**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на проект решения Городской Думы городского поселения «Город Людиново» « О бюджете городского поселения «Город Людиново» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» на предмет первого чтения**

**1. Общие положения**

Заключение на проект решения Городской Думы городского поселения «Город Людиново» «О бюджете городского поселения «Город Людиново» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» подготовлено в соответствии с Положением о контрольно-счетной палате муниципального района «Город Людиново и Людиновский район», утвержденным решением Людиновского Районного Собрания от 25.04.2012 № 181 (далее - решение ЛРС), решениями Городской Думы городского поселения «Город Людиново» от 27.10.2015 № 10-р «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городское поселение «Город Людиново», от 24.10.2016 № 86-р « Об исполнении полномочий городского поселения «Город Людиново», от 24.10.2016 № 87-р «Об особенностях составления, рассмотрения и утверждения проекта бюджета городского поселения «Город Людиново» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов», с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ).

При подготовке заключения проверены и оценены нормативные документы определяющие порядок расчетов основных показателей бюджета городского поселения, проанализированы муниципальные программы.

В соответствии с БК РФ, Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Федеральным законом от 02.06.2016 № 158-ФЗ «О приостановлении действий отдельных положений БК РФ и внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ, Уставом городского поселения «Город Людиново», решением Думы городского поселения «Город Людиново» от 24.10.2016 № 87-р установлены особенности составления, рассмотрения и утверждения проекта бюджета городского поселения на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов.

На основании распоряжении администрации муниципального района от 20.10.2016 № 344-р в целях обеспечения бюджетного планирования при разработке проекта бюджета городского поселения на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов создана комиссия.

Проведение публичных слушаний по проекту решения Городской Думы «О бюджете городского поселения «Город Людиново» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» назначено на 16.12.2016.

Администрацией муниципального района проект решения «О бюджете городского поселения «Город Людиново» на 2017год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (далее – Проект бюджета) направлен на рассмотрение в Городскую Думу в установленный срок до 01.12.2016, что соответствует пункту 2.1. решения Городской Думы от 24.10.2016 № 87-р «Об особенностях составления, рассмотрения и утверждения проекта бюджета городского поселения «Город Людиново» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

В контрольно-счетную палату проект решения о бюджете городского поселения представлен для рассмотрения в установленный срок, в соответствии с пунктом 2.2.решения

№ 87-р.

Документы и материалы, направляемые одновременно с проектом бюджета предоставлены в полном объеме в соответствии со статьей 1842 БК РФ.

Целью подготовки заключения является проверка обоснованности доходных и расходных статей, дефицита бюджета.

**2. Анализ материалов и документов, представленных к проекту бюджета городского поселения «Город Людиново» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»**

В соответствии с пунктом 2 статьи 172 БК РФ составление проекта бюджета городского поселения основывается на Бюджетном послании Президента Российской Федерации, прогнозе социально-экономического развития городского поселения, основных направлениях бюджетной и налоговой политики и муниципальных программ.

При формировании проекта бюджета учтены действующее налоговое и бюджетное законодательство.

В соответствии с пунктом 4 статьи 169 БК РФ, пунктом 2.1 решения Городской Думы городского поселения «Город Людиново» от 24.10.2016 № 87-р «Об особенностях составления, рассмотрения и утверждения проекта бюджета городского поселения «Город Людиново» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» проект бюджета разработан на 3 года - на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годы.

В составе проекта нормативного правового акта о бюджете городского поселения на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов представлены материалы и документы, определенные статьей 184.2 БК РФ, статьями 3-4 Положения о бюджетном процессе.

Прогноз социально-экономического развития городского поселения содержит основные показатели социально-экономического развития на 2017 год и плановый период.

В соответствии со статьей 2 БК РФ проект бюджета городского поселения «Город Людиново» на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» представлен в форме решения о бюджете.

Правовой акт имеет название: Решение от \_\_\_\_\_ года №\_\_\_\_«О бюджете городского поселения «Город Людиново» на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов».

В проекте решения о бюджете в текстовой части содержатся основные характеристики бюджета городского поселения на 2017 год, на 2018 год и на 2019 год:

- общий объем доходов бюджета;

- общий объем расходов бюджета;

- нормативная величина резервного фонда;

- верхний предел муниципального внутреннего долга городского поселения;

- предельный объем муниципального долга;

- дефицит бюджета;

- и другие характеристики бюджета.

В целом проект нормативного правового акта «О бюджете городского поселения «Город Людиново» на 2017 год» и плановый период 2018 год и 2019 годов» содержит все основные положения, установленные ст. 184.1 БК РФ.

В соответствии с пунктом 3 статьи 92¹ БК РФ предлагаемый размер дефицита бюджета на 2017 год и плановый период не превышает 5 процентов общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

С проектом решения о бюджете представлены:

- основные направления бюджетной и налоговой политики;

- предварительные итоги социально- экономического развития городского поселения за истекший период текущего финансового года и ожидаемые итоги социально- экономического развития на текущий финансовый год и плановый период;

- прогноз основных характеристик (общий объем доходов, общий объем расходов, дефицит бюджета);

- пояснительная записка к проекту бюджета;

- приложения № 1-14;

- оценка ожидаемого исполнения бюджета городского поселения за 2016 год,

- распределение бюджетных ассигнований городского поселения по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов на 2017 год и плановый период 2018 и 219 годов;

- перечень муниципальных программ.

**Основные характеристики бюджета городского поселения «Город Людиново» на 2017 год**:

общий объем доходов бюджета составляет в сумме *478 340,2 тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *390 950,5 тыс. рублей*;

общий объем расходов бюджета в сумме *400 529,2 тыс. рублей;*

объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда в сумме *23 503,0 тыс. рублей;*

нормативная величина резервного фонда администрации муниципального района в сумме *150,0 тыс. рублей*;

верхний предел муниципального внутреннего долга городского поселения на 01.01.2018 в сумме *88 910,0 тыс. рублей*;

предельный объем муниципального долга городского поселения в сумме *262 849,6 тыс. рублей;*

профицит бюджета городского поселения в сумме *77 811,0,0 тыс. рублей*.

**Основные характеристики бюджета городского поселения на 2018 год и на 2019 год:**

общий объем доходов бюджета городского поселения на 2018 год в сумме *152 641,7 тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *64 565,7 тыс. рублей* и на 2019 год в сумме *97 813,4 тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *6 412,4 тыс. рублей*;

общий объем расходов бюджета городского поселения на 2018 год в сумме *103 296,0 тыс. рублей* и на 2019 год в сумме *106 953,0 тыс. рублей*;

объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского поселения на 2018 год в сумме *35 547,0 тыс. рублей* и на 2019 год в сумме *35 611,0 тыс. рублей*;

нормативная величина резервного фонда администрации муниципального района на 2018 год в сумме *150,0 тыс. рублей* и на 2019 год в сумме *150,0 тыс. рублей;*

верхний предел муниципального внутреннего долга городского поселения на 01.01.2019 года в сумме *35 215,5 тыс. рублей* и на 01.01.2020 года в сумме *35 215,5 тыс. рублей;*

предельный объем муниципального долга городского поселения на 2018 год в сумме *88 076,0 тыс. рублей* и на 2019 год в сумме *91 401,0 тыс. рублей;*

профицит бюджета городского поселения на 2018 год в сумме *49 345,7 тыс. рублей;*

дефицит бюджета городского поселения на 2019 год в сумме *9 139,6 тыс. рублей*.

**3. Основные показатели прогноза социально- экономического развития городского поселения «Город Людиново» и общая оценка социально-экономической ситуации в городском поселении**

Прогноз социально-экономического развития ГП «Город Людиново» подготовлен в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития муниципального района «Город Людиново и Людиновский район». За исходные данные приняты итоги социально-экономического развития муниципального района в 2015 году и оценка 2016 года, материалы представленные предприятиями и учреждениями муниципального района, государственной статистикой, а также собственные расчеты.

Основные показатели прогноза социально-экономического развития администрацией муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» для городского поселения «Город Людиново» на 2017 год и на плановый период до 2019 года разработаны в двух вариантах:

вариант 1 (базовый) – отражает динамику умеренных темпов развития экономики, предполагается, что годовые темпы экономики будут оставаться на достигнутом уровне;

вариант 2 (целевой) – ориентирован на повышение уровня и стандартов качества жизни населения, активизацию структурных сдвигов, стимулирование экономического роста и модернизации, а также на повышение эффективности расходов бюджета.

Первый вариант сценарных условий был разработан в июне 2016 года, который в составе Прогноза муниципального района включен в Прогноз социально-экономического развития Калужской области на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов и предполагается считать его за базовый вариант прогноза при формировании показателей бюджета городского поселения «Город Людиново» на 2017 год.

**О текущей экономической ситуации (по итогам работы за 6 месяцев 2016 года)**

В первом полугодии 2016 года наблюдалось замедление динамики промышленного производства. Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по промышленным видам деятельности крупными и средними предприятиями в первом полугодии 2016г. составил 2669,7 млн. рублей или 78,3% к уровню аналогичного периода 2015 года.

Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство» крупными и средними предприятиями, в первом полугодии 2016 года, увеличился в 4,8 раза.

Всего за январь-июнь 2016 года на территории городского поселения «Город Людиново» введено 3,8 тыс. кв. метров общей жилой площади, что на 15,3% больше, чем в январе-июне 2015 года. Весь объем жилой площади построен индивидуальными застройщиками.

Объем инвестиций в основной капитал в первом полугодии 2016 года за счет всех источников финансирования составил 2 237,4 млн. рублей, что в 4,8 раза превышает аналогичный период прошлого года в сопоставимых ценах.

По состоянию на 01.07.2016 из числа граждан, не занятых трудовой деятельностью, на учете в государственных учреждениях службы занятости населения состояли 512 граждан, из них 423 человека имели статус безработного. Уровень регистрируемой безработицы составил 1,86%.

Показатели развития потребительского рынка имели отрицательную динамику. На потребительском рынке городского поселения за январь-июнь 2016 года было продано товаров на сумму 1 150 млн. рублей или 89,7% в товарной массе к уровню января-июня 2015года. Реальные продажи пищевых продуктов, включая напитки, и табачные изделия составили 652 млн. руб., непродовольственных товаров – 498 млн. рублей. В структуре оборота розничной торговли доля продовольственных товаров составила 56,3%, непродовольственных – 43,7%.

Платных услуг населению было оказано на сумму 218,2 мн. рублей, или 114,5% в сопоставимых ценах к уровню января-июня 2015 года.

Индекс потребительских цен (ИПЦ) в июне 2016 года по отношению к июню 2015 года составил 107,9%, по отношению к маю 2016 года – 100,4%.

По сравнению с декабрем 2015 года в июне 2016 года индекс потребительских цен увеличился на 2,7%.

Начисленная средняя заработная плата работающих в организациях и на предприятиях муниципального района в январе - июне 2016 года составила 23 266,4 рублей, что на 2,4% больше уровня аналогичного периода 2015 года.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. измер. | 2015 год | Январь-июнь  2016г |
| Численность официально зарегистрированных  безработных на конец отчетного периода | тыс. чел. | 0,480 | 0,418 |
| к соответствующему периоду предыдущего года | % | 111,0 | 84,1 |
| Уровень регистрируемой безработицы | % | 2,1 | 1,84 |
| Среднемесячная заработная плата | руб. | 23326 | 23266 |
| к соответствующему периоду предыдущего года | % | 104,1 | 102,4 |
| Реальная заработная плата | % | 90,9 | 99,7 |
| Объем отгруженной промышленной продукции | млн. руб. | 7628,4 | 2669,7 |
| Индекс промышленного производства | % | 89,4 | 78,3 |
| Объем работ по виду деятельности  «Строительство» | млн. руб. | 864,0 | н/д |
| к соответствующему периоду предыдущего года в сопоставимых ценах | % | 113,2 | в 4,8р. |
| Ввод жилья | тыс. кв. м | 12,0 | 4,1 |
| к соответствующему периоду предыдущего года | % | 106,1 | 116,9 |
| Оборот розничной торговли (кр.и ср.) | млн. руб. | 986,4 | 466,8 |
| к соответствующему периоду предыдущего года в сопоставимых ценах | % | 101,7 | 89,7 |
| Объем платных услуг населению | млн. руб. | 373,6 | 218,2 |
| к соответствующему периоду предыдущего года в сопоставимых ценах | % | 84,2 | 114,5 |
| Индекс потребительских цен на товары и  услуги к декабрю предыдущего года | % | 114,5 | 102,7 |

Снижение темпа роста промышленного производства в первом полугодии 2016 года обусловлено значительным снижением объемов производства литых изделий из чугуна (-21%); гидравлики (от 79 до 54%); железнодорожного подвижного состава (-17%).

Вместе с тем, рост производства по отношению к январю-июню 2015 года наблюдался в производстве готовых металлических изделий (227,5%), в производстве насосов, насосных установок (211 %); кабельно-проводниковой продукции (178%).

Темп роста производства по виду деятельности **«производство пищевых продуктов, включая напитки»** за январь-июнь 2016 год составил 103,1% к январю-июню 2015 года.

Темп роста промышленного производства по виду деятельности «**металлургическое производство и производство готовых металлических изделий»** в первом полугодии 2016 года составил 103,6% к аналогичному периоду 2015 года.

Темпроста производства насосов, компрессоров и гидравлических систем составил 106,2%.

Предприятиями, осуществляющими производство и распределение электроэнергии, газа и воды в первом полугодии 2016 года, выполнено работ и оказано услуг на 239,2 млн. рублей. Темп роста производства и распределения электроэнергии, газа и воды в первом полугодии 2016 года составил 109,2% к сопоставимому периоду 2015 года.

**Население и труд**

Численность населения в городском поселении, по состоянию на 01.01.2016 года, согласно информации Калугастата, составила 39,0 тыс. человек. Численность детей в возрасте до 18 лет составила 7,7 тыс. человек. В общей численности населения 31,4% составляют пенсионеры, 19,6% – дети в возрасте до 18 лет. В экономике городского поселения работает немногим более 14,1тысяч человек, из них 1 тыс. – индивидуальные предприниматели, 13,1 тыс. человек работают на крупных, средних и малых предприятиях и в организациях.

В прогнозируемом периоде предполагается остановить процесс снижения численности населения района. При этом естественная убыль населения в среднем в год составит 110 - 140 чел., а миграционный прирост ожидается до 200 человек в год.

Миграционный прирост предполагается в связи с развитием на территории района особой экономической зоны «Людиново». Сегодня на территории ОЭЗ действует тепличный комплекс ООО «Агро-Инвест». На текущий период статус резидента получили еще четыре компании, согласно их бизнес-планов запуск производства ожидается во втором полугодии 2018 года. Удовлетворение потребности в кадрах новых предприятий предполагается отчасти за счет миграционного притока населения в район.

В текущем году по базовому варианту прогноза предполагается, что численность работающих снизится (на 350 чел.) и составит немногим менее 14,0 тыс. человек. Исходя из информации Калугастата, среднегодовая численность работающих на крупных и средних предприятиях в 2015 году снизилась на 2,8% (- 66). Численность работающих на обрабатывающих предприятиях (крупных заводах) в 1 квартале текущего года уже снизилась на 240 человек. На конец года предполагается снижение численности занятых, на предприятиях обрабатывающих отраслей, по отношению к 2015 году на 8 – 9%. Тенденция снижения занятых на крупных и средних предприятиях прослеживается в течение 10 последних лет.

По целевому варианту прогноза, численность работающих на предприятиях и в организациях района останется на уровне 2015 года.

В текущем году ситуация на рынке труда района оценивается как стабильная. Объемы высвобождения персонала в связи с ликвидацией организаций, сокращением численности или штата работников организаций, по оценке, сохранятся на уровне 2015 года. Сохраняются, так же, риски массовых увольнений на ключевых промышленных предприятиях района – филиале ОАО «КЗ «Ремпутьмаш».

На конец года предполагается, что численность официально зарегистрированных безработных составит 480 чел., уровень безработицы вырастет до 2,0%(на 01.07.2016 – 1,84%) и не превысит уровень 2015 года.

В условиях базового сценария, на фоне положительной, хотя и сдержанной динамики потребительского спроса, в среднесрочной перспективе можно ожидать плавного восстановления роста численности занятого населения. Этому будет способствовать и миграционный прирост, в связи с развитием Людиновской площадки ОЭЗ промышленно-производственного типа «Калуга».

**Денежные доходы населения**

По предварительной оценке, номинальная заработная плата в 2016 году в целом останется на уровне 2015 года, при этом ее реальная величина составит 92,5% (в 2015 году - 91,8%). Среднемесячная номинальная заработная плата в 2016 году ожидается на уровне 18 880 рублей, среднедушевые доходы составят 14915 рублей и превысят величину прожиточного минимума в 1,7 раза. (8 472 р. в Калужской области).

За 2017 – 2019 годы (средняя) заработная плата, по базовому варианту, увеличится на 9,1%, по целевому варианту на 14,6%. Во внебюджетном секторе экономики рост заработной платы будет ускоряться, опережая рост в бюджетном секторе.

Реальная заработная плата в городе, в текущих экономических условиях, за 2017 – 2019 годы, по базовому сценарию, уменьшится на 4,3% по причине сохранения достаточно высокого уровня инфляции с одной стороны и сдержанного подхода предприятий к повышению заработной платы своим работникам с другой. Рост реальной заработной платы, по целевому варианту, возобновится в 2018 году и за прогнозный период составит 106% к уровню заработной платы 2015 года.

**Промышленность**

В 2016 году индекс промышленного производства оценивается на уровне 84%. Объем отгруженной продукции в фактических ценах составит порядка 7,0 млрд. рублей.

Наибольшую долю в промышленном производстве занимают обрабатывающие производства. По оценке, в 2016 году эта доля составит 94,0% от общего объема отгруженной продукции по разделам C. D. E.

По прогнозу, производство продукции на уровне 2015 года, будет наблюдаться в металлургическом производстве и производстве готовых металлических изделий, в производстве машин и оборудования, в производстве пищевых продуктов.

Выпуск промышленной продукции в 2017 году прогнозируется на уровне текущего года (индекс физического объема на уровне 100%).

В 2018 – 2019 годах увеличение выпуска продукции в количественном выражении, по базовому варианту, будет в пределах 1 % (индекс физического объема составит 101%). По целевому варианту, увеличение планируется на 1,4% в 2017г., 1,5% в 2018г. и 1,6% в 2019г.

Согласно информации, представленной ОАО «ОЭЗ ППТ «Калуга», статус резидента получили пять компаний, одна из которых уже производит продукцию, начиная с 2015 года. Четыре компании будут создавать небольшие производства на территории Людиновского района с численностью работающих от 15 до 260 человек. Компании, получившие статус резидента в 2015 г. и начале 2016 предполагают в текущем году начать работы по подготовке строительных площадок и началу строительства производственных объектов. Ввод в строй объектов планируется в конце 2018 начале 2019 года.

Компании – резиденты ОЭЗ:

ООО «ЭКОДСК» - производство зданий из фибролита – 264 рабочих места;

ООО «Алхимет» - производство метизной продукции – до 50 рабочих мест;

ООО «ВОДОСТОП» - производство водостойких шумоизаляционных напольных покрытий - до 30 рабочих мест;

ООО «Сан марко Руссия» - производство красок на водной основе – до 15 рабочих мест;

ООО «Агро-Инвест» - тепличный комбинат. Запуск второго этапа производства планируется в конце 2016г. Потребность в дополнительных трудовых ресурсах составит 250-300 человек.

**Инвестиции**

В 2016 году объем инвестиций в основной капитал оценивается на уровне 2,5 млрд. рублей в номинальном выражении, или 124 % в сопоставимой оценке к объемам 2015 года. Рост объема инвестиций связан с вводом в строй комплекса «Бригантина». Без учета этого комплекса, в текущем году, имеет место понижательный тренд инвестиционных вложений. Это связано со снижением экономической активности, общими негативными тенденциями в экономике, сохранением жестких условий заимствования капитала.

Общий объем инвестиций, в базовом варианте прогноза на 2017 год, увеличится на 1,0 млрд. рублей по сравнению с 2016 годом, темп роста составит 36,2% в сопоставимых ценах. К 2019 году объем инвестиций в базовом варианте вырастет до 22,4 млрд. рублей. При более оптимистичном варианте развития экономики - сокращении оттока капитала, снижении экономической напряженности и смягчении кредитных условий, прогнозируется увеличение объема инвестиций к 2019 году до 23,5 млрд. рублей.

Вложение инвестиций в основной капитал будут осуществляться за счет собственных средств и привлеченных источников. В текущем периоде доля собственных средств составляет порядка 22% от общего объема инвестиций. Привлеченные источники включают кредиты банков, заемные средства других организаций, средства вышестоящих организаций, средства населения привлекаемые на строительство жилья и прочие.

В среднесрочном периоде прогнозируется увеличение инвестиционных средств за счет привлеченных источников, доля которых к 2019 году превысит 90%. Это инвестиции на реализацию новых инвестиционных проектов в ОЭЗ (создание резидентами новых производств).

**Строительство**

В 2016 году объем работ, выполненных на территории городского поселения организациями всех форм собственности, оценивается на уровне 1,1 млрд. рублей или 142% к уровню 2015 года. Увеличение притока инвестиций в экономику городского поселения, позволяет с 2017 года прогнозировать положительную динамику объема выполненных работ. К 2019 году объем работ по виду деятельности «Строительство» вырастет более чем в 4 раза, а по целевому варианту прогноза – в 4,4 раза.

Объем строительных работ обусловлен реализацией крупных инвестиционных проектов – строительство новых производств резидентами ОЭЗ ППТ «Калуга» на территории Людиновского района, а также проведением реконструкции и модернизации существующих производств, строительством и ремонтом объектов социальной, коммунальной и инженерной инфраструктуры, жилья. Объем выполненных строительных работ напрямую зависит от притока капитальных вложений в строительство и реконструкцию зданий, сооружений и жилых строений.

Ввод жилых домов в 2016 году, по базовому варианту, составит 13,0 тыс. кв. метров, а в 2017 - 2019 годах увеличится до 13,5 тыс. кв. метров в год. В целевом варианте прогноза, ввод жилья в 2017 – 2019 годах составит от 15 до 20 тыс. кв. метров в год. При этом доля индивидуального жилищного строительства будет составлять около 10,0 тыс. кв. метров ежегодно.

В рамках государственных программ реализуются мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда. В перспективе, на рынке жилья предполагается строительство жилья экономкласса, а также строительство арендного жилья в непосредственной близости от территории участка ОЭЗ ППТ «Калуга» в Людиновском районе.

Увеличение объемов строительства, улучшение его качества, реализация мер государственной поддержки позволит обеспечить комфортную среду проживания и жизнедеятельности населения городского поселения.

**Потребительский рынок**

Торговая сеть городского поселения «Город Людиново», по состоянию на 01.01.2016 года, насчитывает 250 стационарных торговых предприятий с суммарной торговой площадью 24,7 тысяч кв. м, 43 стационарных предприятия общественного питания, 49 объектов мелкорозничной торговой сети.

На территории города располагаются магазины федеральных сетей ЗАО «Тендер» - «Магнит» 6 магазинов; «Пятерочка» - 4 магазина, а также магазины местных торговых сетей: ООО «Альянс», ПК «ЛюМар» - 9 магазинов, ООО «Турист» - 5, ООО «Свежий хлеб» - 4 магазина.

Рост объемов сетевых магазинов повышает прозрачность торговых операций, увеличивает налоговые поступления, способствует внедрению современных технологий организации товарных продаж (использование электронных ценников, оплата покупок посредством банковской карты, гибкая ценовая политика). Организованы дополнительные услуги: парковка автомобилей, прием и хранение вещей покупателей, консультации специалистов по товарам, проведение рекламных презентаций.

Организована торговля по заказам и образцам, в кредит. Организованы столы упаковки подарочных наборов. Развиваются магазины, работающие по методу «магазин – склад».

Обеспеченность торговыми площадями по району (по состоянию на 1 января 2016 года) составила 570 кв. метров или 149,5%.

**Ценовая ситуация**

Значительное влияние на развитие потребительского рынка оказывает изменение инфляционных ожиданий.

В январе-июне 2016 года уровень инфляции по Калужской области составил 7,9% к аналогичному периоду 2015 года. Необходимо отметить, что в текущем году наблюдается динамика ежемесячного замедления уровня инфляции.

По оценке, среднегодовой рост цен в 2016 году составит 108,1%. В последующие годы прогнозируется снижение индекса потребительских цен, в связи с замедлением роста цен во всех секторах потребительского рынка. Ожидается, что в 2017 г. значение инфляции составит 106,5%, в 2019 г. - 105,6%.

Уровень инфляционной динамики, в прогнозируемом периоде, будет формироваться с учетом изменения внешних условий, а также эффективности реализации государственной тарифной политики. Рост потребительских цен по отношению к декабрю предыдущего года составит в 2016 году - 7,2%, в 2017 году – 6%, в 2019 году – 5,3%.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Прогноз социально-экономического развития городского поселения «Город Людиново» на 2017 - 2019 годы** | | | | | | | | |  |
|  | | | Ед. измер. | 2015  отчет | 2016 оценка | прогноз | | | | | |
| 2017 | | 2018 | | 2019 | |
|  | | |  |  |  | базовый вариант | целевой вариант | базовый вариант | целевой вариант | базовый вариант | целевой вариант |
| **Объем отгруженной продукции** (без НДС и акцизов) всего по разделам С, D, E ОКВЭД | | | тыс. руб. | 7 982 007 | 7 030 899 | 7 286 993 | 8486000 | 7 659 236 | 9 000 000 | 7 947 906 | 9 540 000 |
| Индекс физического объема | | | % | 90 | 84 | 100,0 | 101,4 | 101,0 | 101,5 | 101,0 | 101,6 |
| В т.ч. обрабатывающие крупные и средние производства | | | тыс. руб. | 7 236549 | 6 246234 | 6 471221 | 7 690 000 | 6 812106 | 8 200 000 | 7 075 591 | 8 700 000 |
| Индекс физического объема | | | % | 90,7 | 84 | 100,0 | 101,5 | 100,8 | 102,1 | 100,6 | 101,8 |
| **Строительство**  (объем работ) | | | тыс. руб. | 755112 | 1113065 | 1700000 | 1723025 | 4369040 | 4480000 | 4710000 | 4878050 |
| Индекс физического объема | | | % | 102,7 | 142,0 | 147,9 | 150,0 | 247,1 | 250,0 | 103,9 | 105,0 |
| **Инвестиции** в основной капитал | | | тыс. руб. | 1922764 | 2500005 | 3589234 | 3704400 | 14447827 | 14590000 | 22409174 | 23500000 |
| Индекс физического объема | | | % | 47,7 | 124,0 | 174,4 | 180,0 | 383,4 | 385,0 | 148,3 | 154,0 |
| Объем товарооборота - всего | | | тыс. руб. | 3 913 843 | 3 750 937 | 3 670 710 | 3 978 650 | 3 886 600 | 4 227 730 | 4 168 356 | 4 530 350 |
| Индекс физического объема | | | % | 87.1 | 92,8 | 91.9 | 100.0 | 99.8 | 100.8 | 101.6 | 102.0 |
| Объем платных услуг - всего | | | тыс. руб. | 532 109 | 487 492 | 460517 | 492366 | 471600 | 508600 | 496076 | 547390 |
| Индекс физического объема | | | % | 91,3 | 91,2 | 92,0 | 100.0 | 100.0 | 101.0 | 101,5 | 102,5 |
| **Фонд оплаты труда**, всего | | | тыс. руб. | 3229164 | 3194496 | 3305874 | 3404709 | 3519114 | 3686140 | 3708000 | 3935970 |
| Ср.месячная **заработная плата** 1 работающего | | | рублей | 18884 | 18880 | 19265 | 19635 | 19882 | 20616 | 20600 | 21650 |
| В % к предыдущему году | | | % | 105,0 | 100,0 | 102,0 | 104,0 | 103,2 | 105,0 | 103,6 | 105,0 |
| Реальная заработная плата | | | % | 89,4 | 92,5 | 95,8 | 98,1 | 97,3 | 99,6 | 98,1 | 100,0 |
| **Численность населения**на к/года | | | тыс. чел. | 39,239 | 38,993 | 38,84 | 39,0 | 38,9 | 39,1 | 39,0 | 39,3 |
| В т.ч. дети до 18 лет | | | тыс. чел. | 7,87 | 7,7 | 7,8 | 7,8 | 7,86 | 7,9 | 7,991 | 8,1 |
| **Численность работающих** в среднегодовом исчислении | | | тыс. чел. | 13,45 | 13,1 | 13,3 | 13,45 | 13,75 | 13,9 | 14 | 14,15 |
| **Индекс потребительских цен**  - декабрь к декабрю пред.года  - среднегодовой | | | %  % | 114,5  117,4 | 107,2  108,1 | 106,0  106,5 | 105,9  106 | 105,9  106,1 | 105,6  105,4 | 105,3  105,6 | 105,0  105,0 |
| **Выручка** от реализации товаров, продукции, работ, услуг - всего | | | млн. руб. | 11987,1 | 9934,4 | 10704,2 | 11903,2 | 13415,6 | 14756,4 | 13851,6 | 15443,6 |
| Число малых предприятий | | | ед. | 283 | 286 | 286 | 286 | 286 | 286 | 286 | 286 |
| Численность работающих на малых предприятиях | | | тыс. чел. | 3,13 | 3,13 | 3,13 | 3,25 | 3,13 | 3,25 | 3,13 | 3,25 |

**4. Оценка доходной части бюджета городского поселения на 2017 год и плановый период 2018 и 2019гг.**

Проект решения Городской Думы городского поселения «Город Людиново» « О бюджете городского поселения «Город Людиново» на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» подготовлен в соответствии с требованиями бюджетного, налогового законодательства и областного.

Показатели доходов бюджета городского поселения на 2017 год и плановый период определены по нормативам отчислений от федеральных, региональных налогов и отдельных видов неналоговых доходов в соответствии с БК РФ и Законодательством Калужской области.

Разработка проекта бюджета городского поселения «Город Людиново» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов основана на Прогнозе социально-экономического развития городского поселения «Город Людиново на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов.

Общий объем доходной части бюджета городского поселения на 2017год запланирован в сумме *478 340,2 тыс. рублей*.

В 2017 году против ожидаемого исполнения в текущем году предусмотрено увеличение доходной части бюджета на *54 187,5 тыс. рублей или 12,8*% . За отчетный финансовый год ожидается поступление средств, в доход бюджета городского поселения на сумму *424 152,7 тыс. рублей.*

В 2018 году планируется сокращение доходной части бюджета по отношению к 2017 году на *325 698,5 тыс. рублей*, или в 3,2 раза.

В 2019 году доходная часть бюджета по отношению к 2017-2018гг. сократится: на *380 526,8 тыс. рублей* - в 2,0 раз, на *54 828,3 тыс. рублей*- 36,0% соответственно.

**Структура доходов бюджета городского поселения, за 2016год (ожидаемое исполнение) и планируемые доходы на 2017-2019гг.**

**Структура доходной части бюджета на 2017 год**

С учетом всех факторов налоговые и неналоговые доходы бюджета городского поселения на 2017 год прогнозируются в объеме *87 389,7 тыс. рублей,* на плановый период2018-2019гг в объеме *88 076,0 тыс. рублей* и *91 401,0*  *тыс. рублей* соответственно.

Общий объем налоговых и неналоговых доходов бюджета городского поселения на 2017 год по отношению к ожидаемому исполнению за 2016 год сократится на *5552,3 тыс. рублей, или 6,0%*. На плановый период 2018-2019гг по отношению к 2017 году предусматривается увеличение налоговых и неналоговых поступлений в доход бюджета городского поселения в объеме *686,3* *тыс. рублей* и *4011,3 тыс. рублей* соответственно.

За 2016 год ожидается поступлений в доход бюджета городского поселения налоговых и неналоговых поступлений в объеме *92 942,0 тыс. рублей*.

Сумма налоговых доходов в 2017 году составит *74 306,0 тыс. рублей*, которая по сравнению с оценкой текущего года сократится на *2 648,0 тыс. рублей* или 18,1*%.*

В 2018 году предусматривается увеличение налоговых поступлений по отношению к 2017 году в объеме *1 857,0* *тыс. рублей,* или *2,*5*%,* а в 2019 году увеличение налоговых поступлений в объеме *4 532,0 тыс. рублей, или 6,1%.*

Налоговые доходы в 2017 году сформированы за счет следующих видов налогов:

налог на доходы физических лиц - *36 043,0 тыс. рублей, что составляет 48,5,0%* в общем объеме всех налоговых поступлений;

налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения - *16 600,0 тыс. рублей*, *что составляет 22,3%* в общем объеме всех налоговых поступлений;

земельный налог - *20 716,0 тыс. рублей*, *что составляет 28,0%* в общем объеме всех налоговых поступлений;

налог на имущество физических лиц- *854,0 тыс. рублей*, *что составляет 1,1%* в общем объеме всех налоговых поступлений;

единый сельскохозяйственный налог - 93,0 тыс. рублей – 0,1%.

В составе налоговых доходов бюджета городского поселения наибольший удельный вес занимают три вида налога: налог на доходы физических лиц, земельный налог и налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Неналоговые доходы на 2017 год прогнозируются в объеме *13 083,7 тыс. рублей,* что ниже оценке 2016 года на 15,3%. Неналоговые доходы против оценки 2016 года уменьшатся на *2 904,3 тыс. рублей,* за счет сокращения доходов от продажи имущества.

В составе неналоговых доходов составляют:

доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена - *5 320,7 тыс. рублей или 40,7%;*

доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении - *400,0 тыс. рублей, или 3,1%;*

доходы от реализации иного имущества находящегося в собственности городского поселения - *3 300,0 тыс. рублей, или 25,2%;*

доходы от продажи земельных участков- *2 200,0 тыс. рублей, или 16,8%;*

прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджета городского поселения – *1 000,0 тыс. рублей, или 7,6%.*

Безвозмездные поступления в доходной части бюджета муниципального района на 2017 год составляют *390 950,5 тыс. рублей, в том числе:*

субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (средства Фонда содействия реформирования жилищно- коммунального хозяйства) *-120 082,7 тыс. рублей,* что составляет *30,7%* в общем объеме безвозмездных поступлений;

субсидия на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств бюджета - *177 905,4 тыс. рублей*, или *45,6*%;

прочие безвозмездные поступления - *86 550,0 тыс. рублей*, или *22,1%;* .

прочие субсидии на реализацию муниципальной программы «Развитие дорожного хозяйства Людиновского района» - *5 667,0 тыс. рублей*, или *1,4%;*

дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности - *745,4 тыс. рублей*, или *0,2%.*

**Структура безвозмездных поступлений**

Данные анализа свидетельствуют о том, что доходная часть бюджета муниципального района на 2017 год сформирована следующим образом, за счет:

безвозмездных поступлений в размере *390 950,5 тыс. рублей*, что составляет *81,7%;*

налоговых доходов в размере *74 306,0 тыс. рублей*, что составляет *15,5 %;*

неналоговых доходов в размере *13 083,7 тыс. рублей*, что составляет *2,7%.*

На 2018 год доходная часть бюджета сформирована за счет безвозмездных поступлений на *42,3* %, а в 2019 году доходная часть бюджета практически сформирована за счет налоговых доходов на *80,6%* и неналоговых доходов *на 12,8%,* безвозмездные поступления составляет всего лишь *6,6%.*

**5. Оценка расходов проекта бюджета на 2017 год и планируемый 2018-2019гг.**

При формировании расходной части бюджета городского поселения учитывались внутренние ресурсы, поступления налоговых и неналоговых доходов и безвозмездные поступления.

Расходы на исполнение социальных обязательств в части финансового обеспечения оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы рассчитаны, в соответствии с указами Президента РФ на основании параметров, предусмотренных «дорожными картами».

При этом учитывались внутренние ресурсы, полученные в результате оптимизации структуры учреждений, получения средств от иной приносящей доход деятельности.

Общий объём расходов бюджета городского поселения на 2017 год определен в размере *400 592,2 тыс. рублей,* на 2018- *103 296,0 тыс. рублей*, на 2019- *106 953,0 тыс. рублей*.

В 2017 году против 2016 года планируется сокращение расходов на *32 299,5 тыс. рублей, или 7,5%.* В 2016 году ожидается исполнение расходной части бюджета на сумму *432 891,7 тыс. рублей.*

В 2018-2019гг. по отношению к 2017году предусмотрено сокращение расходной части бюджета на *297 296,2 тыс. рублей* и на *293 639,2 тыс. рублей* соответственно*.*

***Структура расходной части бюджета 2016 года , 2017 года и плановый период 2018 и 2019гг.***

В общем объеме расходов, наибольший удельный вес занимают расходы на жилищно- коммунальное хозяйство.

В 2017 году из запланированных расходов, расходы на жилищно- коммунальное хозяйство составляют *356 192,2 тыс. рублей*, или *88,9%,* из них:

расходы на жилищное хозяйство *306 700,2 тыс. рублей,* что составило к общему объему всех запланированных расходов *76,6%*;

коммунальное хозяйство *25 958,0 тыс. рублей,* что составило к общему объему всех запланированных расходов *6,5%*;

благоустройство *18 997,0 тыс. рублей,* что составило к общему объему всех запланированных расходов *4,7%*;

и на другие вопросы в области жилищно- коммунального хозяйства *4 537,0 тыс. рублей, 1,1%* в общем объеме запланированных расходов.

В 2018-2019гг. по отношению в 2017 году предусмотрено сокращение расходов на жилищно-коммунальное хозяйство на *307 527,2 тыс. рублей* и *304 854,2 тыс. рублей* соответственно.

Сокращение расходов по данному разделу предусмотрено по жилищному хозяйству. На 2018-2018 на жилищное хозяйство предусмотрено всего лишь *2 320,0 тыс. рублей* и *3 120,0 тыс. рублей.*

Расходы на коммунальное хозяйство в 2018-2019гг. по отношению к 2017 году увеличиваются на *1 850,0 тыс. рублей* и *655,0 тыс. рублей* соответственно.

Расходы на благоустройство в 2018 году по отношению к 2017 году сократятся на *460,0 тыс. рублей*, а в 2019 году предусмотрено увеличение на *2 608,0 тыс. рублей*.

Расходная часть бюджета городского поселения на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов сформирована в рамках муниципальных и ведомственных программ и иных мероприятий, не вошедших в программы. Это нашло отражение в структуре распределения бюджетных ассигнований бюджета городского поселения по целевым статьям, группам и подгруппам, видов расходов классификации расходов бюджета.

1. В рамках муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2014-2020 планируется направить средств бюджета городского поселения в 2017-2018гг ежегодно в объеме *400,0 тыс. рублей*, в 2019 году - *420,0 тыс. рублей*.

Муниципальная программа «Развитие дорожного хозяйства в Людиновском районе» на 2014-2020 годы» (в новой редакции) утверждена постановлением администрации муниципального района от 07.11.2016 № 1695.

Средства планируется направить на предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций, обеспечение безопасности людей на водных объектах, обеспечение мер пожарной безопасности.

2. В проекте бюджета городского поселения на реализацию муниципальной программы «Развитие дорожного хозяйства в Людиновском районе на 2014-2020 годы» предусмотрены бюджетные ассигнования: в 2017- *23 503,0 тыс. рублей*, в 2018- *35 547,0 тыс. рублей* и в 2019- *35 611,0 тыс. рублей*.

Согласно утвержденной муниципальной программы «Развитие дорожного хозяйства в Людиновском районе на 2014-2020 годы» от 07.11.2016 № 1695 на реализацию подпрограммы «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог в Людиновском районе на 2014-2020 годы», предусматривается выделение средств из бюджета городского поселения: 2017 - *26 766,0 тыс. рублей*, 2018 - *28 200,0 тыс. рублей*, 2019 - *35 256,0 тыс. рублей.*

В программе «Развитие дорожного хозяйства в Людиновском районе на 2014-2020 годы, объем финансирования в 5 разделе Перечня программных мероприятий подпрограмм и общий объем финансовых ресурсов, необходимых для реализации муниципальной программы не соответствует объему финансирования в паспорте муниципальной программы.

В Паспорте общий объем на реализацию муниципальной программы *344200 тыс. рублей*, в разделе 5.1 общий объем *344486 тыс. рублей.* Общий объем финансирования по подпрограмме «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог в Людиновском районе на 2014-2020 годы» не соответствует на 300,0 тыс. рублей (в разделе 5.1., п. 3 объем финансирования отражен в сумме *290811,0 тыс. рублей*, следовало *290511,0 тыс. рублей*, а в перечне программных мероприятий по данной подпрограмме общий объем финансирования *282511,0 тыс. рублей*, фактически при подсчете установлено, что объем финансирования составляет *291411,0 тыс. рублей.* Кроме того допущены арифметические ошибки в подсчете итогов по годам.

*В перечне программных мероприятий подпрограммы «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог в Людиновском районе на 2014-2020 годы» отсутствует наименование конкретных объектов подлежащих строительству, реконструкции, капитальному и текущему ремонту.*

В рамках данной программе по подпрограмме «Совершенствование и развитие сетей автомобильных дорог в Людиновском районе» в проекте бюджета городского поселения предусматривается выделение средств в: 2017- *20 393,0 тыс. рублей*, 2018-*27 300,0 тыс. рублей*, 2019-*28 700,0 тыс. рублей.*

Средства планируется направить на:

строительство, реконструкцию и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения - *2 293,0 тыс. рублей*, в 2018-2019гг ежегодно по *4 200,0 тыс. рублей;*

капитальный ремонт междворовых проездов - *1 900,0 тыс. рублей*, в 2018-2019гг.- *4 200,0 тыс. рублей*;

текущий ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения: 2017- *16 200,0 тыс. рублей*; 2018- *19 000,0 тыс. рублей*; 2019- *20 400,0 тыс. рублей*;

проектно- сметные работы при реконструкции, капитальном ремонте автомобильных дорог: 2018-2019гг ежегодно по 300,0 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения в Людиновском районе» предусмотрено средств в: 2017- *3 110,0 тыс. рублей*, 2018- *8 247,0 тыс. рублей*, 2019-*6 911,0 тыс. рублей.*

Средства планируется направить на:

обустройство участков улично- дорожной сети пешеходными ограждениями: 2017- *1 200,0 тыс. рублей*, 2019- *3 024,0 тыс. рублей*, 2019-*3 628,0 тыс. рублей*;

установку светофорных объектов и искусственных неровностей: 2017- *300,0 тыс. рублей*, 2018-2019гг ежегодно по *1 440,0 тыс. рублей*;

ремонт и содержание светофорных объектов и искусственных неровностей: 2017- *450,0 тыс. рублей*, 2018-*500,0 тыс. рублей*, 2019- *560,0 тыс. рублей*;

создание систем маршрутного ориентирования (установка новых и ремонт существующих знаков) и нанесение дорожной разметки: 2017-2019гг- *1 160,0тыс. рублей*;

создание и оснащение в городе центра автоматизированной фиксации административных правонарушений в области дорожного движения: 2017-2019гг. ежегодно -*123,0 тыс. рублей*;

проектирование по организации дорожного хозяйства: 2018- *2 000,0 тыс. рублей.*

3. На реализацию муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Людиновского района» предусмотрены бюджетные ассигнования: 2017- *330 334,0 тыс. рублей*, 2018- *25 494,0 тыс. рублей*, 2019- *28 562,0 тыс. рублей.*

В рамках данной программы на реализацию подпрограммы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории городского поселения «Город Людиново» планируется в 2017 году направить средств, в размере *304 380,0 тыс. рублей*. Средства планируются направить на строительство многоквартирных жилых домов, снос аварийных жилых домов, освобождение площадей под новое строительство.

На реализацию подпрограммы «Проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных жилых домах, расположенных на Людиновского района» планируется направить средств в: 2017- 2019 ежегодно -*1 720,0 тыс.* рублей, из них на:

проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных жилых домах в рамках целевой программы Фонда капитального ремонта многоквартирных жилых домов Калужской области в 2017-2019гг.- 160,0 тыс. рублей ежегодно;

взносы в Фонд капитального ремонта в 2017-2019гг.- 1560,0 тыс. рублей ежегодно.

В рамках подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей в городском поселении «Город Людиново» предусмотрены денежные средства на социальные выплаты молодым семьям в сумме 700,0 тыс. рублей ежегодно 2017-2019гг.

В рамках подпрограммы «Развитие МКУ«Людиновская служба заказчика» предусмотрено средств на содержание данного учреждения в 2017-2019гг ежегодно в размере *4 537,0 тыс. рублей*.

В рамках подпрограммы «Благоустройство территорий муниципального образования городское поселение «Город Людиново» предусмотрены бюджетные ассигнования: 2017- *18 997,0 тыс. рублей*, 2018 -*18 537,0 тыс. рублей*, 2019 - *21 605,0 тыс. рублей*.

Средства планируется направить на:

техническое обслуживание, содержание, текущий ремонт оборудования уличного освещения на территории городского поселения: 2017 - *1 850,0 тыс. рублей*, 2018 - *1 900,0 тыс. рублей*, 2019 - *2 348,0 тыс. рублей*;

ручная уборка территорий городского поселения ежегодно - *7 150,0 тыс. рублей*;

озеленение территории города, реконструкцию и восстановление зеленых насаждений: 2017 - *2470,0 тыс. рублей*, 2018-2019гг - *2 500,0 тыс. рублей*;

организацию и проведение праздничных мероприятий ежегодно - *900,0 тыс. рублей*;

выполнение работ по частному сектору (ремонт и чистка колодцев, изготовление и ремонт плотиков, установка информационных щитов): 2017- *580,0 тыс. рублей*, 2018 -*780,0 тыс. рублей*, 2019 - *980,0 тыс. рублей*;

приобретение коммунальной техники для благоустройства ежегодно в 2017-2019 ежегодно - *300,0 тыс. рублей*;

организацию похоронного дела, содержание и благоустройство мест захоронения ежегодно - *685,0 тыс. рублей*;

прочие мероприятия: 2017 -*5 062,0 тыс. рублей*, 2018 - *4 322,0 тыс. рублей*, 2019 -*6 142,0 тыс. рублей.*

*В составе прочих расходов подпрограммы «Благоустройство» запланированы расходы по устройству тратуаров, выполнению работ по благоустройству и установке остановочных павильонов, уборке стихийных свалок на территории города: на 2017 год- 1930,0 тыс. рублей, 2018 год- 2000,0 тыс. рублей, 2019 год- 3000,0 тыс. рублей.*

*На муниципальном уровне имеется программа «Охрана окружающей среды», утвержденная постановлением администрации от 19.02.2016 № 157 (в редакции от 12.04.2016 № 399), в которой предусмотрены расходы на ликвидацию несанкционированных свалок, с оплатой расходов за счет средств бюджета муниципального района.*

*Участниками данной программы являются: администрация муниципального района, сельские поселения, ООО «Бытовые услуги», МУЖКП «Болва».*

*Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Людиновского района» на 2014- 2020 годы» в новой редакции не утверждена, имеется муниципальная программа, утвержденная постановлением администрации муниципального района от 30.06.2016 № 860.*

4. На реализацию муниципальной программы «Повышение эффективности использования топливно- энергетических ресурсов в Людиновском районе» в проекте бюджета городского поселения запланировано средств: 2017 - *25 958,0 тыс. рублей*, 2018 - *27 808,0 тыс. рублей*, 2019 - *26 613,0 тыс. рублей*.

Указанные средства планируется направить на реализацию следующих мероприятий:

организацию мероприятий по энергосбережению и повышению энергоэффективности: 2017-2018 ежегодно - *50,0 тыс. рублей*, 2019 - *113,0 тыс. рублей*;

энергосбережение в сфере жилищно-коммунального хозяйства: 2017 - *15 548,0 тыс*. *рублей*, 2018 - *13 370,0 тыс. рублей*, 2019 - *13 500,0 тыс. рублей*;

сокращение энерготехнических потерь в бюджетной сфере: 2017 - 10 *360,0 тыс. рублей*, 2018 - *14 388,0 тыс. рублей*, 2019 - *12 980,0 тыс. рублей.*

*Программа в новой редакции не утверждена. Имеется муниципальная программа, утвержденная постановлением администрации муниципального района от 31.12.2013 № 1748 (в редакции от 23.07.2015 № 667).*

*В проекте бюджета городского поселения в муниципальную программу «Повышение эффективности использования топливно- энергетических ресурсов в Людиновском районе» на 2017 год включены расходы не связанные с содержанием (проведение мероприятий по модернизации системы отопления городской бани по ул. 20 лет Октября) в размере 420,0 тыс. рублей. Данный объект числится на балансе МУП «Жилкомсервис» и в соответствии с ФЗ от 14.11.2002 № 161-ФЗ « О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» находится у него на праве хозяйственного ведения и расходы по его содержанию производятся за счет собственных средств, предприятия.*

5. На реализацию муниципальной программы «Управление земельными и имущественными ресурсами» планируется направить средств: 2017 - *3 050,0 тыс. рублей*, 2018 - *1 750,0 тыс. рублей*, 2019 - *2 650,0 тыс. рублей*.

*Муниципальная программа «Управление имущественным комплексом муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» не утверждена.*

6. На реализацию программы «Развитие культуры в Людиновском районе» в проекте бюджета городского поселения планируется направить средств: 2017- *15 293,0 тыс. рублей*, 2018-2019гг ежегодно- *10 306,0 тыс. рублей*.

Средства планируется направить на:

укрепление и развитие материально- технической базы учреждений культуры: 2017- *14 178,0 тыс. рублей*, 2018-2019 ежегодно- *10 306,0 тыс. рублей*;

- развитие общедоступных библиотек в 2017- *1 115,0 тыс. рублей*.

6. На реализацию ведомственной целевой программы «Совершенствование системы управления органами местного самоуправления муниципального образования городское поселение «Город Людиново» в бюджете городского поселения планируется средств: 2017- 2019 ежегодно - *1 391,0 тыс. рублей*.

Средства предусматривается направить на:

функционирование законодательных органов власти - *516,0 тыс. рублей*;

резервный фонд - *150,0 тыс. рублей*;

обслуживание внутреннего муниципального долга - *505,0 тыс. рублей*;

выплаты Почетным гражданам города Людиново - *40,0 тыс. рублей;*

организационное, информационное и финансовое обеспечение деятельности органов территориального общественного управления - *180,0 тыс. рублей.*

**6. Оценка размера дефицита бюджета на 2017 и на плановый период 2019 год**

В проекте решения Городской Думы городского поселения «Город Людиново» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» исполнение бюджета запланировано на 2017 год с профицитом в объеме *77 811,0 тыс. рублей*, на 2018 год с профицитом в объеме *49 345,7 тыс. рублей* и на 2019 год с дефицитов в объеме *9 139,6 тыс. рублей.*

В приложении № 13 изложены источники финансирования дефицита бюджета городского поселения на 2017 год и плановый период, соответствующие статьи 96 БК РФ.

В соответствии с пунктом 3 статьи 92¹ БК РФ предлагаемый размер дефицита бюджета на 2019 год не превышает 5 процентов общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

**Выводы**

В соответствии с пунктом 4 статьи 169 БК РФ и Положением о бюджетном процессе, проект бюджета разработан на 3 года - на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годы.

В составе проекта нормативного правового акта о бюджете городского поселения на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов представлены материалы и документы, определенные статьей 184.2 БК РФ и статьей 4 Положения о бюджетном процессе.

Бюджет городского поселения на 2017 год запланирован:

по доходам в объеме *478 340,2 тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *390 950,5 тыс. рублей*;

с общим объемом расходов в сумме *400 529,2 тыс. рублей;*

объемом бюджетных ассигнований Дорожного фонда в сумме *23 503,0 тыс. рублей;*

нормативной величиной резервного фонда администрации муниципального района в сумме *150,0 тыс. рублей*;

верхним пределом муниципального внутреннего долга на 01.01.2018 в сумме *88 910,0 тыс. рублей*;

предельным объемом муниципального долга в сумме *262 849,6 тыс. рублей;*

профицитом бюджета в сумме *77 811,0,0 тыс. рублей*.

Бюджет городского поселения на плановый период определен:

в 2018 году по доходам в сумме *152 641,7 тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *64 565,7 тыс. рублей* и на 2019 год в сумме *97 813,4 тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *6 412,4 тыс. рублей*;

с общим объемом расходов на 2018 год в сумме *103 296,0 тыс. рублей* и на 2019 год в сумме *106 953,0 тыс. рублей*;

объемом бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2018 год в сумме *35 547,0 тыс. рублей* и на 2019 год в сумме *35 611,0 тыс. рублей*;

нормативной величиной резервного фонда администрации муниципального района на 2018 год в сумме *150,0 тыс. рублей* и на 2019 год в сумме *150,0 тыс. рублей;*

верхним пределом муниципального внутреннего долга на 01.01.2019 года в сумме *35 215,5 тыс. рублей* и на 01.01.2020 года в сумме *35 215,5 тыс. рублей;*

предельным объемом муниципального долга на 2018 год в сумме *88 076,0 тыс. рублей* и на 2019 год в сумме *91 401,0 тыс. рублей;*

профицитом бюджета на 2018 год в сумме *49 345,7 тыс. рублей;*

дефицитом бюджета на 2019 год в сумме *9 139,6 тыс. рублей*.

В программе «Развитие дорожного хозяйства в Людиновском районе на 2014-2020 годы», утвержденной постановлением от 07.11.2016 № 1695 объем финансирования в 5 разделе Перечня программных мероприятий подпрограмм и общий объем финансовых ресурсов, необходимых для реализации муниципальной программы не соответствует объему финансирования в паспорте муниципальной программы.

В перечне программных мероприятий подпрограммы «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог в Людиновском районе на 2014-2020 годы» отсутствует наименование конкретных объектов подлежащих строительству, реконструкции, капитальному и текущему ремонту.

Муниципальные программы не утверждены, расходы в бюджете городского поселения на их реализацию предусмотрены: «Обеспечение доступным и комфортным жильем, коммунальными услугами населения, благоустройство территорий Людиновского района» на 2014-2020гг»; «Повышение эффективности использования топливно- энергетических ресурсов в Людиновском районе на 2014-2020гг»; «Управление имущественным комплексом муниципального района «Город Людиново и Людиновский район».

В составе (прочих расходов) подпрограммы «Благоустройство» запланированы расходы по устройству тратуаров, выполнению работ по благоустройству и установке остановочных павильонов, уборке стихийных свалок на территории города: на 2017 год - *1930,0 тыс. рублей*, 2018 год - *2000,0 тыс. рублей*, 2019 год - *3000,0 тыс. рублей*.

На муниципальном уровне имеется программа «Охрана окружающей среды», утвержденная постановлением администрации от 19.02.2016 № 157 (в редакции от 12.04.2016 № 399), в которой предусмотрены расходы на ликвидацию несанкционированных свалок, с оплатой расходов за счет средств бюджета муниципального района, где участниками программы являются: администрация муниципального района, сельские поселения, ООО «Бытовые услуги», МУЖКП «Болва».

В проекте бюджета городского поселения в муниципальную программу «Повышение эффективности использования топливно- энергетических ресурсов в Людиновском районе» на 2017 год включены расходы связанные с содержанием имущества МУП (проведение мероприятий по модернизации системы отопления городской бани по ул. 20 лет Октября) в размере *420,0 тыс. рублей*. Данный объект числится на балансе МУП «Жилкомсервис» и в соответствии с ФЗ от 14.11.2002 № 161-ФЗ « О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» находится у него на праве хозяйственного ведения и расходы по его содержанию производятся за счет собственных средств, предприятия.

**Предложения**

В целях устранения нарушений и недостатков, выявленных в ходе проверки, контрольно-счетная палата считает необходимым предложить:

подтвердить расходы предусмотренные проектом бюджета городского поселения на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов муниципальными программами: «Обеспечение доступным и комфортным жильем, коммунальными услугами населения, благоустройство территорий Людиновского района» на 2014-2020гг»; «Повышение эффективности использования топливно- энергетических ресурсов в Людиновском районе на 2014-2020гг»; «Управление имущественным комплексом муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»;

привести в соответствие объемы финансирования, предусмотренные в муниципальных программах с объемами финансирования предусмотренных в бюджете городского поселения, пересмотреть по всем программам перечень мероприятий, индикаторы муниципальных программ;

осуществлять контроль за исполнением и реализацией муниципальных программ;

по результатам финансового года заслушивать исполнителей муниципальных программ о ходе их реализации и исполнения;

бюджетные обязательства принимать и исполнять в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств;

пересмотреть расходы на реализацию программы «Повышение эффективности использования топливно- энергетических ресурсов в Людиновском районе на 2014-2020гг», «Обеспечение доступным и комфортным жильем, коммунальными услугами населения, благоустройство территорий Людиновского района» на 2014-2020гг»;

постоянно принимать меры по увеличению налоговых и неналоговых доходов бюджета городского поселения;

при исполнении бюджета участникам бюджетного процесса в рамках установленных полномочий исходить из необходимости достижения заданных результатов с использованием наименьшего объема средств и достижения наилучшего результата (результативности);

повысить ответственность за расходованием бюджетных средств, исполнением БК РФ, Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», муниципальных контрактов по строительству многоквартирных жилых домов.

**Заключение**

Контрольно-счетная палата муниципального района предлагает принять к рассмотрению проект бюджета городского поселения «Город Людиново» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» в первом чтении на уровне Городской Думы, с учетом имеющихся замечаний и предложений.

Заключение на проект решения «О бюджете городского поселения «Город Людиново» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» направить в Городскую Думу, главе администрации муниципального района.

**Председатель контрольно-счетной палаты В.А. Афонина**