**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на проект решения Людиновского Районного Собрания « О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»**

**1. Общие положения**

Заключение на проект решения Людиновского Районного Собрания «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2017год 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), Положением о бюджетном процессе в муниципальном районе «Город Людиново и Людиновский район», утвержденным решением ЛРС от 04.08.2016 № 83, с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ).

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

В соответствии с пунктом 3 статьи 184 БК РФ и пункта 3 Положения о бюджетном процессе, администрацией муниципального района постановлением от 28.10.2016 № 93 « Об особенностях составления, рассмотрения и утверждения проекта бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» утвержден порядок и сроки составления проекта бюджета муниципального района на очередной финансовый год и плановый период.

На основании распоряжении администрации муниципального района от 20.10.2016 № 345-р в целях обеспечения бюджетного планирования при разработке проекта бюджета муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов создана комиссия.

Проведение публичных слушаний по проекту решения «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» назначено на 15.12.2016.

Проект решения ЛРС «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (далее – Проект бюджета) администрацией муниципального района направлен на рассмотрение в ЛРС 21 ноябре 2016 года, что соответствует решению ЛРС от 28.10.2016 № 93 «Об особенностях составления, рассмотрения и утверждения проекта бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

В контрольно-счетную палату проект решения о бюджете муниципального района представлен для рассмотрения 24.11.2016.

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

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

**2. Анализ материалов и документов, представленных к проекту бюджета муниципального района «Город и Людиновсчкий район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»**

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

При формировании проекта бюджета учтены действующее налоговое и бюджетное законодательство, изменения законодательства, вступающие в силу с 1 января 2016 года.

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 муниципального района на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов представлены материалы и документы, определенные статьей 184.2 БК РФ и статьей 5 Положения о бюджетном процессе.

Прогноз социально-экономического развития муниципального района содержит основные показатели социально-экономического развития на 2017 год и плановый период.

В соответствии со статьей 2 БК РФ проект бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» принимается в форме решения о бюджете.

Муниципальный правовой акт имеет название: Решение от \_\_\_\_\_ года №\_\_\_\_«О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов».

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

- общий объем доходов бюджета;

- общий объем расходов бюджета;

- нормативная величина резервного фонда;

- объем расходов на обслуживание муниципального долга;

- верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального района;

- предельный объем расходов по обслуживанию муниципального долга;

- дефицит бюджета;

- формирование доходов;

- перечень главных администраторов доходов;

-распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов;

- источники внутреннего финансового дефицита бюджета;

- и другие характеристики бюджета.

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

В соответствии с пунктом 4 статьи 92¹ БК РФ предлагаемый размер дефицита бюджета на 2017 год и плановый период 2019 год не превышает 10 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 муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» 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;

- методики и расчеты распределения межбюджетных трансфертов и другие расчетные показатели.

*В нарушение пункта 3 статьи 69.2 БК РФ формирование бюджета на 2017год и плановый период произведено без наличия муниципальных заданий бюджетных учреждений.*

**Основные характеристики бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2017 год**:

общий объем доходов бюджета составляет в сумме *1 221 855,4 тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *935 239,4 тыс. рублей*;

общий объем расходов бюджета в сумме *1 235 932,4 тыс. рублей;*

объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда в сумме *9 207,0 тыс. рублей;*

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

верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального района на 01.01.2018 в сумме *88 331,0 тыс. рублей*;

предельный объем муниципального долга муниципального района в сумме *219 101,4 тыс. рублей;*

дефицит бюджета муниципального района в сумме *14 077,0 тыс. рублей*.

**Основные характеристики бюджета муниципального района на 2018 год и на 2019 год:**

общий объем доходов бюджета муниципального района на 2018 год в сумме *1 333 774,6 тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *1 033 313,0 тыс. рублей* и на 2019 год в сумме *1 302 827,3 тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *988 966,8 тыс. рублей*;

общий объем расходов бюджета муниципального района на 2018 год в сумме *1 285 820,0 тыс. рублей* и на 2019 год в сумме *1 320 283,8 тыс. рублей*;

объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2018-2019 ежегодно в сумме *9 207,0 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 муниципального района на 01.01.2019 года в сумме *24 800,0 тыс. рублей* и на 01.01.2020 года в сумме *29 600,0 тыс. рублей;*

предельный объем муниципального долга муниципального района на 2018 год в сумме *233 895,6 тыс. рублей* и на 2019 год в сумме *174 565,1 тыс. рублей;*

профицит бюджета муниципального района на 2018 год в сумме *47 954,5 тыс. рублей;*

дефицит бюджета муниципального района на 2019 год в сумме *17 456,5 тыс. рублей*.

**3. Основные показатели прогноза социально- экономического развития муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» и общая оценка социально-экономической ситуации в муниципальном образовании**

Прогноз социально-экономического развития муниципального района «Город Людиново

и Людиновский район» подготовлен с учетом разработанных Министерством экономического

развития Российской Федерации сценарных условий, основных параметров прогноза социально-экономического развития Калужской области, Российской Федерации и предельных

уровней цен (тарифов) на товары и услуги компаний инфраструктурного сектора, условий на 2017 год и на плановый период до 2019 года.

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 расчеты отдела экономического планирования и инвестиций администрации муниципального района.

Основные показатели прогноза социально-экономического развития администрацией

муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» 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 муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2017 год.

**Население и труд**

Численность населения в районе, по состоянию на 01.01.2016 года, согласно информации Калугастата, составила 43,199 тыс. человек. Численность детей в возрасте до 18 лет составила 8,4 тыс. человек. В общей численности населения - 34,3% составляют пенсионеры; 19,4% – дети в возрасте до 18 лет. В экономике района работает немногим более 15 тысяч человек, из них 1 тыс. – индивидуальные предприниматели, 14,25 тыс. человек работают на крупных, средних и малых предприятиях и в организациях.

В прогнозируемом периоде предполагается, что вектор снижения численности населения района будет изменен за счет миграционного прироста, Так как, 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 2015года. 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 14 915 рублей и превысят величину прожиточного минимума в 1,7 раза. (8 472 р. в Калужской области).

За 2017 – 2019 годы 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 муниципальном районе, 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.

**Сельское хозяйство**

За 2016 год объем производства валовой сельскохозяйственной продукции (с учетом производства в личных подсобных хозяйствах населения) ожидается на уровне 2,3 млрд. рублей или 137,1% в сопоставимой оценке к уровню 2015 года, в том числе, в сельхозпредприятиях – 1,5 млрд. рублей. Наибольшая доля в общем объеме выпущенной продукции приходится на сельскохозяйственные организации. Их доля в общем объеме производства составляет 65,8%. Доля хозяйств населения составляет 23,7%. Удельный вес крестьянских (фермерских) хозяйств - 10,5%.

В сельскохозяйственный оборот вовлечено свыше 1200 га неиспользуемых угодий. В дальнейшем, продолжится вовлечение в оборот неиспользуемых угодий, в течение 2017 – 2019 годов, ежегодно по 500 – 600 га.

В целях импортозамещения, ООО «Зеленые линии «Калуга» (группа компаний «Союзснаб») реализует инвестиционный проект по выращиванию яблок и ягодных культур. Производство составляет 300 тыс. тонн в год. В 2015 году ООО «Зеленые линии» поставили на реализацию в местные торговые сети Людиновского и соседних районов 720 тонн яблок.

На Людиновском участке особой экономической зоны «Калуга», компания «Агро-Инвест» реализует инвестиционный проект создания крупнейшего в ЦФО тепличного комплекса по производству овощей и зелени закрытого грунта. В 2015 году было введено 20 гектаров теплиц, произведено 9850 тонн овощей и зелени. В текущем году планируется ввод второй очереди проекта (еще 20 га теплиц). В текущем году предполагается выпуск 15 тысяч тонн овощей.

ООО «Калужское ранчо» занимается овцеводством в д. Космачево. Хозяйство имеет статус племенного. Поголовье овец - более 1000 голов. Имеется более 500 га сельхозугодий. Общество планирует значительное наращивание производства. В 2016 году планирует довести поголовье до 1500.

К 2019 году производство валовой продукции в сельхозпредприятиях района планируется довести до 2,4 млрд. рублей (в 2015 году было 0,98 млрд. рублей).

**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 муниципального района организациями всех форм собственности, оценивается на уровне 1,1 млрд. рублей или 142% к уровню 2015 года. Увеличение притока инвестиций в экономику муниципального района, 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 района.

**Потребительский рынок**

Торговая сеть муниципального района «Город Людиново и Людиновский район», по состоянию на 1.01.2016 года, насчитывает 257 стационарных предприятий торговли с суммарной торговой площадью 24621,8кв.м., 46 стационарных предприятий общественного питания, 52 объекта мелкорозничной торговой сети.

На территории района 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 предприятий торговли 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%.

Торговое обслуживание потребителей на селе, в основном организовано Людиновским РайПО. Уровень обеспеченности торговой площадью жителей села более 125%.

С целью улучшения качества обеспечения сельского населения продуктами питания, развития инфраструктуры сельских территорий, жизнеобеспечения, администрацией муниципального района утверждена муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции в Людиновском районе» на 2014 - 2020 годы» (Постановление № 1432 от 12.11.2013 г.)

В рамках выполнения мероприятий подпрограммы «Развитие потребительской кооперации в Людиновском районе», МП «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции в Людиновском районе» на 2014 - 2020 годы», в бюджете муниципального района предусмотрено предоставление субсидий хозяйствующим субъектам, осуществляющим торговую деятельность на территории Людиновского района, с целью компенсации части транспортных расходов, начиная с 11 километра, по доставке товаров первой необходимости в отдаленные села.

Потребительское общество развивает сеть торговых услуг для жителей села – работают столы заказов, предоставляются кредиты на приобретение товаров, оказываются услуги по доставке товаров на дом, принимаются заказы на ритуальные товары.

**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 муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2017 - 2019** | | | | | | | | |  | |
|  | | | 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 | | |
| Валовая продукция с/х | | | тыс. руб. | | 1631190 | 2338518 | 2701257 | 2701257 | 3158424 | 3158424 | 3733011 | 3733011 | | |
| Индекс физического объема | | | % | | 332 | 105,3 | 108,7 | 108,7 | 111,4 | 111,4 | 113,1 | 113,1 | | |
| Строительство (объем работ) | | | тыс. руб. | | 755112 | 1113065 | 1700000 | 1723025 | 4369040 | 4480000 | 4710000 | 4878050 | | |
| Индекс физического объема | | | % | | 102,7 | 142,8 | 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 | 136,2 | 140,6 | 383,4 | 385,0 | 148,3 | 154,0 | | |
| Объем товарооборота - всего | | | тыс. руб. | | 3 999 993 | 3 839 672 | 3 762 110 | 4 070 050 | 3 991 600 | 4 332 730 | 4 278 356 | 4 640 350 | | |
| Индекс физического объема | | | % | | 87.1 | 92.8 | 92.0 | 100.0 | 100.0 | 101.0 | 101.5 | 102.0 | | |
| Объем платных услуг - всего | | | тыс. руб. | | 644 200 | 600 250 | 563 275 | 597 070 | 591 600 | 635 600 | 621 076 | 677 390 | | |
| Индекс физического объема | | | % | | 91.3 | 91.2 | 92.0 | 100.0 | 100.0 | 101.0 | 101.5 | 101.5 | | |
| 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. | | 43,199 | 42,95 | 42,8 | 42,9 | 42,9 | 43,0 | 43 | 43,2 | | |
| В т.ч. дети до 18 лет | | | тыс. чел. | | 8,52 | 8,585 | 8,683 | 8,7 | 8,86 | 8,9 | 8,991 | 9,1 | | |
| Численность работающих в среднегодовом исчислении | | | тыс. чел. | | 14,25 | 14,1 | 14,3 | 14,45 | 14,75 | 14,9 | 15 | 15,15 | | |
| Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг | | | млн.руб. | | 12732,600 | 10868,200 | 11973,000 | 13172,007 | 15166,600 | 16507,364 | 16402,700 | 17994,794 | | |
| Число малых предприятий | | | ед. | | 286 | 290 | 290 | 290 | 290 | 290 | 290 | 290 | | |
| Численность работающих на малых предприятиях | | | тыс.чел. | | 3,5 | 3,5 | 3,5 | 3,6 | 3,5 | 3,6 | 3,5 | 3,6 | | |
|  | | | | | | | | | | | | |

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

Бюджет муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» разработан с учетом изменений налогового и бюджетного законодательства.

Показатели доходов бюджета муниципального района на 2017год 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.

При осуществлении расчетов использовались показатели отчетности налоговой службы, оценка поступления в текущем году, прогнозируемые объемы налоговых льгот.

Общий объем доходной части бюджета муниципального района на 2017год запланирован в сумме *1 221855,4 тыс. рублей*. В 2017 году против ожидаемого исполнения в текущем году предусмотрено увеличение доходной части бюджета муниципального района на *3 339,4* тыс. рублей *или 0,3*% .

**Структура доходов бюджета муниципального района, 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 муниципального района на 2017 год прогнозируются в объеме *286 616,0 тыс. рублей,* на плановый период2018-2019гг в объеме *300 462,0 тыс. рублей* и *313 860,0 тыс. рублей* соответственно.

Общий объем налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района на 2017 год по отношению к ожидаемому исполнению за 2016 год сократится на *7 403,0 тыс. рублей, или 2,5%*. На плановый период 2018-2019гг по отношению к 2017 году предусматривается увеличение налоговых и неналоговых поступлений в доход бюджета муниципального районам в объеме *13 846,0 тыс. рублей* и *27 244,0 тыс. рублей* соответственно.

Сумма налоговых доходов в 2017 году составит *247 518,0 тыс. рублей*, которая по сравнению с оценкой текущего года сократится на *332,0 тыс. рублей* или 0,2*%.*

В 2018 году предусматривается увеличение налоговых поступлений по отношению к 2017 году в объеме *12 636,0 тыс. рублей,* или *5,1%,* а в 2019 году увеличение налоговых поступлений в объеме *15 736,0 тыс. рублей, или 6,4%.*

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

налог на доходы физических лиц - *185 824,0 тыс. рублей, что составляет 75,0%* в общем объеме всех налоговых поступлений;

акцизы по подакцизным товарам - *9 207,0 тыс. рублей*, *что составляет 3,7%* в общем объеме всех налоговых поступлений;

налоги на совокупный доход – *43 176,0 тыс. рублей*, *что составляет 17,4%* в общем объеме всех налоговых поступлений;

налог на имущество организаций - *4 704,0 тыс. рублей*, *что составляет 2,0%* в общем объеме всех налоговых поступлений;

государственная пошлина - *4 302,0 тыс. рублей*, *что составляет 1,7% в общем объеме всех налоговых поступлений*.

В составе налоговых доходов бюджета муниципального района самый низкий удельный вес составляет налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации, который составляет 305,0 тыс. рублей, или 0,1%.

Неналоговые доходы на 2017 год прогнозируются в объеме *39 098,0 тыс. рублей,* что ниже оценке 2016 года на 15,3%.Неналоговые доходы против оценки 2016 года уменьшатся на *7 071,0 тыс. рублей,* за счет сокращения доходов от использования имущества *на 3 950,0 тыс. рублей,* доходов от оказания платных услуг *на 4 270,0 тыс. рублей*.

Прогноз поступлений неналоговых доходов рассчитан на основании данных администраторов по администрируемым доходам.

В составе неналоговых доходов составляют:

доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности -*10 930,0 тыс. рублей или 28,0%;*

доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства- *20 209,0 тыс. рублей или 51,7%;*

доходы от продажи материальных и нематериальных активов- *3 700 тыс. рублей или 9,4%;*

штрафы, санкции, возмещение ущерба - *3 259,0 тыс. рублей или 8,3%* и прочие неналоговые доходы.

Безвозмездные поступления в доходной части бюджета муниципального района на 2017 год составляют *935 239,4 тыс. рублей, в том числе:*

*субвенции - 923 284,3 тыс. рублей,* что составляет 98,7% в общем объеме безвозмездных поступлений;

*иные межбюджетные трансферты - 11 955,1 тыс. рублей,* или 1,3%.

**Структура безвозмездных поступлений**

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

безвозмездных поступлений в размере *935 239,4 тыс. рублей*, что составляет *76,5%;*

налоговых доходов в размере *247 518,0 тыс. рублей*, что составляет *20,3 %;*

неналоговых доходов в размере *39 098,0 тыс. рублей*, что составляет *3,2%.*

На плановый период доходная часть бюджета практически также сформирована за счет безвозмездных поступлений, которые составляют от 76% до 76,3%.

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

При формировании расходной части бюджета муниципального района учитывались: Указы Президента РФ в области социальной политики, образования.

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 на 2017 год прогнозируется в размере *1 235 932,4 тыс. рублей,* что практически на уровне ожидаемых расходов 2016 года (*1 234 971,0 тыс. рублей*).

По отношению к 2017 в 2018-2019гг. предусмотрено увеличение расходов на сумму *49 887,6 тыс. рублей*, или 4,0% и на сумму *84 351,4 тыс. рублей*, или 6,8%.

Индексация бюджетных ассигнований на оплату труда муниципальных служащих в 2017-2019гг не предусмотрена.

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

Бюджет муниципального района сохраняет социальную направленность. В общем объеме расходов, расходы на финансирование социальной сферы составляют от 88,8 до 89,6 %.

В 2017 года на социальные расходы предусматривается средств в объеме *1 097 912,1 тыс. рублей,* в 2018 году *1 152 584,5 тыс. рублей* и в 2019 году *1 183 534,2 тыс. рублей.*

**Расходы социального характера 2017-2019гг.**

Расходная часть бюджета муниципального района 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 муниципального района по целевым статьям, группам и подгруппам, видов расходов классификации расходов бюджета.

**Основные параметры муниципальных программ муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»**

Муниципальные программы - это документы стратегического планирования, содержащие комплекс планируемых мероприятий, взаимоувязанных по задачам, срокам осуществления, исполнителям и ресурсам и обеспечивающие наиболее эффективное достижение целей и решение задач социально-экономического развития Людиновского района.

Перечень муниципальных программ утвержден постановлением администрации муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» от 22.07.2016 года № 1017 «Об утверждении перечня муниципальных программ муниципального района «Город Людиново и Людиновский район». Утверждение нового перечня муниципальных программ связано с ликвидацией администрации городского поселения «Город Людиново» и с необходимостью включения в существующие муниципальные программы муниципального района мероприятий, реализуемых на территории городского поселения.

По состоянию на 01.09.2016 года на территории района реализуется 19 муниципальных программ, в составе которых реализуется 35 подпрограмм.

Из общего количества муниципальных программ Людиновского района - 12 программ входят в блок «формирование нового качества жизни», 7 программ – в блок «инновационное развитие и модернизация экономики».

В соответствии с постановлением администрации муниципального района от 06.08.2013 № 985 «Об утверждении Порядка принятия решения о разработке муниципальных программ, их формирования и реализации и Порядка проведения оценки эффективности реализации муниципальных программ, реализуемых на территории муниципального района администрацией муниципального района разработаны и утверждены следующие муниципальные программы.

В перечень муниципальных программ включено 19 программ:

|  |  |
| --- | --- |
| № | Перечень муниципальных программ |
| 1. | «Развитие образования в Людиновском районе на 2014-2020 годы» (утверждено постановлением № 1619 от 17.12.2013, в редакции от 21.07.2014 № 1129, от 08.09.2014 № 1365, от 21.03.2016 № 292, от 01.08.2016 № 1056) |
| 2. | «Молодежь Людиновского района на 2014-2020 годы» (утверждено постановлением № 1360 от 29.10.2013, в редакции от 03.02.2015 № 102, от 30.03.2015 № 384, от 02.07.2015 № 629, от 18.01.2016 № 27) |
| 3. | «Социальная поддержка граждан в Людиновском районе на 2014-2020 годы» (утверждено постановлением № 567 от 16.05.2016) |
| 4. | «Доступная среда в Людиновском районе на 2014-2020 годы» (утверждено постановлением № 1367от 29.10.2013) |
| 5. | «Развитие рынка труда в Людиновском районе на 2014-2020 годы» (утверждено постановлением № 1316 от 22.10.2013) |
| 6. | «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2014-2020 годы» (утверждено постановлением № 340/1 от 01.04.2016 в новой редакции от 19.08.2016 № 1153) |
| 7. | «Развитие культуры в Людиновском районе на 2014-2020 годы» (утверждено постановлением № 1512 от 29.11.2013, в редакции от 14.08.2015 № 714, от 30.12.2015 № 1312, от 26.08.2016 № 1190) |
| 8. | «Развитие туризма в Людиновском районе на 2014-2020 годы» (утверждено постановлением № 836 от 28.06.2016) |
| 9. | «Развитие физической культуры и спорта в Людиновском районе» (утверждено постановлением № 1159 от 25.07.2014, в редакции от 15.02.2016 № 137) |
| 10. | «Охрана окружающей среды в Людиновском районе на 2014-2020 годы» (утверждено постановлением № 157 от 19.02.2016, в редакции от 12.04.2016 № 399) |
| 11. | «Развитие предпринимательства на территории муниципального района «Город Людиново и Людиновский район на 2014-2020 годы» (утверждено постановлением № 1376 от 31.10.2013, в редакции от 07.05.2015 № 473, от 24.02.2016 № 168) |
| 12. | «Экономическое развитие Людиновского района на 2014-2020 годы» (утверждено постановлением № 1617 от 17.12.2013, в редакции от 27.08.2014 № 1330, от 19.03.2015 № 359, от 09.02.2016 № 118) |
| 13. | «Развитие дорожного хозяйства в Людиновском районе на 2014-2020 годы (в новой редакции утверждено постановлением от 07.11.2016 № 1695) |
| 14. | «Совершенствование системы гидротехнических сооружений на территории Людиновского района на 2014-2020 годы» (утверждено постановлением № 1747 от 31.12.2013, в редакции от 31.08.2016 № 1237) |
| 15. | «Развитие и деятельность печатного средства массовой информации МАУ «Редакция газеты «Людиновский рабочий на 2014-2020 годы» (утверждено постановлением от 29.11.2013 № 1511 (в редакции от 23.01.2015 № 24, от 26.02.2016 № 187) |
| 16. | «Повышение эффективности использования топливно-энергетических ресурсов в Людиновском районе на 2014-2020» (утверждено постановлением № 1748 от 31.12.2013, в редакции от 23.07.2015 № 667) |
| 17. | «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Людиновского района на 2014-2020 годы» (утверждено постановлением № 860 от 30.06.2016) |
| 18. | «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции в Людиновском районе на 2014-2020 годы (утверждено постановлением № 1432 от 12.11.2013, в редакции от 19.12.2013 № 1645, от 24.04.2014 № 637, от 29.01.2015 № 79, от 27.03.2015 № 373, от 19.02.2016 № 156) |
| 19. | «Поддержка развития российского казачества на территории муниципального района «Город Людиново и Людиновский район на 2015-2017 годы» (утверждено постановление № 705 от 10.08.2015) |

Из вышеуказанных муниципальных программ на реализацию программы «Поддержка развития российского казачества на территории муниципального района «Город Людиново и Людиновский район на 2015-2017 годы», утвержденной постановлением № 705 от 10.08.2015 средства в бюджете муниципального рай она на 2015-2016гг не предусматривались и не выделялись и не предусмотрены на 2017 год и плановый период (программа не реализовалась).

*На расходы, включенные в бюджет муниципального района в сумме 1514,4 тыс. рублей не представлена муниципальная программа «Управление имущественным комплексом муниципального района «Город Людиново и Людиновский район», которая в перечень муниципальных программ не включена.*

В рамках программ на 2017 год сформированы расходы в объеме *1 230 699,0 тыс. рублей*, что составляет 99,6% от общего объема расходов, на 2018-2019гг- *1 283 931,0 тыс. рублей* и *1 318 394,0 тыс. рублей*, что составляет 99,9% от общего объема расходов.

Ассигнования на реализацию ведомственной целевой программы «Совершенствование системы управления органами местного самоуправления муниципального района» планируются в объеме *86 775,0 тыс. рублей, в 2018-2019 годах- 86 524,0 тыс. рублей, ежегодно*.

В 2017 году в общем объеме расходов ведомственной целевой программы, расходы на содержание администрации муниципального района запланированы в размере *43 976,3тыс. рублей*, содержание главы администрации *945,6 тыс. рублей*, отдела финансов *5 815,0 тыс. рублей*, аппарат отдела образования - *2 402,0 тыс. рублей*; аппарат отдела культуры -*1 536,0тыс. рублей*, контрольно- счетная палата *1481,1 тыс. рублей* и другие расходы- расходы резервного фонда, повышение квалификации муниципальных служащих, обслуживание муниципального долга). Предоставление субсидий на исполнение полномочий по расчету и дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений *26 778,0 тыс. рублей.*

Целью муниципальной программы «Развитие рынка труда в Людиновском районе» является создание условий, способствующих эффективному функционированию и развитию рынка труда в Людиновском районе.

На реализацию данной программы на 2017 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме *630 тыс. рублей*, из них на организацию временного трудоустройства несовершеннолетних гражданина *500,0 тыс. рублей* и временного трудоустройства безработных граждан, испытывающих трудности в поисках работы *130 тыс. рублей.*

В составе расходов бюджета муниципального района по муниципальной программе «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме *4 975,0 тыс. рублей из них:*

на решение вопросов по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций - *410,0 тыс. рублей;*

профилактика правонарушений - *450,0 тыс. рублей*.

В рамках данной программы предусматриваются средства на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Единая дежурная диспетчерская служба» по реализации возложенных полномочий в сумме *4 115,0 тыс. рублей.*

В рамках муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции в Людиновском районе» предусмотрены ассигнования за счет средств местного бюджета на возмещение расходов по доставке товаров первой необходимости в сельскую местность в 2017 году в размере 500,0 тыс. рублей, на плановый период по 600,0 тыс. рублей.

В 2015 году на эти цели израсходовано бюджетных средств, в сумме 375,0 тыс. рублей. В текущем году в бюджете муниципального района предусмотрена субсидия в размере 400 тыс. рублей. На 2017 год и плановый период предусмотрена субсидия в размере 500 тыс. рублей в год. Расходы предусмотренные в программе на 2018-2019гг не соответствуют.

Объемы финансирования, предусмотренные в муниципальной программе «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции в Людиновском районе» на 2014-2020 годы», утвержденной постановлением администрации муниципального района от 12.11.2013№ 1432 (в редакции постановлений от 19.12.2013 № 1645, от 24.04.2014 № 637, от 29.01.2015 № 79, от 27.03.2015 № 373, от 19.02.2016 № 156) несопоставимы с объемами средств, предусмотренных в бюджете муниципального района.

Кроме того в перечень программных мероприятий подпрограммы «Устойчивое развитие сельских территорий в Людиновском районе на 2014-2017гг и период до 2020 года» включены мероприятия (развитие водоснабжения и водоотведения в сельской местности, развитие газификации в сельской местности, развитие объектов социальной инфраструктуры (строительство спортивных площадок, реконструкция школ, ремонт домов культуры) которые входят в программы: «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Людиновского района» подпрограмма «Чистая вода в Людиновском районе»; «Развитие образования в Людиновском районе»; «Развитие культуры в Людиновском районе»; Развитие физической культуры и спорта в Людиновском районе».

На реализацию данной программы из бюджета муниципального района на 2014-2020гг. требуется средств, в размере *37400,0 тыс. рублей*, из них *2014- 11970,0 тыс. рублей*, 2015- *11640,0 тыс. рублей*, 2016-*2270,0 тыс. рублей*, 2017- *6850,0 тыс. рублей*, 2018- *1820,0 тыс. рублей*, 2019- *1250,0 тыс. рублей*, 2020-*1600,0 тыс.* рублей.

Фактически средства из бюджета муниципального района по данной программе выделяются только на реализацию подпрограммы «Развитие потребительской кооперации в Людиновском районе» предоставление субсидии по доставке товаров в магазины, расположенные в сельских поселениях на расстоянии свыше 11 километров от пункта их получения.

В подпрограмме «Устойчивое развитие сельских территорий в Людиновском районе на 2014-2017 и период до 2020 года» на 2017 год предусмотрено:

- строительство очистных сооружений в д. Букань с расходами в сумме *45000,0 тыс. рублей*, из них: за счет средств бюджета муниципального района *4500,0 тыс. рублей* и средств областного бюджета *40500,0 тыс. рублей*;

- строительство спортивной площадки в д. Заболотье на сумму *6000,0 тыс. рублей*, из них: из них: за счет средств бюджета муниципального района *600,0 тыс.рублей* и средств областного бюджета *5400,0 тыс. рублей*;

- реконструкция Букановской средней школы на сумму *6000,0 тыс. рублей*, из них: за счет средств бюджета муниципального района *600,0 тыс. рублей* и средств областного бюджета *5400,0 тыс. рублей*;

- реконструкция Войловской средней школы на сумму *6000,0 тыс. рублей*, из них: за счет средств бюджета муниципального района *600,0 тыс. рублей* и средств областного бюджета *5400,0 тыс. рублей*;

- на плановый период 2018-2019гг. предусмотрено:

- строительство спортивной площадки в д. д. Манино на сумму *7000,0 тыс. рублей*, из них: из них: за счет средств бюджета муниципального района 7*00,0 тыс. рублей* и средств областного бюджета *6300,0 тыс. рублей*;

- строительство скважин д. Романовка, д. Мостовка, д. Курганье на сумму *18200,0 тыс. рублей*, из них: за счет средств бюджета муниципального района *1820,0 тыс. рублей* и средств областного бюджета *16380,0 тыс. рублей.*

По результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета муниципального района за 2015 год контрольно-счетной палатой предлагалось пересмотреть в полном объеме муниципальную программу «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции в Людиновском районе» на 2014-2020 годы», утвержденную постановлением администрации муниципального района от 12.11.2013 № 1432, однако программа не пересмотрена.

На улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности запланированы бюджетные ассигнования (областного и федерального бюджета) на 2017-2018гг. ежегодно в размере *250,0 тыс. рублей* и на 2019 год *300,0 тыс. рублей.*

Бюджетные ассигнования на 2017 год на реализацию муниципальной программы «Экономическое развитие Людиновского района» предусматриваются в сумме *3800,0 тыс. рублей* субсидии на осуществление муниципальной поддержки организаций, оказывающих услуги по перевозке пассажиров транспортом общего пользования.

В рамках муниципальной программы «Развитие предпринимательства на территории муниципального района» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме *300 тыс. рублей* на поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства.

На реализацию муниципальной программы «Развитие дорожного хозяйства в Людиновском районе» предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме *9 207,0 тыс. рублей* за счет средств дорожного фонда, из них: на содержание и ремонт автомобильных дорог *3 340,0 тыс. рублей*, на строительство, реконструкцию и капитальный ремонт автомобильных дорог *5 667,0 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 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.

Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Людиновского района», предусмотренный в бюджете муниципального района на 2017 год составляет *2871,0* т*ыс. рублей,* 2018 *- 4111,0 тыс. рублей,*  2019 *- 7425,0 тыс. рублей.* Указанные средства предусматривается направить на реализацию подпрограммы «Чистая вода» (строительство очистных сооружений, разработка проектно- сметной документации)..

По муниципальной программе «Совершенствование системы гидротехнических сооружений на территории Людиновского района» предусматривается выделение средств в 2017 году *6430,0 тыс. рублей*, в 2018-2019- 220,0 тыс. рублей ежегодно. из них планируется в 2017 году направить:

на непрерывность эксплуатации гидротехнического сооружения и техническое обслуживание в размере *2100,0 тыс. рублей*;

на создание материально-технического запаса *100 тыс. рублей*;

на проведение периодического планового обследования гидротехнического сооружения *560,0 тыс. рублей*;

на выполнение работ по замечаниям, предписания декларации *170,0 тыс. рублей*;

на выполнение мероприятий по результатам проведения изыскательских работ *3500,0 тыс. рублей.*

На реализацию муниципальной программы «Повышение эффективности использования топливно-энергетических ресурсов в Людиновском районе» предусматривается на 2017- 2 600,0*тыс. рублей*, на 2018-2019 – ежегодно 3600,0 тыс. рублей.

Указанные средства планируется направить на реализацию следующих мероприятий на:

энергосбережение в сфере жилищно- коммунального хозяйства;

модернизацию систем отопления;

предоставление субсидий.

В бюджете муниципального района предусмотрены средства в сумме *3632,0 тыс*. *рублей* по муниципальной программе «Охрана окружающей среды в Людиновском районе» из них планируется направить:

на содержание полигона ТБО в сумме *3 400,0 тыс. рублей*;

ликвидацию несанкционированных свалок бытовых отходов в сумме *150,0 тыс. рублей*;

поддержание сводного тома ПДВ в сумме 30,0 тыс. рублей;

участие в конкурсах и других мероприятиях по охране окружающей среды *50,0 тыс. рублей.*

*Расходы по содержанию полигона ежегодно предусматриваются в бюджете муниципального района при наличии собственных средств от приема ТБО, о чем неоднократно отмечалось в заключениях на проекты бюджета муниципального района и при проведении проверки в 2014 году и в 2016году.*

В программу «Охрана окружающей среды в Людиновском районе на 2014-2020 годы», утвержденной, постановлением от 19.02.2016 № 157 (в редакции постановления от 12.04.2016 № 399) включены неэффективные расходы в сумме *1 430,0 тыс. рублей* (расходы: 2017 года в сумме *270,0 тыс. рублей*; 2018 года в сумме *220,0 тыс. рублей*; 2019 год в сумме *540,0 тыс. рублей;* 2020год в сумме *400,0 тыс. рублей*), из них расходы:

- на устройство ограждения полигона ТБО в 2017 году - *150,0 тыс. рублей* и в 2019 годы- *150,0 тыс. рублей*;

- отсыпка дорог и карт на полигоне ТБО в сумме *530,0 тыс. рублей*, из них расходы 2017-*120,0 тыс. рублей*, 2018-*120,0 тыс. рублей*, 2019-*140тыс. рублей*, 2020-*150,0 тыс. рублей*;

- увеличение уставного капитала МУЖКП «Болва» в целях проведения капитального ремонта бульдозера в сумме *300,0 тыс. рублей,* из них расходы 2019-2020 по *150,0 тыс. рублей*);

- зарыбление озера Ломпадь *300,0 тыс. рублей*, из них расходы 2018-2020 по *100,0 тыс. рублей*.

Допущена опечатка в пункте 8 раздела 8 «Перечень основных мероприятий «Охрана окружающей среды в Людиновском районе на 2014-2020гг»), в 2015 году расходы по разработке проекта на экологическую реабилитацию озера Ломпадь предусматривались в сумме *7500,0 тыс. рублей*, вместо отраженных *750,0 тыс. рублей*.

В рамках муниципальной программы «Развитие образования в Людиновском районе» осуществляется предоставление муниципальных услуг по получению общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования по основным общеобразовательным и (или) адаптивным основным общеобразовательным программам в образовательных организациях, предоставление услуг в сфере дополнительного образования детям.

Общий объем бюджетных ассигнований по программе «Развитие образования» прогнозируется в 2017 году в сумме *430 764,0 тыс. рублей, 2018- 458 333,0 тыс. рублей, в 2019-482 646,0 тыс. рублей.*  Из общего объема расходов, средства областного бюджета в 2017- *309 444,0 тыс. рублей*, 2018- *329 723,0 тыс. рублей*, 2019- *348 914,0 тыс. рублей*.

Финансовые средства в проекте бюджета района на 2017 год планируются по следующим подпрограммам:

*«Развитие дошкольного образования»*

Общий объем бюджетных ассигнований по данной подпрограмме в 2017 году предусматривается в размере *168 731,0 тыс. рублей* (расходы на содержание детских садов и питание детей). В 2018- 2019гг. расходы на содержание в размере *185 937,0 тыс. рублей* и *194 776,0 тыс. рублей* соответственно. Из предусмотренных средств в 2018-2019гг, средства областного бюджета в размере *132 226,0 тыс. рублей* и *140 017,0 тыс. рублей*.

На реализацию *подпрограммы «Развитие общего образования»* планируется в 2017 направить бюджетные ассигнования в сумме *215 283,0 тыс. рублей, 2018- 222568,0 тыс. рублей и 2019- 234515,0 тыс. рублей.*

В общем объеме средства областного бюджета: 2017- *118 086,0 тыс. рублей*, 2018-*132 226,0 тыс. рублей*, 2019-*140 017,0 тыс. рублей*.

На реализацию подпрограммы «Развитие дополнительного образования» расходы на 2017 в сумме *23 878,0 тыс. рублей*, в 2018 - *26 556,0 тыс. рублей*, в 2019 - *29 582,0 тыс. рублей*.

Из средств, предусмотренных в бюджете муниципального района на 2017 год субсидия ДДТ - *19 580,0 тыс. рублей.*

Кроме вышеуказанных подпрограмм осуществляется реализации программ: «Развитие системы воспитания и социализации школьников» (*80,0 тыс. рублей*), «Создание условий качественного образования» (*10 150,0 тыс. рублей*), «Социальная защита детей- сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» (*100,0 тыс. рублей*), «Развитие служб обеспечения деятельности в образовании»- прочие учреждения (*11 292,0 тыс. рублей*), «Организация отдыха и оздоровление детей Людиновского района» (*1 250,0 тыс. рублей*).

Целью муниципальной программы «Молодежь Людиновского района» является создание условий для всестороннего развития молодежи Людиновского района в интересах социально-экономического роста нашего района. На реализацию данной программы предусматривается *320,0 тыс. рублей,* из них на реализацию подпрограммы злоупотребления наркотиками - *30 тыс. рублей*. На 2018-2019- запланировано расходов по *360,0 тыс. рублей* ежегодно.

Реализация мероприятий, запланированных в программе «Развитие культуры в Людиновском районе» на 2017 год, будет способствовать укреплению единого культурного пространства. Всего для реализации основных задач программы из бюджета муниципального района планируется направить средств в 2017- *64 856,0 тыс. рублей*, в 2018- *75 636,0 тыс. рублей,* в 2019- *81 131,0 тыс. рублей*.

Средства планируется направить на следующие мероприятия:

развитие образования в сфере культуры, содержание учреждений культуры;

развитие общедоступных библиотек; проведение мероприятий в сфере культуры.

На реализацию муниципальной программы «Социальная поддержка граждан в Людиновском районе» в 2017 году планируется направить *586 953,0 тыс. рублей,* в 2018-2019гг.- ежегодно по *601 525,0 тыс. рублей*. На реализацию данной программы в общем объеме расходов, на 2017 год средства областного бюджета составляют *584 326,0 тыс. рублей*, в 2018- *502 165,0 тыс. рублей*, 2019- *502 159 тыс. рублей*.

Бюджетные ассигнования предусматривается направить на обеспечение всех установленных социальной выплат на законодательном уровне по поддержке отдельных категорий граждан:

- предоставление денежных выплат, пособий и компенсаций отдельным категорий граждан: 2017- *372 540,0 тыс. рублей*, 2018- 2019- *387 073,0 тыс. рублей* (ежегодно)

- реализацию мероприятий в рамках государственной программы Калужской области «Семья и дети Калужской области» в 2017-2019гг. ежегодно - *127 434,0 тыс. рублей;*

- на предоставление мер социальной поддержки гражданам на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в 2017- *68 687,0 тыс. рублей*, 2018- *68 670,0 тыс. рублей*, 2019- *68 664,0 тыс. рублей.*

Муниципальная программа «Доступная среда в Людиновском районе» разработана с целью создания в Людиновском районе доступной для инвалидов и других маломобильных групп населения среды жизнедеятельности и условий для эффективной реабилитации и интеграции инвалидов в обществе.

В 2017 году на реализацию мероприятий программы предусмотрено *730,0 тыс. рублей* средств бюджета муниципального района, из них на:

обеспечение доступности для инвалидов и маломобильных групп населения *700,0 тыс. рублей;*

проведение мероприятий для инвалидов *30,0 тыс. рублей*.

На реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Людиновском районе» из бюджета муниципального района в 2017 году планируется направить *20 782,0 тыс. рублей*, в 2018 году- *22 294,0 тыс. рублей*, в 2019- *22 787,0 тыс. рублей*.

В рамках программных мероприятий в 2017 году предусматриваются следующие направления:

организация и проведение физкультурных и спортивных мероприятий – *560,0тыс. рублей;*

субсидия на обеспечение выполнения муниципального задания МБУ «ДЮСШ» *19 696,0 тыс. рублей;*

развитие материально- технической базы - *526,0 тыс. рублей.*

*В связи с реорганизацией учреждений физической культуры и спорта изменения в муниципальную программу «Развитие физической культуры и спорта в Людиновском районе» не внесены. МБУ «ДЮСШ» муниципальное задание не утверждено, норматив затрат на обеспечение муниципального задания не определен и план финансово- хозяйственной деятельности при формировании бюджета не представлен.*

На финансирование муниципальной программы «Развитие туризма в Людиновском районе» из средств бюджета муниципального района планируется направить ежегодно по *300 тыс. рублей* на мероприятия по развитию туризма (формирование представления о Людиновском районе).

В рамках муниципальной программы «Развитие и деятельность печатного средства массовой информации АНО «Редакция газеты Людиновский рабочий» в бюджете предусмотрены средства на 2017 год в размере *2 400 тыс. рублей* на предоставление субсидии на оказание муниципальных услуг и на плановый период по 2500,0 тыс. рублей.

*В муниципальной программе объем тиража не соответствует муниципальному заданию и фактическому тиражу. По муниципальному заданию тираж на 2017-2019гг. по 1500 штук, муниципальной программе на 2017- 2100 штук, на 2018- 2100 штук, 2019- 2150 штук. Фактический тираж в 2015-2016гг. 1630 штук.*

В рамках непрограммных расходов в бюджете муниципального района на 2017 год предусматриваются расходы в сумме *5233,0 тыс. рублей*, из них расходы: военных комиссариатов *390,0 тыс. рублей*, расходы на содержание МКУК «Городские библиотеки» *3344,0 тыс. рублей* в связи с их передачей на финансирование бюджета муниципального района, осуществление полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния *1499,0 тыс. рублей*.

В районном бюджете в разделе «Межбюджетные трансферты» отражена дотация на исполнение полномочий по расчёту и предоставлению дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений в сумме *26 778,0 тыс. рублей* *(Город – 745,4 тыс. рублей, Букань - 5 442,1 тыс. рублей, Заболотье - 5 330,1 тыс. рублей, Заречный - 6 952 тыс. рублей, Игнатовка - 4 157,4тыс. рублей, Манино - 4 151,0тыс. рублей).*

В соответствии со статьей 137 Бюджетного кодекса и на основании письма Министерства финансов Российской Федерации от 5 октября 2015 года (№ 06-04-11/01/56730) распределение дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений осуществляется исходя из определения общей суммы дотации, необходимой для осуществления расходных полномочий органов местного самоуправления, с учетом доведения поселений до уровня первого года планового периода, установленного в отчетном финансовом году.

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

В соответствии с пунктом 3 статьи 92¹ БК РФ предлагаемый размер дефицита бюджета на 2017 год и плановый период 2019 год не превышает 10 процентов общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Профицит бюджета муниципального района на 2018 год в сумме *47 954,5 тыс. рублей*.

Дефицит бюджета муниципального района на 2017 год планируется в сумме *14 077,0 тыс. рублей* и на 2019 годв размере *17 456,5 тыс. рублей*.

В проекте районного бюджета на 2017 год в приложении предусмотрены источники финансирования дефицита бюджета муниципального района на 2017 год и на плановый период, соответствующие перечню, определенному статьи 96 БК РФ.

**7. Сбалансированность бюджета муниципального района, муниципальный долг**

Бюджет муниципального района на 2017 год запланирован с дефицитом в сумме *14 077,0 тыс. рублей.*

В соответствии со статьей 96 БК РФ источником финансирования дефицита бюджета муниципального района будет являться кредит, полученный в кредитных организациях на частичное покрытие дефицита бюджета в размере *10 000,0 тыс. рублей* и изменения остатков средств на счетах *в сумме 4 077,0 тыс. рублей.*

Согласно приложения № 15 к проекту решения ЛРС «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» в 2018 году источником внутреннего финансирования дефицита бюджета в размере *15 576,4 тыс. рублей* явилось:

- погашения кредита и изменения остатка средств на счетах в размере *78 131,0 тыс. рублей* и *79 107,5 тыс. рублей* соответственно и полученного кредита в размере *14 600,0 тыс. рублей*.

В 2018 году в бюджете предусмотрено погашение бюджетного кредита в размере *78 131,0 тыс. рублей* предоставленного муниципальному району министерством финансов Калужской области согласно договора от 15.12.2015 № 02-04/67С-15 и дополнительного соглашения от 31.12.2015 из средств областного бюджета на возмездной и возвратной основе на частичное покрытие дефицита бюджета.

В бюджете муниципального района на 2018 год предусмотрены межбюджетные трансферты на погашения кредита в размере 63 531 027 рублей со сроком погашения до 10.12.2018 года и согласно договора от 30.09.2015 № 02-04/143-15 в сумме *15 000, тыс. рублей, со сроком погашения до 20.09.2018 года.*

С учетом внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального района и запланированных межбюджетных трансфертов на погашение кредита, за 2018 год профицит бюджета составит в размере *47 954,5 тыс. рублей*.

В 2019 году источником дефицита бюджета в размере *17 456,5 тыс. рублей* явилось:

- получение, погашение кредита в размере *15 000,0 тыс. рублей* и *10 200,0 тыс. рублей* и изменение остатка средств на счетах в размере *12 656,5 тыс. рублей*.

**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 муниципального района на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов представлены материалы и документы, определенные статьей 184.2 БК РФ и статьей 5 Положения о бюджетном процессе.

Общий объем доходов бюджета на 2017 год запланирован в размере *1 221 855,4 тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *935 239,4 тыс. рублей*.

Общий объем расходов бюджета предусмотрен в размере *1 235 932,4 тыс. рублей*.

Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда в сумме *9 207,0 тыс. рублей*.

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

Верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального района на 01.01.2018 предусмотрен в размере *88 331,0 тыс. рублей*.

Предельный объем муниципального долга муниципального района в сумме *219 101,4 тыс. рублей*.

Дефицит бюджета муниципального района в 2017 году предусмотрен в размере *14 077,0 тыс. рублей*.

В соответствии с пунктом 3 статьи 92¹ БК РФ предлагаемый размер дефицита бюджета на 2017 год и плановый период не превышает 10 процентов общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Объемы финансирования, предусмотренные в муниципальной программе «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции в Людиновском районе» на 2014-2020 годы», утвержденной постановлением администрации муниципального района от 12.11.2013 № 1432 (в редакции постановлений от 19.12.2013 № 1645, от 24.04.2014 № 637, от 29.01.2015 № 79, от 27.03.2015 № 373, от 19.02.2016 № 156) несопоставимы с объемами средств, предусмотренных в бюджете муниципального района.

Кроме того в перечень программных мероприятий подпрограммы «Устойчивое развитие сельских территорий в Людиновском районе на 2014-2017гг и период до 2020 года» включены мероприятия (развитие водоснабжения и водоотведения в сельской местности, развитие газификации в сельской местности, развитие объектов социальной инфраструктуры (строительство спортивных площадок, реконструкция школ, ремонт домов культуры) которые входят в программы: «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Людиновского района» подпрограмма «Чистая вода в Людиновском районе»; «Развитие образования в Людиновском районе»; «Развитие культуры в Людиновском районе»; « Развитие физической культуры и спорта в Людиновском районе».

По результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета муниципального района за 2015 год контрольно-счетной палатой предлагалось пересмотреть в полном объеме муниципальную программу «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции в Людиновском районе» на 2014-2020 годы», утвержденную постановлением администрации муниципального района от 12.11.2013 № 1432, однако программа не пересмотрена.

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.

В программу «Охрана окружающей среды в Людиновском районе на 2014-2020 годы», утвержденной постановлением от 19.02.2016 № 157 (в редакции постановления от 12.04.2016 № 399) включены неэффективные расходы в сумме *1 430,0 тыс. рублей* (расходы: 2017 года в сумме *270,0 тыс. рублей*; 2018 года в сумме *220,0 тыс. рублей*; 2019 год в сумме *540,0 тыс. рублей;* 2020 год в сумме *400,0 тыс. рублей*), из них расходы:

- на устройство ограждения полигона ТБО в 2017 году - *150,0 тыс. рублей* и в 2019 годы- *150,0 тыс. рублей*;

- отсыпка дорог и карт на полигоне ТБО в сумме *530,0 тыс. рублей*, из них расходы 2017-*120,0 тыс. рублей*, 2018-*120,0тыс.рублей*, 2019-*140тыс.рублей*, 2020-*150,0 тыс. рублей*;

- увеличение уставного капитала МУЖКП «Болва» в целях проведения капитального ремонта бульдозера в сумме *300,0 тыс. рублей* (расходы 2019-2020 по *150,0 тыс. рублей*);

- зарыбление озера Ломпадь *300,0 тыс. рублей*, из них расходы 2018-2020 по *100,0 тыс. рублей.* Допущена опечатка в пункте 8 раздела 8 «Перечень основных мероприятий «Охрана окружающей среды в Людиновском районе на 2014-2020гг»), в 2015 году расходы по разработке проекта на экологическую реабилитацию озера Ломпадь предусматривались в сумме *7500,0 тыс. рублей*, вместо отраженных *750,0 тыс. рублей*.

Расходы по содержанию полигона ежегодно предусматриваются в бюджете муниципального района при наличии собственных средств от приема ТБО, о чем отмечалось в заключениях на проекты бюджета муниципального района и при проведении проверок в 2014 году и в 2016году*.*

На реализацию муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Людиновского района», утвержденной постановлением от 30.06.2016 № 860 на 2017 год предусмотрено средств, в размере *69710,0 тыс. рублей,* из них средства местного бюджета *6971,0 тыс. рублей*, областного бюджета *62739,0 тыс. рублей;* на 2018-2019гг предусмотрено *54850,0 тыс. рублей*, из них средства местного бюджета *5485,0 тыс. рублей* и средства областного бюджета *49365,0 тыс. рублей*.

Согласно Перечня программных мероприятий подпрограммы «Чистая вода в Людиновском районе» на 2017 год предусмотрены работы:

- по подготовке проекта, проведение госэкспертизы, строительство очистных сооружений в сельском поселении «Игнатовка» на сумму *48000,0 тыс. рублей*, из них средства местного бюджета *4800,0 тыс. рублей,* областного бюджета *43200,0 тыс. рублей;*

- по реконструкции напорного канализационного коллектора в с. Заречный с объемом расходов в сумме *13700,0 тыс. рублей*, из них: средства местного бюджета в размере *1370,0 тыс. рублей*, областного бюджета *12330,0 тыс. рублей*;

- по подготовке ПСД, проведение госэкспертизы, строительство канализационных сетей в д. Заболотье на сумму *7200,0 тыс. рублей*, из них: средства местного бюджета *720,0 тыс. рублей*, областного бюджета *6480,0 тыс. рублей*;

- на капитальный ремонт канализационного коллектора по ул. Дзержинского в г. Людиново на сумму *810,0 тыс. рублей*, из них: средства местного бюджета *81,0 тыс. рублей*, областного бюджета *729,0 тыс. рублей*.

Из проекта бюджета Калужской области следует, что в целом на реализацию программы «Чистая вода» на 2017 год предусмотрено расходов всего лишь на *50 000,0 тыс. рублей,* а в программе муниципального района предусмотрено расходов из областного бюджета в сумме *62 739,0 тыс. рублей*, т.е. расходы не сопоставимы с областным бюджетом.

На плановый период 2018-2019гг запланированы работы по разработке ПСД, строительству башни, водопроводных сетей в д. Погост, Вербежичи, насосной станции, канализационных сетей нового микрорайона в с. Заречный на сумму *54850,0 тыс. рублей*, из них: за счет средств местного бюджета на сумму *5485,0 тыс. рублей* и средств областного бюджета на сумму *49365,0 тыс. рублей*.

На расходы, включенные в бюджет муниципального района в сумме *1514,4 тыс. рублей* не представлена муниципальная программа «Управление имущественным комплексом муниципального района «Город Людиново и Людиновский район».

В муниципальной программе «Развитие и деятельность печатного средства массовой информации АНО «Редакция газеты Людиновский рабочий» объем тиража не соответствует муниципальному заданию. По муниципальному заданию тираж на 2017-2019гг. по 1500 штук, в муниципальной программе на 2017- 2100 штук, на 2018- 2100 штук и 2019- 2150 штук. Фактический тираж в 2015-2016гг 1630 штук.

В связи с реорганизацией учреждений физической культуры и спорта изменения в муниципальную программу «Развитие физической культуры и спорта в Людиновском районе» не внесены. МБУ «ДЮСШ» муниципальное задание не утверждено, норматив затрат на обеспечение муниципального задания не определен и план финансово- хозяйственной деятельности при формировании бюджета не представлен*.*

**Предложения**

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

- исключить из программы «Охрана окружающей среды» финансирование неэффективных расходов за счет средств местного бюджета в сумме *1430,0 тыс. рублей* (расходы: 2017 года в сумме *270,0 тыс. рублей*; 2018 года в сумме *220,0 тыс. рублей*; 2019 год в сумме *540,0 тыс. рублей*; 2020год в сумме *400,0 тыс. рублей*), из них расходы:

-на устройство ограждения полигона ТБО в 2017 году - *150,0 тыс.* рублей и в 2019 годы- *150,0 тыс. рублей*;

- отсыпка дорог и карт на полигоне ТБО в сумме *530,0 тыс. рублей*, из них расходы 2017-*120,0 тыс. рублей*, 2018-*120,0тыс. рублей*, 2019-*140тыс. рублей*, 2020-*150,0 тыс. рублей;*

- увеличение уставного капитала МУЖКП «Болва» в целях проведения капитального ремонта бульдозера в сумме *300,0 тыс. рублей* (расходы 2019-2020 по *150,0 тыс. рублей*);

- зарыбление озера Ломпадь *300,0 тыс. рублей*, из них расходы 2018-2020 по *100,0 тыс. рублей;*

- внести соответствующие изменения в муниципальную программу «Охрана окружающей среды» исключив неэффективные расходы и допущенную опечатку в пункте 8 раздела 8 «Перечень основных мероприятий «Охрана окружающей среды в Людиновском районе на 2014-2020гг»), в 2015 году расходы по разработке проекта на экологическую реабилитацию озера Ломпадь предусматривались в сумме 7500,0 тыс. рублей, вместо отраженных 750,0 тыс. рублей;

- мероприятия, связанные с содержанием полигона включенные в программу предусмотреть за счет собственных средств полученных от утилизации ТБО и за счет дополнительных источников при заключении договоров с юридическими, физическими лицами и предпринимателями;

- пересмотреть программу «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции в Людиновском районе на 2014-2020 годы», исключив мероприятия входящие в перечень следующих программный мероприятий: «Развитие образования в Людиновском районе на 2014-2020 годы»; «Развитие культуры в Людиновском районе на 2014-2020 годы»; «Развитие физической культуры и спорта в Людиновском районе»; «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Людиновского района на 2014-2020 годы» (подпрограмма «Чистая вода»;

- привести в соответствие объемы финансирования, предусмотренные в муниципальных программах с объемами финансирования предусмотренных в бюджете муниципального района, 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 реализации и исполнения муниципальных программ, а также за исполнением муниципальных заданий;

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

- сформировать муниципальные задания для бюджетных учреждений в соответствии со статьей 69.2 БК РФ, распоряжением администрации муниципального района от 10.03.2016 № 34-р, и постановлением от 30.06.2016 № 859 и рассчитать норматив затрат;

- пересмотреть бюджетные назначения, предоставляемые в виде субсидий с учетом утвержденных муниципальных заданий и норматива затрат: МБУ «ДЮСШ», МБУ ДО «Дом детского творчества», МКУК « Передвижной центр культуры;

- постоянно принимать меры по увеличению налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района, особое внимание уделить принятию мер по взысканию неплатежей за арендованное имущество (аренду земли);

- 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 программ и муниципальных заданий;

- с целью исключения неэффективных расходов решить вопрос о дальнейшем использовании здания бывшего специального дома для социальной защиты отдельных категорий граждан, расположенного по ул. Герцена 5 и о целесообразном содержании и функционировании как юридического лица МКУК « Передвижной центр культуры» (штатная численность 2,5 единиц, субсидия предусмотрена в бюджете *960,0 тыс. рублей*);

- предоставить программу «Управление имущественным комплексом муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» подтверждающую расходы, включенные в расходную часть бюджета муниципального района на 2017 год в сумме *1514,4 тыс. рублей.*

**Заключение**

Контрольно-счетная палата муниципального района считает возможным рассмотрение и утверждение проекта решения «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» на уровне ЛРС, с учетом имеющихся замечаний и предложений.

Заключение на проект решения «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2017год и на плановый период 2018 и 2019 годов» направить в ЛРС, главе муниципального района и главе администрации муниципального района.

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