**ДОКЛАД**

**к публичным слушаниям по вопросу «О проекте решения Минусинского городского Совета депутатов**

 **«Об исполнении бюджета города Минусинска за 2017 год»**

Основными результатами реализации бюджетной политики в 2017 году стали обеспечение сбалансированности и устойчивости городского бюджета; выявление внутренних резервов в расходах бюджета с целью их перераспределения в пользу приоритетных направлений, в том числе задач, обозначенных в указах Президента Российской Федерации; привлечение дополнительных средств в городской бюджет; исполнение бюджета через реализацию муниципальных программ и активная работа по повышению открытости и прозрачности бюджета и бюджетного процесса.

В целях обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости городского бюджета, повышения эффективности использования бюджетных средств, во исполнение поручений Президента Российской Федерации, а также в соответствии с рекомендациями Министерства финансов Красноярского края в 2017 году реализовывался План мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов муниципального образования город Минусинск.

Координацию работы по реализации Плана мероприятий осуществляла созданная рабочая группа.

Среди основных результатов, достигнутых в ходе реализации Плана мероприятий, можно выделить следующие:

1) Снижение задолженности по налогам, в том числе проведение мероприятий по легализации заработной платы. Так, результатом работы рабочей группы по взысканию задолженности по налогам и сборам, платежей в консолидированный бюджет является поступление задолженности в сумме 15 595,0 тыс. рублей, в т.ч. в городской бюджет – 2 812,55 тыс. рублей.

2) Увеличение налогового потенциала и доходов городского бюджета также произошло за счет усиления проводимой претензионной работы администраторами доходов. Дополнительно поступило в бюджет 5 809,43 тыс. рублей.

3) В целях повышения эффективности муниципальных закупок управлением муниципальных закупок администрации города Минусинска осуществляется взаимодействие с муниципальными заказчиками по ведению претензионной работы в рамках исполнения муниципальных контрактов (заключено соглашение с 61 муниципальными заказчиками), проводятся совместные конкурсы (аукционы) в соответствии с Перечнем товаров, работ, услуг, закупки которых для обеспечения нужд муниципального образования город Минусинск осуществляются путем проведения совместных закупок (проведено 62 совместные закупки);

4) Проводится работа по повышению качества управления финансами главных распорядителей бюджетных средств. Из 5 возможных баллов средняя оценка главных распорядителей, имеющих подведомственные учреждения, составила 3,82: лучшим оказалось Управление социальной защиты населения администрации города Минусинска, набравшее 4,56 балла. Средняя оценка главных распорядителей, не имеющих подведомственных учреждений, составила 4,39: лучшим стал Минусинский городской Совет депутатов, набравший 4,75 балла.

 При формировании проекта городского бюджета на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов целью бюджетной политики стало обеспечение устойчивости бюджета муниципального образования город Минусинск и безусловное исполнение принятых обязательств наиболее эффективным способом через решение следующих задач:

Повышение эффективности бюджетных расходов;

Реализация задач, поставленных в указах Президента РФ 2012 года;

Повышение открытости и прозрачности городского бюджета.

### Повышение эффективности бюджетных расходов

Основным инструментом повышения эффективности бюджетных расходов является программно-целевой метод, повышающий ответственность и заинтересованность исполнителей муниципальных программ за достижение наилучших результатов в рамках ограниченных финансовых ресурсов. Доля программных расходов в 2017 году составила 97,4 процентов.

Кроме того, осуществление мер по повышению эффективности бюджетных расходов осуществлялось через применение бюджетного маневра, означающего, что любые дополнительные расходы, носящие «обязательный» характер, обеспечиваются за счет внутреннего перераспределения.

В целях оптимизации расходов на содержание сети муниципальных учреждений реорганизовано 2 муниципальных бюджетных учреждения культуры МБУК «Дом культуры посёлка Зелёный Бор» и МБУК «Минусинская городская картинная галерея» путем присоединения к МБУК «Городской Дом культуры» и МБУК «Минусинский региональный краеведческий музей им. Н.М. Мартьянова» соответственно.

В целях реструктуризации учреждений культуры произведен перевод вспомогательного персонала из учреждений культуры в МКУ «Центр образования».

В целях реализации норм Закона о контрактной системе, в целях повышения эффективности муниципальных закупок, с целью эффективности и экономности использования бюджетных средств на территории города Минусинска действует уполномоченный орган по организации закупочной деятельности - МКУ «Управление муниципальными закупками». В результате работы учреждения в прошедшем году увеличилось количество конкурентных торгов, так в 2017 году было проведено 478 закупок (в 2016 году 306 закупки). В рамках методической поддержки по соблюдению требований законодательства учреждением для заказчиков было разработано 114 документаций на сумму 69,8 млн. руб. Штрафных санкций в отношении закупок, которые были разработаны Учреждением в прошедшем году, контролирующими органами не применялось. В целях мотивации заказчиков к экономии бюджетных средств, при заключении так называемых «прямых» контрактов, Уполномоченным органом проводится процедура согласования, которая заключается в анализе соответствия цены предмету контракта (т.е. товару, работе, услуге). Всего проведено 320 согласований. Другими словами создан механизм, при котором заказчики обязаны стремиться при расходовании бюджетных средств к экономному их расходованию.

**Реализация задач, поставленных в указах Президента РФ 2012 года**

Одним из основных направлений указов Президента РФ является повышение заработной платы отдельным категориям работников бюджетной сферы (в соответствии с Указами Президента РФ от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761, от 28.12.2012 № 1688): врачам, педагогам учреждений общего образования, дошкольных образовательных учреждений, социальным работникам, младшему и среднему медицинскому персоналу, работникам учреждений культуры и др. Муниципальному образованию город Минусинск в 2017 году из краевого бюджета для повышения оплаты труда выделялись:

- субсидия на повышение размеров оплаты труда основного персонала библиотек и музеев Красноярского края по министерству культуры Красноярского края в рамках непрограммных расходов отдельных органов исполнительной власти в сумме 2 110,00 тыс. рублей;

- субсидия на повышение размеров оплаты труда основного и административно-управленческого персонала учреждений культуры, подведомственных муниципальным органам управления в области культуры, по министерству культуры Красноярского края в рамках непрограммных расходов отдельных органов исполнительной власти в сумме 8 672,80 тыс. рублей;

- субсидии бюджетам муниципальных образований на частичное финансирование (возмещение) расходов на повышение размеров оплаты специалистов по работе с молодежью, методистов муниципальных молодежных центров в сумме 898,20 тыс. рублей;

- субсидия на повышение размеров оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы (педагогические работники муниципальных учреждений дополнительного образования детей, муниципальных спортивных школ, спортивных школ олимпийского резерва) в сумме 3 095,80 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных образований на финансирование расходов по социальному обслуживанию населения, в том числе по предоставлению мер социальной поддержки работникам муниципальных учреждений социального обслуживания (повышение оплаты труда среднему и младшему медицинскому персоналу, социальным работникам) в сумме 1 483,20 тыс. рублей.

На реализацию Указа Президента России № 600 «О мерах по обеспечению граждан РФ доступным и комфортным жильем и повышению качества жилищно-коммунальных услуг» в 2017 году двум молодым семья были выданы свидетельства на приобретение жилья на общую сумму 2 167,20 тыс. рублей.

В соответствии с Указом Президента РФ от 07.05.2012 № 596 «О долгосрочной государственной экономической политике» в городе проводились мероприятия по улучшению условий ведения предпринимательской деятельности. Расходы на поддержку предпринимательства были включены в муниципальную программу «Социально-экономическая поддержка интересов населения города Минусинска» и за 2017 год составили 5 500,00 тыс. рублей, в том числе:

за счет средств краевого бюджета в сумме 5 000,00 тыс. рублей,

за счет средств городского бюджета в сумме 500,00 тыс. рублей.

**Повышение открытости и прозрачности городского бюджета**

В 2017 году наш город продолжил активную работу по повышению открытости и прозрачности бюджета и бюджетного процесса на официальном сайте муниципального образования город Минусинск для публикации бюджетных данных «Бюджет для граждан».

# ОБ ИТОГАХ РЕАЛИЗАЦИИ НАЛОГОВОЙ ПОЛИТИКИ

# В 2017 ГОДУ

Основными направлениями налоговой политики муниципального образования город Минусинск на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов предусматривалась реализация мер, направленных на обеспечение необходимого уровня доходов и оптимизацию расходов городского бюджета, социальную поддержку населения города.

В 2017 году реализация налоговой политики муниципального образования отражает в целом тенденцию налоговой среды с учетом сложившейся практики применения налоговых льгот и изменений федерального и регионального законодательства.

На территории муниципального образования город Минусинск предоставляются налоговые льготы юридическим и физическим лицам в соответствии с решением Минусинского городского Совета депутатов от 24.05.2011 № 31-264р «Об утверждении Положения о местных налогах на территории муниципального образования город Минусинск».

По итогам проведенной в 2017 году оценки социально-экономической эффективности налоговых льгот за 2016 год сохранены ранее предоставленные льготы.

Общий объем предоставленных налоговых льгот составил 12 734,00 тыс.рублей, в том числе по:

- земельному налогу – 12 614,00 тыс.рублей;

- налогу на имущество физических лиц – 120,00 тыс.рублей.

# ОБЩИЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ ИСПОЛНЕНИЯ ДОХОДОВ ГОРОДСКОГО БЮДЖЕТА

Решением Минусинского городского Совета депутатов от 23.12.2016 № 44-317р «О городском бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» в первоначальной редакции доходы бюджета города Минусинска на 2017 год были утверждены в сумме 1 568 302,40 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы 387 423,00 тыс. рублей.

В течение года параметры доходов увеличены на 418 077,61 тыс. рублей и утверждены решением Минусинского городского Совета депутатов (в редакции от 25.12.2017 № 5-30р) в сумме 1 986 380,01 тыс. рублей.

Фактическое поступление доходов городского бюджета за 2017 год составило 1 916 013,68 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 96,5%. По собственным доходам бюджет выполнен на 101,3%, фактическое поступление составило 384 122,8 тыс. рублей при плане 379 338,38 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в структуре собственных доходов по-прежнему принадлежит налоговым доходам (82,2%). Причем среди налоговых доходов наибольший удельный вес занимает налог на доходы физических лиц (55,8%).

## ОБЩИЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ РАСХОДОВ ГОРОДСКОГО БЮДЖЕТА

По сравнению с первоначальным бюджетом уточненный план городского бюджета по расходам увеличился на 446 216,39 тыс. рублей и составил 2 024 208,47 тыс. рублей (первоначальный был 1 577 992,08 тыс. рублей).

Исполнение расходов городского бюджета за 2017 год составило 1 940 312,88 тыс. рублей, это 95,86% от уточненной бюджетной росписи.

Расходы городского бюджета по функциональному разрезу распределились следующим образом в общем объеме расходов:

* отрасли социальной сферы – 1 520 636,30 тыс. рублей или 78,37%, включающие спорт, образование, культуру, социальную политику. Значительный объем расходов составляют расходы по отрасли образования 1 164 467,01 тыс. рублей или 60% в общем объеме расходов;
* отрасли национальной экономики, жилищно-коммунального хозяйства, охрана окружающей среды – 308 960,24 тыс. рублей или 15,92%, которые включают в себя водное хозяйство (разработка ПСД на капитальный ремонт верхней плотины инженерной защиты города), транспорт, дорожное хозяйство, другие вопросы в области национальной экономики, жилищно-коммунальное хозяйство и охрана окружающей среды;
* прочие отрасли – 110 716,34 тыс. рублей или 5,71%, включающие национальную оборону (содержание военно – учетного стола), общегосударственные вопросы и обслуживание государственного и муниципального долга.

В 2017 году проведены крупные ремонты в учреждениях:

- выполнены работы по капитальному ремонту полов игрового спортивного зала спортивного комплекса им. В. Ю. Шумилова на общую сумму 1 514,00 тыс. рублей;

- выполнен капитальный ремонт узла учета и управления тепловой энергии в здании МБУ МЦ «Защитник» на сумму 366,66 тыс. рублей;

-проведены работы по прокладке водопроводной сети и установке септика блок-модуль «Раздевалка» на стадион «Электрон» на сумму 146,99 тыс. рублей;

-выполнены работы по текущему ремонту окон спорткомплексе им. В.П. Шумилова и в спортивном зале «Строитель» на общую сумму 238,33 тыс. рублей;

- выполнены работы по покраске металлических конструкций для ограждения территории МБУ ДО ДМШ г.Минусинск в сумме 385,52 тыс. рублей;

 - проведены работы по устройству разделительных кабин в санузлах МБУ ДО ДМШ г. Минусинска на сумму 211,6 тыс. рублей.

- на обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения в МАДОУ «Детский сад №3» направлено 495,0 тыс. руб. на проведение капитального ремонта крыльца;

- проведен ремонт асфальтового покрытия в МАДОУ «Детский сад № 3» на сумму 1 286,0 тыс. руб.;

- проведен капитальный ремонт МОБУ СОШ № 3 на сумму 6 574,00 тыс. рублей;

- проведено устройство спортивной площадки МОБУ СОШ № 3, смена оконных блоков в МОБУ СОШ № 9 и МОБУ СОШ № 12 на сумму 5 051,3 тыс. рублей;

- произведено устранение предписаний надзорных органов по смена оконных блоков в школах 9, 12, 2 в сумме 3 132,7 тыс. рублей

- проведен ремонт, находящегося в муниципальной собственности здания, в котором расположен Минусинский территориальный отдел агентства ЗАГС Красноярского края в сумме 4 300 тыс. рублей;

- проведен ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в соответствии с решениями Губернатора Красноярского края, Правительства Красноярского края за счет средств дорожного фонда в общей сумме 40 040 тыс. рублей (ул. Абаканская (от ул. Гагарина до ул. Тимирязева (с карманами) - 2,32 км); ул. Советская (от ул. Абаканская до ул. Ботаническая – 0,66 км); ул. Вокзальная (от ул. Сотниченко до ул. Набережная – 1 ,55 км);

- проведен ремонт автомобильных дорог за счет средств дорожного фонда города Минусинска в сумме 12 064,27 тыс. рублей.

- проведен капитальный ремонт участков водопроводной сети по ул. Комарова, ул. Тимирязева, ул. Скворцовская в сумме 10 302 тыс. рублей.

В 2017 году произведена разработка проектно – сметной документации на капитальный ремонт верхней плотины инженерной защиты города Минусинска на сумму 2 550,00 тыс. рублей.

В 2017 году за счет средств городского бюджета в сумме 16,00 млн. рублей было приобретено 10 квартир в целях формирования служебного жилья для работников Минусинская межрайонная больница.

В Детскую музыкальную школу приобретен концертный рояль за счет средств городского бюджета в сумме 3 200,00 тыс. рублей.

Софинансирование из средств городского бюджета в сумме 8 млн. рублей позволило привлечь средства краевого бюджета в сумме 263 млн. рублей.

Публичные нормативные обязательства, предусмотренные во исполнение Решения Минусинского городского Совета депутатов от 24.12.2012 № 3-53р "Об утверждении Положения о Почетном гражданине города Минусинска", исполнены в сумме 50,0 тыс. рублей (10 человек).

Исполнение городского бюджета в 2017 году осуществлялось в программном формате. На городском уровне реализовывались 15 муниципальных программ. Исполнение городского бюджета в рамках муниципальных программ составило 1 889 860,10 или 95,78%

 В 2017 году, так же как и в предыдущие годы, не допускалось образование кредиторской задолженности перед гражданами, своевременно и в полном объеме выплачивалась заработная плата.

В целях обеспечения доступности информации для потребителей услуг в 2017 году продолжена работа по актуализации размещенной информации о муниципальных учреждениях на официальном сайте в сети Интернет [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru). По итогам 2017 года по результатам мониторинга, проведенного Министерством финансов Красноярского края, муниципальное образование город Минусинск вошло в число 4 территорий (из 61 территории), достигших 100% -го размещения информации.

 Статьей 20 решения Минусинского городского Совета депутатов «О бюджете города Минусинска на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» первоначально был утвержден объем резервного фонда Администрации города Минусинска в размере 300,00 тыс. рублей. Данные денежные средства не потребовались.

Таким образом, задачи, поставленные при планировании городского бюджета на 2017 год были исполнены в полном объеме, бюджетная политика 2017 года соответствует долгосрочным целям социально-экономического развития города Минусинска и обеспечивает преемственность мероприятий.

**Благодарю за внимание!**