвестиций в основной капитал составит 514,2 тыс. руб. или 176,5% к оценке 2016 года. На плановый период 2018-2019 годов прогнозируется снижение объема инвестиций в основной капитал организаций по сравнению с прогнозом на 2017 год на 24,2% и 26,2% соответственно.

По источникам финансирования инвестиции в основной капитал распределяются следующим образом:

- за счет собственных средств предприятий - 114,2 млн. руб. или 22,2%;
- за счет кредитов банков - 400,0 мл. руб. или 77,8%.

Наибольшая доля инвестиций в основной капитал прогнозируется по отрасли "Производство машин и оборудования" - 416,4 тыс. руб. или 81,0%.

Демография. Согласно прогнозным показателям социально-экономического развития г.Кимры на период до 2019 года среднегодовая численность постоянного населения имеет сложившуюся на протяжении ряда лет отрицательную динамику. Так, за 2016 год среднегодовая численность постоянного населения ожидается 45880 чел, по прогнозу за 2017 год - 45350 чел., за 2018 год - 44780 чел., за 2019 год - 44190 чел. То есть практически каждый год население г.Кимры уменьшается в среднем на 530-570 чел. Основной причиной снижения постоянного населения является естественная убыль (смертность превышает рождаемость). Миграционный прирост населения города отсутствует.

Труд и занятость. В соответствии с прогнозными показателями трудовые ресурсы г.Кимры по оценке за 2016 год составляют 28,9 тыс. чел., из них: занято в экономике - 19,9 тыс. чел., учащиеся в трудоспособном возрасте - 2,6 тыс. чел., лица в трудоспособном возрасте не занятые трудовой деятельностью и учебой (включая военнослужащих) - 6,4 тыс. чел. На 2017 год и плановый период 2018-2019 годов увеличение трудовых ресурсов не планируется, также количество трудоспособного населения будет равным 28,9 тыс. чел., в том числе: заняты в экономике - 19,9 тыс. чел., учащиеся - 2,6 тыс. чел., не занятые трудовой деятельностью - 6,4 тыс. чел.

Среднемесячная заработная плата за 2016 год ожидается равной 21400 руб. На 2017 год планируется увеличение среднемесячной зарплаты до 21500 руб., далее на плановый период среднемесячная зарплата будет повышаться до 22000 руб. в 2018 году и до 22325 руб. в 2019 году.

Образование. Согласно оценке прогнозных показателей за 2016 год и прогнозу на 2017-2019 годы число дошкольных образовательных учреждений и число общеобразовательных школ не меняются и составляет, соответственно, 14 и 11. При этом, по фактическим показателям за 2015 год, оценке за 2016 год и прогнозу на 2017-2019 годы наблюдается наличие свободных мест в дошкольных образовательных учреждениях: по фактическим показателям за 2015 год на 100 детей приходится 108,5 мест в дошкольных учреждениях, по оценке прогнозных показателей за 2016 год на 100 детей приходится 110,3 мест, в 2017 году по прогнозу на 100 детей - 112,7 мест, в последующие год также прогнозируется использование предельной наполняемости дошкольных учреждений не в полном объеме.

В то же время количество учащихся в дневных общеобразовательных школах превышает предельную наполняемость мест в школах. Так, по фактическим данным за 2015 год превышение составило 111 чел., по оценке за 2016 год превышение ожидается в количестве 79 чел., по прогнозу на 2017 год превышение составит 201 чел., на плановый период 2018-2019 годов превышение достигнет 334 чел. В связи с такой ситуацией в некоторых общеобразовательных школах сохраняется вторая смена для учащихся. Причем количество учащихся во 2-ю смену в 2017 году возрастет по сравнению с 2016 годом на 116 чел. и составит 201 чел., в 2018-2019 годах количество обучающихся во 2-ю смену возрастет до 334 чел.

Культура. Число учреждений культурно-досугового типа по оценке прогнозных показателей за 2016 год и прогнозу на 2017-2019 годы составляет 3 ед. с количеством 998 мест. Количество публичных библиотек за весь плановый период составляет 5 ед. с 108,7 тыс. книг.

Здравоохранение. Число больничных коек круглосуточного пребывания не меняется с 2015 года и составляет 281 ед., число коек стационаров дневного пребывания составляет 130 ед. Численность врачей с 2017 года по 2019 год планируется в количестве 103 чел., рост к уровню 2016 года составляет 1 ед.

Численность среднего медицинского персонала с 2016 года по 2019 год не меняется и составляет 366 чел.

По мнению контрольно-счетной палаты, учитывая сложившуюся в г.Кимры ситуацию с медицинским обслуживанием населения и явной нехваткой врачей всех специальностей и среднего медицинского персонала, представленный прогноз развития здравоохранения на 2017-2019 годы не может быть признан удовлетворительным.

Общая характеристика проекта Решения Кимрской городской Думы о бюджете г. Кимры Тверской области на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов.

Доходы бюджета г.Кимры на 2017 год планируются в сумме 661 358,0 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы - 360 807,5 тыс. руб., безвозмездные поступления из областного бюджета - 300 550,5 тыс. руб.

На 2018 год доходы бюджета планируются в сумме 644 406, 8 тыс. руб., в том числе: налоговые и неналоговые доходы - 343 856,6 тыс. руб., безвозмездные поступления - 300 550,2 тыс. руб.

На 2019 год доходы бюджета планируются в сумме 635 996,6 тыс. руб., в том числе: налоговые и неналоговые доходы - 335 446,8 тыс. руб., безвозмездные поступления - 300 549,8 тыс. руб.

Расходы бюджета планируются на 2017 год в сумме 661 358,0 тыс. руб., на 2018 год - 644 406,8 тыс. руб., на 2019 год - 635 996,6 тыс. руб.

На 2017 год и плановый период 2018-2019 годов запланирован бездефицитный бюджет города Кимры.

Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ, в 2017 году составит 300 550,5 тыс. руб., в 2018 году - 300 550,2 тыс. руб., в 2019 году - 300 549,8 тыс. руб.

Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда г. Кимры запланирован на 2017 год в сумме 41 836,5 тыс. руб., на 2018 год - 35 856,5 тыс. руб., на 2019 год - 35 856,5 тыс. руб. Расходование средств дорожного фонда будет осуществляться в рамках муниципальной программы "Развитие дорожного хозяйства города Кимры Тверской области" на 2017-2019 годы.

Объем резервного фонда администрации г.Кимры планируется на 2017 год в сумме 536,0 тыс. руб., на 2018 год - 9 365,0 тыс. руб., на 2019 год - 1 370,9 тыс. руб., в том числе на проведение мероприятий по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера запланированы резервные средства по 300,0 тыс. руб. на каждый год. Порядок использования резервного фонда утвержден постановлением администрации г.Кимры от 12.02.2008 № 85.

Верхний предел муниципального долга МО "Город Кимры Тверской области" установлен на 01 января 2018 года, на 01.01.2019 года и на 01.01.2020 года в размере, равном нулю, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в размере, равном нулю.

Предельный объем муниципального долга города Кимры установлен на 2017 год в сумме 240 124,6 тыс. руб., на 2018 год - 221 934,9 тыс. руб., на 2019 год - 223 644,0 тыс. руб.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга МО "Город Кимры Тверской области" предлагается установить на 2017 год, 2018 год и 2019 год в сумме, равной 0.

Статьей 2 проекта Решения утверждены перечень и коды главных администраторов местного бюджета на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов. При этом, ни одному главному администратору доходов местного бюджета не присвоен код бюджетной классификации по доходам местного бюджета от поступления денежных взысканий (штрафов) за нарушение бюджетного законодательства(в части бюджетов городских округов).

Контрольно-счетная палата рекомендует присвоить код бюджетной классификации доходов местного бюджета от поступления денежных взысканий (штрафов) за нарушение бюджетного законодательства главному администратору Кимрской городской Думе.

Статьей 11 проекта Решения установлено, что администрация г.Кимры **не вправе** привлекать бюджетные кредиты для финансирования дефицита местного бюджета и покрытия временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении местного бюджета.

По мнению контрольно-счетной палаты данная статья проекта Решения противоречит положениям статьи 93.2 Бюджетного кодекса РФ, в соответствии с которой бюджетный кредит может быть предоставлен муниципальному образованию на условиях и в пределах бюджетных ассигнований, которые предусмотрены соответствующими законами (решениями) о бюджете. Проектом бюджета Тверской области предусмотрено предоставление кредитов муниципальным образованиям в сумме 350,0 млн. руб. в 2017 году, 355,0 млн. руб. в 2018 году, 355,0 млн. руб. в 2019 году.

Контрольно-счетная палата г.Кимры предлагает исключить статью 11 из проекта Решения Кимрской городской Думы "О бюджете города Кимры на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов".

Статьей 13 проекта Решения урегулированы вопросы оплаты авансовых платежей по муниципальным контрактам, в частности:

1. Заключение и оплата получателями средств местного бюджета муниципальных контрактов (договоров), исполнение которых осуществляется за счет средств местного бюджета, производятся в пределах, доведенных им по кодам классификации расходов местного бюджета лимитов бюджетных обязательств и с учетом принятых и неисполненных обязательств, если иное не предусмотрено федеральным законодательством, законодательством Тверской области.

2. Получатель средств местного бюджета при заключении муниципальных контрактов (договоров) на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг вправе предусматривать авансовые платежи:

1) в размере 100 процентов суммы муниципального контракта (договора) - по муниципальным контрактам (договорам):

- о предоставлении услуг связи;
- о подписке на печатные издания и об их приобретении;
- об обучении, в том числе на курсах повышения квалификации и семинарах;
- о приобретении авиа- и железнодорожных билетов;
- о приобретении билетов для проезда городским и пригородным транспортом;
- на приобретение путевок на санаторно-курортное лечение;
- по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств;

- по расходам, связанным с участием органов местного самоуправления муниципального образования «Город Кимры Тверской области» в международных, общероссийских, межрегиональных, региональных

мероприятиях;

- по расходам, связанным с организацией и проведением органами местного самоуправления муниципального образования «Город Кимры Тверской области» международных, общероссийских, межрегиональных, региональных мероприятий;

- на приобретение (выпуск) сертификата ключа проверки электронной подписи с ключевым носителем и связанного с ним программного обеспечения;

2) в размере 30 процентов суммы муниципального контракта (договора), если иное не предусмотрено действующим законодательством, - по остальным муниципальным контрактам (договорам).

3. Муниципальные бюджетные учреждения муниципального образования «Город Кимры Тверской области» при заключении ими контрактов (договоров) на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг за счет средств субсидий, предоставляемых местным бюджетом в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, вправе предусматривать авансовые платежи в размере не более 30 процентов суммы контракта (договора), если иное не предусмотрено действующим законодательством.

Указанные положения проекта Решения не противоречат Бюджетному кодексу РФ.

В пунктах 5 и 7 статьи 15 проекта Решения в словосочетании "в рамках муниципальной программы Тверской области" пропущены слова "города Кимры"; в целом данное словосочетание следует читать "в рамках муниципальной программы г.Кимры Тверской области".

Кроме того, перераспределение бюджетных ассигнований в рамках муниципальной программы г.Кимры Тверской области по пунктам 5 и 7 статьи 15 проекта Решения возможно только по согласованию с Министерством финансов Тверской области. При этом какой-либо распорядительный документ Министерства финансов Тверской области, предписывающий согласование перераспределения бюджетных ассигнований в рамках муниципальной программы с Министерством финансов Тверской области, отсутствует.

По мнению контрольно-счетной палаты, в отсутствие распорядительных документов Министерства финансов Тверской области в части согласования перераспределения бюджетных ассигнований в рамках муниципальной программы г.Кимры Тверской области, предлагаемое согласование ущемляет права муниципального образования г.Кимры в части перераспределения бюджетных ассигнований между мероприятиями отдельной муниципальной программы, предусмотренные утвержденным Порядком принятия решений о разработке муниципальных программ (постановление администрации г.Кимры от 30.12.2015 № 748-па).

Контрольно-счетная палата г.Кимры предлагает исключить из статьи 15 проекта Решения Кимрской городской Думы "О бюджете города Кимры на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов" сноску "(*)Только по согласованию с Министерством финансов Тверской области".

Доходы бюджета на 2017 год.

В соответствии со статьей 37 Бюджетного кодекса Российской Федерации принцип достоверности бюджета означает надежность показателей прогноза социально-экономического развития соответствующей территории и реалистичность расчета доходов и расходов бюджета. При проведении экспертизы проекта бюджета города Кимры на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов оценивается реалистичность прогнозных назначений по доходным источникам.

Приказом Управления финансов администрации г.Кимры от 02.12.2014 года № 29-нп утверждена методика прогнозирования поступлений по доходам бюджета г.Кимры, поступлений и выплат по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета г.Кимры. (далее - Методика). В соответствии с Методикой расчет прогноза доходов бюджета г.Кимры на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов произведен на основании прогнозов главных администраторов доходов местного бюджета.

Доходы бюджета города Кимры на 2017 год и плановый период 2017-2019 годов планируются за счет налоговых и неналоговых доходов местного бюджета и безвозмездных поступлений из областного бюджета.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета планируются в 2017 год в сумме 360807,5 тыс. руб., что составляет 112,9% к ожидаемой оценке по поступлению налоговых и неналоговых доходов за 2016 год. Прогноз по налоговым и неналоговым доходам бюджета на 2018 год составляет 343856,6 тыс. руб., на 2019 год - 335446,8 тыс. руб.

Поступление налоговых доходов в 2017 году планируется в сумме 275827,4 тыс. руб., что составляет 118,2% к ожидаемой оценке за 2016 год; неналоговых доходов - 86328,7 тыс. руб., что составляет 98,4% к ожидаемому поступлению за 2016 год.

Налоговые доходы.

Основную долю поступления налоговых доходов (67,1%) обеспечивает налог на доходы физических лиц. В 2017 году планируется поступление НДФЛ в сумме 185096,4 тыс. руб., что на 43838,1 тыс. руб. больше, чем ожидаемое поступление налога в 2016 году.

Согласно пояснениям Управления финансов администрации г.Кимры (письмо от 13.12.2016 № 04-11/469) планируемый рост поступлений НДФЛ в 2017 году по сравнению с ожидаемым исполнением за 2016 год обусловлен расчетными данными прогноза поступлений НДФЛ в соответствии с прогнозными показателями социально-экономического развития МО "Город Кимры Тверской области", предполагающими рост среднемесячной заработной платы в 2017 году на 100 руб., с учетом увеличения дополнительного норматива отчислений от НДФЛ на 7,86% и с учетом предстоящего сокращения численности работников ООО "СМЗ" в количестве 254 чел.

По мнению контрольно-счетной палаты, расчетный рост доходов бюджета от поступлений НДФЛ в 2017 году в сумме 43,8 млн. руб. реалистичен.

Поступление в доход городского бюджета налогов на совокупный доход планируется в 2017 году в сумме 44994,0 тыс. руб., что составляет 106,6% к

ожидаемому исполнению в 2016 году. Рост поступлений планируется в сумме 2801,4 тыс. руб., в том числе за счет:

- увеличения доходов от поступлений единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности - на 2653,8 тыс. руб.;

- уменьшения доходов от поступлений единого сельскохозяйственного налога - на 22,4 тыс. руб.;

- увеличения доходов от поступлений налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения - на 170,0 тыс. руб.

Согласно пояснениям Управления финансов администрации г.Кимры (письмо от 13.12.2016 № 04-11/469) увеличение доходов от поступления ЕНВД обусловлено положительной динамикой перехода индивидуальных предпринимателей на уплату ЕНВД с патентной системы налогообложения в связи с повышением индекса-дефлятора для патентной системы налогообложения с 1,329 в 2016 году до 1,425 в 2017 году.

Налоги на имущество согласно проекту бюджета в 2017 году пополнят доходную часть на 36182,0 тыс. руб., что составит 91,0% к ожидаемому исполнению за 2017 год. Снижение поступлений ожидается только по земельному налогу в сумме 3540,0 тыс. руб., в том числе по земельному налогу с организаций снижение поступлений запланировано в сумме 5910,0 тыс. руб., по земельному налогу с физических лиц ожидается рост поступлений в сумме 2421,0 тыс. руб.

В отношении снижения доходов от поступлений земельного налога с организаций контрольно-счетная палата считает необходимым отметить следующее.

По состоянию на 01.11.2016 года доходы от поступления земельного налога с организаций составили 22695,1 тыс. руб. Поступления земельного налога с организаций на 2017 год запланированы в сумме 19196,0 тыс. руб. по данным администратора доходов - Межрайонной ИФНС по Тверской области № 4.

Согласно пояснениям Управления финансов администрации г.Кимры (от 13.12.2016 № 04-11/469) уменьшение поступлений в бюджет земельного налога с организаций обусловлено тем, что кадастровая стоимость земельных участков, принадлежащих организациям на праве собственности, значительно снижается при ее переоценке.

Неналоговые доходы.

Неналоговые доходы бюджета на 2017 год запланированы в сумме 84980,1 тыс. руб., что составляет 98,4% к ожидаемому поступлению в 2016 году.

Доходы бюджета от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, планируются в 2017 году в сумме 21897,6 тыс. руб., что на 3481,0 тыс. руб. больше, чем ожидается по итогам 2016 года.

При этом, доходы в виде арендной платы за земельные участки увеличатся в 2017 году на 4759,7 тыс. руб., а доходы от сдачи в аренду имущества снизятся на 1252,0 тыс. руб.

Если снижение доходов от сдачи в аренду имущества обусловлено, по сведениям Комитета по управлению имуществом г.Кимры, выкупом арендаторами арендуемых помещений и отсутствием вновь заключенных

договоров аренды, то увеличение доходов от аренды земельных участков почти на 5,0 млн. руб. ничем не подтверждено.

По мнению контрольно-счетной палаты рост поступлений от аренды земельных участков почти на 5,0 млн. руб. обусловлен тем, что сведения об ожидаемом поступлении от арендной платы земельных участков в 2016 году, представленные Управлением финансов администрации г.Кимры, занижены как минимум на 4,5 млн. руб. (по данным Комитета по управлению имуществом ожидаемое поступление доходов от аренды земельных участков за 2016 год составит 20285 тыс. руб.).

На плановый период 2018-2019 годов доходы бюджета от использования имущества планируются в сумме 19625,7 тыс. руб. и 18234,0 тыс. руб. соответственно.

Прогноз поступления доходов от реализации имущества казны г. Кимры и земельных участков подготовлен Комитетом по управлению имуществом г.Кимры на основании прогнозного плана приватизации муниципального имущества, утвержденного решением Кимрской городской Думы от 29.12.2014 №32 (с изменениями), с учетом поступления платежей по графику погашения рассрочки платежей и продажи с аукционов земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые находятся в границах г.Кимры. В 2017 году от продажи активов планируется увеличить доходную часть городского бюджета на 42848,6 тыс. руб., что составляет 88,3% к ожидаемому исполнению за 2017 год.

При этом, доход бюджета от продажи имущества по плану приватизации составит в 2017 году 24065,0 тыс. руб., от поступления платежей по графику погашения рассрочки платежей - 8183,6 тыс. руб.; от продажи с аукционов земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые находятся на территории г.Кимры - 10000,0 тыс. руб., доходы от платы за увеличение площади находящихся в частной собственности земельных участков - 600,0 тыс. руб.

На плановый период 2018-2019 годов доходы от продажи материальных и нематериальных активов планируются в сумме 12633,0 тыс. руб. и 12111,3 тыс. руб. соответственно.

Доходы от оказания платных услуг планируются на 2017 год в сумме 16266,1 тыс. руб. или 102,6% к ожидаемому исполнению за 2016 год. В том числе, доходы бюджета от предоставления жилых помещений в найм планируются в сумме 3613,3 тыс. руб. или 137,4% к ожидаемому исполнению за 2016 год; доходы от компенсации затрат государства (доходы от предоставления торговых мест на ярмарках) планируются в сумме 12652,8 тыс. руб. или 95,7% к ожидаемому исполнению за 2016 год. Причины снижения доходов от предоставления торговых мест на ярмарках в 2017 году по сравнению с текущим годом на сумму 562,2 тыс. руб., согласно пояснениям отдела по экономике и экономическому развитию администрации г.Кимры, обусловлены снижением стоимости торгового места на ярмарках на 25% в январе-феврале 2017 года по коллективному обращению индивидуальных предпринимателей.

На 2018 и 2019 годы доходы бюджета от предоставления торговых мест на ярмарках планируются в сумме 16419,0 тыс. руб. за каждый год.

Безвозмездные поступления в местный бюджет из областного бюджета планируются в 2017 году в сумме 300550,5 тыс. руб., в т.ч. субвенции – 300550,5 тыс. руб. Безвозмездные поступления по проекту бюджета на 2017 год составляют 95,5% к ожидаемому исполнению в 2016 году.

В 2018 году безвозмездные поступления в виде субвенций из областного бюджета составят 300550,2 тыс. руб., в 2019 году - 300549,8 тыс. руб.

Субвенции из областного бюджета согласно проекту бюджета на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов планируется направить на реализацию:

1) на осуществление государственных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния на 2017 год в сумме 1 463,5 тыс.руб., на 2018 год в сумме 1 463,2 тыс.руб., на 2019 год в сумме 1 462,8 тыс.руб.;

2) на реализацию государственных полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав на 2017 год в сумме 650,0 тыс. руб., на 2018 год в сумме 650,0 тыс. руб., на 2019 год в сумме 650,0 тыс. руб.;

3) на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях Тверской области на 2017 год в сумме 187 598,0 тыс. руб., на 2018 год в сумме 187 598,0 тыс. руб., на 2019 год в сумме 187 598,0 тыс. руб.;

4) на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях Тверской области на 2017 год в сумме 89 565,0 тыс. руб., на 2018 год в сумме 89 565,0 тыс. руб., на 2019 год в сумме 89 565,0 тыс. руб.;

5) на осуществление государственных полномочий Тверской области по предоставлению компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в муниципальных образовательных организациях и иных образовательных организациях (за исключением государственных образовательных организаций), реализующих образовательную программу дошкольного образования на 2017 год в сумме 11 144,9 тыс. руб., на 2018 год в сумме 11 144,9 тыс.руб., на 2019 год в сумме 11 144,9 тыс. руб.;

6) на осуществление отдельных государственных полномочий Тверской области по созданию административных комиссий и определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, на 2017 год в сумме 264,0 тыс. руб., на 2018 год в сумме 264,0 тыс. руб., на 2019 год в сумме 264,0 тыс. руб.;

7) на осуществление государственных полномочий по обеспечению благоустроенными жилыми помещениями специализированного жилищного фонда детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств

областного бюджета, на 2017 год в сумме 9 635,3 тыс. руб., на 2018 год в сумме 9 635,3 тыс. руб., на 2019 год в сумме 9 635,3 тыс.руб.;

8) на осуществление ОМСУ Тверской области отдельных государственных полномочий Тверской области по организации проведения на территории Тверской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, отлову и содержанию безнадзорных животных, защите населения от болезней, общих для человека и животных, на 2017 год в сумме 229,8 тыс. руб., на 2018 год в сумме 229,8 тыс. руб., на 2019 год в сумме 229,8 тыс. руб.

По мнению контрольно-счетной палаты г.Кимры предусмотренные Проектом решения доходы бюджета г.Кимры на 2017 год в сумме 661358, 0 тыс. руб. администрацией г.Кимры обоснованы.

Вместе с тем, ожидаемое исполнение доходов за 2016 год от аренды земельных участков занижено на 4,5 млн. руб.

Расходы бюджета на 2017 год.

Расходы городского бюджета на 2017 год планировались в соответствии с порядком и методикой планирования бюджетных ассигнований на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов, утвержденной приказом Управления финансов администрации города Кимры от 24.09.2016 № 11-нп.

Согласно данному приказу бюджетные ассигнования на формирование фондов оплаты труда работников муниципальных учреждений, на оплату коммунальных и прочих услуг определяются в 2017 году с применением индексации на 2,0% по отношению к плановым бюджетным ассигнованиям 2016 года и с учетом повышения МРОТ в соответствии с Постановлением Правительства РФ. На 2018 и 2019 годы бюджетные ассигнования определяются без применения индексации к плановым бюджетным ассигнованиям соответствующего предыдущего года.

Проектом Решения предлагается утвердить расходы бюджета г.Кимры на 2017 год в сумме 661358,0 тыс. руб., на 2018 год - 644406,8 тыс. руб., на 2019 год - 635996,6 тыс. руб.

Распределение бюджетных ассигнований бюджета г. Кимры по разделам и подразделам классификации расходов бюджета.

РП	Наименование	Утверждено на 2016 год (решение от 07.09.2016 года № 90)	Ожидаемая оценка за 2016 год	% испол. к утв. бюджету	Удельный вес ожид. исп. в %	Прогноз на 2017 год	% прогноза 2017 к ожид. 2016	Удельный вес прогноз на 2017 год в %
0100	Общегосударственные вопросы	50 906,2	52 702,4	103,5	8,0	47 778,5	90,6	7,2
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	6 709,3	6 709,3	100,0	1,0	7 477,7	111,4	1.1
0400	Национальная	28 719,2	28 719,2	100,0	4,4	43 157,8	150,3	6,5

тыс. руб.

	экономика							
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	63 199,3	56 447,5	89,3	8,6	42 877,1	76,0	6,5
0700	Образование	457 377,8	467718,6	102,3	71,4	470 864,0	100,6	71,2
0800	Культура и кинематография	20 553,7	20 911,5	101,7	3,2	23 280,3	130,0	3,5
1000	Социальная политика	15 971,8	17 902,1	112,1	2,7	22 765,1	127,2	3,4
1100	Физическая культура и спорт	2 703,9	3 172,1	117,3	0,5	2 457,5	77,5	0,4
1200	Средства массовой информации	700,0	700,0	100,0	0,1	700,0	100,0	0,1
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	1 100	559,0	50,8	0,1	0	0	0
	Итого	647 941,2	655541,7	101,2	100,0	661 358,0	100,9	100,0

Как видно из приведенной таблицы, в структуре общего объема расходов как по ожидаемой оценке за 2016 год, так и на 2017 год, основную долю занимают расходы на образование. По остальным разделам бюджетной классификации расходов удельный вес расходов составляет менее 10%. При прогнозировании расходов прослеживается тенденция сохранения их социальной направленности. Расходы на социальную сферу составляют 79,6% от общей суммы запланированных на 2017 год расходов городского бюджета.

Снижение расходов бюджета в 2017 году планируется по 3-м разделам классификации расходов, в том числе:

- **Раздел 0100 "Общегосударственные расходы"** - на 4923,9 тыс. руб., из них: за счет уменьшения расходов на оплату исполнительных листов в части госпошлин, судебных расходов, штрафов и пр. - 3120,1 тыс. руб., на погашение кредиторской задолженности прошлых лет по НДС - 3810,9 тыс. руб., на погашение кредиторской задолженности прошлых лет по мероприятиям по сохранности муниципального имущества - 405,1 тыс. руб., за счет увеличения расходов на 449,7 тыс. руб. на проведение выборов в Кимрскую городскую Думу, на 660,0 тыс. руб. на ремонт помещения по ул. Коммунистическая, д.12, на 494,8 тыс. руб. на взносы на кап.ремонт за нежилые помещения, расположенные в многоквартирных домах, на 355,0 тыс. руб. на формирование земельных участков; кроме того, запланированы расходы в сумме 500,0 тыс. руб. - на техническую поддержку электронного документооборота, 611,2 тыс. руб. - на ремонт здания администрации по ул.Кирова,18, 968,0 тыс. руб. - на ремонт здания по ул. Луначарского, 22а;

- **Раздел 0500 "Жилищно-коммунальное хозяйство"** - на 13570,4 тыс. руб., из них: за счет уменьшения расходов местного бюджета на обеспечение мероприятий по переселению из аварийного фонда - 12183,6 тыс. руб., на погашение кредиторской задолженности за уличное освещение - 3478,3 тыс. руб., в то же время расходы по данному разделу увеличены на следующие мероприятия: ремонт теплотрасс - 1554,2 тыс. руб., ремонт инженерных коммуникаций - 747,0 тыс. руб., установка приборов учета энергоресурсов - 647,7

тыс. руб., на безопасность дорожного движения - 4174,5 тыс. руб., на ликвидацию несанкционированных свалок - 300,0 тыс. руб., на спиливание деревьев - 703,2 тыс. руб., устройство ограждений перильного типа возле общеобразовательных учреждений - 2000,0 тыс. руб., оценка уязвимости моста через р.Волга - 183,2 тыс. руб., проект ОДД - 457,2 тыс. руб., ремонт жилых помещений - 1000,0 тыс. руб., взносы на кап.ремонт жилого фонда - 1307,9 тыс. руб.;

- **Раздел 1100 "Физическая культура и спорт"** - на 714,6 тыс. руб. за счет сокращения расходов на проведение городских спортивных мероприятий на 30% от уровня 2016 года.

По остальным разделам бюджетной классификации бюджета г.Кимры проектом Решения о бюджете на 2017 год предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований по сравнению с 2016 годом, в том числе:

- **Раздел 0300 "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность"** - на 768,4 тыс. руб., в том числе: на обеспечение видеонаблюдения - 400,0 тыс. руб., на приобретение компьютеров и ремонт автотранспорта Управления ГОиЧС - 120,0 тыс. руб., на содержание Управления ГОиЧС - 140,9 тыс. руб., на содержание ЗАГС г.Кимры - 107,5 тыс. руб.;

- **Раздел 0400 "Национальная экономика"** - на 14438,6 тыс. руб., в том числе: увеличение финансирования муниципального дорожного фонда на 14121,5 тыс. руб., из них: предусмотрена доля софинансирования за счет средств местного бюджета на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения в сумме 9980,0 тыс. руб. и на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов в сумме 5300,0 тыс. руб.; кроме того на 2017 год расходы на содержание автомобильных дорог г.Кимры составят 20972,0 тыс. руб., в том числе на ямочный ремонт - 6800,0 тыс. руб., расходы на текущий ремонт автомобильных дорог составят 5584,5 тыс. руб.; расходы за счет средств областного бюджета на отлов бродячих собак в 2017 году составят 229,8 тыс. руб.;

По данному разделу объем денежных средств в сумме 3584,5 тыс.руб., направленный на выполнение работ по ремонту дорог за счет средств местного бюджета, администрацией г.Кимры документально не подтвержден и экономически не обоснован, поскольку не представлены данные по объектам, подлежащим ремонту, не определены физические показатели подлежащих выполнению работ, отсутствует ориентировочная стоимость работ.

Контрольно-счетная палата рекомендует администрации г.Кимры документально подтвердить экономическую обоснованность планируемых в 2017 году расходов на ремонт дорог в сумме 3584,5 тыс. руб. либо исключить данную сумму из расходной части бюджета г.Кимры на 2017 год;

- **Раздел 0700 "Образование"** - по данному разделу в 2017 году расходы увеличены на 3145,4 тыс. руб. на обеспечение развития образования в г.Кимры и составят 470864,0 тыс. руб., из них: на дошкольное образование запланировано 165461,7 тыс. руб., на общее образование - 225953,6 тыс. руб., на дополнительное образование - 66772,8 тыс. руб., на оздоровление детей - 3081,5 тыс. руб., на профессиональную переподготовку и повышение квалификации - 224,0 тыс. руб.,

на содержание МКУ ЦОДСО и комиссии по делам несовершеннолетних - 9370,4 тыс. руб.;

- **Раздел 0800 "Культура и кинематография"** - бюджетные ассигнования на 2017 год увеличены по сравнению с 2016 годом на 2368,8 тыс. руб., в том числе: 1570,3 тыс. руб. на софинансирование 50% стоимости приобретения автобуса (923,0 тыс. руб.), музыкальной аппаратуры (627,3 тыс. руб.), библиотечного фонда (20,0 тыс. руб.), на ремонт ДК "40 лет Октября" - 700,0 тыс. руб., на проведение городских мероприятий в честь 100-летия г.Кимры - 150,0 тыс. руб., а также уменьшения расходов на другие городские мероприятия на сумму на 30% к уровню 2016 года;

- **Раздел 1000 "Социальная политика"** - в 2017 году предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на 4863,0 тыс. руб. по сравнению с 2016 годом, в том числе увеличены бюджетные ассигнования за счет средств областного бюджета на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в дошкольных учреждениях на сумму 1444,5 тыс. руб. и на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам в сумме 2770,4 тыс. руб., кроме того в 2017 году в сумме 686,5 тыс. руб. определена доля местного бюджета для приобретения жилых помещений для малоимущих многодетных семей;

- **Раздел 1200 "Средства массовой информации"** - субсидия за счет средств местного бюджета на поддержку редакций газет, учредителем которых является администрация г.Кимры, определена на уровне 2016 года - 700,0 тыс. руб.

В ходе проведения экспертизы Проекта бюджета главным редактором АНО "Редакция газеты "Официальные Кимры" представлена заявка на предоставление субсидии на 2017 год. Согласно заявке объем субсидии на деятельность по производству, выпуску и распространению периодического печатного издания газета "Официальные Кимры" составляет 648,0 тыс.руб.

Соответственно, выделение в 2017 году субсидии на поддержку редакций газет в сумме 700,0 тыс. руб. администрацией г.Кимры не обосновано, излишне заложены расходы в сумме 52,0 тыс. руб.

Контрольно-счетная палата рекомендует администрации г.Кимры уменьшить бюджетные ассигнования на предоставление субсидии на поддержку редакций газет, распространяемых на территории г.Кимры, учредителем которых является администрация г.Кимры, в 2017 году до 648 тыс. руб.

Ведомственная структура расходов бюджета г.Кимры на 2017 год по главным распорядителям бюджетных средств

ГРБС	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2016 год с учетом внесенных в нее изменений		Предусмотрено проектом решения о бюджете на 2017 год		
	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Динамика изменения показателей 2017 г. к 2016 г.
Администрация города Кимры	152 782,4	23,3	150 333,5	22,7	-2 448,9

тыс. руб.

Кимрская городская Дума	2 562,3	0,4	2 504,5	0,4	-57,8
Комитет по управлению имуществом г. Кимры	10 937,0	1,7	17 964,2	2,7	+7 027,2
Отдел физической культуры и спорта г. Кимры	34 685,6	5,3	34 959,0	5,3	+273,4
Отдел образования адм. г. Кимры	445 276,0	67,9	448 809,4	67,9	+3 533,4
Управление финансов адм. г. Кимры	9 298,4	1,4	6787,4	1,0	-2 511,0
Всего	655 541,7	100,0	661 358,0	100,0	+5 816,3

Как видно из приведенной таблицы, положительная динамика бюджетных ассигнований на 2017 год наблюдается у 3-х главных распорядителей бюджетных средств: Комитет по управлению имуществом г.Кимры, Отдел физической культуры и спорта администрации г.Кимры и Отдел образования администрации г.Кимры. Отрицательная динамика бюджетных ассигнований на 2017 год наблюдается у Администрации г.Кимры, Кимрской городской Думы, Управления финансов администрации г.Кимры.

Наибольший удельный вес бюджетных ассигнований предусмотрен проектом бюджета г.Кимры на 2017 год отделу образования- 67,9% . На администрацию г.Кимры приходится 22,7% бюджетных ассигнований. По остальным ГРСБ удельный вес бюджетных ассигнований составляет менее 6% от общей суммы планируемых на 2017 год расходов.

Администрация г.Кимры

По разделу "Общегосударственные вопросы" бюджетные ассигнования на 2017 год составляют 31316,8 тыс. руб., в том числе: на функционирование высшего должностного лица муниципального образования - 957,2 тыс. руб., расходы по содержанию администрации г.Кимры - 25578,7 тыс. руб., расходы на проведение выборов - 449,7 тыс. руб., расходы по содержанию архива - 1307,1 тыс. руб., расходы на административную комиссию - 264,0 тыс. руб., на мероприятия по сохранности муниципального имущества - 640,0 тыс. руб., расходы по уплате НДС за услуги по размещению ярмарок - 1930,1 тыс. руб., расходы по уплате исполнительных листов в части госпошлин -100,0 тыс. руб., оформление выморочного имущества - 40,0 тыс. руб., взносы в Ассоциацию "СМО" - 50,0 тыс. руб.

По разделу "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" расходы запланированы в сумме 7477,7 тыс. руб., в том числе: на содержание ЗАГС - 1463,5 тыс. руб., расходы на содержание МКУ ГОиЧС - 5540,7 тыс. руб., расходы на обеспечение общественной безопасности и профилактику правонарушений - 473,5 тыс. руб.

По разделу "Национальная экономика" в 2017 году планируются расходы в сумме 42476,3 тыс. руб., в том числе: на формирование муниципального дорожного фонда - 41836,5 тыс. руб., на отлов бродячих собак -

229,8 тыс. руб., расходы на установку дорожных показателей к туристическим объектам - 30,0 тыс. руб., на поддержку малого и среднего предпринимательства - 20,0 тыс. руб., расходы на организацию и проведение ярмарок - 360,0 тыс. руб.

Расходы за счет средств дорожного фонда в сумме 3584,5 тыс.руб., направленные на выполнение работ по ремонту дорог, администрацией г.Кимры документально не подтверждены и экономически не обоснованы, поскольку не представлены данные по объектам, подлежащим ремонту, не определены физические показатели подлежащих выполнению работ, отсутствует ориентировочная стоимость работ.

Контрольно-счетная палата рекомендует администрации г.Кимры документально подтвердить экономическую обоснованность планируемых в 2017 году расходов на ремонт дорог в сумме 3584,5 тыс. руб. либо исключить данную сумму из расходной части бюджета г.Кимры на 2017 год.

По разделу "Жилищно-коммунальное хозяйство" бюджетные ассигнования в 2017 году планируются в сумме 32582,7 тыс. руб., в том числе на жилищное хозяйство - 6271,7 тыс. руб., коммунальное хозяйство - 747,0 тыс. руб., благоустройство - 25564,0 тыс. руб.

В части жилищного хозяйства бюджетные средства планируется направить на оценку и выкуп 10-ти квартир, собственники которых отказались от переселения из аварийного жилья. По подразделу "Коммунальное хозяйство" бюджетные средства планируется направить на техническое обслуживание газопроводов, ремонт люков, отвод воды. В части благоустройства бюджетные средства планируется направить на уличное освещение - 15751,9 тыс. руб., содержание, ремонт и охрану детской площадки в городском парке - 1326,4 тыс. руб., содержание мест захоронений - 500,0 тыс. руб., повышение безопасности дорожного движения - 6174,5 тыс. руб.

По разделу "Образование" расходы на 2017 год запланированы на уровне расходов 2016 года - 879,5 тыс. руб. и будут направлены на работу с молодежью г.Кимры.

По разделу "Культура и кинематография" бюджетные ассигнования в 2017 году составят 23280,3 тыс. руб., в том числе: предоставление субсидий муниципальным учреждениям культуры - 19296,4 тыс. руб., укрепления материально-технической базы муниципальных учреждений культуры - 3273,9 тыс. руб., организация участия в конкурсах - 710,0 тыс. руб.

По разделу "Социальная политика" - бюджетные ассигнования на 2017 год запланированы в сумме 11620,2 тыс. руб., в том числе: приобретение жилых помещений для детей-сирот - 9635,3 тыс. руб., приобретение жилых помещений для малоимущих многодетных семей - 686,5 тыс. руб., организация льготного проезда учащихся коррекционной школы - 178,4 тыс. руб., доплаты пенсионерам - 1120,0 тыс. руб.

По разделу "Средства массовой информации" бюджетные ассигнования в проекте бюджета на 2017 год заложены в сумме 700,0 тыс. руб., при этом заявка на получение субсидии на поддержку городских газет представлена на сумму 648,0 тыс. руб.

Контрольно-счетная палата рекомендует администрации г.Кимры определить бюджетные ассигнования на 2017 год на поддержку городских газет в сумме 648 тыс. руб.

Кимрская городская Дума.

Бюджетные ассигнования на функционирование Кимрской городской Думы согласно проекту бюджета составят в 2017 году 2504,5 тыс. руб., в том числе на финансовое обеспечение деятельности контрольно-счетной палаты г.Кимры - 1465,0 тыс. руб.

Комитет по управлению имуществом.

По разделу "Общегосударственные вопросы" бюджетные ассигнования запланированы в сумме 7169,8 тыс. руб., в том числе: расходы на содержание аппарата КУИ - 5006,0 тыс. руб., на оценку муниципального имущества - 260,0 тыс. руб., на мероприятия по охране муниципальной собственности - 1633,8 тыс. руб., на регистрацию муниципальной собственности - 270,0 тыс. руб.,

По разделу "Национальная экономика" бюджетные ассигнования по проекту бюджета составляют 500,0 тыс. руб. на формирование земельных участков.

По разделу "Жилищно-коммунальное хозяйство" бюджетные расходы на 2017 год запланированы в сумме 10294,4 тыс. руб., из них: на ремонт муниципального жилищного фонда - 4750,7 тыс. руб., снос расселенного аварийного фонда - 2060,0 тыс. руб., установка приборов учета энергоресурсов - 647,7 тыс. руб., ремонт теплотрасс - 2500,0 тыс. руб., тех.обслуживание газопроводов - 336,0 тыс. руб.

Отдел физической культуры и спорта администрации г.Кимры.

По разделу "Образование" расходы запланированы в сумме 32676,5 тыс. руб., в том числе: предоставление субсидий муниципальным учреждениям - 32276,5 тыс. руб., укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений - 300,0 тыс. руб., повышение квалификации работников муниципальных учреждений - 100,0 тыс. руб.

По разделу "Физическая культура и спорт" бюджетные расходы в 2017 году составят 2282,5 тыс. руб., из них: на организацию и проведение спортивных мероприятий - 1548,6 тыс. руб., на содержание аппарата отдела физической культуры и спорта - 733,9 тыс. руб.

Отдел образования администрации г.Кимры.

По РП "Дошкольное образование" бюджетные расходы запланированы в сумме 165461,7 тыс. руб., в том числе: предоставление субсидий муниципальным учреждениям - 89565,0 тыс. руб., содержание детей (присмотр и уход) - 72820,1 тыс. руб., обеспечение комплексной безопасности муниципальных учреждений - 1250,0 тыс. руб., укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений - 1355,8 тыс. руб., компенсация льготным категориям граждан - 470,8 тыс. руб.

По РП "Общее образование" расходы бюджета в 2017 году составят 225953,6 тыс. руб., в том числе: предоставление бесплатного общедоступного образования - 217368,4 тыс. руб., укрепление и развитие материально-

технической базы муниципальных учреждений - 2730,8 тыс. руб., обеспечение комплексной безопасности зданий - 333,9 тыс. руб., обеспечение горячим питанием учащихся начальных классов - 4658,9 тыс. руб., организация бесплатных обедов для учащихся коррекционной школы и детям из малообеспеченных семей - 761,6 тыс. руб., проведение городских мероприятий - 100,0 тыс. руб.

По РП "Дополнительное образование" бюджетные ассигнования в 2017 году составят 34196,3 тыс. руб., из них: предоставление субсидий муниципальным учреждениям - 33115,0 тыс. руб., укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений - 796,0 тыс. руб., обеспечение комплексной безопасности муниципальных учреждений - 285,0 тыс. руб., повышение квалификации работников муниципальных учреждений - 124,0 тыс. руб.

Кроме того, в проекте бюджета на 2017 год предусмотрены расходы на организацию отдыха детей в каникулярное время - 2552,0 тыс. руб., на содержание загородного лагеря - 300,0 тыс. руб., содержание МКУ ЦОДСО - 8720,4 тыс. руб., компенсацию части родительской платы в дошкольных учреждениях - 11144,9 тыс. руб., на организацию спортивных мероприятий - 175,0 тыс. руб., организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан - 181,5 тыс. руб.

Управление финансов администрации г.Кимры.

По разделу "Общегосударственные расходы" бюджетные ассигнования на 2017 год запланированы в сумме 6787,4 тыс. руб., в том числе: на содержание Управления финансов администрации г.Кимры - 6251,4 тыс. руб., резервный фонд администрации г.Кимры - 536,0 тыс. руб.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации расходы городского бюджета сформированы на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов не только в функциональной, но и в программной классификации расходов.

Так, в 2017 году в рамках утвержденных муниципальных программ планируется исполнить 99,2% бюджетных расходных обязательств.

Постановлением администрации г. Кимры от 08.12 2016 № 635-па "О внесении изменений в постановление администрации г. Кимры Тверской области от 02.09.2013 № 757-па "О перечне муниципальных программ г. Кимры Тверской области" срок действия 12 муниципальных программ определен на 2017-2022 годы.

Сравнительный анализ планируемого на 2017 год объема бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ по отношению к 2016 году приведен в таблице.

Наименование муниципальной программы города Кимры	Ассигнования по бюджетной росписи с учетом всех изменений в 2016 году		Прогноз на 2017 год		
	Сумма, тыс. руб.	Удельный	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Прогноз 2017 года в
		ный			

		вес, %			процентах к бюджетной росписи на 2016 год
«Развитие образования города Кимры Тверской области»	443 392,7	69,1	447 872,8	68,3	101,0
«Культура города Кимры Тверской области»	20 911,5	3,3	23 280,3	3,5	111,3
«Физическая культура и спорт города Кимры Тверской области»	34 795,7	5,4	35 134,0	5,4	101,0
«Молодежь города Кимры Тверской области»	122,0	0,02	222,0	0,03	182,0
«Социальная поддержка и защита населения города Кимры Тверской области»	9 447,7	1,5	12 381,8	1,9	131,1
«Развитие и благоустройство города Кимры Тверской области»	18 907,6	2,9	19 619,3	3,0	103,8
«Обеспечение правопорядка и безопасности населения города Кимры Тверской области»	7 396,4	1,2	12 196,2	1,9	164,9
«Жилищно-коммунальное хозяйство города Кимры Тверской области»	35 707,1	5,6	17 313,1	2,6	48,5
«Развитие дорожного хозяйства города Кимры Тверской области»	27 715,0	4,3	41 836,5	6,4	151,0
«Муниципальное управление и гражданское общество города Кимры Тверской области»	28 131,3	4,4	31 020,5	4,7	110,3
«Управление общественными финансами и совершенствование муниципальной налоговой политики»	6 783,3	1,0	6 251,4	1,0	92,2
«Управление имуществом и земельными ресурсами города Кимры Тверской области»	8 193,9	1,3	8 709,8	1,3	106,3
Всего	641 504,2	100,0	655 837,7	100,0	102,2

Как видно из приведенной таблицы, наибольший удельный вес в расходах на реализацию муниципальных программ в 2017 году имеют расходы на реализацию МП "Развитие образования города Кимры Тверской области" - 68,3%.

На реализацию остальных 11-ти муниципальных программ приходится 31,7% от общей суммы расходов. Удельный вес расходов на их реализацию колеблется в общей сумме расходов в пределах от 0,03% до 6,4%.

Проект бюджета на 2017 год составлен в разрезе 12-ти муниципальных программ, ассигнования по которым запланированы в сумме 655837,7 тыс.руб.

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ Проектом бюджета предполагается распределить следующим образом:

На МП "Развитие образования города Кимры Тверской области" на 2017-2022 годы - в сумме 447872,8 тыс.руб., в том числе:

- по подпрограмме 1 "Модернизация общего образования как института социального развития" - в сумме 445912,2 тыс.руб.

По данной подпрограмме расходы предполагается осуществить следующим образом:

** на оказание услуг по предоставлению общего дошкольного образования - в сумме 176606,6 тыс.руб.,* из них: 72820,1 тыс.руб. на осуществление присмотра и ухода за детьми (за счет средств местного бюджета); 89565,0 тыс.руб. на реализацию образовательных программ в МДОУ (за счет средств областного бюджета); 11144,9 тыс.руб. на компенсацию части родительской платы (за счет средств областного бюджета); 1250 тыс.руб. на обеспечение комплексной безопасности зданий и помещений МДОУ (за счет средств местного бюджета); 1355,8 тыс.руб. на укрепление и развитие материально-технической базы МДОУ (за счет средств местного бюджета); 470,8 тыс.руб. на предоставление компенсации МДОУ за отдельные категории граждан, получающих льготу по родительской плате (за счет средств местного бюджета);

** на оказание услуг по предоставлению общего среднего (полного) образования - в сумме 220 533,1 тыс.руб.,* из них: 29770,4 тыс.руб. средства субсидии на выполнение муниципального задания (за счет средств местного бюджета); 187598,0 тыс.руб. средства субсидии на выполнение муниципального задания (за счет средств областного бюджета); 1000,0 тыс.руб. на укрепление материально-технической базы образовательных учреждений (доля софинансирования местного бюджета); 333,9 тыс.руб. на обеспечение комплексной безопасности зданий и помещений образовательных учреждений (за счет средств местного бюджета); 1730,8 тыс.руб. на укрепление и развитие материально-технической базы образовательных учреждений (за счет средств местного бюджета); 100,0 тыс.руб. на проведение городских мероприятий в области образования (за счет средств местного бюджета);

** на оказание услуг по предоставлению дополнительного образования - в сумме 34 196,3 тыс.руб.,* из них: 33115,0 тыс.руб. на осуществление образовательного процесса (за счет средств местного бюджета); 100,0 тыс.руб. на укрепление и развитие материально-технической базы учреждений, оказывающих дополнительные образовательные услуги (за счет средств местного бюджета); 285,0 тыс.руб. на обеспечение комплексной безопасности зданий и помещений образовательных учреждений дополнительного образования (за счет средств местного бюджета); 696,3 тыс.руб. на укрепление и развитие материально-технической базы образовательных учреждений дополнительного образования

(софинансирование на приобретение музыкальных инструментов для ДШИ за счет средств областного бюджета);

* на обеспечение деятельности по сохранению и укреплению здоровья школьников, - в сумме 7692,4 тыс.руб., из них: 4658,9 тыс.руб. на обеспечение учащихся начальных классов горячим питанием (за счет средств местного бюджета); 1522,0 тыс.руб. на организацию отдыха детей в каникулярное время (за счет средств местного бюджета); 1030,0 тыс.руб. на организацию отдыха детей в МУ "Загородный лагерь "Салют" (за счет средств местного бюджета); 300,0 тыс.руб. на укрепление и развитие материально-технической базы МУ "Загородный лагерь "Салют" (доля софинансирования местного бюджета); 181,5 тыс.руб. на организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время;

* на повышение квалификации работников образования - в сумме 124,0 тыс.руб.;

* на обеспечение деятельности МКУ "Центр по обеспечению деятельности системы образования г.Кимры" - в сумме 6759,8 тыс.руб.

- **по обеспечивающей подпрограмме** (расходы по центральному аппарату Отдела образования администрации г.Кимры) - **в сумме 1960,6 тыс.руб.**

На МП "Культура города Кимры Тверской области" на 2017-2022 годы - в сумме 23280,3 тыс.руб., в том числе:

- **по подпрограмме 1 "Сохранение и развитие культурного потенциала г.Кимры" - в сумме 19296,4 тыс.руб.**

По данной подпрограмме расходы (в полном объеме за счет средств местного бюджета) предполагается осуществить следующим образом:

* на библиотечное обслуживание населения - в сумме 5840,8 тыс.руб.;

* на создание условий для занятия творческой деятельности на непрофессиональной основе - в сумме 13455,6 тыс.руб. (функционирование культурно-досуговых формирований и проведение мероприятий);

- **по подпрограмме 2 "Реализация социально значимых проектов в сфере культуры" - в сумме 3983,9 тыс.руб.**

По данной подпрограмме расходы предполагается осуществить следующим образом:

* на участие в международных, всероссийских, региональных, городских мероприятиях, конкурсах и проектах - в сумме 710,0 тыс.руб. (за счет средств местного бюджета);

* на оснащение учреждений культуры охранно-пожарной сигнализацией - в сумме 344,0 тыс.руб. (за счет средств местного бюджета);

* на проведение за счет средств местного бюджета капитального ремонта и ремонта зданий учреждений культуры - в сумме 953,6 тыс.руб. (700,7 тыс.руб. - на ремонт чердачного перекрытия в МУК "ДК "40 лет Октября"; 180,4 тыс.руб. - на восстановление отдельных участков карниза в МУК "ДК "40 лет Октября"; 72,5 тыс.руб. - на ремонт кровли библиотеки (ул.60 лет Октября, д.30а));

* на оснащение за счет средств местного бюджета оборудованием учреждений культуры - в сумме 306,0 тыс.руб. (приобретение компьютеров, проекторов и экранов для библиотеки);

* на установку за счет средств местного бюджета системы видеонаблюдения - в сумме 100,0 тыс.руб. (МУК "ДК "40 лет Октября");

* на комплектование книжных фондов - в сумме 20,0 тыс.руб. (за счет средств местного бюджета при условии софинансирования за счет средств областного бюджета);

* на оснащение оборудованием и музыкальными инструментами учреждений культуры - в сумме 627,3 тыс.руб. (за счет средств местного бюджета при условии софинансирования за счет средств областного бюджета);

* на приобретение транспортного средства - в сумме 923,0 тыс.руб. (за счет средств местного бюджета при условии софинансирования за счет средств областного бюджета - для МУК "МЦКиД "Современник").

На МП "Физическая культура и спорт города Кимры Тверской области" на 2017-2022 годы - в сумме 35134,0 тыс.руб., в том числе:

- **по подпрограмме 1 "Массовая физкультурно-оздоровительная и спортивная работа" - в сумме 1723,6 тыс.руб.**

По данной подпрограмме расходы предполагается осуществить следующим образом:

* на проведение спортивно-массовых мероприятий и соревнований - в сумме 1528,6 тыс.руб. (за счет средств местного бюджета);

* на внедрение комплекса ГТО - в сумме 20,0 тыс.руб. (за счет средств местного бюджета);

* на проведение спортивно-массовых мероприятий и соревнований среди учащихся общеобразовательных школ - в сумме 175,0 тыс.руб. (за счет средств местного бюджета);

- **по подпрограмме 2 "Подготовка спортивного резерва, развитие спорта высших достижений" - в сумме 32676,5 тыс.руб.**

По данной подпрограмме расходы предполагается осуществить следующим образом:

* на предоставление дополнительного образования спортивной направленности - в сумме 31286,5 тыс.руб. (за счет средств местного бюджета);

* на повышение квалификации и профессиональной подготовки специалистов и тренеров - 100,0 тыс.руб. (за счет средств местного бюджета);

* на укрепление и развитие материально-технической базы учреждений спортивной направленности - в сумме 300,0 тыс.руб. (за счет средств местного бюджета);

* на укрепление и развитие материально-технической базы учреждений спортивной направленности - в сумме 900,0 тыс.руб.(доля софинансирования местного бюджета);

- **по обеспечивающей подпрограмме** (расходы на руководство и управление Отдела физической культуры и спорта администрации г.Кимры) - **в сумме 733,9 тыс.руб.**

На МП "Молодежь города Кимры Тверской области" на 2017-2022 годы - в сумме 222,0 тыс.руб.

Расходы планируется осуществить следующим образом:

- 106,0 тыс.руб. - на участие в проведении слета часовых Постов Памяти;
- 4,0 тыс.руб. - на проведение городской спартакиады допризывников;
- 6,0 тыс.руб. - на проведение акций "Георгиевская ленточка", "Свеча памяти", "Венок памяти" и др.;
- 12,0 тыс.руб. на проведение мероприятий гражданско-патриотической направленности;
- 3,0 тыс.руб. - на развитие волонтерской деятельности;
- 5,0 тыс.руб. - на участие в Форуме молодежных общественных объединений;
- 69,0 тыс.руб. - на проведение молодежных творческих мероприятий;
- 12,0 тыс.руб. - на участие в молодежном областном туристическом слете;
- 3,0 тыс.руб. - на развитие деятельности, направленной на формирование здорового образа жизни;
- 2,0 тыс.руб. - на проведение семинаров.

Все расходы в рамках данной муниципальной программы планируется осуществить за счет средств местного бюджета.

На МП "Социальная поддержка и защита населения города Кимры Тверской области" на 2017-2022 годы - в сумме 12381,8 тыс.руб., в том числе:

- по подпрограмме 1 "Социальная поддержка семей с детьми" - в сумме 1626,5 тыс.руб.

По данной подпрограмме расходы предполагается осуществить следующим образом:

* на организацию бесплатного питания детей их семей льготных категорий в образовательных организациях - в сумме 761,6 тыс.руб. (за счет средств местного бюджета);

* на организацию льготного проезда школьников - учащихся коррекционной школы - в сумме 178,4 тыс.руб. (за счет средств местного бюджета);

* на приобретение жилых помещений для малоимущих многодетных семей - в сумме 686,5 тыс.руб. (доля софинансирования местного бюджета);

- по подпрограмме 2 "Предоставление иных форм социальной поддержки отдельным категориям граждан" - в сумме 1120,0 тыс.руб.

По данной подпрограмме средства местного бюджета предполагается направить на выплату пенсии за выслугу лет муниципальным служащим;

- по подпрограмме 3 "Профилактика социальной исключенности" - в сумме 9635,3 тыс.руб.

По данной подпрограмме средства, направленные из областного бюджета, предполагается направить на предоставление жилых помещений детям-сиротам.

На МП "Развитие и благоустройство города Кимры Тверской области" на 2017-2022 годы - в сумме 19619,3 тыс.руб., в том числе:

- по подпрограмме 1 "Создание условий для массового отдыха жителей города Кимры и организация обустройства мест массового отдыха населения" - в сумме 1326,4 тыс.руб.

По данной подпрограмме средства местного бюджета предполагается направить на уборку и охрану детской площадки в городском парке (предполагаемая стоимость охраны площадки определена путем запроса коммерческого предложения, стоимость работ по уборке площадки определена на основании смет на зимнее и летнее содержание);

- по подпрограмме 2 "Организация благоустройства территории города Кимры" - в сумме 17792,9 тыс.руб.

По данной подпрограмме расходы предполагается осуществить следующим образом:

* выполнение работ по уличному освещению на сумму 5726,5 тыс.руб. (средства местного бюджета), включающие в себя мероприятия по подключению к уличному освещению (ул. Шевченко от д.45 до д.87, ул.Пихтовая и сквер "Южный") и мероприятия по бесперебойному функционированию уличного освещения (замена светильников и ламп, ремонт светильников, замена кабеля, обрезка деревьев под линиями электропередач, обход и осмотр высоковольтных линий и т.п.);

Стоимость работ по подключению к уличному освещению ул. Шевченко, ул.Пихтовая и сквер "Южный" определена на основании смет и составляет в общей сумме 887,7 тыс.руб., в том числе:

- по ул.Шевченко - в сумме 448,4 тыс.руб.;
- по ул.Пихтовая - 240,9 тыс.руб.;
- по скверу "Южный" - 198,4 тыс.руб.

* обеспечение уличного освещения на сумму 10025,4 тыс.руб. за счет средств местного бюджета (оплата за потребленную электроэнергию - сумма расходов определена исходя из лимитов бюджетных обязательств 2016 года, увеличенных на 2% в соответствии с Приказом № 11-нп);

* поддержание надлежащего уровня санитарного состояния территории города на сумму 2041,0 тыс.руб., в том числе:

- на вывоз стихийных свалок в сумме 500,0 тыс.руб. (запланированный объем вывезенного мусора с территории города определен в размере 1384 куб.м. - за счет средств местного бюджета);

- на работы по омолаживающей обрезке и валке деревьев на территории города в сумме 1311,2 тыс.руб. (в рамках данного мероприятия планируется осуществить санитарную опиловку 1072 деревьев и валку деревьев в объеме 170 куб.м. - за счет средств местного бюджета);

- на мероприятия по предупреждению и ликвидации болезней животных, отлов безнадзорных животных в сумме 229,8 тыс.руб. (за счет средств областного бюджета);

- по подпрограмме 3 "Содержание мест захоронения" - в сумме 500,0 тыс.руб. (содержание и благоустройство территории кладбищ за счет средств местного бюджета).

На МП "Обеспечение правопорядка и безопасности населения города Кимры Тверской области" на 2017-2022 годы - в сумме 12196,28 тыс.руб., в том числе:

- по подпрограмме 1 "Повышение правопорядка и общественной безопасности в г.Кимры" - в сумме 473,5 тыс.руб.

По данной подпрограмме средства местного бюджета планируется направить на проведение "круглых столов" и обучающих семинаров (1,5 тыс.руб.) и на развертывание и обеспечение работы системы видеонаблюдения (472,0 тыс.руб.).

- по подпрограмме 2 "Повышение безопасности дорожного движения на территории г.Кимры" - в сумме 6174,58 тыс.руб.

По данной подпрограмме расходы за счет средств местного бюджета предполагается осуществить следующим образом:

- * на установку и содержание дорожных знаков - в сумме 1314,93 тыс.руб.;
- * на содержание остановочных павильонов - в сумме 864,65 тыс.руб.;
- * на формовочную обрезку деревьев в районе установки дорожных знаков - в сумме 70,8 тыс.руб.;
- * на нанесение горизонтальной дорожной разметки - в сумме 1026,78 тыс.руб.;
- * на содержание светофорных объектов - в сумме 256,42 тыс.руб.;
- * на установку ограждений перильного типа - в сумме 2000,0 тыс.руб.;
- * на реализацию Проекта организации дорожного движения (Проект ОДД), задачей которого является разработка новых улиц с асфальтобетонным и грунтовым покрытием и актуализация разработанных дорог - в сумме 457,8 тыс.руб.;
- * на проведение оценки уязвимости мостов - в сумме 183,2 тыс.руб.;

- по подпрограмме 3 "Повышение мер гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайной ситуации и безопасность людей, в том числе на водных объектах" средства областного бюджета в сумме 5540,7 тыс.руб. планируется направить на обеспечение деятельности МКУ "Управление ГОЧС г.Кимры";

- по подпрограмме 4 "Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотическими средствами, психотропными веществами и их незаконному обороту в г.Кимры" в сумме 7,5 тыс.руб.

По данной подпрограмме средства областного бюджета планируется направить на организацию профилактических, культурно-просветительских конкурсов, молодежных акций, семинаров и "круглых столов".

На МП "Жилищно-коммунальное хозяйство города Кимры Тверской области" на 2017-2022 годы - в сумме 17313,1 тыс.руб., в том числе:

- по подпрограмме 1 "Улучшение условий проживания граждан г.Кимры в существующем жилищном фонде" - в сумме 13082,4 тыс.руб.

По данной подпрограмме расходы за счет средств местного бюджета предполагается осуществить следующим образом:

- * на внесение взносов региональному оператору на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов в текущем году - в сумме 2529,3

тыс.руб. (размер отчислений определен на уровне 70% от планируемой суммы доходов от найма жилья);

* на внесение взносов региональному оператору на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов за прошлый год - в сумме 1221,4 тыс.руб.;

* на ремонт жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности до сдачи в наем - в сумме 1000,0 тыс.руб. (в рамках данного мероприятия планируется осуществить ремонтные работы в 4-х объектах);

* на снос аварийного жилого фонда - в сумме 2060,0 тыс.руб.;

* на проведение оценки изымаемых жилых помещений граждан, отказавшихся от переселения - в сумме 40,0 тыс.руб. (в рамках данного мероприятия планируется осуществить оценку 10 объектов);

* на осуществление выкупа жилых помещений у собственников, отказавшихся от переселения - в сумме 6231,7 тыс.руб. (запланирован выкуп 10-ти жилых помещений);

- **по подпрограмме 2 "Повышение надежности и эффективности функционирования объектов коммунального хозяйства" - в сумме 3583,0 тыс.руб.**

По данной подпрограмме расходы за счет средств местного бюджета предполагается осуществить следующим образом:

* на проведение ремонта теплотрасс, находящихся в муниципальной собственности - в сумме 2500,0 тыс.руб.;

* на проведение ремонта инженерных коммуникаций - в сумме 747,0 тыс.руб., из них:

- 300,0 тыс.руб. - на разработку проектно-сметной документации на проведение работ по отводу поверхностных вод в районе улиц Школьная - М.Садовая;

- 30,0 тыс.руб. - на приобретение и установку люков на колодцы;

- 417,0 тыс.руб. - непосредственно на ремонт бесхозяйных инженерных коммуникаций (в т.ч. на ремонт теплосистемы в районе МДОУ "Детский сад № 19 - 140,03 тыс.руб.);

* на техническое обслуживание газопроводов и других объектов коммунального хозяйства - в сумме 336,0 тыс.руб. (на уровне прошлого года с учетом увеличения на 2%);

- **по подпрограмме 3 "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности жилищного фонда" - в сумме 647,7 тыс.руб.**

По данной подпрограмме расходы за счет средств местного бюджета предполагается направить на установку индивидуальных приборов учета холодной и горячей воды (планируется установить приборы учета в 114 муниципальных квартирах (помещениях).

На МП "Развитие дорожного хозяйства города Кимры Тверской области" на 2017-2022 годы - в сумме 41836,5 тыс.руб., в том числе:

- **по подпрограмме 1 "Развитие и сохранность автомобильных дорог общего пользования местного значения" - в сумме 41836,5 тыс.руб.**

По данной подпрограмме расходы за счет средств местного бюджета предполагается осуществить следующим образом:

* на содержание и ямочный ремонт дорог общего пользования и искусственных сооружений, а также содержание скверов, парков и набережных - в сумме 20972,0 тыс.руб., из них:

- на выполнение работ по механическому содержанию и ямочному ремонту автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них - в сумме 14438,56 тыс.руб. (планируется осуществление работ на площади 5700 кв.м.);

- на выполнение работ по ручному содержанию скверов, парков, набережных города - в сумме 6533,44 тыс.руб.;

* на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения - в сумме 15564,5 тыс.руб., из них:

- на выполнение работ по ремонту дорог по Ильинскому шоссе (1,5 км), по ул.Борковской (0,5 км.), по ул.Орджоникидзе (1 км.), по Борковскому шоссе (1,8 км.) при софинансировании из областного бюджета (доля местного бюджета) - в сумме 9980,0 тыс.руб. (общая стоимость работ составляет 43000,0 тыс. руб., доля местного бюджета - 23,2%)

Вместе с тем следует отметить, что показатель программы "Протяженность отремонтированных дорог общего пользования местного значения", указанный в муниципальной программе, не соответствует объему работ, планируемых к выполнению. Так, согласно служебной записке, представленной отделом капитального строительства в Управление финансов администрации г.Кимры, доля софинансирования местного бюджета по ремонту дорог в сумме 9980,0 тыс.руб. определена на объем ремонтных работ в размере **4,8 км.**, в то время как показатель муниципальной программы, характеризующий протяженность отремонтированных дорог, указан в программе в размере **0,6 км.**

Контрольно-счетная палата рекомендует администрации г.Кимры показатели данной муниципальной программы привести в соответствие с планируемым объемом работ;

- на выполнение работ по разработке проектно-сметной документации и строительному контролю за реализацией проектов по ремонту дорог - в сумме 500,0 тыс.руб.;

- на выполнение работ по ремонту дорог в г.Кимры за счет средств местного бюджета - в сумме 5084,5 тыс.руб.

В рамках данного мероприятия планируется 1500,0 тыс.руб. направить на обеспечение долевого участия муниципального образования в финансировании проектов программы поддержки местных инициатив. На момент проведения экспертизы бюджета г.Кимры на 2017 год по данному мероприятию проводится работа в соответствии с Графиком по участию в ППМИ (информирование населения о возможности участия в ППМИ, выбор объектов проекта, определение ориентировочной стоимости объектов программы).

Объем денежных средств в сумме 3584,5 тыс.руб. (5084,5-1500), определенный программой на выполнение работ по ремонту дорог за счет средств местного бюджета, экономически не обоснован, поскольку исполнителями программы не представлены данные по объектам, подлежащим ремонту, не определены физические показатели подлежащих выполнению работ, отсутствует ориентировочная стоимость работ.

Контрольно-счетная палата рекомендует администрации г.Кимры документально подтвердить экономическую обоснованность планируемых в 2017 году расходов на ремонт дорог в сумме 3584,5 тыс. руб. либо исключить данную сумму из расходной части бюджета г.Кимры на 2017 год;

** на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов - в сумме 5300,0 тыс.руб., в том числе:*

- на разработку проектно-сметной документации и строительному контролю за реализацией проектов по ремонту дворовых территорий за счет средств местного бюджета - в сумме 300,0 тыс.руб.;

- на выполнение работ по ремонту дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к дворовым территориям при софинансировании из областного бюджета (доля местного бюджета) - в сумме 5000,0 тыс.руб. В рамках данного мероприятия планируется выполнение работ на территории многоквартирных домов, расположенных по следующим адресам: ул.Володарского, д.53,55,57; ул.Наб.Фадеева, д.24,26; ул.Кирова, д.39,55,61; ул.Урицкого, д.70; проезд Гагарина, д.1,2,3,4, всего на территории площадью 17700 кв.м.

На МП "Муниципальное управление и гражданское общество города Кимры" на 2017-2022 годы - в сумме 31020,5 тыс.руб., в том числе:

- по подпрограмме 1 "Поддержка общественного сектора и обеспечение информационной открытости исполнительного органа местного самоуправления г.Кимры" - в сумме 700,0 тыс.руб.

По данной подпрограмме финансирование за счет средств местного бюджета предполагается направить на предоставление субсидии на поддержку редакций газет, распространяемых на территории г.Кимры, учредителем которых является администрация г.Кимры за счет средств местного бюджета.

В рамках реализации данного мероприятия общий годовой тираж газеты установлен 12000 экземпляров.

Следует отметить, что Порядок определения объема и предоставления субсидий юридическим лицам, являющимся некоммерческими организациями, осуществляющим деятельность по производству, выпуску и распространению периодического печатного издания (газеты), учредителем (соучредителем) которого является Администрация города Кимры Тверской области", утвержденный Постановлением Администрации города Кимры Тверской области от 24.12.2015 № 732-па (с изменениями от 26.04.2016г.) - далее Порядок, не содержит показателей, служащих основанием для определения объема субсидии.

Кроме того, в соответствии с пунктом 5 Порядка для получения субсидии организация направляет главному распорядителю заявку на предоставление

субсидии по установленной форме в срок до 1 октября текущего года. На момент формирования проекта бюджета г.Кимры на 2017 год заявки на предоставление субсидии от организаций отсутствовали.

В соответствии с утвержденным Порядком определение объема субсидии получателю субсидии осуществляется по результатам рассмотрения предложения по финансированию, предоставленного получателем субсидии, по направлениям расходования средств субсидии. Кроме того, Порядком установлено, что получатель субсидии ежеквартально предоставляет главному распорядителю отчет об использовании субсидии, а в случае его непредставления в установленные сроки предоставление субсидии приостанавливается до момента предоставления получателем субсидии установленных отчетных документов. За истекший период текущего года получателем субсидии - АНО "Редакция газеты "Официальные Кимры" своевременно не представлено ни одного отчета об использовании субсидии. Отчеты об использовании субсидии по состоянию на 30.06.2016 и 30.09.2016 представлены в администрацию г.Кимры в декабре 2016 года.

В ходе проведения экспертизы Проекта бюджета главным редактором АНО "Редакция газеты "Официальные Кимры" представлена заявка на предоставление субсидии на 2017 год.

Согласно заявке объем субсидии на деятельность по производству, выпуску и распространению периодического печатного издания составляет 648,0 тыс.руб.

Контрольно-счетная палата рекомендует администрации г.Кимры уменьшить бюджетные ассигнования на предоставление субсидии на поддержку редакций газет, распространяемых на территории г.Кимры, учредителем которых является администрация г.Кимры, в 2017 году до 648 тыс. руб.;

- по подпрограмме 2 "Создание условий для эффективного функционирования исполнительного органа местного самоуправления г.Кимры" - в сумме 50,0 тыс.руб.

По данной подпрограмме средства местного бюджета предполагается направить на взносы в Ассоциацию "Совет глав муниципальных образований Тверской области":

- подпрограмма 3 "Повышение статуса города" не требует финансового обеспечения и направлена на реализацию решений Кимрской городской Думы "О присвоении звания "Почетный гражданин города Кимры";

- по подпрограмме 4 "Развитие туризма в городе Кимры" - в сумме 30,0 тыс.руб.

По данной подпрограмме средства местного бюджета предполагается направить на установку 2-ух дорожных указателей к объектам туристического показа;

- по подпрограмме 5 "Поддержка развития малого и среднего предпринимательства в городе Кимры" - в сумме 20,0 тыс.руб.

По данной подпрограмме средства местного бюджета предполагается направить на проведение конкурсов среди субъектов малого и среднего предпринимательства;

- *по обеспечивающей подпрограмме - в сумме 30220,5 тыс.руб.,* в том числе:

* на обеспечение деятельности высшего должностного лица - в сумме 957,2 тыс.руб.;

* расходы по центральному аппарату исполнительного органа местного самоуправления - в сумме 25578,7 тыс.руб.;

* расходы по архиву - в сумме 1307,1 тыс.руб.;

* расходы на финансовое обеспечение деятельности административных комиссий за счет средств областного бюджета - в сумме 264,0 тыс.руб.;

* расходы на государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет средств федерального бюджета - в сумме 1463,5 тыс.руб.;

* на обеспечение деятельности комиссии по делам несовершеннолетних за счет средств областного бюджета - в сумме 650,0 тыс.руб.

На МП "Управление общественными финансами и совершенствование муниципальной налоговой политики" на 2017-2022 годы - в сумме 6251,4 тыс.руб.

Средства местного бюджета, выделенные Проектом бюджета на реализацию программы, в полном объеме планируется направить на обеспечение деятельности администратора программы - Управления финансов администрации г.Кимры.

На МП "Управление имуществом и земельными ресурсами города Кимры" на 2017-2022 годы - в сумме 8709,8 тыс.руб., в том числе:

- *по подпрограмме 1 "Управление имуществом и земельными ресурсами города Кимры" - в сумме 3703,8 тыс.руб.*

По данной подпрограмме расходы за счет средств местного бюджета предполагается осуществить следующим образом:

* на оценку муниципального имущества и земельных объектов - в сумме 260,0 тыс.руб. (оценка 7-ми объектов муниципального имущества, составляющего казну города и 40 земельных участков);

* на обеспечение государственной регистрации права муниципальной собственности - в сумме 270,0 тыс.руб.

В рамках данного мероприятия планируется получение 35-ти кадастровых паспортов на объекты недвижимости;

* на формирование земельных участков, находящихся в ведении города - в сумме 500,0 тыс.руб.

В рамках данного мероприятия планируется поставить на государственный кадастровый учет 50 земельных участков;

* на обеспечение содержания и сохранности муниципального имущества - в сумме 2273,8 тыс.руб.

В рамках данного мероприятия бюджетные средства планируется направить на текущее содержание муниципального имущества - в сумме 479,0 тыс.руб.; на выполнение проектных работ по переводу нежилых помещений, расположенных

по адресу: ул.Коммунистическая, д.12а в жилые - в сумме 660,0 тыс.руб.; на охрану и уборку территории ярмарок - в сумме 640,0 тыс.руб.; на оплату взносов на капитальный ремонт за нежилые помещения, находящиеся в муниципальной собственности и расположенные в многоквартирных домах - в сумме 494,8 тыс.руб.;

* на обеспечение оформления выморочного имущества - в сумме 40,0 тыс.руб.;

* на организацию и проведение ярмарок - 360,0 тыс.руб.;

- *по обеспечивающей подпрограмме* (расходы на обеспечение деятельности администратора программы - Комитета по управлению имуществом города Кимры) - *в сумме 5006,0 тыс.руб.*

Расходы, не включенные в муниципальные программы города Кимры Проектом бюджета определены в сумме 5520,3 тыс.руб.

Поименованные выше расходы планируется осуществить следующим образом:

- 536,0 тыс. руб. - резервный фонд администрации г.Кимры;

- 1930,1 тыс.руб. - на оплату НДС с услуг ярмарок;

- 100,0 тыс.руб. - на оплату исполнительных листов;

- 449,7 тыс.руб. - на организацию выборов по избирательному округу г.Кимры № 2;

- 2504,5 тыс. руб. - на содержание Кимрской городской Думы и Контрольно-счетной палаты г.Кимры.

По мнению контрольно-счетной палаты г.Кимры предусмотренные Проектом решения расходы бюджета г.Кимры на 2017 год администрацией г.Кимры обоснованы в сумме 657721,5 тыс. руб., расходы бюджета в сумме 3636,5 тыс. руб. документально не подтверждены и экономически не обоснованы, в том числе планируемые на ремонт дорог в сумме 3584,5 тыс. руб. и на предоставление субсидии для поддержки городских газет в сумме 52,0 тыс. руб.

Источники покрытия дефицита бюджета г. Кимры на 2017 год.

Согласно проекту бюджета г. Кимры на 2017 год установлен бездефицитный бюджет, бюджетные расходы равны бюджетным доходам.

Вместе с тем, в случае не представления администрацией г.Кимры документального обоснования расходов в сумме 3636,5 тыс. руб., бюджет г.Кимры на 2017 год будет сформирован с профицитом 3636,5 тыс. руб.

Увеличение остатков средств бюджетов планируется на 2017 год в сумме 661358,0 тыс. руб., уменьшение остатков средств бюджетов планируется в этой же сумме, таким образом изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов равно 0.

В случае формирования бюджета с профицитом в сумме 3636,5 тыс. руб. изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов потребуется пересчитать.

Муниципальные внутренние заимствования в 2017 году.

Проектом бюджета г.Кимры на 2017 год привлечение заемных средств не планируется.

Основные замечания по проекту бюджета муниципального образования "Город Кимры Тверской области" на 2017 год.

По результатам проведенной контрольно-счетной палатой экспертизы представленного проекта решения Кимрской городской Думы "О бюджете города Кимры на 2017 год" имеются следующие основные замечания:

1. Прогноз развития здравоохранения в г.Кимры на 2017-2019 годы не может быть признан удовлетворительным.

2. В приложении № 2 к Проекту решения о бюджете г.Кимры на 2017 год не присвоен код бюджетной классификации доходов местного бюджета главному администратору Кимрской городской Думе от поступления денежных взысканий (штрафов) за нарушение бюджетного законодательства.

3. Статья 11 Проекта решения о бюджете г.Кимры на 2017 год противоречит статье 93.2 Бюджетного кодекса РФ.

4. В пунктах 5 и 7 Проекта решения о бюджете г.Кимры на 2017 год в словосочетании "в рамках муниципальной программы Тверской области" пропущены слова "города Кимры", в целом данное словосочетание следует читать "в рамках муниципальной программы города Кимры Тверской области".

5. В статье 15 Проекта решения о бюджете г.Кимры на 2017 год сноски "(*)Только по согласованию с Министерством финансов Тверской области" ущемляет права муниципального образования "Город Кимры Тверской области" в части перераспределения бюджетных ассигнований между мероприятиями отдельной муниципальной программы.

6. Ожидаемая оценка поступлений в доход бюджета г.Кимры в 2016 году от аренды земельных участков занижена на 4,5 млн. руб.

7. Расходная часть бюджета г.Кимры на 2017 год не обоснована администрацией г.Кимры на сумму 3636,5 тыс. руб.

Заключительные положения.

Исходя из вышеизложенного контрольно-счетная палата г. Кимры рекомендует Кимрской городской Думе рассмотреть Проект бюджета города Кимры на 2017 год с учетом вышеуказанных замечаний.

**Председатель контрольно-счетной
палаты города Кимры**

Н.Г.Подобед