

Заключение
Контрольно-счетной палаты города Владимира на отчет
об исполнении бюджета города Владимира за 2016 год

Основание для проведения мероприятия:

- ст. 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации;
- Положение о бюджетном процессе в г. Владимире, утвержденное решением Совета народных депутатов города Владимира от 19.09.2007 № 223;
- Положение о Контрольно-счетной палате города Владимира, утвержденное решением Совета народных депутатов города Владимира от 02.12.2016 № 365;
- Приказ Председателя Контрольно-счетной палаты города Владимира от 22.03.2017 № 6-п «О проведении внешней проверки исполнения бюджета города Владимира за 2016 год».

Предмет мероприятия:

- отчет об исполнении бюджета города Владимира за 2016 год;
- годовая бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств.

Объекты мероприятия:

- финансовое управление администрации города Владимира как орган, организующий исполнение бюджета;
- главные администраторы доходов бюджета города – органы местного самоуправления, отраслевые (функциональные) органы администрации города Владимира;
- главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета;
- главные распорядители бюджетных средств города Владимира.

Цели мероприятия:

- Цель 1. Оценка достоверности отчета об исполнении бюджета города Владимира.
- Цель 2. Оценка качества бюджетного планирования.

Исследуемый период: 2016 год.

Сроки проведения мероприятия с 03 апреля по 28 апреля 2017 года.

Результаты мероприятия:

Цель 1. Оценка достоверности отчета об исполнении бюджета города Владимира.

Заключение подготовлено на основании отчета об исполнении бюджета города Владимира по состоянию на 01.01.2017, представленного администрацией города Владимира в Контрольно-счетную палату, сравнительного анализа отчетов об исполнении бюджета города Владимира за 2015 год, данных проверки годовой отчетности главных администраторов бюджетных средств города Владимира.

Состав бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств соответствует требованиям Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н (далее – Инструкции № 191н). Годовая отчетность представлена главными администраторами в срок в соответствии с запросом Контрольно-счетной палаты города Владимира от 22.03.2017 № КСП-01-04/12.

Плановые показатели, указанные в бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета города Владимира, соответствуют показателям сводной бюджетной росписи по состоянию на 31.12.2016.

В ходе камеральной проверки годовой бюджетной отчетности, а также контрольных мероприятий по проверке достоверности годовой бюджетной отчетности отдельных структурных подразделений администрации города Владимира установлено, что в целом бюджетная отчетность составлена в соответствии с Инструкцией № 191н и является достоверной.

Отчет об исполнении бюджета города за 2016 год представлен администрацией города Владимира в Контрольно-счетную палату в установленные сроки. Данные отчета соответствуют суммарным показателям годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета города Владимира (ф. 0503317) по соответствующим кодам бюджетной классификации.

Цель 2. Оценка качества бюджетного планирования.

Изменение плановых показателей бюджета города Владимира на 2016 год

Бюджет города Владимира на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов был утвержден решением Совета народных депутатов города Владимира от 25.12.2015 № 105 по доходам в сумме 5 478 765,28 тыс. руб., из них объем межбюджетных трансфертов 2 054 697,28 тыс. руб., по расходам в сумме 5 478 765,28 тыс. руб. Бюджет города утвержден без дефицита.

В течение года в решение Совета народных депутатов города Владимира от 25.12.2015 № 105 изменения вносились 142 решениями Совета народных депутатов.

В результате внесенных изменений доходная часть бюджета увеличилась на 1 713 262,07 тыс. руб. или на 31,3%, в том числе:

- за счет межбюджетных трансфертов увеличилась на 1 797 613,27 тыс. руб. или на 87,5%;
- за счет налоговых и неналоговых доходов уменьшилась незначительно (на 2,6%, или на 86 183,30 тыс. руб.), что указывает на высокое качество прогноза планируемых доходов.

Увеличение межбюджетных трансфертов произошло за счет:

- дотации — 31 741,00 тыс. руб.;
- субсидии – 1 454 571,26 тыс. руб.;
- субвенции — 109 251,01 тыс. руб.;
- иных межбюджетных трансфертов — 202 050,00 тыс. руб.

В ходе проверки установлено, что плановые бюджетные назначения, отраженные в отчете об исполнении бюджета (ф.0503317) по разделу «Расходы бюджета» (7 310 915,96 тыс. руб.) соответствуют сумме назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью на 31.12.2016, что отвечает требованиям Инструкции 191н. В ходе проверки установлено, что утвержденные показатели сводной бюджетной росписи по состоянию на 31.12.2016 (7 310 915,96 тыс. руб.) не соответствует решению Совета народных депутатов города Владимира от 25.12.2015 № 105 «О бюджете города на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов» (в ред. от 22.12.2016 — 7 311 779,76 тыс. руб.). Данный факт обусловлен сокращением бюджетных ассигнований по межбюджетным трансфертам, предоставляемым из областного бюджета, по обеспечению жильем граждан, уволенных с военной службы, и приравненных к ним лиц на основании уведомления по расчетам между бюджетами по межбюджетным трансфертам от 24.11.2016 № 339 в сумме 863,8 тыс. руб. (вх. от 27.12.2016 б/н), что не противоречит бюджетному законодательству.

В соответствии с изменениями, внесенными в решение о бюджете шгорода, объем доходов увеличился в течение года на 1 712 398,27 тыс. руб., объем расходов - на 1 832 150,68 тыс. руб., плановая сумма дефицита бюджета составила 119 752,41 тыс. руб.

Анализ изменений плановых показателей бюджетных ассигнований (Таблица № 1) свидетельствует об их росте по 12 из 22 главным распорядителям бюджетных средств.

Таблица № 1

Динамика плановых показателей

Наименование	Утверждено решением Совета народных депутатов города Владимира от 22.12.2015 № 105	Уточненные бюджетные ассигнования согласно отчетам об исполнении бюджета ГРБС, тыс. руб.	Изменения	
			тыс. руб.	%
Совет народных депутатов города Владимира	16 311,00	16 607,70	296,7	101,8
Администрация города Владимира	193 186,68	257 476,79	64 290,11	133,3
Администрация Ленинского района города Владимира	27 384,68	27 039,01	-345,67	98,7
Администрация Октябрьского района города Владимира	27 463,03	27 117,51	-345,52	98,7
Администрация Фрунзенского района города Владимира	25 738,79	25 376,18	-362,61	98,6
Управление муниципального заказа администрации города	9 972,70	9 972,70	0,00	100
Избирательная комиссия муниципального образования город Владимир	1 551,90	1 551,90	0,0	100
Отдел транспорта и связи администрации города Владимира	160 562,70	220 755,30	60 192,60	137,5
Управление капитального строительства администрации города Владимира	209 881,80	1 409 219,15	1 199 337,35	671,4
Управление архитектуры и градостроительства администрации города Владимира	0,00	10 503,40	10 503,40	x
Управление жилищно- коммунального хозяйства администрации города Владимира	744 721,10	1 190 500,83	445 779,73	159,9
Муниципальное казенное учреждение «Управление административными зданиями администрации города Владимира»	99 834,50	102 400,40	2 565,90	102,6

Наименование	Утверждено решением Совета народных депутатов города Владимира от 22.12.2015 № 105	Уточненные бюджетные ассигнования согласно отчетам об исполнении бюджета ГРБС, тыс. руб.	Изменения	
			тыс. руб.	%
Управление культуры и туризма администрации города Владимира	267 370,40	309 984,20	42 613,80	115,9
Управление муниципальным имуществом г. Владимира	16 888,30	33 020,33	16 132,03	195,5
Управление наружной рекламы администрации города Владимира	15 433,10	4 996,59	-10 436,51	32,4
Отдел по охране окружающей среды администрации города Владимира	5 030,50	5 030,50	0,00	100
Управление образования администрации г. Владимира	3 052 832,20	3 164 221,64	111 389,44	103,6
Управление архитектуры, градостроительства и земельных ресурсов администрации города Владимира/управление земельными ресурсами администрации города Владимира	52 122,60	42 933,28	-9 189,32	82,4
Управление по физической культуре и спорту администрации города Владимира	192 518,70	194 339,70	1 821,00	100,9
Муниципальное казенное учреждение «Управление гражданской защиты города Владимира»	26 827,30	28 471,40	1 644,10	106,1
Управление по делам молодежи администрации города Владимира	118 703,40	122 973,06	4 269,66	103,6
Финансовое управление администрации города Владимира	214 429,90	106 424,40	-108 005,50	49,6
Итого	5 478 765,28	7 310 915,96	1 832 150,68	133,4

Плановые бюджетные ассигнования наиболее увеличились в суммовом выражении по управлению капитального строительства (1 199 337,35 тыс. руб.), управлению жилищно-коммунального хозяйства (445 779,73 тыс. руб.), управлению образования (111 389,44 тыс. руб.), администрации города Владимира (64 290,11 тыс. руб.) отделу транспорта и связи (60 192,60 тыс. руб.), управлению культуры и туризма (42 613,80 тыс. руб.).

В связи с изменениями, внесенными в структуру администрации города в течение года произведено уменьшение ассигнований по управлению наружной рекламы и информации на 10 436,51 тыс. руб.

В связи проведенными мероприятиями по переименованию управления архитектуры, градостроительства и земельных ресурсов в управление земельными ресурсами и образованием управления архитектуры и градостроительства:

– управлению архитектуры и градостроительства доведены ассигнования в сумме 10 503,4 тыс. руб.;

– управлению земельными ресурсами уменьшены ассигнования на 9 189,32 тыс. руб.

Уменьшение плановых назначений произошло по четырем главным распорядителям бюджетных средств: по трем районным администрациям в основном в связи с перераспределением средств на содержание аппарата управления (администрации Ленинского района - 345,7 тыс. руб., администрации Октябрьского района - 345,5 тыс. руб., администрации Фрунзенского района — 362,6 тыс. руб.) и финансовому управлению на 108 005,5 тыс. руб. в основном в связи с перераспределением резерва финансовых средств на выполнение условий софинансирования участия в федеральных и областных программах и проектах отраслей экономики и иных мероприятий, а также решений, принимаемых на федеральном и областном уровнях, а также сокращением плановых средств, предусмотренных на обслуживание муниципального долга.

Исполнение бюджета по доходам

За 2016 год в бюджет города Владимира поступило доходов на сумму 6 636 531,4 тыс. руб., что составляет 92,3 % от утвержденных показателей (Таблица № 2).

Исполнение бюджета города Владимира по доходам

Наименование доходов	Исполнение за 2015 год, тыс. руб.	Уточненный план на 2016 год, тыс. руб.	Исполнение за 2016 год			Уд.вес, %	
			тыс. руб.	% к плану на год	% к факту 2015	2015 год	2016 год
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	3 416 712,1	3 337 884,7	3 270 917,3	98,0	95,7	38,6	49,3
Налоги на прибыль, доходы	1 254 854,7	1 349 715,0	1 331 226,5	98,6	106,1	19,3	20,1
Налог на доходы физических лиц	1 254 854,7	1 349 715,0	1 331 226,5	98,6	106,1	19,3	20,1
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	12 849,6	16 281,0	16 990,7	104,4	132,2	0,2	0,3
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	12 849,6	16 281,0	16 990,7	104,4	132,2	0,2	0,3
Налоги на совокупный доход	427 676,3	407 395,0	408 173,0	100,2	95,4	6,6	6,2

Наименование доходов	Исполнение за 2015 год, тыс. руб.	Уточненный план на 2016 год, тыс. руб.	Исполнение за 2016 год			Уд.вес, %	
			тыс. руб.	% к плану на год	% к факту 2015	2015 год	2016 год
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	405 174,3	390 687,0	391 123,3	100,1	96,5	6,2	5,9
Единый сельскохозяйственный налог	13 986,1	2 599,0	2 599,6	100,0	18,6	0,2	0,0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	8 515,9	14 109,0	14 450,1	102,4	169,7	0,1	0,2
Налоги на имущество	766 707,1	806 575,0	758 928,2	94,1	99,0	11,8	11,4
Налог на имущество физических лиц	53 280,0	41 565,0	42 039,0	101,1	78,9	0,8	0,6
Земельный налог	713 427,1	765 010,0	716 889,2	93,7	100,5	11,0	10,8
Государственная пошлина	51 263,8	56 450,0	48 033,7	85,1	93,7	0,8	0,7
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	481 991,7	470 736,0	473 423,5	100,6	98,2	7,4	7,1
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	440 653,8	442 088,0	443 578,3	100,3	100,7	6,8	6,7
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	12 143,7	3 321,0	3 320,9	100,0	27,3	0,2	0,1
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	29 194,2	25 327,0	26 524,4	104,7	90,9	0,4	0,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	7 979,9	11 868,0	11 886,8	100,2	149,0	0,1	0,2

Наименование доходов	Исполнение за 2015 год, тыс. руб.	Уточненный план на 2016 год, тыс. руб.	Исполнение за 2016 год			Уд.вес, %	
			тыс. руб.	% к плану на год	% к факту 2015	2015 год	2016 год
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	7 979,9	11 868,0	11 886,8	100,2	149,0	0,1	0,2
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	36 313,4	62 113,1	62 461,8	100,6	172,0	0,6	0,9
Доходы от оказания платных услуг (работ)	22 594,0	21 744,0	21 264,8	97,8	94,1	0,3	0,3
Доходы от компенсации затрат государства	13 719,4	40 369,1	41 197,0	102,1	300,3	0,2	0,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	210 089,8	98 408,0	98 743,4	100,3	47,0	3,2	1,5
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	97 833,0	53 611,0	53 798,6	100,3	55,0	1,5	0,8
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	112 256,8	44 797,0	44 944,8	100,3	40,0	1,7	0,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	166 948,0	45 000,0	46 395,3	103,1	27,8	2,6	0,7
Прочие неналоговые доходы	41,7	13 343,6	14 654,4	109,8	35142,4	0,0	0,2
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	3 089 673,6	3 854 142,6	3 365 614,1	87,3	108,9	47,5	50,7
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	3 070 491,3	3 852 310,5	3 363 781,9	87,3	109,6	47,2	50,7
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	52 845,0	86 892,0	86 892,0	100,0	164,4	0,8	1,3
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	1 215 665,3	1 579 285,0	1 092 523,9	69,2	89,9	18,7	16,5

Наименование доходов	Исполнение за 2015 год, тыс. руб.	Уточненный план на 2016 год, тыс. руб.	Исполнение за 2016 год			Уд.вес, %	
			тыс. руб.	% к плану на год	% к факту 2015	2015 год	2016 год
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1 776 592,5	1 980 804,5	1 979 063,9	99,9	111,4	27,3	29,8
Иные межбюджетные трансферты	25 388,6	205 329,1	205 302,2	100,0	808,6	0,4	3,1
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	21 191,0	3 012,5	3 012,5	100,0	14,2	0,3	0,0
Прочие безвозмездные поступления	19,5	49,5	49,5	100,0	253,8	0,0	0,0
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	1 500,0	85,8	85,8	100,0	5,7	0,0	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-3 528,2	-1 315,7	-1 315,7	100,0	37,3	0,0	0,0
ВСЕГО ДОХОДОВ	6 506 385,7	7 192 027,4	6 636 531,4	92,3	102,0	100,0	100,0

Налоговых и неналоговых доходов получено 3 270 917,3 тыс. руб., или 98,0% от утвержденных значений. По сравнению с 2015 годом их общая сумма снизилась на 145 794,8 тыс. руб. или 4,3%, при этом поступление налоговых доходов увеличилось на 50 004,5 тыс. руб. или 2,0%, неналоговых — снизилось на 195 799,3 тыс. руб. или 21,7%.

Наибольший удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов занимает налог на доходы физических лиц, доля которого составляет 40,7%. Сумма поступлений составляет 1 331 226,5 тыс. руб. Плановый показатель поступлений по НДФЛ исполнен на 98,6%, не исполнено 18 488,5 тыс. руб. В суммовом выражении поступление налога в 2016 году превысило уровень показателя 2015 года на 76 371,8 тыс. руб. или на 6,1% в связи с ростом фонда начисленной заработной платы на 4,4% (по данным Владимирстата), а также в связи с изменением налогового законодательства, в котором установлена обязанность налоговых агентов по налогу на доходы физических лиц ежеквартально представлять в налоговый орган расчеты исчисленных и удержанных сумм налога, привлечение их к налоговой ответственности, приостановление операций по расчетным счетам в банках.

Удельный вес поступивших акцизов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов — 0,5%. Сумма поступлений - 16 990,7 тыс. руб. или 104,4% к годовым назначениям. В отчетном году сумма акцизов увеличилась по сравнению с 2015 годом на 4 141,1 тыс. руб. или 32,2%.

Доля налогов на совокупный доход в структуре налоговых и неналоговых доходов составила 12,5%. Фактические поступления данных налогов - 408 173,0 тыс. руб. или 100,2% к

плану на год. В сравнении с 2015 годом поступления налогов снизились на 19 503,3 тыс. руб. или 4,6%, в том числе за счет:

- уменьшения поступлений единого налога на вмененный доход на 14 051,0 тыс. руб., обусловленный уменьшением оборота розничной торговли за январь-декабрь 2016 года на 4,4% к уровню предыдущего года;
- снижения суммы единого сельскохозяйственного налога на 11 386,6 тыс. руб. по причине сокращения поступлений от основного налогоплательщика ЗАО «Юрьевецкая птицефабрика»;
- увеличения суммы налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения на 5 934,2 тыс. руб. в связи с увеличением количества выданных патентов.

В общей сумме налоговых и неналоговых доходов налоги на имущество составляют 23,2%. Налоги поступили в сумме 758 928,2 тыс. руб. или 94,1% к плановому показателю, в том числе:

- налог на имущество физических лиц — 42 039,0 тыс. руб. или 101,1% к плану на год;
- земельный налог — 716 889,2 тыс. руб. или 93,7%.

В сравнении с 2015 годом общее поступление налогов на имущество уменьшилось на 7 778,9 тыс. руб. или 1,0%, в том числе за счет:

- снижения поступления налогов на имущество физических лиц на 11 241,0 тыс. руб. или 21,1% по причине изменения срока уплаты и более поздним периодом массовой печати и рассылки плательщикам налоговых уведомлений;
- увеличилось по земельному налогу на 3 462,1 тыс. руб. или 0,5%.

Доля государственной пошлины в структуре налоговых и неналоговых доходов составила 1,5%. Доходы получены в сумме 48 033,7 тыс. руб. или 85,1% к плану на год. В 2016 году по сравнению с предыдущим годом сумма поступившей государственной пошлины снизилась на 3 230,1 тыс. руб. или 6,3%.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности составили 14,5% от суммы налоговых и неналоговых доходов. Поступление доходов от использования имущества уменьшилось в отчетном году по сравнению с предыдущим на 8 568,2 тыс. руб. или на 1,8%. Доходы поступили в сумме 473 423,5 тыс. руб. или 100,6% к плановым назначениям, в том числе:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков - 286 025,0 тыс. руб. или 100,1% к плановому показателю;
- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов - 50 817,3 тыс. руб. или 100,7%;
- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) — 5 563,9 тыс. руб. или 101,6%;
- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) — 101 172,0 тыс. руб. или 100,8%;
- доходы от перечисления части прибыли муниципальными унитарными предприятиями — 3 320,9 тыс. руб. или 100,0%;
- прочие доходы от использования имущества (концессия, плата за наем жилых помещений) — 26 524,4 тыс. руб. или 104,7%.

Платежи при пользовании природными ресурсами составили 11 886,8 тыс. руб. или 100,2% от планового показателя. Их доля в структуре налоговых и неналоговых доходов составила 0,4%. По сравнению с 2015 годом платежи возросли на 3 906,9 тыс. руб. или 49,0%.

Сумма доходов от оказания платных услуг получателями средств бюджетов городских округов и компенсациями затрат бюджетов городских округов по сравнению с 2015 годом увеличилась на 26 148,4 тыс. руб. или на 72,0% (оплата по договору развития застроенной территории, возврат дебиторской задолженности) и составила 62 461,8 тыс. руб. Плановый

показатель выполнен на 100,6%. Удельный вес в сумме налоговых и неналоговых доходов — 1,9%.

Доходы от продажи имущества и земли по сравнению с предыдущим годом сократились на 111 346,4 тыс. руб. или 53,0%, что связано с отсутствием спроса на предлагаемые к продаже объекты недвижимого имущества. Удельный вес доходов от продажи имущества в структуре налоговых и неналоговых доходов - 3,0%. Плановый показатель выполнен на 100,3%, сумма полученных доходов — 98 743,4 тыс. руб.

Исполнение плановых показателей по штрафам, санкциям, возмещению ущерба составило 103,1%, по сравнению с предыдущим годом данных доходов получено меньше на 120 552,7 тыс. руб., или на 72,2%. Доля доходов в сумме налоговых и неналоговых доходов — 1,4%.

Поступление прочих неналоговых доходов составило 14 654,4 тыс. руб. или 109,8% к плану на год. По отношению к предыдущему году поступление увеличилось на 14 612,7 тыс. руб. или в 351,4 раза за счет платы на размещение нестационарных торговых объектов на территории муниципального образования города Владимир, зачисляемой в бюджет города с 2016 года в соответствии с решением Совета народных депутатов от 24.03.2016 № 181.

В течение года недоимка по налогам и неналоговым платежам увеличилась на 45 385 тыс. руб. или на 36,8% составила на конец отчетного периода 168 583 тыс. руб., из них по:

- налогу на доходы физических лиц — 13 212 тыс. руб., рост на 1 094 тыс. руб. или 9,0%;
- единому налогу на вмененный доход — 23 656 тыс. руб., увеличение на 2 638 тыс. руб. или 12,6%;

- единому сельскохозяйственному налогу — 30 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2016 недоимка отсутствовала;

- налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения — 710 тыс. руб., повышение на 321 тыс. руб. или 82,5%.

- налогу на имущество физических лиц — 32 142 тыс. руб., рост на 9 831 тыс. руб. или 44,1%;

- земельному налогу — 98 833 тыс. руб., увеличение на 31 471 тыс. руб. или 46,7%.

Сумма задолженности по арендной плате за муниципальное имущество по состоянию на 01.01.2017 составила 25 265,6 тыс. руб., увеличившись за год на 4 680,8 тыс. руб. или на 22,7%. Задолженность по арендной плате за земельные участки выросла в течение года на 52 960,6 тыс. руб. или на 26,2% и составила 255 113,1 тыс. руб.

Безвозмездные поступления в 2016 году по сравнению с предыдущим годом увеличились на 275 940,4 тыс. руб. или 8,9%. Общая сумма поступления составила 3 365 614,1 тыс. руб. или 50,7% от общей суммы доходов, в том числе:

- дотации в сумме 86 892,0 тыс. руб. или 100% к плану;

- субсидии — 1 092 523,8 тыс. руб. или 69,2%;

- субвенции — 1 979 063,9 тыс. руб. или 99,9%;

- иные межбюджетные трансферты — 205 302,2 тыс. руб. или 100%;

- безвозмездные поступления от негосударственных организаций — 3 062,0 тыс. руб.;

- доходы от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет — 85,8 тыс. руб.;

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет — 1 315,6 тыс. руб.

По отношению к плановым показателям неполное поступление из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составило по:

- субсидии бюджетам городских округов на реализацию федеральных целевых программ - 26,8%, недополучено 422 279,01 тыс. руб.;

- субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности — 83,3%, остаток от плана 26 433,59 тыс. руб.;

- прочим субсидиям бюджетам муниципальных образований на софинансирование мероприятий по комплексному освоению и развитию территорий области в целях жилищного строительства — 22,6%, недополучено 22 137,10 тыс. руб.;

– прочим субсидиям бюджетов муниципальных образований на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения — 94,5%, остаток от плана 15 871,9 тыс. руб.;

– субвенции бюджетам муниципальных образований на обеспечение деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав — 78%, недополучено 553,6 тыс. руб.

Исполнение бюджета по расходам

Общая сумма расходов бюджета за 2016 год составила 6 730 153,5 тыс. руб., что на 129 162,0 тыс. руб. больше чем в 2015 году. Программные расходы составили 5 760 347,0 тыс. руб., непрограммные – 969 806,5 тыс. руб. Плановые показатели по расходам в целом выполнены на 92,1%, не освоены бюджетные ассигнования в сумме 580 762,5 тыс. руб.

Итоги контрольных мероприятий, проведенных в рамках внешней проверки отчета об исполнении бюджета города Владимира за 2016 год, свидетельствуют о целевом использовании бюджетных средств. Вместе с тем, в нарушение ст. 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и приказа Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», установлены отдельные недостатки ведения учета и отчетности.

В ходе проверки Избирательной комиссии города Владимира установлено, что в отчетности за 2016 год отражены ошибочные сведения, в т.ч. в гр. 7 «Принятые бюджетные обязательства» ф. 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах» на сумму 56,716 тыс. руб., в разделе 3 ф. 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств» к Пояснительной записке на сумму 940,1 тыс. руб., что свидетельствует об условной достоверности представленной отчетности.

При проверке бюджетной отчетности, представленной Отделом транспорта и связи администрации города Владимира за 2016 год выявлено, что в текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160) данные по плановым ассигнованиям по подразделу 1003 «Социальное обеспечение» в части субсидии на обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта за счет бюджета города ошибочно отражены в сумме 141 072 800 руб., следовало отразить в сумме 75 352 800 руб., что соответствует данным ф. 0503127, ф. 0503128.

При проведении внешней проверки бюджетной отчетности Управления муниципальным имуществом администрации города Владимира выявлено несоответствие данных, отраженных в р. III ф. 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» в сумме 645,0 тыс. руб. и стр.2 гр.5 ф. 0503178 Пояснительной записки «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств» в сумме 48,9 тыс. руб.

Управлением капитального строительства администрации города Владимира в 2016 году в нарушение ст. 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 524 483,8 тыс. руб или 37,2%, что свидетельствует о неэффективном использовании бюджетных средств в рамках установленных Управлению бюджетных полномочий.

Исполнение бюджета в функциональной структуре

Как следует из Таблицы № 3 низкое исполнение (менее 95%) наблюдается по разделам «Образование» (88,2% от запланированного объема), «Культура, кинематография» (94,9%), «Средства массовой информации» (88,3%).

Таблица № 3

Динамика и структура расходной части бюджета города Владимира

Наименование расходов	Исполнение за 2015 год, тыс.руб.	Уточнен. план на 2016 год, тыс.руб.	Исполнение за 2016 год, тыс.руб.			Уд.вес, %	
			тыс. руб.	% к плану на год	% к факту 2015	2015 год	2016 год
Общегосударственные вопросы	275 908,7	262 423,6	249 669,5	95,1	90,5	4,2	3,7
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1 844,8	2 115,0	2 112,9	99,9	114,5	0,0	0,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	20 056,6	12 830,8	12 027,7	93,7	60,0	0,3	0,2
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	165 791,0	166 293,4	163 539,6	98,3	98,6	2,5	2,4
Судебная система	33,0	298,9	225,7	75,5	683,9	0,0	0,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	18 647,7	18 974,5	18 965,2	100,0	101,7	0,3	0,3
Обеспечение проведения выборов и референдумов	16 578,8	1 551,9	1 468,5	94,6	8,9	0,3	0,0
Резервные фонды	0,0	642,2	0,0	0,0		0,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	52 956,8	59 717,0	51 329,9	86,0	96,9	0,8	0,8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	29 368,7	29 170,4	28 925,5	99,2	98,5	0,4	0,4
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	27 915,6	28 651,4	28 409,0	99,2	101,8	0,4	0,4
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	1 453,1	519,0	516,5	99,5	35,5	0,0	0,0
Национальная экономика	1 443 967,0	1 588 731,2	1 542 731,7	97,1	106,8	21,9	22,9
Сельское хозяйство и рыболовство	160,9	109,6	109,6	100,0	68,1	0,0	0,0
Транспорт	53 530,6	79 570,2	76 054,8	95,6	142,1	0,8	1,1
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	1 262 709,0	1 396 339,8	1 356 794,1	97,2	107,5	19,1	20,2
Связь и информатика	8 258,7	8 936,8	8 398,2	94,0	101,7	0,1	0,1
Другие вопросы в области	119 307,7	103 774,9	101 375,1	97,7	85,0	1,8	1,5

Наименование расходов	Исполнение за 2015 год, тыс.руб.	Уточнен. план на 2016 год, тыс.руб.	Исполнение за 2016 год, тыс.руб.			Уд.вес, %	
			тыс. руб.	% к плану на год	% к факту 2015	2015 год	2016 год
национальной экономики							
Жилищно-коммунальное хозяйство	580 209,8	474 211,0	455 195,5	96,0	78,5	8,8	6,8
Жилищное хозяйство	111 272,6	92 564,0	87 754,5	94,8	78,9	1,7	1,3
Коммунальное хозяйство	160 210,5	131 145,9	124 883,4	95,2	77,9	2,4	1,9
Благоустройство	280 749,6	222 805,3	214 982,9	96,5	76,6	4,3	3,2
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	27 977,2	27 695,8	27 574,7	99,6	98,6	0,4	0,4
Охрана окружающей среды	7 433,9	4 962,5	4 943,5	99,6	66,5	0,1	0,1
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	7 433,9	4 962,5	4 943,5	99,6	66,5	0,1	0,1
Образование	3 431 858,5	4 051 501,0	3 572 470,8	88,2	104,1	52,0	53,1
Дошкольное образование	1 352 691,0	1 359 544,3	1 358 540,5	99,9	100,4	20,5	20,2
Общее образование	1 854 975,0	2 514 620,3	2 036 682,8	81,0	109,8	28,1	30,3
Молодежная политика и оздоровление детей	73 307,2	72 447,9	72 400,9	99,9	98,8	1,1	1,1
Другие вопросы в области образования	150 885,3	104 888,5	104 846,5	100,0	69,5	2,3	1,6
Культура, кинематография	191 428,9	265 902,9	252 330,1	94,9	131,8	2,9	3,7
Культура	173 957,9	247 079,0	233 817,2	94,6	134,4	2,6	3,5
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	17 471,0	18 823,9	18 512,9	98,3	106,0	0,3	0,3
Социальная политика	519 600,9	494 674,7	489 782,7	99,0	94,3	7,9	7,3
Пенсионное обеспечение	24 593,8	23 690,3	21 931,3	92,6	89,2	0,4	0,3
Социальное обеспечение населения	311 934,0	251 994,1	248 892,8	98,8	79,8	4,7	3,7
Охрана семьи и детства	183 073,0	218 990,3	218 958,6	100,0	119,6	2,8	3,3
Физическая культура и спорт	64 640,8	68 209,7	65 466,2	96,0	101,3	1,0	1,0
Физическая культура	49 143,1	48 761,8	47 249,9	96,9	96,1	0,7	0,7
Массовый спорт	5 046,8	7 024,2	6 133,5	87,3	121,5	0,1	0,1
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	10 450,9	12 423,7	12 082,8	97,3	115,6	0,2	0,2
Средства массовой информации	3 831,3	4 208,0	3 714,6	88,3	97,0	0,1	0,1
Телевидение и радиовещание	2 463,0	2 688,0	2 325,4	86,5	94,4	0,0	0,0
Периодическая печать и издательства	1 368,3	1 520,0	1 389,2	91,4	101,5	0,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	52 742,9	66 920,9	64 923,5	97,0	123,1	0,8	1,0
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	52 742,9	66 920,9	64 923,5	97,0	123,1	0,8	1,0

Наименование расходов	Исполнение за 2015 год, тыс.руб.	Уточнен. план на 2016 год, тыс.руб.	Исполнение за 2016 год, тыс.руб.			Уд.вес, %	
			тыс. руб.	% к плану на год	% к факту 2015	2015 год	2016 год
Результат исполнения бюджета (дефицит "--", профицит "+")	-94 605,9	-119 752,4	-93 622,1	78,7	99,0	-	-
ИТОГО РАСХОДОВ	6 600 991,5	7 310 916,0	6 730 153,5	92,1	102,0	100,0	100,0

Структура расходов в функциональном разрезе отражает приоритеты направления бюджетных ассигнований на решение вопросов местного значения, в первую очередь, расходов на образование, а также национальную экономику, что в целом соответствует принятой бюджетной политике в области расходов.

Так, основную долю расходов в 2016 году, как и в предыдущие годы, заняли расходы по разделу «Образование» – в сумме 3 572 470,8 тыс. руб. или 53,1 % от общих расходов. По сравнению с 2015 годом расходы увеличились на 4,1%, в абсолютном значении - на 140 612,3 тыс. руб., что связано, главным образом, с выделением средств на строительство 2-х детских садов и школы.

Вторую позицию в структуре расходов в 2016 году заняли расходы на национальную экономику в общей сумме 1 542 731,7 тыс. руб. или 22,9% от общих расходов. По сравнению с 2015 годом расходы увеличились на 6,8%, в абсолютном значении - на 98 764,7 тыс. руб., что обусловлено выделением средств по дорожному хозяйству на строительство транспортной развязки в начальной точке автомобильной дороги Владимир-Муром-Арзамас (I и II очереди), строительство дорог на территории 1 очереди малоэтажной застройки мкр. Луново в г. Владимире (III пусковой комплекс), увеличение объема средств из областного и федерального бюджетов на ремонт дорог общего пользования и искусственных сооружений.

В 2016 году удельный вес в общих расходах по сравнению с 2015 годом вырос по разделам функциональной классификации: «Национальная экономика», «Образование», «Культура, кинематография», «Обслуживание государственного и муниципального долга», при этом рост наблюдается и в абсолютных величинах.

Снизился по сравнению с 2015 удельный вес по следующим разделам:

– «Общегосударственные вопросы» - по сравнению с 2015 годом расходы сократились на 9,5% (-26 239,2 тыс. руб.) в основном в связи с уменьшением расходов на обеспечение проведения выборов и референдумов, а также сокращением расходов на содержание Совета народных депутатов, что обусловлено уменьшением штатной численности аппарата, осуществлением полномочий депутатов с сентября 2015 года на непостоянной основе и др.

– «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - по сравнению с 2015 годом расходы сократились на 1,5% (-443,2 тыс. руб.) в связи с тем, что в 2015 году осуществлялись расходы на финансовое обеспечение мероприятий по временному социально-бытовому обустройству лиц, вынуждено покинувших территорию Украины и находящихся в пункте временного размещения ООО «Турбаза «Ладога»;

– «Жилищно-коммунальное хозяйство» - по сравнению с 2015 годом расходы сократились на 21,5% (-125 014,3 тыс. руб.) из них по подразделу «Коммунальное хозяйство» в связи с отсутствием в 2016 году субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты водоснабжения и водоотведения, находящиеся в хозяйственном ведении МУП «Владимирводоканал», а также по подразделу «Жилищное хозяйство» в связи с уменьшением бюджетных назначений.

– «Охрана окружающей среды» - по сравнению с 2015 годом расходы сократились на 33,5% (-2 490,3 тыс. руб.) в связи с сокращением расходов по муниципальной программе «Повышение экологической безопасности на территории муниципального образования город Владимир» и

экономией по статьям расходов на обеспечение функций и содержание Отдела по охране окружающей среды;

– «Социальная политика» - по сравнению с 2015 годом расходы сократились на 5,7% (-29 818,2 тыс. руб.) в основном по причине уменьшения количества получателей пенсий за выслугу лет, почетных граждан города, в связи с уменьшением социального пособия на одного ребенка семьям с несовершеннолетними детьми-близнецами; по МП «Обеспечение жильем молодых семей города Владимира» значительно сократились социальные выплаты на приобретение жилья молодым семьям. В рамках муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Владимире» произошло сокращение расходов ввиду того, что выплата компенсаций производится по фактическим заявкам граждан.

– «Средства массовой информации» - по сравнению с 2015 годом расходы сократились на 3,0% (-116,7 тыс. руб.) в связи с экономией, сложившейся по результатам проведения конкурсных процедур.

Исполнение бюджета в ведомственной структуре

Наибольший удельный вес в ведомственной структуре расходов бюджета в 2016 году (Таблица № 4) занимают расходы Управления образования — 3 164 189,8 тыс. руб. или 47,0% и Управления жилищно-коммунального хозяйства - 1 166 130,9 тыс. руб. или 17,3%.

Таблица № 4

Расходы бюджета города Владимира по ведомственной структуре расходов

Наименование	План на год	Исполнено, тыс. руб.	% испол- нения	Уд.вес, %
1. Совет народных депутатов города Владимира	16 607,70	15 320,22	92,2	0,23
2. Администрация города Владимира	257 476,79	248 862,12	96,7	3,70
3. Администрация Ленинского района города Владимира	27 039,01	25 438,29	94,1	0,38
4. Администрация Октябрьского района города Владимира	27 117,51	26 762,83	98,7	0,40
5. Администрация Фрунзенского района города Владимира	25 376,18	24 283,66	95,7	0,36
6. Управление муниципального заказа администрации города Владимира	9 972,70	9 952,57	99,8	0,15
7. Избирательная комиссия муниципального образования город Владимир	1 551,90	1 468,50	94,6	0,02
8. Отдел транспорта и связи администрации города Владимира	220 755,30	216 721,92	98,2	3,22
9. Управление капитального строительства администрации города Владимира	1 409 219,15	884 735,32	62,8	13,15
10. Управление архитектуры и градостроительства администрации города Владимира	10 503,40	10 381,80	98,8	0,15
11. Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Владимира	1 190 500,83	1 166 130,89	98,0	17,33
12. Муниципальное казенное учреждение "Управление административными зданиями"	102 400,40	102 372,81	100,0	1,52

Наименование	План на год	Исполнено, тыс. руб.	% испол- нения	Уд.вес, %
администрации города Владимира"				
13. Управление культуры и туризма администрации города Владимира	309 984,20	309 595,88	99,9	4,60
14. Управление муниципальным имуществом г.Владимира	33 020,33	31 476,51	95,3	0,47
15. Управление наружной рекламы и информации администрации города Владимира	4 996,59	4 996,59	100,0	0,07
16. Отдел по охране окружающей среды администрации города Владимира	5 030,50	5 011,43	99,6	0,07
17. Управление образования администрации г.Владимира	3 164 221,64	3 164 189,81	100,0	47,02
18. Управление земельными ресурсами администрации города Владимира	42 933,28	41 235,94	96,0	0,61
19. Управление по физической культуре и спорту администрации города Владимира	194 339,70	190 485,64	98,0	2,83
20. Муниципальное казенное учреждение "Управление гражданской защиты города Владимира"	28 471,40	28 363,77	99,6	0,42
21. Управление по делам молодежи администрации города Владимира	122 973,06	122 818,96	99,9	1,82
22. Финансовое управление администрации города Владимира	106 424,40	99 548,04	93,5	1,48
Всего	7 310 915,96	6 730 153,50	92,1	100,00

Исполнение бюджета в ведомственной структуре бюджета за 2016 год свидетельствует о том, что главными распорядителями бюджетных средств освоены бюджетные ассигнования, в основном, более чем на 95%, за исключением Совета народных депутатов (92,25%), Администрации Ленинского района (94,1%), Избирательной комиссии (94,6%), Управления капитального строительства (62,8%), Финансового управления (93,5%). Общая сумма неосвоенных ассигнований составила 580 762,46 тыс. руб., которая сложилась, главным образом, по следующим причинам.

По Совету народных депутатов экономия бюджетных средств (1 287,5 тыс. руб.) сложилась за счет изменения штатной численности, выплат пособий по временной нетрудоспособности, а также за счет экономии расходов по услугам связи, по подписке, приобретению материальных запасов к компьютерной технике и оргтехнике, сокращения расходов по приему делегаций и приобретению сувенирной продукции.

По Администрации Ленинского района остаток неиспользованных плановых ассигнований составил 1 600,7 тыс. руб., что связано, в основном, с экономией по результатам проведенных конкурсов в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд, а также экономией за счет вакансий и листков нетрудоспособности муниципальных служащих.

По Избирательной комиссии экономия средств (83,4 тыс. руб.) сложилась по оплате труда в связи с выплатами пособий по временной нетрудоспособности.

По Управлению капитального строительства наличие остатка неиспользованных средств (524 483,83 тыс. руб.), в основном, связано со следующим:

- неисполнение обязательств подрядчиком по строительству средней образовательной школы в микрорайоне 8-ЮЗ г. Владимира;
 - отсутствие софинансирования из федерального и областного бюджетов на строительство дошкольного образовательного учреждения в мкр. Сновицы-Веризино в связи с тем, что не было начато его строительство;
 - экономия по результатам проведенных конкурсных процедур по объектам строительства: дороги на территории 1-ой очереди малоэтажной застройки мкр. Луново в г. Владимире и сетей газоснабжения, наружных сетей водоснабжения и канализации в мкр. Пиганово г. Владимир;
 - экономия средств, сложившаяся по итогам конкурсных процедур и фактического выполнения работ по благоустройству Центрального парка культуры и отдыха города Владимира;
 - не заключен контракт на приобретение основных средств и сопутствующего программного обеспечения в рамках муниципальной программы «Информатизация органов местного самоуправления города Владимира и защита информации»;
 - остаток неиспользованных средств по итогам фактического выполнения работ по строительству дошкольного образовательного учреждения в районе д. 60 по ул. Зеленой в микрорайоне Коммунар г. Владимира;
 - средства по реконструкции комплекса «Патриаршие сады» не были освоены в связи увеличением срока производства археологических раскопок;
 - неосвоение средств на строительство транспортной развязки в начальной точке автомобильной дороги Владимир-Муром-Арзамас в связи с уменьшением объема некоторых видов запланированных работ из-за уточнения проектных решений;
 - неосвоение средств по объектам «Реконструкция путепровода по Октябрьскому проспекту» и «Строительство ливневой канализации в мкр. Коммунар (ул. Песочная, дома №№2-19)» в связи с неисполнением подрядчиком обязательств по контракту.
- По Финансовому управлению неисполнение запланированных расходов (6876,36 тыс. руб.), в основном, связано со следующим:
- экономия бюджетных средств в связи с возмещением судебных издержек по исполнительным листам по мере их поступления;
 - экономия по статьям расходов в связи с сокращением расходов по приобретению основных средств, материальных запасов, расходов по настройке программных продуктов, по услугам связи, на выплату заработной платы;
 - экономия за счет частичного досрочного погашения основного долга по кредитам кредитных организаций, а также более поздним, чем изначально планировалось, сроком привлечения заемных средств на покрытие дефицита бюджета города в отчетном периоде.

Использование резервного фонда

На 2016 год в бюджете города Владимира был предусмотрен резервный фонд администрации города Владимира в размере 1 000,00 тыс. руб.

Согласно Отчету об использовании ассигнований резервного фонда администрации города Владимира за 2016 год средства были использованы на основании распоряжения администрации города Владимира от 08.12.2016 № 937 «О выделении средств из резервного фонда администрации города Владимира» на сумму 357,83 тыс. руб., что составляет 35,78 % от объема резервного фонда администрации города Владимира.

На основании вышеуказанного распоряжения администрации города Владимира средства резервного фонда направлены на оплату мероприятий по сносу 3 и 4 подъездов дома № 42 по ул. Сакко и Ванцетти в связи с аварийным состоянием.

Остаток средств резервного фонда администрации города Владимира на конец года составил 642,17 тыс. руб.

Исполнение программной части бюджета

Бюджет разработан на основе 25 муниципальных программ (8 программ социальной сферы, 7 - жилищных, 1 - в сфере экономики, 4 - жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства, 2 - управления, 3 - безопасности) на реализацию которых направлено 6 308 052,31 тыс. руб., что составляет 86,3 % от общих расходов бюджета.

Расходы бюджета на реализацию программ исполнены в сумме 5 760 347,04 тыс. руб., или 91,3 % от плана (Таблица № 5). Доля программного бюджета в общей сумме расходов составила 85,6%.

Таблица № 5

Программные расходы бюджета города Владимира в 2016 году

Наименование	План на год, тыс. руб.	Исполнено, тыс.руб.	% исполнения
Муниципальная программа "Владимирские общественные инициативы"	1 736,00	1 435,924	82,7
Муниципальная программа "Социальная поддержка отдельных категорий граждан города Владимира"	34 821,3	32 864,793	94,4
Муниципальная программа "Реклама, социально-значимая информация и праздничное оформление в городе Владимире"	11 110,00	10 583,262	95,3
Муниципальная программа "Ипотечное жилищное кредитование населения г. Владимира"	4 715,00	4 715,000	100,0
Муниципальная программа "Социальная ипотека для жителей города Владимира"	22 319,00	21 061,899	94,4
Муниципальная программа "Комплексное освоение и развитие территории муниципального образования город Владимир в целях жилищного строительства"	595 947,83	140 809,718	23,6
Муниципальная программа "Развитие малоэтажного жилищного строительства на территории города Владимира"	29 634,40	20 232,207	68,3
Муниципальная программа "Социальное жилье"	15 835,68	15 835,680	100,0
Муниципальная программа "Обеспечение жильем молодых семей города Владимира"	39 072,34	39 072,342	100,0
Муниципальная программа "Владимир-город равных возможностей"	13 737,11	13 662,744	99,5
Муниципальная программа "Повышение экологической безопасности на территории муниципального образования город Владимир"	1 350,00	1 348,769	99,9
Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Владимире"	445,00	298,109	67,0
Муниципальная программа "Информатизация органов местного самоуправления города Владимира и защита информации"	8 936,76	8 398,194	94,0

Наименование	План на год, тыс. руб.	Исполнено, тыс.руб.	% исполнения
Муниципальная программа "Программа содействия развитию малого и среднего предпринимательства в городе Владимире"	11 851,73	11 229,951	94,8
Муниципальная программа "Комплексные меры профилактики правонарушений в городе Владимире"	2 380,40	2 373,370	99,7
Муниципальная программа "Развитие и совершенствование системы гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечения первичных мер пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах муниципального образования город Владимир"	27 931,40	27 688,951	99,1
Муниципальная программа "Обеспечение инженерной и транспортной инфраструктурой земельных участков, предоставляемых (предоставленных) бесплатно для индивидуального жилищного строительства семьям, имеющим троих и более детей в возрасте до 18 лет, на территории муниципального образования город Владимир"	24 002,08	18 195,455	75,8
Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами и повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования город Владимир"	66 920,90	64 923,473	97,0
Муниципальная программа "Благоустройство территории города Владимира"	191 781,30	185 104,712	96,5
Муниципальная программа "Развитие муниципальных образовательных учреждений дополнительного образования детей в сфере культуры города Владимира"	118 086,00	118 086,000	100,0
Муниципальная программа "Развитие муниципальных учреждений культуры города Владимира"	227114,73	216 764,772	95,4
Муниципальная программа "Молодежь и город"	109195,06	109 090,340	99,9
Муниципальная программа "Развитие системы образования города Владимира"	3 211 065,85	3 188 445,462	99,3
Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в городе Владимире"	177 313,40	174 671,980	98,5
Муниципальная программа "Дорожное хозяйство города Владимира"	1 360 749,04	1 333 453,934	98,0
Итого	6 308 052,31	5 760 347,04	91,3

Представленные отчеты по исполнению муниципальных программ, соответствуют требованиям, установленным Постановлением администрации города Владимира от 25.01.2015 № 84. Вместе с тем, проверка отчетов выявила, что в ряде муниципальных программ достигнутые значения отдельных целевых показателей в несколько раз превышают установленные показатели.

В соответствии с указанным постановлением по итогам исполнения муниципальной программы рассчитывается показатель эффективности ее реализации, максимальное значение которого 1,0.

Проверкой установлено, что по 3-м муниципальным программам из 25 показатель эффективности реализации программ составил 1,0. Высокий показатель на уровне 0,95-0,99 достигнут по 10 муниципальным программам. По 4-м программам значение показателя эффективности определено в пределах 0,68-0,79. Одна программа имеет показатель 0,05.

Социальные программы

Муниципальная программа «Развитие муниципальных образовательных учреждений дополнительного образования детей в сфере культуры города Владимира»

Целью программы является приобщение детей к искусству, развитие их творческих способностей и приобретение ими начальных профессиональных навыков путем обеспечения и поддержки современной образовательной среды в сфере культуры, совершенствования материально-технического состояния учреждений, популяризации образования, выявления одаренных детей и повышения квалификации специалистов.

Ассигнования, предусмотренные на реализацию программы, исполнены на 100% (план и исполнение 118 086,0 тыс. руб.).

Мероприятия программы в основном выполнены. Запланированные значения по 5 из 9 показателей результативности выполнены полностью, по 3 показателям - частично, в том числе:

- среднегодовое количество учащихся (план 4067 чел., выполнено 4067 чел.);
- охват детей, обучающихся в школах искусств, от общего количества учащихся общеобразовательных школ города (план 16%, исполнено 14%);
- количество учебных творческих коллективов (план 88, выполнено 81).

В 1,9 раза превышен показатель количества призовых мест, полученных учащимися и коллективами школ.

Показатель эффективности реализации программы 0,97.

Муниципальная программа «Развитие муниципальных учреждений культуры города Владимира»

Реализация программы направлена на обеспечение доступности, сохранение и качественное развитие услуг муниципальных учреждений культуры.

Ассигнования, предусмотренные на реализацию программы, исполнены на 95,4% (план — 227 114,7 тыс. руб., исполнено — 216 764,8 тыс. руб.). В рамках адресной инвестиционной программы не использованы полностью средства на реконструкцию Центрального парка культуры и отдыха г. Владимира.

Мероприятия программы выполнены в полном объеме. Запланированные значения по 14 из 19 показателей выполнены полностью, по 3 показателям - частично, в том числе:

- доля выставок от общего количества мероприятий, проводимых выставочным комплексом, % (план 85%, выполнено 73%);
- среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных учреждений культуры и искусства (план 20 313 руб., исполнено 17 939 руб.);
- обновление библиотечного фонда, в % к общему фонду (план 3%, выполнено 1,5%).

По двум показателям результативности достигнутые значения значительно превышают установленные:

- разнообразие направлений экспозиций выставочного центра — в 4,3 раза;
- создание новых программ — в 2,2 раза.

Показатель эффективности реализации программы 0,97.

Муниципальная программа «Владимирские общественные инициативы»

Действие программы направлено на развитие партнерских отношений и эффективной системы взаимодействия между органами местного самоуправления города и социально ориентированными некоммерческими организациями и органами местного самоуправления на основе единства интересов, взаимного доверия, открытости и заинтересованности в позитивных изменениях для дальнейшего ускорения процессов демократизации, становления и развития гражданского общества.

Ассигнования, предусмотренные на реализацию программы, исполнены на 82,7% (план- 1 736,0 тыс. руб., исполнено — 1 435,9 тыс. руб.). Неисполнение ассигнований, в основном, связано с уменьшением количества грантополучателей и экономией средств бюджета города на проведение общегородских мероприятий, посвященных государственным праздникам, памятным датам и направленных на гармонизацию национальных отношений в связи с проведением их за счет внебюджетных источников.

Отчет о ходе реализации программы соответствует требованиям Порядка, содержит всю необходимую информацию.

Из 20 запланированных мероприятий программы выполнено в полном объеме 15. Запланированные значения большинства показателей результативности достигнуты, кроме двух:

– количество проектов социально ориентированных на средства муниципального социального гранта (план 20 ед., выполнено 17 ед.);

– количество мероприятий, организованных органами территориального общественного самоуправления (план 1000 ед., выполнено 690 ед.).

Достигнутое значение показателя результативности «Количество публикаций о деятельности территориального общественного самоуправления в средствах массовой информации и на официальном сайте органов местного самоуправления города Владимира» превышает плановое значение в 3,1 раза.

Значение показателя эффективности реализации программы - 0,72.

Муниципальная программа «Развитие системы образования города Владимира»

Программа направлена на обеспечение высокого качества образования в соответствии с меняющимися запросами населения и перспективными задачами развития общества и экономики.

Ассигнования по программе использованы на 99,3%. При плане 3 211 065,9 тыс. руб. расходы составили 3 188 445,5 тыс. руб.

Мероприятия в основном выполнены. Частично выполнены мероприятия по реконструкции комплекса «Патриаршие сады».

Целевые индикаторы (показатели) программы исполнены или имеют высокую степень достижения.

Итоговый показатель эффективности реализации программы - 0,98.

Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Владимире»

Целью программы является увеличение численности населения города Владимира, регулярно занимающегося физической культурой и спортом.

Расходы по программе составили 174 672,0 тыс. руб или 98,5% от плана 177 313,4 тыс. руб.

Из запланированных к реализации 12 мероприятий в полном объеме выполнено полностью 8, частично выполнено 3 мероприятия, не выполнено 1 мероприятие (команда «Волейбольный клуб «Владимир» не заняла 7 место в зоне «Запад» высшей лиги «Б». проведена 1 эстафета вместо 2 в муниципальных оздоровительных лагерях, проведены 2 пресс-конференции вместо 5 запланированных, не проведены семинары по обмену опытом).

Целевые индикаторы программы выполнены в полном объеме, 5 целевых индикаторов подпрограмм выполнены частично. Ряд показателей перевыполнен.

Итоговая результативность программы — 0,85.

Муниципальная программа «Молодежь и город»

Действие муниципальной программы направлено на развитие потенциала молодежи, успешную социализацию и самореализацию детей, подростков и молодежи в интересах развития города Владимира.

Ассигнования, предусмотренные на реализацию программы, исполнены на 99,9%. При плане 109 195,1 тыс. руб. расходы составили 109 090,3 тыс. руб.

Мероприятия программы в основном выполнены. Не выполнено мероприятие по обеспечению пожарной безопасности, частично реализовано мероприятие «Информационный поток».

Целевые показатели программы достигнуты полностью. Отдельные достигнутые показатели подпрограмм имеют значительное превышение над установленными.

Итоговый показатель эффективности программы - 0,99.

Муниципальная программа «Социальная поддержка отдельных категорий граждан города Владимира»

Целью программы является улучшение социального климата в обществе, снижение бедности и уменьшение дифференциации населения по уровню доходов.

Плановые ассигнования, предусмотренные на реализацию программы, исполнены на 94,4%. При плане 34 821,3 тыс. руб. расходы составили 32 864,79 тыс. руб.

Из 15 предусмотренных мероприятий программы выполнены в полном объеме 13. В связи с изменением численности получателей социальных выплат или по причине заявительного характера социальных выплат частично выполнены мероприятия «Осуществление единовременной материальной помощи семьям, усыновившим ребенка» и «Осуществление ежемесячной денежной выплаты пенсии за выслугу лет или ежемесячной доплаты к страховой пенсии по старости (инвалидности) гражданам-пенсионерам из числа бывших муниципальных служащих и лиц, ранее замещавшим муниципальные должности в муниципальном образовании город Владимир, а также лиц, ранее замещавших должности в органах власти и управления, общественных организациях, исполнявших функции государственного управления».

Целевые показатели программы достигнуты полностью или имеют высокую степень достижения.

Итоговый показатель эффективности программы - 0,98.

Муниципальная программа «Владимир - город равных возможностей»

Действие программы направлено обеспечение беспрепятственного доступа к объектам социальной инфраструктуры и услугам в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения.

Ассигнования, предусмотренные на реализацию программы, исполнены на 99,5%. Сумма расходов составила 13 662,7 тыс. руб. при плане 13 737,1 тыс. руб.

Из 23 мероприятий, предусмотренных к реализации в 2016 году, полностью выполнено 15, частично выполнено 1 мероприятие, не выполнено 6 мероприятий в рамках задачи «Совершенствование организационной основы формирования доступной среды жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения на территории города Владимира» и 1 мероприятие по организации отдыха для семей инвалидов.

Не исполнен 1 целевой показатель (доле объектов социальной инфраструктуры (муниципальной или частной формы собственности) и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения, нанесенных на «интерактивную карту доступности» по результатам их паспортизации, среди всех приоритетных объектов и услуг), частично исполнен 1 целевой показатель.

Показатель результативности реализации программы составил 0,78.

Жилищные программы

Муниципальная программа «Комплексное освоение и развитие территории муниципального образования город Владимир в целях жилищного строительства»

Реализация программы направлена на развитие социальной инфраструктуры на территории комплексной застройки путем развития сетей общеобразовательных учреждений и дошкольных образовательных учреждений.

Расходы на исполнение программы составили 140 809,7 тыс. руб. или 23,6% от плана 595 947,8 тыс. руб. Низкое освоение средств сложилось по причине нарушения подрядчиком сроков строительства общеобразовательной школы в микрорайоне 8-ЮЗ, установленных календарным планом. Второе мероприятие программы по строительству дошкольного образовательного учреждения в микрорайоне Сновицы-Веризино не осуществлялось в связи с невыделением средств из федерального бюджета. Целевые индикаторы не достигнуты.

Показатель эффективности реализации программы 0,05.

Муниципальная программа «Развитие малоэтажного жилищного строительства на территории города Владимира»

Целью программы является подготовка земельных участков для застройки индивидуальными домами путем развития транспортной и коммунальной инфраструктуры.

Ассигнования, предусмотренные на реализацию программы, исполнены на 68,3%. При плане 29 634,4 тыс. руб. расходы составили 20 232,2 тыс. руб. в результате применения конкурсных процедур. Запланированное мероприятие по строительству дороги на территории 1 очереди малоэтажной застройки в мкр.Лунево выполнено.

При выполнении всех мероприятий и достижении целевых индикаторов значение показателя эффективности реализации программы 0,91 при максимальном значении 1,0. Показатель снижен в связи с неполным освоением средств. Считаем целесообразным внести изменения в методику оценки эффективности реализации программ для установления показателя эффективности в максимальном размере при выполнении всех мероприятий в полном объеме и достижении всех показателей качества, но неполным освоением средств в связи с их экономией в результате применения конкурсных процедур.

Муниципальная программа «Обеспечение инженерной и транспортной инфраструктурой земельных участков, предоставляемых (предоставленных) бесплатно для индивидуального жилищного строительства семьям, имеющим трех и более детей в возрасте до 18 лет, на территории муниципального образования город Владимир»

Программа направлена на повышение качества и условий жизни семей, имеющих троих и более детей в возрасте до 18 лет, проживающих на территории города Владимира, в рамках реализации Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 600 «О мерах по обеспечению граждан Российской Федерации доступным и комфортным жильем и повышению качества жилищно-коммунальных услуг».

Ассигнования, предусмотренные на реализацию программы, исполнены в сумме 18 195,5 тыс. руб или 75,8% от плана 24 002,1 тыс. руб.

Мероприятия выполнены полностью. Показатель результативности программы по протяженности построенных сетей газоснабжения к земельным участкам, предоставленным многодетным семьям, достигнут не полностью (план — 1,403 км, выполнено 0,976 км), два других показателя выполнены в полном объеме.

Значение показателя эффективности реализации программы 0,91.

Муниципальная программа «Социальное жилье»

Программа целенаправлена на обеспечение жильем малоимущих граждан, признанных в установленном порядке нуждающимися в жилых помещениях путем строительства жилых домов, в том числе по договорам долевого участия приобретения вновь построенного (реконструированного) жилья у юридических и физических лиц, осуществляющих строительство объектов недвижимости.

Ассигнования, предусмотренные на реализацию программы, исполнены на 100% (план и исполнение составили 15 835,7 тыс. руб.).

Все мероприятия выполнены. Целевые индикаторы (показатели) программы исполнены.

Показатель эффективности реализации программы 0,99.

*Муниципальная программа
«Обеспечение жильем молодых семей города Владимира»*

Муниципальная программа ориентирована на оказанием молодым семьям города Владимира государственной и муниципальной поддержки в улучшении жилищных условий.

Ассигнования, предусмотренные на реализацию программы, исполнены на 100%. План и исполнение составили 39 072,3 тыс. руб.

Из 12 запланированных к реализации мероприятий полностью выполнено 11; 1 — частично.

Из четырех целевых индикаторов одно выполнено полностью, 1 (количество молодых семей, получивших дополнительные социальные выплаты при рождении (усыновлении) 1 ребенка) выполнено частично, два — с превышением на 30% и 100%.

Итоговый показатель эффективности реализации программы 0,95.

*Муниципальная программа
«Социальная ипотека для жителей города Владимира»*

Назначением программы является повышение привлекательности работы в учреждениях бюджетной сферы города Владимира на основе содействия в улучшении жилищных условий путем разработки и внедрения организационно-правовой модели социальной ипотеки для работников учреждений бюджетной сферы, организации предоставления и обслуживания социальных ипотечных кредитов (займов).

Ассигнования, предусмотренные на реализацию программы исполнены в сумме 21 061,9 тыс. руб. или 94,4% к плану на год 22 319,0 тыс. руб. Неполное освоение средств обусловлено, главным образом, сокращением потребности в средствах по причине уменьшения количества участников программы с 292 до 280.

Все предусмотренные к реализации мероприятия выполнены. Из двух показателей результативности 1 выполнен полностью, 1 - частично. Показатель эффективности исполнения программы — 0,94.

Муниципальная программа «Ипотечное жилищное кредитование населения г. Владимира»

Целью программы является устойчивое развитие системы ипотечного жилищного кредитования населения города Владимира путем повышения доступности долгосрочных ипотечных кредитов для населения города Владимира и привлечения в систему ипотечного жилищного кредитования долгосрочных источников финансирования.

Ассигнования, предусмотренные на реализацию программы, исполнены на 100% (план и исполнено — 4 715,0 тыс. руб.).

Четыре мероприятия исполнены в полном объеме, два — частично в связи с уменьшением спроса населения на ипотечные кредиты. Из пяти показателей результативности полностью выполнен один, четыре показателя выполнены частично.

Показатель эффективности реализации программы составил 0,68.

Программы в сфере экономики

Муниципальная программа «Программа содействия развитию малого и среднего предпринимательства в городе Владимире»

Действие программы нацелено на обеспечение стабильной деятельности малого и среднего предпринимательства на территории города Владимира.

Ассигнования, предусмотренные на реализацию программы, исполнены на 94,8%: при плане 11 851,7 тыс. руб. расходы составили 11 230,0 тыс. руб. Неполное исполнение объясняется уменьшением количества предпринимателей, обратившихся за поддержкой.

В отчетном году из 21 запланированного мероприятия полностью исполнено 19, частично выполнены мероприятия «Предоставление права преимущественного выкупа арендаторам муниципальных объектов недвижимости» в связи с отсутствием заявлений и «Организация регулярного проведения семинаров по вопросам осуществления предпринимательской деятельности» по причине низкой активности субъектов малого и среднего предпринимательства.

Показатели результативности достигнуты или имеют высокую степень достижения.

Показатель эффективности реализации программы составил 0,91.

Программы жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства

Муниципальная программа «Благоустройство территории города Владимира»

Целью программы является повышение уровня благоустройства и озеленения города Владимира, создание наиболее благоприятной и комфортной среды жизнедеятельности горожан.

Ассигнования, предусмотренные на реализацию программы, исполнены на 96,5%. При плане на год 191 781,3 тыс. руб. расходы составили 185 104,7 тыс. руб. Неисполненные ассигнования в сумме 6 676,6 тыс. руб. образовались в связи с экономией расходов на поставку электроэнергии в результате реализации энергоэффективных мероприятий, оплаты работ по факту на содержание и ремонт уличного освещения, а также по результатам проведения конкурсных процедур.

Все мероприятия, планировавшиеся к реализации в 2016 году, выполнены.

Показатели результативности программы выполнены. Показатели результативности подпрограмм в основном достигнуты.

Показатель эффективности реализации программы составил 0,95.

Муниципальная программа «Дорожное хозяйство города Владимира»

Программа ориентирована на развитие и поддержание современной транспортной инфраструктуры, обеспечивающей комфортное проживание и безопасное движение граждан и автотранспорта на территории города Владимира.

Бюджетные средства, предусмотренные в 2016 году на реализацию программы исполнены на 98,0%. Расходы составили 1 333 453,9 тыс. руб. при плане 1 360 749,0 тыс. руб. Неполное освоение средств обусловлено неисполнением подрядчиком обязательств по контракту на строительство ливневой канализации в мкр. Коммунар (ул.Песочная, дома №№ 1-9), а также экономией средств по результатам проведения конкурсных процедур на выполнение работ по содержанию автомобильных дорог и приобретение товаров и услуг.

В отчетном году из 30 запланированных мероприятий полностью исполнено 27, частично выполнены мероприятия «Строительство ливневой канализации в мкр.Коммунар», «Паспортизация автомобильных дорог» и «Приобретение специализированной техники для муниципальных нужд города Владимира».

Показатели результативности программы, подпрограмм в основном достигнуты. Не достигнуты показатели результативности программы, отражающие результаты по трем частично исполненным мероприятиям.

Итоговый показатель эффективности реализации программы составил 0,86.

Муниципальная программа «Реклама, социально-значимая информация и праздничное оформление в городе Владимире»

Муниципальная программа направлена на совершенствование информационно-рекламного пространства и праздничного оформления города Владимира.

Ассигнования, предусмотренные на реализацию программы, исполнены на 95,3% (расходы — 10 583,3 тыс. руб при плане 11 110,0 тыс. руб.). Неполное исполнение обусловлено экономией средств по результатам применения конкурсных процедур.

Из девяти мероприятий исполнено семь. При этом результаты двух мероприятий значительно перевыполнены («Демонтаж незаконно установленных рекламных конструкций» по плану не менее 250 штук, исполнено 1057; «Изготовление и приобретение не менее 1267 элементов светового и декоративного оформления», достигнутый результат — 2518 шт.). Частично выполнено мероприятие «Удаление несанкционированной расклейки печатных информационно-рекламных материалов с городских объектов». Мероприятие «Изготовление снежных городков» не проводилось.

Показатели результативности программы достигнуты. Показатель эффективности реализации программы составил 0,99.

Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Владимире»

Целью программы является повышение энергоэффективности городского хозяйства путем повышения энергетической эффективности в бюджетной сфере, в системах коммунальной инфраструктуры и в жилищном фонде.

Ассигнования, предусмотренные на реализацию программы, исполнены в сумме 298,1 тыс. руб. или 67,0% к плану 445,0 тыс. руб. Низкое исполнение обусловлено уменьшением количества нанимателей муниципальных жилых помещений, обратившимся за компенсацией расходов по установке индивидуальных приборов учета потребления электрической энергии, водоснабжения, газа, что не позволило в полной мере выполнить 3 мероприятия и достигнуть одного установленного целевого показателя. Также не достигнуты целевые показатели по удельному расходу тепловой энергии и электрической энергии на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений.

Показатель эффективности реализации программы составил 0,70.

Программы в сфере управления

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования город Владимир»

Действие программы нацелено на обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета города, повышение качества управления муниципальными финансами.

Ассигнования, предусмотренные на реализацию программы, исполнены в сумме 64 923,5 тыс. руб. или 97,0% к плану на год 66 920,9 тыс. руб.

В отчетном году все запланированные мероприятия полностью исполнены, все показатели результативности достигнуты.

Показатель эффективности реализации программы составил 1,0.

Муниципальная программа «Информатизация органов местного самоуправления города Владимира и защита информации»

Целью программы является повышение обеспечение открытости и доступности информации о деятельности органов местного самоуправления города Владимира на основе использования информационно-телекоммуникационных технологий, формирование современной информационно-технологической инфраструктуры органов местного самоуправления города Владимира, соблюдением требований по защите информации.

Ассигнования, предусмотренные на реализацию программы, исполнены в сумме 8 398,2 тыс. руб., что составило 94,0% к плану 8 936,8 тыс. руб. Причинами неполного исполнения плановых ассигнований в основном является экономия средств в результате применения конкурсных процедур.

Все мероприятия, планировавшиеся к реализации в 2016 году, выполнены.

Показатели результативности программы достигнуты полностью.

Показатель эффективности реализации программы составил 0,99.

Программы в сфере безопасности

Муниципальная программа «Развитие и совершенствование системы гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечения первичных мер пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах муниципального образования город Владимир»

Реализация программы направлена на поддержание системы гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечения первичных мер пожарной безопасности, безопасности людей на водных объектах на уровне, обеспечивающем безопасность населения города Владимира.

Ассигнования, предусмотренные на реализацию программы, исполнены на 99,1%. По годовому плану 27 931,4 тыс. руб. расходы составили 27 689,0 тыс. руб.

В отчетном году из 8 запланированных мероприятия 5 полностью исполнены, 3 мероприятия не выполнены («Оснащение городских запасных пунктов управления районов приборами и средствами защиты», «Приобретение средств индивидуальной защиты для муниципальных органов и учреждений», «Обеспечение повседневной оперативной деятельности и реализации программы»). Все показатели результативности достигнуты.

Показатель эффективности реализации программы составил 0,87.

Муниципальная программа «Повышение экологической безопасности на территории муниципального образования город Владимир»

Целью программы является повышение уровня экологической безопасности путем сохранения и поддержания в целостности природных систем, формирования ответственного отношения населения города Владимира к окружающей среде и создание эффективных механизмов управления в сфере обращения с отходами производства и потребления.

Ассигнования, предусмотренные на реализацию программы, исполнены в сумме 1 348,8 тыс. руб. или 99,9% к плану на год 1 350,0 тыс. руб.

Из запланированных 12 мероприятий все выполнены в полном объеме. Показатели результативности выполнены, при этом показатель «Доля рецидивно образованных свалок в общем количестве ликвидированных свалок» превышен в 3 раза по отношению к установленному.

Показатель эффективности реализации программы составил 1,0.

*Муниципальная программа
«Комплексные меры профилактики правонарушений в городе Владимире»*

Муниципальная программа направлена на укрепление общественного порядка на территории города Владимира путем обеспечения взаимодействия правоохранительных органов, органов местного самоуправления и СМИ по вопросам общественного порядка, повышения уровня безопасности на улицах, других общественных местах и в жилищном фонде; профилактики правонарушений среди молодежи и несовершеннолетних и участие в профилактике терроризма и экстремизма.

Расходы на реализацию программы составили 2 373,4 тыс. руб. или 99,7% к годовым назначениям 2 380,4 тыс руб..

Из 35 мероприятий, запланированных к реализации в 2016 году, выполнено в полном объеме 34. Не представлена информация о выполнении мероприятия по обеспечению рабочими местами осужденных, не имеющих специальностей, востребованных на рынке труда.

Показатели результативности программы достигнуты. Показатель эффективности реализации программы составил 0,96.

Результат исполнения бюджета

Результатом исполнения бюджета города Владимира за 2016 год является дефицит бюджета в сумме 93 622,12 тыс. руб. при плановом дефиците 119 752,41 тыс. руб. или 3,6% объема доходов бюджета города без учета безвозмездных поступлений.

Размер дефицита местного бюджета соответствует требованиям ст. 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Дефицит бюджета 2016 года сложился ниже показателя предыдущего года на 983,8 тыс. руб.

Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета являлись:

- кредитные ресурсы коммерческих банков;
- бюджетные кредиты из областного бюджета;
- бюджетные кредиты Управления Федерального казначейства по Владимирской области на пополнение остатков средств на счетах местных бюджетов.

Всего за счет средств бюджета города в 2016 году было уплачено процентов за пользование кредитными ресурсами 64 923,5 тыс. руб. или 97,0% к плану года 66 920,9 тыс. руб. По сравнению с 2015 годом расходы увеличились на 12 180,4 тыс. руб. или 23,1%.

Объем муниципального долга на 01.01.2017 составил 890 837,6 тыс. руб., что на 106837,6 тыс. руб. или 13,6% выше уровня 2015 года.

Предельный объем заимствований муниципального образования и предельный объем муниципального долга соответствуют требованиям ст. 106 - 107 Бюджетного кодекса РФ.

В 2016 году с целью финансирования дефицита и временных кассовых разрывов бюджета Администрацией города Владимира привлечены кредитные ресурсы по пяти кредитным договорам и муниципальным контрактам на общую сумму 1 690 273,0 тыс. руб., в том числе по договору о предоставлении бюджетного кредита с Управлением Федерального казначейства по Владимирской области на сумму 794 750,0 тыс. руб., трем муниципальным контрактам с Владимирским отделением № 8611 Сбербанка России на общую сумму 595 523,00 тыс. руб., одному муниципальному контракту с филиалом ПАО «Норвик Банк» на сумму 300 000,0 тыс. руб.

В 2016 году произведено погашение основного долга по кредитным соглашениям и договорам на общую сумму 1 583 435,4 тыс. руб.

Объем муниципального долга на 01.01.2017 составил 890 837,6 тыс. руб., в том числе:

- 844 837,6 тыс. руб. – кредиты по муниципальным контрактам с Владимирским отделением № 8611 Сбербанка России;
- 46 000,0 тыс. руб. – по договору о предоставлении бюджетного кредита на частичное погашение дефицита бюджета с Департаментом финансов, бюджетной и налоговой политики администрации Владимирской области.

Согласно Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности ф. 0503369 по состоянию на 01.01.2017 кредиторская задолженность увеличилась на 579 169,8 тыс. руб. в основном за счет задолженности УФНС по Владимирской области (517 944,7 тыс. руб.) и составила 580 856,151 тыс. руб., просроченная задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность в течение года сократилась на 64 487,1 тыс. руб. и составила 591 173,554 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность — 447 122,264 тыс. руб. (задолженность по арендной плате за земельные участки, имущество, по суммам ущерба).

Выводы

Бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств и отчет об исполнении бюджета города Владимира по состоянию на 01.01.2017 по своему составу соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации и Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н.

Годовой отчет об исполнении бюджета города Владимира за 2016 год отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение муниципального образования на 31.12.2016 и результаты исполнения бюджета города Владимира за период с 01 января по 31 декабря 2016 года включительно.

Достоверность представленного отчета об исполнении бюджета по состоянию на 01.01.2017 (ф. 0503317) подтверждена внешней проверкой отчетности главных администраторов бюджетных средств.

В доходную часть бюджета Владимира в 2016 году поступило 6 636 531,4 тыс. руб., что на 555 496,0 тыс. руб., или на 7,7% меньше утвержденных бюджетных назначений главным образом за счет сокращения объема безвозмездных поступлений.

В то же время по состоянию на 01.01.2017 недоимка по налогам и сборам, неналоговым платежам составила 168 583 тыс. руб., увеличившись в течение года на 45 385 тыс. руб. или 36,8%.

Таким образом, взыскание недоимки по налогам и сборам, неналоговым доходам является существенным источником пополнения доходов бюджета.

Расходы бюджета Владимира в 2016 году исполнены в сумме 6 730 153,50 тыс. руб., что на 580 762,5 тыс. руб., или на 8,7%, меньше утвержденных бюджетных назначений, это связано, в основном, с неполным исполнением ряда мероприятий в рамках адресной инвестиционной программы.

При запланированном дефиците бюджета в сумме 119 752,4 тыс. руб., фактически дефицит составил 93 622,1 тыс. руб.

Фактически на обслуживание муниципального долга направлено 64 923,5 тыс. руб. В результате мероприятий, направленных на оптимизацию расходов на обслуживание муниципального долга, достигнута экономия бюджетных ассигнований по процентным платежам 67 703,0 тыс. руб. (первоначально предусматривалось на обслуживание долга 132 626,5 тыс. руб.).

Муниципальный долг составил 890 837,6 тыс. руб., что не превышает утвержденный решением о бюджете города уровень верхнего предела муниципального долга города Владимира.

В течение года дебиторская задолженность снизилась на 9,8% и составила 591 173,55 тыс. руб., кредиторская задолженность увеличилась с 1 686,34 тыс. руб. до 580 856,15 тыс. руб.

В ходе проведенного анализа отчетов о реализации муниципальных программ установлено, что большинство мероприятий, и целевых показателей, предусмотренных программами, выполнено. Из 25 муниципальных программ одна не выполнена (показатель эффективности реализации муниципальной программы «Комплексное освоение и развитие территории муниципального образования города Владимир в целях жилищного строительства» - 0,05). В 2016 году не освоены ассигнования на строительство средней общеобразовательной школы в микрорайоне 8-ЮЗ и дошкольного образовательного учреждения в микрорайоне Сновицы-

Веризино, что свидетельствует о неэффективном использовании бюджетных средств в рамках установленных бюджетных полномочий.

В ряде муниципальных программ отдельные достигнутые значения показателей превысили установленный уровень в несколько раз, что свидетельствует о необоснованности значений плановых целевых индикаторов.

В ходе контрольных мероприятий по проверке достоверности бюджетной отчетности ряда главных распорядителей бюджетных средств установлены отдельные нарушения бюджетного учета, не повлиявшие на достоверность годового отчета об исполнении бюджета города Владимира за 2016 год.

Предложения

1. Администрации города Владимира:

- продолжить совместную работу с ИФНС России по городу Владимиру по сокращению недоимки по налоговым доходам;
- принять меры по сокращению задолженности по арендной плате за земельные участки и имущество;
- выработать единый подход к уточнению целевых показателей отчетного периода муниципальных программ;
- осуществить меры по сокращению дебиторской и кредиторской задолженности и недопущению просроченной задолженности;
- обеспечить эффективное использование бюджетных средств при исполнении бюджета.

2. Главным распорядителям бюджетных средств провести работу по повышению качества составления годовой бюджетной отчетности и Пояснительной записки к ней.

3. Главным администраторам муниципальных программ:

- продолжить совершенствование разработки и исполнения программ в части усиления взаимосвязи целевых показателей с объемом финансового обеспечения;
- пересмотреть значения целевых индикаторов по отдельным программам с учетом фактически достигнутых.

Председатель Контрольно-счетной палаты
города Владимира

Н.И. Русаков