ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по результатам внешней проверки отчёта об исполнении бюджета города Димитровграда Ульяновской области за 2015 год

На основании статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 80 Устава муниципального образования «Город Димитровград» Ульяновской области, пункта 1.3 Плана работы Счётно-контрольной комиссии Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области на 2016 год заместителем председателя и аудиторами Счётно-контрольной комиссии Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области проведена внешняя проверка отчёта об исполнении бюджета города Димитровграда за 2015 год.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

В заключении использованы следующие сокращения:

1) Устав города – Устав муниципального образования «город Димитровград» Ульяновской области, утверждённый решением Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области первого созыва от 29.05.2013 №89/1074 (с внесенными изменениями);

2) Решение о бюджете города – решение Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области второго созыва от 10.12.2014 № 19/238 «Об утверждении бюджета города Димитровграда Ульяновской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов»;

3) бюджет города – бюджет города Димитровграда Ульяновской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, утвержденный решением Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области второго созыва от 10.12.2014 № 19/238;

4) Отчет об исполнении бюджета города за 2015 год – Отчет об исполнении бюджета города Димитровграда Ульяновской области за 2015 год ;

5) Реестр – Реестр муниципальной собственности города Димитровграда Ульяновской области;

6) ГАДБ – главный администратор доходов бюджета;

7) ГАИФДБ – главный администратор источников финансирования дефицита бюджета;

8) ГРБС – главный распорядитель бюджетных средств;

9) ЛБО – лимиты бюджетных обязательств;

10) КОСГУ – классификация операций сектора государственного управления;

11) Городская Дума – Городская Дума города Димитровграда Ульяновской области;

12) Счётно-контрольная комиссия – Счётно-контрольная комиссия Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области;

13) Администрация города – Администрация города Димитровграда Ульяновской области;

14) Управление финансов – Управление финансов города Димитровграда Ульяновской области;

15) Управление образования – Управление образования Администрации города Димитровграда Ульяновской области;

16) Управление по делам культуры и искусства – Управление по делам культуры и искусства Администрации города Димитровграда Ульяновской области;

17) Комитет по физической культуре и спорту – Комитет по физической культуре и спорту Администрации города Димитровграда Ульяновской области;

18) Управление по размещению муниципального заказа – Управление по размещению муниципального заказа Администрации города Димитровграда Ульяновской области;

19) Комитет по управлению имуществом – Комитет по управлению имуществом города Димитровграда;

20) Комитет по ЖКК – Комитет по жилищно-коммунальному комплексу Администрации города Димитровграда Ульяновской области;

21) Комитет по градостроительной деятельности – Комитет по градостроительной деятельности Администрации города Димитровграда Ульяновской области;

22) МКУ «Димитровградский городской архив» – Муниципальное казённое учреждение «Димитровградский городской архив»;

23) МКУ «Управление архитектуры и градостроительства города Димитровграда Ульяновской области» – Муниципальное казённое учреждение «Управление архитектуры и градостроительства города Димитровграда Ульяновской области»;

24) МКУ «Служба охраны окружающей среды» – Муниципальное казённое учреждение «Служба охраны окружающей среды»;

25) МКУ «Управление гражданской защиты города Димитровграда» – Муниципальное казённое учреждение «Управление гражданской защиты города Димитровграда»;

26) МКУ «СМТО» – Муниципальное казённое учреждение «Служба материально – технического обеспечения Администрации города»;

27) МКУ «Казачья служба безопасности «Ермак» – Муниципальное казённое учреждение «Казачья служба безопасности «Ермак»;

28) МКУ «Комитет по делам молодёжи» – Муниципальное казённое учреждение «Комитет по делам молодёжи»;

29) МКУ «Централизованная бухгалтерия» – Муниципальное казённое учреждение «Централизованная бухгалтерия муниципальных образовательных учреждений города Димитровграда Ульяновской области»;

30) МКУ «Городские дороги» – Муниципальное казённое учреждение «Городские дороги»;

31) МКУ «ДИИП» – Муниципальное казённое учреждение «Дирекция инвестиционных и инновационных проектов».

Отчет об исполнении бюджета города за 2015 год для проведения внешней проверки представлен в Счетно-контрольную комиссию 29.03.2015, что соответствует установленному в части 3 статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, части 3 статьи 80 Устава города сроку его внесения.

Общие параметры исполнения бюджета города за 2015 год характеризуются следующими данными:

1) общий объём доходов бюджета города 1 774 162,7 тыс.руб.;

2) общий объём расходов бюджета города 1 840 889,8 тыс.руб.;

3) дефицит бюджета города 66 727,0 тыс.руб.

Первоначально решением Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области второго созыва от 10.12.2014 № 19/238 «Об утверждении бюджета города Димитровграда Ульяновской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» доходы утверждены в сумме 1 600 391,8 тыс.руб. (в том числе налоговые и неналоговые доходы 873 941,8 тыс.руб., безвозмездные поступления 726 450,0 тыс.руб.), расходы 1 666 058,3 тыс.руб., дефицит составил 65 666,6 тыс.руб. В ходе исполнения бюджета города в данное решение внесено 11 изменений с уточнением параметров бюджета города. В результате, доходы бюджета города были утверждены в сумме 1 942 847,2 тыс.руб. (в том числе налоговые и неналоговые доходы 891 928,8 тыс.руб., безвозмездные поступления 1 050 918,4 тыс.руб.), расходы 2 040 950,2 тыс.руб., дефицит составил 98 102,9 тыс.руб.

В процессе исполнения бюджета города плановые показатели доходной части бюджета города были увеличены на сумму 342 455,5 тыс.руб. (21,4 % к первоначальному утвержденному плану), в том числе налоговые и неналоговые доходы увеличены на сумму 17 987,0 тыс.руб. (2,1% к первоначальному утвержденному плану), безвозмездные поступления увеличены на сумму 324 468,5 тыс.руб. (44,7% к первоначальному утвержденному плану). Плановые показатели расходной части бюджета города увеличились на сумму 374 891,8 тыс.руб. (22,5 % к первоначальному утвержденному плану). Плановые показатели дефицита бюджета города увеличились на сумму 32 436,3 тыс.руб. (49,4 % к первоначальному утвержденному плану).

Исполнение бюджета города по доходам согласно Отчёту об исполнении бюджета города за 2015 год составило:

1) от первоначально утвержденного плана 110,9 %, в т.ч. по налоговым и неналоговым доходам 83,1%, безвозмездным поступлениям 144,2%;

2) от уточненного плана 91,3 %, в т.ч. по налоговым и неналоговым доходам 81,4%, безвозмездным поступлениям 99,7%.

По сравнению с 2014 годом исполнение доходной части бюджета города в 2015 году уменьшилось на сумму 65 470,8 тыс.руб., расходной части бюджета города уменьшилось на сумму 76 065,0 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам согласно Отчёту об исполнении бюджета города за 2015 год составило: 1) от первоначально утвержденного плана 110,5 %; 2) от уточненного плана 90,2 %.

Неисполненные бюджетные назначения в 2015 году составили сумму 200 060,4 тыс.руб., в 2014 году неисполненные бюджетные назначения составляли сумму 63 880,3 тыс.руб., в 2013 году неисполненные бюджетные назначения составляли сумму 108 789,9 тыс.руб.

Исполнение общих показателей бюджета города за 2015 год представлено в таблице 1.

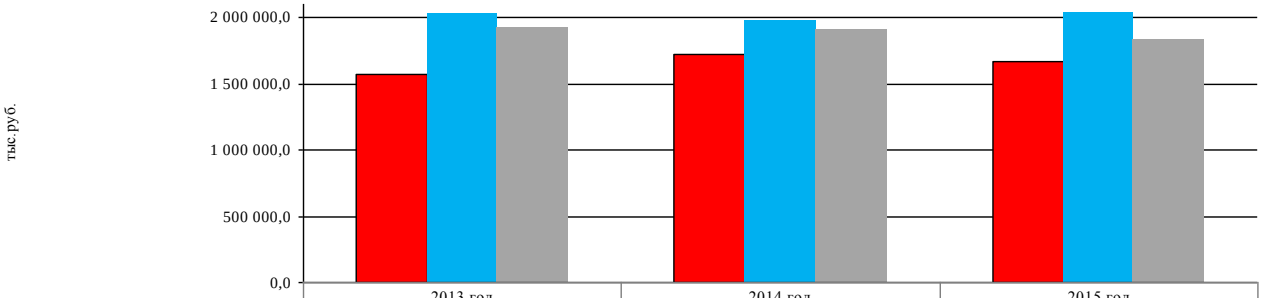
Таблица 1

Общие показатели исполнения бюджета города за 2015 год

тыс.руб.

Показатели	2014 год			2015 год			Отклонение	
	Уточненная бюджетная роспись	исполнено	% исполнения	Уточненная бюджетная роспись	исполнено	Процент исполнения	от исполнения за 2014 год	от уточненной бюджетной росписи
Доходы	1 885 464,1	1 839 633,5	97,6	1 942 847,2	1 774 162,7	91,3	-65 470,8	-168 684,5
Расходы	1 980 835,2	1 916 954,8	96,8	2 040 950,2	1 840 889,8	90,2	-76 065,1	-200 060,4
Дефицит(–); Профицит(+)	-95 371,1	-77 321,3	81,1	-98 102,9	-66 727,0	68,0	10 594,3	31 375,9

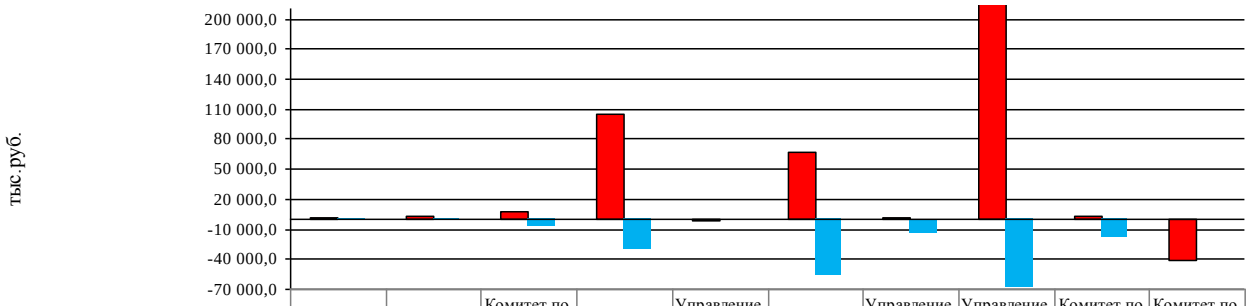
Динамика расходов бюджета города за последние три года представлена на диаграмме 1. Исполнение бюджета города по расходам в 2015 году уменьшилось на 76 065,0 тыс.руб. по сравнению с 2014 годом и на 86 395,1 тыс.руб. по сравнению с 2013 годом. В 2015 году процент исполнения бюджета города по расходам по отношению к уточненной бюджетной росписи составил 90,2 %, что на 6,6 % ниже, чем в 2014 году.



	2013 год	2014 год	2015 год
Первоначально утвержденный бюджет	1 568 885,3	1 724 428,9	1 666 058,3
Уточненная бюджетная роспись	2 036 074,8	1 980 835,2	2 040 950,2
Исполнено	1 927 284,9	1 916 954,8	1 840 889,8

Диаграмма 1. Динамика расходов бюджета города за 2013 – 2015 год

Наибольшее увеличение расходов в бюджете города в 2015 году произведено по главным распорядителям бюджетных средств: Управлению образования, Администрации города и Комитету по ЖКК. По этим же главным распорядителям бюджетных средств отмечается наибольшее неисполнение назначений по расходам в 2015 году (диаграмма 2).



	Городская Дума	Управление финансов	Комитет по управлению имущество	Администрация города	Управление по размещени	Комитет по ЖКК	Управление по делам культуры и	Управление образовани я	Комитет по физической культуре и	Комитет по градострои тельной
Сумма изменении	1 284,4	3 273,2	7 400,4	104 929,8	-1 261,7	67 484,1	999,6	229 217,9	2 730,6	-41 166,4
Неисполненные назначения	-2 094,3	-2 224,8	-8 169,9	-30 238,0	-296,5	-55 830,9	-13 471,6	-69 115,8	-18 618,5	0,0

Диаграмма 2. Динамика неисполненных назначений по расходам и изменений, внесенных в бюджет города на 2015 год, в разрезе ведомственной структуры расходов

В течение 2015 года наблюдалась относительная равномерность поквартального исполнения бюджета города по доходам и расходам. Наибольшее исполнение по доходам и расходам отмечалось во втором и четвертом кварталах 2015 года. Поквартальное исполнение бюджета города по доходам и расходам в 2015 году отражено на диаграмме 3.

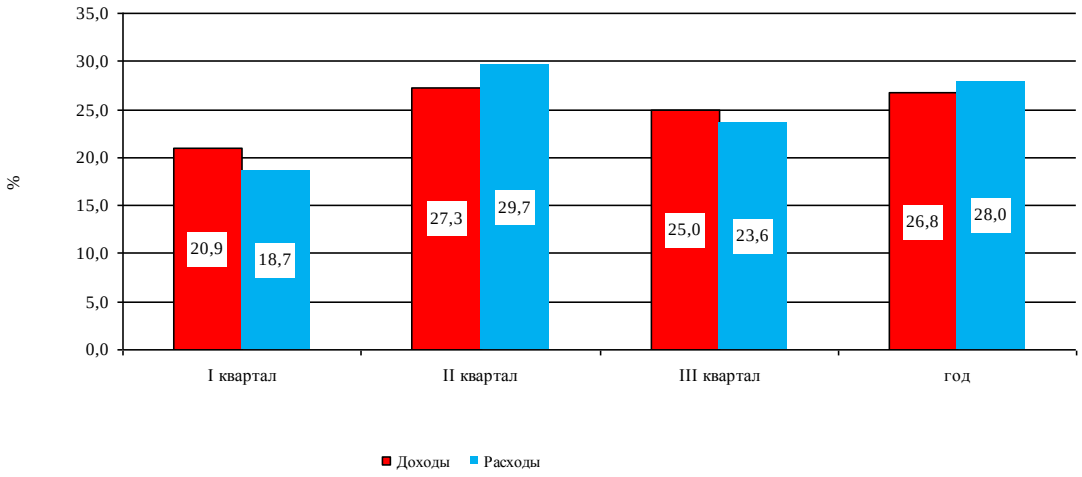


Диаграмма 3. Поквартальная динамика исполнения бюджета по доходам и расходам

В течение 2015 года в расходную часть бюджета города на 2015 год было внесено 937 изменений на общую сумму 863 246,1 тыс.руб., что составляет 51,8 % от первоначально утвержденного размера расходной части бюджета города на 2015 год, из которых изменения на сумму 168 212,4 тыс.руб. (19,5 % от общей суммы внесенных изменений) носили временный характер, с последующим восстановлением на конец соответствующего периода первоначально утвержденных назначений.

Анализ вносимых в бюджет города на 2015 год изменений представлен в таблицах 2, 3.

Таблица 2

Анализ изменений, внесенных в бюджет города на 2015 год в разрезе функциональной структуры расходов

Наименование раздела	КФСР	Первоначально утвержденное значение	Кол-во внес. изм.	Сумма изменений, тыс.руб.		Общее количество изменений по отношению к первоначально утвержденному значению, %	Доля изменений временного характера, %
				Всего, в т.ч.	Временные изменения, с последующим восстановлением		
Общегосударственные вопросы	0100	228 378,0	252	68 998,5	12 995,8	30,2	18,8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	16 429,2	22	2 927,4	979,0	17,8	33,4
Национальная экономика	0400	72 459,2	49	79 312,4	19 788,7	109,5	25,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	212 761,2	127	148 192,5	29 572,2	69,7	20,0
Охрана окружающей среды	0600	4 176,8	28	7 571,8	2 615,0	181,3	34,5
Образование	0700	888 305,5	226	334 325,2	46 360,8	37,6	13,9
Культура и кинематография	0800	75 808,4	71	8 748,3	2 942,8	11,5	33,6
Социальная политика	1000	84 496,7	125	133 462,4	20 607,6	157,9	15,4
Физическая культура и спорт	1100	46 497,3	32	73 891,0	32 158,6	158,9	43,5
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	36 746,1	5	5 816,5	192,0	15,8	3,3
ИТОГО		1 666 058,3	937	863 246,1	168 212,4	51,8	19,5

Таблица 3

Анализ изменений, внесенных в бюджет города на 2015 год в разрезе ведомственной структуры расходов

Наименование субъекта бюджетного планирования	КВСР	Первоначально утвержденное значение	Кол-во внес. изм.	Сумма изменений, тыс.руб.		Общее количество изменений по отношению к первоначально утвержденному значению, %	Доля изменений временного характера, %
				Всего, в т.ч.	Временные изменения, с последующим восстановлением		
Городская Дума	401	24 286,6	42	9 243,6	1 435,4	38,1	15,5
Управление финансов	442	51 136,8	19	8 237,5	115,6	16,1	1,4
Комитет по управлению имуществом	443	92 141,6	44	75 341,2	439,1	81,8	0,6
Администрация города	446	150 717,0	298	179 903,3	43 479,1	119,4	24,2
Управление по размещению муниципального заказа	447	5 246,6	10	1 349,3	10,9	25,7	0,8
Комитет по ЖКК	448	225 411,6	111	99 765,4	14 447,8	44,3	14,5
Управление по делам культуры и искусства	449	123 812,3	86	16 733,9	8 028,1	13,5	48,0
Управление образования	450	846 020,6	218	357 493,4	47 990,7	42,3	13,4
Комитет по физической культуре и спорту	451	89 526,2	42	17 174,8	3 920,2	19,2	22,8
Комитет по градостроительной деятельности	452	57 759,0	67	98 003,7	48 345,6	169,7	49,3
ИТОГО		1 666 058,3	937	863 246,1	168 212,4	51,8	19,5

2. ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ГОРОДА

2.1. Общая характеристика исполнения бюджета города по доходам за 2015 год

Общий объём доходов бюджета города на 2015 год утверждён Решением о бюджете города в сумме 1 600 391,8 тыс.руб. В течение 2015 года в данное решение внесено 10 изменений, касающихся доходной части бюджета города, на общую сумму 342 455,4 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по доходам составило 1 774 162,7 тыс.руб. или 91,3% к уточнённому плану, в том числе:

– налоговые и неналоговые доходы – 726 283,3 тыс.руб. или 81,4% к уточнённому плану, недовыполнение плановых показателей составило 165 645,5 тыс.руб.;

– безвозмездные поступления – 1 047 879,4 тыс.руб. или 99,7% к уточнённому плану, недовыполнение плановых показателей составило 3 039,1 тыс.руб.

По отношению к первоначальному плану исполнение бюджета города по доходам - 110,9%, в том числе:

– налоговые и неналоговые доходы – 83,1% (недовыполнение на 147 658,5 тыс.руб.);

– безвозмездные поступления – 144,2% (перевыполнение на 321 429,4 тыс.руб.).

Исполнение бюджета города по налоговым и неналоговым доходам, которое отлично от 100% и значительно ниже исполнения в части безвозмездных поступлений, свидетельствует о наличии напряжённости в формировании доходных источников, преимущественно зависящих от состояния экономики города, и (или) не достаточно высоком качестве планирования.

Основные показатели исполнения доходной части бюджета города за 2015 год представлены в таблицах 4, 5.

В 2015 году в доходной части бюджета города удельный вес налоговых и неналоговых доходов существенно ниже удельного веса безвозмездных поступлений: 40,9% и 59,1% соответственно.

Неблагоприятная тенденция 2012 года, когда наибольший удельный вес в доходах бюджета города имели безвозмездные поступления (53,8%), прерванная в 2013 году, сохраняется, усугубившись в 2014 - 2015 годах увеличением доли безвозмездных поступлений (58,4% и 59,1% соответственно) (таблица 4).

Таблица 4

Структура доходной части бюджета города в 2013-2015 годах

тыс.руб.

Код бюджетной классификации РФ и наименование доходов	Исполнение за 2013 год, тыс.руб.	Доля в общих доходах, %	Исполнение за 2014 год, тыс.руб.	Доля в общих доходах, %	Уточнённый план	Исполнение за 2015 год, тыс.руб.	Доля в общих доходах, %	Процент исполнения от уточнённого плана
1	2	3	4	5	6	7	8	9
000 1 00 00000 00 0000 000 Налоговые и неналоговые доходы	934 155,4	51,0	764 446,0	41,6	891 928,8	726 283,3	40,9	81,4
000 1 01 00000 00 0000 000 Налоги на прибыль, доходы	554 062,4	30,2	426 495,8	23,2	477 720,6	401 155,6	22,6	84,0
000 1 03 00000 00 0000 000 Налоги на товары (работы,услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	-	-	6 821,5	0,4	5 790,6	6 520,9	0,4	112,6
000 1 05 00000 00 0000 000 Налоги на совокупный доход	73 044,7	4,0	72 667,3	4,0	67 242,8	68 314,7	3,9	101,6
000 1 06 00000 00 0000 000 Налоги на имущество	82 020,6	4,5	82 485,8	4,5	87 663,0	79 359,5	4,5	90,5
000 1 08 00000 00 0000 000 Государственная пошлина	10 973,4	0,6	15 749,3	0,9	22 484,4	23 195,0	1,3	103,2
000 1 09 00000 00 0000 000 Задолженность и перерасчёты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	6,8	0,0	3,7	0,0	-	5,7	0,0	-
000 1 11 00000 00 0000 000 Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	141 943,8	7,7	96 652,8	5,3	112 435,6	84 977,0	4,8	75,6
000 1 12 00000 00 0000 000 Платежи при пользовании природными ресурсами	5 809,3	0,3	7 276,3	0,4	7 660,0	7 725,4	0,4	100,9
000 1 13 00000 00 0000 000 Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	2 785,7	0,2	4 178,5	0,2	2 476,2	2 499,0	0,1	100,9
000 1 14 00000 00 0000 000 Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	43 392,6	2,4	34 501,8	1,9	79 451,4	22 658,5	1,3	28,5
000 1 16 00000 00 0000 000 Штрафы, санкции, возмещение ущерба	12 907,8	0,7	12 742,0	0,7	12 382,2	12 782,3	0,7	103,2
000 1 17 00000 00 0000 000 Прочие неналоговые доходы	7 208,4	0,4	4 871,2	0,3	16 622,0	17 089,7	1,0	102,8
000 2 00 00000 00 0000 000 Безвозмездные поступления	898 045,5	49,0	1 075 187,5	58,4	1 050 918,5	1 047 879,4	59,1	99,7
000 2 02 00000 00 0000 000 Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	899 209,6	49,1	1 078 852,5	58,6	1 052 628,4	1 049 560,1	59,2	99,7

000 2 02 01000 00 0000 151 Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	29 115,0	1,6	32 925,8	1,8	37 741,5	37 741,5	2,1	100,0
000 2 02 02000 00 0000 151 Субсидии бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	319 924,0	17,5	286 911,2	15,6	158 453,8	158 443,7	8,9	100,0
000 2 02 03000 00 0000 151 Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	474 360,1	25,9	671 572,7	36,5	810 095,7	810 056,8	45,7	100,0
000 2 02 04000 00 0000 151 Иные межбюджетные трансферты	75 810,4	4,1	87 442,8	4,8	46 337,4	43 318,1	2,4	93,5
000 2 07 00000 00 0000 180 Прочие безвозмездные поступления	45,0	0,0	-	-	-	-	-	-
000 2 18 00000 00 0000 000 Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	2 559,6	0,1	1 195,9	0,1	0,0	360,2	0,0	-
000 2 19 00000 00 0000 000 Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-3 768,6	-0,2	-4 860,9	-0,3	-1 709,9	-2 040,9	-0,1	119,4
ИТОГО ДОХОДОВ	1 832 200,9	100,0	1 839 633,5	100,0	1 942 847,2	1 774 162,7	100,0	91,3

В структуре налоговых доходов бюджета города в 2015 году наибольший удельный вес занимал налог на доходы физических лиц – 69,3%, как и в 2014 году –70,6%, в 2013 году – 76,9%. В 2015 году наблюдается снижение по сравнению с 2014 и 2013 годами удельного веса данного налога в общей сумме налоговых доходов бюджета города.

Единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности в 2015 году являлся следующим по величине налоговым доходом бюджета города, его удельный вес в общей сумме налоговых доходов составил 10,5% (в 2014 году – 11,2%, в 2013 году – 9,5%). Относительно периода 2014 года удельный вес этого налога в налоговых доходах уменьшился.

Третье место в структуре налоговых доходов бюджета города в 2015 году занимал земельный налог – 10,1% (в 2014 году – 10,6%, в 2013 году – 9,2%).

Его удельный вес в налоговых доходах по сравнению с 2014 годом уменьшился.

В структуре неналоговых доходов бюджета города в 2015 году наибольший удельный вес занимали доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 57,5% (2014 году – 60,3%, в 2013 году – 66,3%). Их доля в общем объёме неналоговых доходов по отношению к 2014, 2013 годам упала.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов явились следующими по величине в структуре неналоговых доходов бюджета города в 2015 году – 15,3% (в 2014 году – 21,5%, в 2013 году – 20,3%), их удельный вес в общей величине неналоговых доходов по сравнению с 2014, 2013 годами резко упал.

Третье место в структуре неналоговых доходов бюджета города в 2015 году занимали прочие неналоговые доходы – 11,6% (2014 году – 3,0%, в 2013 году – 3,4%), их удельный вес в общей сумме неналоговых доходов относительно предшествующих периодов резко увеличился.

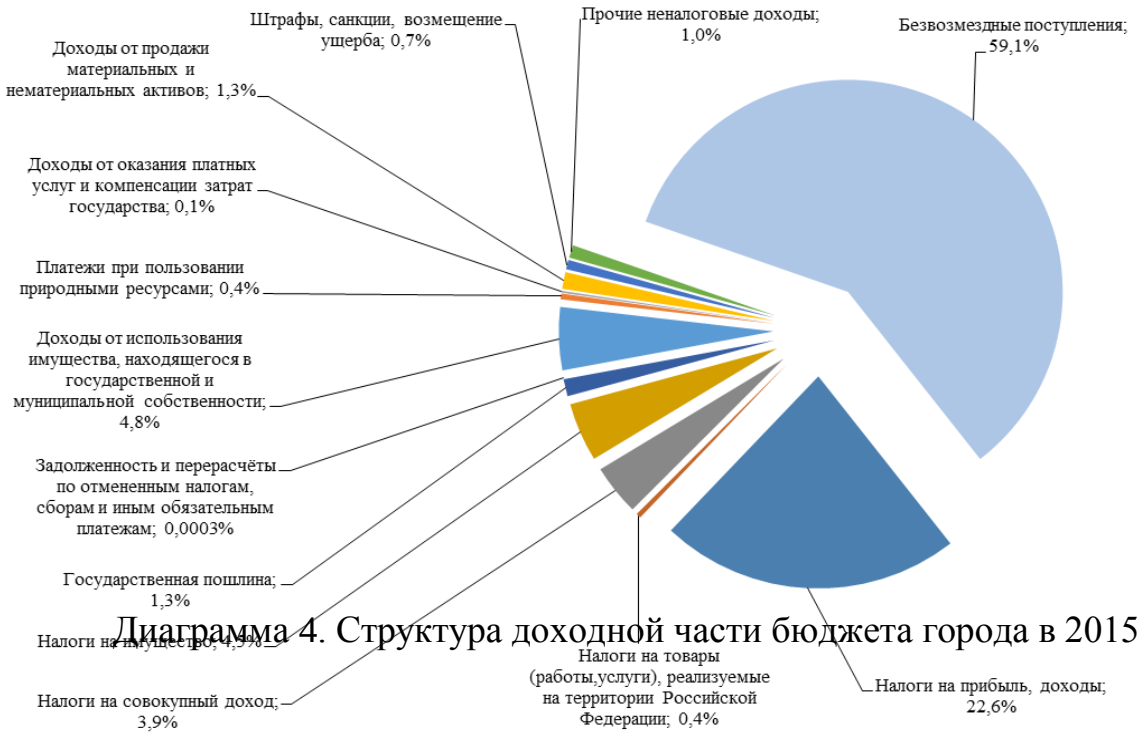


Диаграмма 4. Структура доходной части бюджета города в 2015 году

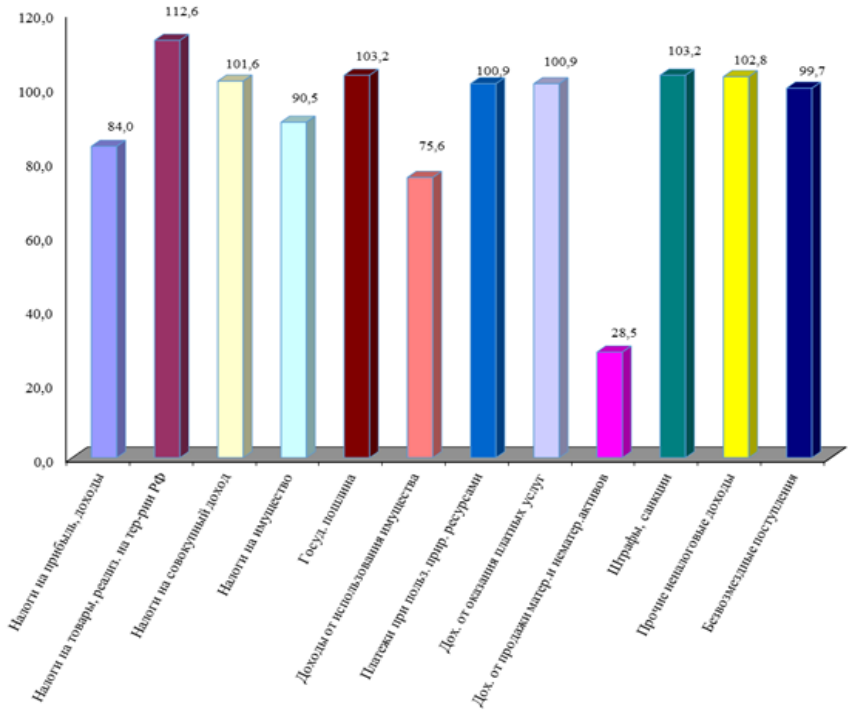


Диаграмма 5. Исполнение доходной части бюджета города в 2015 году по отношению к уточнённому плану

Таблица 5

Анализ поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет города за 2013–2015 годы

тыс.руб.

Показатели	2013 год	2014 год	2015 год					
	Исполнено	Исполнено	Уточнённый план	Исполнено	Отклонение исполнения от уточненного плана	% исполнения к уточнённому плану	Темп прироста к 2013 году	Темп прироста к 2014 году
Налоговые доходы	720 107,8	604 223,4	660 901,4	578 551,4	-82 350,0	87,5	-19,7	-4,2
Налоги на прибыль, доходы	554 062,4	426 495,8	477 720,6	401 155,6	-76 565,0	84,0	-27,6	-5,9
Налог на доходы физических лиц	554 062,4	426 495,8	477 720,6	401 155,6	-76 565,0	84,0	-27,6	-5,9
Налоги на товары (работы,услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	-	6 821,5	5 790,6	6 520,9	730,3	112,6	-	-4,4
Налоги на совокупный доход	73 044,7	72 667,3	67 242,8	68 314,7	1 071,9	101,6	-6,5	-6,0
Единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности	68 715,9	67 750,2	60 147,3	60 725,6	578,3	101,0	-11,6	-10,4
Единый сельскохозяйственный налог	45,1	122,7	105,5	104,1	-1,4	98,7	130,8	-15,1
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	4 283,7	4 794,4	6 990,0	7 484,9	494,9	107,1	74,7	56,1
Налоги на имущество	82 020,6	82 485,8	87 663,0	79 359,5	-8 303,5	90,5	-3,2	-3,8
Налог на имущество физических лиц	15 820,8	18 653,5	20 380,0	20 729,1	349,1	101,7	31,0	11,1

Земельный налог	66 199,7	63 832,3	67 283,0	58 630,4	-8 652,6	87,1	-11,4	-8,1
Государственная пошлина	10 973,4	15 749,3	22 484,4	23 195,0	710,6	103,2	111,4	47,3
Задолженность и перерасчёты по отменённым налогам, сборам и иным обязательным платежам	6,8	3,7	-	5,7	-	-	-16,2	54,1
Неналоговые доходы	214 047,6	160 222,6	231 027,4	147 731,9	-83 295,5	63,9	-31,0	-7,8
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	141 943,8	96 652,8	112 435,6	84 977,0	-27 458,6	75,6	-40,1	-12,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	5 809,3	7 276,3	7 660,0	7 725,4	65,4	100,9	33,0	6,2
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	2 785,7	4 178,5	2 476,2	2 499,0	22,8	100,9	-10,3	-40,2
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	43 392,6	34 501,8	79 451,4	22 658,5	-56 792,9	28,5	-47,8	-34,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	12 907,8	12 742,0	12 382,2	12 782,3	400,1	103,2	-1,0	0,3
Прочие неналоговые доходы	7 208,4	4 871,2	16 622,0	17 089,7	467,7	102,8	137,1	250,8
Всего	934 155,4	764 446,0	891 928,8	726 283,3	-165 645,5	81,4	-22,3	-5,0

Отмечается сохранение в трёхлетнем периоде удельного веса дотаций из других бюджетов бюджетной системы РФ и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчётного объёма дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчётного объёма дотации), заменённой дополнительными нормативами отчислений, в собственных доходах бюджета города в пределах 5% (таблица 6).

Таблица 6

Доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы РФ и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчётного объёма дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчётного объёма дотации), заменённой дополнительными нормативами отчислений, в собственных доходах бюджета города в 2012-2015 годах

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Период			
		2012 год	2013 год	2014 год	2015 год
1.	Дотации из других бюджетов бюджетной системы РФ и (или) налоговые доходы по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчётного объёма дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчётного объёма дотации), заменённой дополнительными нормативами отчислений, тыс.руб.	32 510,6	29 115,0	32 925,8	37 741,5
2.	Собственные доходы, тыс.руб.	1 367 186,3	1 357 840,7	1 168 060,8	964 105,9
3.	Доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы РФ и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчётного объёма дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчётного объёма дотации), заменённой дополнительными нормативами отчислений, в собственных доходах, %	2,4	2,1	2,8	3,9

Согласно пункту 2, пункту 3 статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации в связи с вышеизложенным муниципальное образование в 2017 году имеет право:

– превышать установленные высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации нормативы формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и (или) содержание органов местного самоуправления;

– устанавливать и исполнять расходные обязательства, не связанные с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, законами субъектов Российской Федерации к полномочиям соответствующих органов местного самоуправления.

2.2. Анализ исполнения бюджета города по доходам за 2015 год в разрезе отдельных видов доходов

Налоговые доходы

Бюджет города по налоговым доходам исполнен в объёме 578 551,4 тыс.руб. или 87,5% к уточнённому плану, 80,3% к уровню 2013 года и 95,8% к уровню 2014 года. Перевыполнение плана достигнуто по всем видам налоговых доходов, за исключением 3-х: налога на доходы физических лиц (84,0%), земельного налога (87,1%) и единого сельскохозяйственного налога (98,7%). Вместе с тем, налог на доходы физических лиц и земельный налог находятся в числе трёх налогов, имеющих наибольшие удельные веса в структуре налоговых доходов.

Налог на доходы физических лиц в бюджете города на 2015 год запланирован в сумме 477 720,6 тыс.руб. Исполнение бюджета города по данному налогу составило 401 155,6 тыс.руб. или 84,0% к уточнённому плану, недовыполнение – 76 565,0 тыс.руб. По сравнению с 2013 годом поступление налога уменьшилось на 27,6%, а по сравнению с 2014 годом - на 5,9%.

Причины невыполнения уточнённого плана по налогу, согласно сведениям Управления финансов, полученным от уполномоченных лиц (Межрайонной ИФНС России №7 по Ульяновской области, Управления социально-экономического развития Администрации города):

1. Наличие задолженности ряда предприятий, составившей порядка 36 300,0 тыс.руб., в том числе:
   - АО «ДААЗ» - 21 000,0 тыс.руб.;
   - ООО «Димитровградский завод автокомпонентов» - 4 500,0 тыс.руб.;
   - ООО «ДААЗ Штамп» - 4 300,0 тыс.руб.;
   - ОАО «Димитровградский инструментальный завод» - 1 000,0 тыс.руб.;
   - ООО «Автосвет» - 900,0 тыс.руб.;
   - ООО «Димитровградский завод порошковой металлургии» - 600,0 тыс.руб.;
   - Муниципальное унитарное предприятие «Гортепло» - 1 500,0 тыс.руб.;
   - ООО «Димитровградстрой» - 1 000,0 тыс.руб.;
   - ООО «Диком» - 600,0 тыс.руб.;
   - ООО «Димитровградский мелькомбинат» - 500,0 тыс.руб.;
   - ООО «Димитровградский завод алюминиевого литья» - 400,0 тыс.руб.
2. Не достижение планируемого значения (110,2%) показателя темпа роста фонда оплаты труда, приведшее к снижению исчисленного налога на доходы физических лиц, в том числе ввиду:

2.1. Снижения численности работников на крупных и средних предприятиях города (на 1,4 тыс. чел.).

2.2. Регулярных простоев и неполных рабочих недель на крупных и средних предприятиях города (предприятия промышленной площадки АО «ДААЗ», ООО «ДимитровградЖгутКомплект», ООО «Димитровградхиммаш»,

ООО «Мика Мотор» и другие) – недопоступление налога в размере 2 000,0 тыс.руб.

2.3. Сокращения фонда оплаты труда работников бюджетной сферы.

3. Превышение фактического значения налоговых вычетов над прогнозным значением.

Задолженность по налогу на доходы физических лиц перед бюджетом города по состоянию на 01.01.2016 (по данным Межрайонной ИФНС России №7 по Ульяновской области) составила 1 716,6 тыс.руб.

Вместе с тем в бюджет города в 2015 году поступили средства в размере 163,5 тыс.руб. в погашение задолженности прошлых лет по обозначенному налогу.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, в бюджете города на 2015 год запланированы в сумме 5 790,6 тыс.руб., исполнение бюджета города по данным доходам составило 6 520,9 тыс.руб. или 112,6% к уточнённому плану, перевыполнение – 730,3 тыс.руб. В 2013 году обозначенные доходы в бюджет города не поступали, по сравнению с 2014 годом поступление акцизов уменьшилось на 4,4%.

Единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности в бюджете города на 2015 год запланирован в сумме 60 147,3 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 60 725,6 тыс.руб. или 101,0% к уточнённому плану, перевыполнение – 578,3 тыс.руб. По сравнению с 2013 годом поступление налога уменьшилось на 11,6%, а по сравнению с 2014 годом - на 10,4%.

Снижение поступлений налога в бюджет города по отношению к предшествующим периодам обусловлено переходом его плательщиков на патентную систему налогообложения.

Задолженность по единому налогу на вменённый доход для отдельных видов деятельности перед бюджетом города по состоянию на 01.01.2016 (по данным Межрайонной ИФНС России №7 по Ульяновской области) составила 2 305,0 тыс.руб.

Вместе с тем в 2015 году в бюджет города поступили средства в размере 693,0 тыс.руб. в погашение задолженности прошлых лет по обозначенному налогу.

Единый сельскохозяйственный налог в бюджете города на 2015 год запланирован в сумме 105,5 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 104,1 тыс.руб. или 98,7% к уточнённому плану, недовыполнение – 1,4 тыс.руб. По сравнению с 2013 годом поступление налога увеличилось на 130,8%, а по сравнению с 2014 годом уменьшилось на 15,1%.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, в бюджете города на 2015 год запланирован в сумме 6 990,0 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 7 484,9 тыс.руб. или 107,1% к уточнённому плану, перевыполнение – 494,9 тыс.руб. По сравнению с 2013 годом поступление налога увеличилось на 74,7%, а по сравнению с 2014 годом - на 56,1%.

Увеличение поступлений налога в бюджет города по отношению к предшествующим периодам обусловлено переходом плательщиков единого налога на вменённый доход для отдельных видов деятельности на патентную систему налогообложения.

Задолженность по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, перед бюджетом города по состоянию на 01.01.2016 (по данным Межрайонной ИФНС России №7 по Ульяновской области) составила 607,0 тыс.руб.

Налог на имущество физических лиц в бюджете города на 2015 год запланирован в сумме 20 380,0 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 20 729,1 тыс.руб. или 101,7% к уточнённому плану, перевыполнение – 349,1 тыс.руб. По сравнению с 2013 годом поступление налога увеличилось на 31,0%, а по сравнению с 2014 годом - на 11,1%.

Увеличение поступлений налога в бюджет города по отношению к предшествующим периодам во многом обусловлено вводом в эксплуатацию значительного количества объектов жилищного фонда.

Задолженность по налогу на имущество физических лиц перед бюджетом города по состоянию на 01.12.2015 (по данным Межрайонной ИФНС России №7 по Ульяновской области) составила 12 162,0 тыс.руб.

Вместе с тем в 2015 году (по состоянию на 01.12.2015) в бюджет города поступили средства в размере 2 749,0 тыс.руб. в погашение задолженности прошлых лет по обозначенному налогу.

Земельный налог в бюджете города на 2015 год запланирован в сумме 67 283,0 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 58 630,4 тыс.руб. или 87,1% к уточнённому плану, недовыполнение – 8 652,6 тыс.руб. По сравнению с 2013 годом поступление налога уменьшилось на 11,4%, а по сравнению с 2014 годом - на 8,1%.

Основная причина невыполнения уточнённого плана по налогу, согласно сведениям Управления финансов - наличие задолженности и отсутствие платежей от крупных налогоплательщиков организаций и физических лиц, в частности:

- ООО «Диком» - 2 700,0 тыс.руб.;
- ООО «Агроснаб» - 2 200,0 тыс.руб.;
- ООО «Мукомольная компания Анкар» - 1 000,0 тыс.руб.;
- АО «ДААЗ» - 800,0 тыс.руб.;
- ООО «Нафта-Продукт» - 500,0 тыс.руб.;
- Хижняк Ю.Ю. – 1 000,0 тыс.руб.;
- Краснобаев Г.Б. – 700,0 тыс.руб.;
- Соболева Н.Д. – 500,0 тыс.руб.
- другие.

Задолженность по земельному налогу перед бюджетом города по состоянию на 01.01.2016 (по данным Межрайонной ИФНС России №7

по Ульяновской области) составила 11 759,0 тыс.руб., в том числе физических лиц – 8 728,0 тыс.руб. (по состоянию на 01.12.2015).

Вместе с тем в 2015 году в бюджет города поступили средства в размере 5 098,0 тыс.руб. в погашение задолженности прошлых лет по обозначенному налогу, в том числе от физических лиц – 3 033,0 тыс.руб. (по состоянию на 01.12.2015).

Размер недополученных доходов в связи с предоставлением льгот по земельному налогу в 2015 году согласно данным Комитета по управлению имуществом составил 10 178,6 тыс.руб. или 17,4% по отношению к исполнению бюджета города по соответствующему налогу.

Государственная пошлина в бюджете города на 2015 год запланирована в сумме 22 484,4 тыс.руб., исполнение бюджета по вышеназванным доходам составило 23 195,0 тыс.руб. или 103,2% к уточнённому плану, перевыполнение –710,6 тыс.руб. По сравнению с 2013 годом поступление данных доходов увеличилось на 111,4%, а по сравнению с 2014 годом – на 47,3%.

Источники поступления:

– государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) – 22 900,0 тыс.руб.;

– государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламных конструкций – 200,0 тыс.руб.;

– государственная пошлина за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных или крупногабаритных грузов – 64,0 тыс.руб.

Задолженность и перерасчёты по отменённым налогам, сборам и иным обязательным платежам в бюджете города на 2015 год запланированы не были, исполнение бюджета города по вышеназванным доходам составило 5,7 тыс.руб. По сравнению с 2013 годом поступление обозначенных выше доходов уменьшилось на 16,2%, а по сравнению с 2014 годом увеличилось на 53,8%.

Неналоговые доходы

Бюджет города по неналоговым доходам исполнен в объёме 147 731,9 тыс.руб. или 63,9% к уточнённому плану, 69,0% к уровню 2013 года и 92,2% к уровню 2014 года. План не выполнен по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (75,6%), доходам от продажи материальных и нематериальных активов (28,5%).

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в бюджете города на 2015 год запланированы в сумме 112 435,6 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному доходу составило 84 977,0 тыс.руб. или 75,6% к уточнённому плану, недовыполнение – 27 458,6 тыс.руб. По сравнению с 2013 годом поступление соответствующих доходов уменьшилось на 40,1%, а по сравнению с 2014 годом - на 12,1%.

Основная причина невыполнения уточнённого плана по соответствующим доходам, согласно сведениям Управления финансов, полученным от уполномоченного лица (Комитета по управлению имуществом) - невыполнение плана по поступлениям доходов от арендной платы за земли, государственная собственность на которые не разграничена, земли, находящиеся в собственности городских округов, обусловленное:

– фактом несостоявшейся продажи права аренды земельного участка, площадью 46 194,0 кв.м, расположенного юго-восточнее земельного участка по ул. Менделеева, 65, – 21 000,0 тыс.руб. - 25 000,0 тыс.руб.;

– наличием задолженности одного из крупных арендаторов – ООО «Димитровградинвестстрой» (ООО «ДИС») – 9 400,0 тыс.руб.

Уменьшение поступлений соответствующих доходов в бюджет города по отношению к предшествующим периодам обусловлено во многом сокращением общей площади имущества, предоставляемого в аренду, в связи с продолжающимся процессом приватизации, в том числе и жилищного фонда.

По такому доходному источнику как доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков по состоянию на 01.01.2016 имелась просроченная дебиторская задолженность в размере 16 329,7 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2016 имелась также по доходам 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) (4 779,5 тыс.руб.), доходам, получаемым в виде арендной платы, а также средствам от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) (996,5 тыс.руб.), доходам от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами (126,6 тыс.руб.), а также прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казённых) (215,6 тыс.руб.).

Размер недополученных доходов в связи с предоставлением муниципального имущества в безвозмездное пользование в 2015 году согласно данным Комитета по управлению имуществом составил 5 758,8 тыс.руб.

Платежи при пользовании природными ресурсами в бюджете города на 2015 год запланированы в сумме 7 660,0 тыс.руб., исполнение бюджета по вышеназванным поступлениям составило 7 725,4 тыс.руб. или 100,9% к уточнённому плану, перевыполнение – 65,4 тыс.руб. По сравнению

с 2013 годом поступление платежей увеличилось на 33,0%, а по сравнению с 2014 годом на 6,2%.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в бюджете города на 2015 год запланированы в сумме 2 476,2 тыс.руб., исполнение бюджета по вышеназванным доходам составило 2 499,0 тыс.руб. или 100,9% к уточнённому плану, перевыполнение – 22,8 тыс.руб. По сравнению с 2013 годом поступление данных доходов уменьшилось на 10,3%, а по сравнению с 2014 годом - на 40,2%.

Источники поступления:

– компенсация затрат бюджетов городских округов в результате возмещения денежных средств из Фонда социального страхования – 2 000,0 тыс.руб.;

– доходы от оказания платных услуг МКУ «Димитровградский городской архив» и МКУ «Управление архитектуры и градостроительства города Димитровграда Ульяновской области» - 499,0 тыс.руб.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в бюджете города на 2015 год запланированы в сумме 79 451,4 тыс.руб., исполнение бюджета по вышеназванным доходам составило 22 658,5 тыс.руб. или 28,5% к уточнённому плану, недовыполнение – 56 792,9 тыс.руб. По сравнению с 2013 годом поступление соответствующих доходов уменьшилось на 47,8%, а по сравнению с 2014 годом – на 34,3%.

Невыполнение плана по соответствующим доходам обусловлено не реализацией в 2015 году 8 объектов муниципального имущества, общей площадью 13 322,07 кв.м., в рамках исполнения Прогнозного плана (Программы) приватизации муниципального имущества города Димитровграда Ульяновской области на 2015 год в связи с признанием торгов по продаже, продаж посредством публичного предложения несостоявшимися, а также продажей 3 объектов муниципального имущества посредством публичного предложения по цене, равной 50% от установленной начальной.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба в бюджете города на 2015 год запланированы в сумме 12 382,2 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным доходам составило 12 782,3 тыс.руб. или 103,2% к уточнённому плану, перевыполнение – 400,1 тыс.руб. По сравнению с 2013 годом поступление уменьшилось на 1,0%, а по сравнению с 2014 годом увеличилось на 0,3%.

Прочие неналоговые доходы в бюджете города на 2015 год запланированы в сумме 16 622,0 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным доходам составило 17 089,7 тыс.руб. или 102,8% к уточнённому плану, перевыполнение – 467,7 тыс.руб. По сравнению с 2013 годом поступление данных доходов увеличилось на 137,1%, а по сравнению с 2014 годом - на 250,8%.

Источники поступления:

– восстановительная стоимость за вырубку деревьев – 16,3 млн.руб.;

– возврат средств от некоммерческой организации – «Фонд финансирования жилищных программ» - 0,7 млн.руб.;

– плата за провоз тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам общего пользования города – 94,9 тыс.руб.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в бюджете города на 2015 год запланированы в сумме 1 050 918,5 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 1 047 879,4 тыс.руб. или 99,7% к уточнённому плану. По сравнению с 2013 годом поступления увеличились на 16,7%, а по сравнению с 2014 годом уменьшились на 2,5%.

Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований в бюджете города на 2015 год запланированы в сумме 37 741,5 тыс.руб., исполнение бюджета по вышеназванным поступлениям составило 37 741,5 тыс.руб. или 100% от уточнённого плана. Относительно 2013 года поступления увеличились на 29,6%, относительно 2014 года - на 14,6%.

Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) в бюджете города на 2015 год запланированы в сумме 158 453,8 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 158 443,7 тыс.руб. или 100,0% от уточнённого плана. По сравнению с 2013 годом поступления уменьшились на 50,5%, а по сравнению с 2014 годом - на 44,8%.

Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований в бюджете города на 2015 год запланированы в сумме 810 095,7 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 810 056,8 тыс.руб. или 100,0% от уточнённого плана. Относительно 2013 года поступления увеличились на 70,8%, относительно 2014 года - на 20,6%.

Иные межбюджетные трансферты в бюджете города на 2015 год запланированы в сумме 46 337,4 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 43 318,1 тыс.руб. или 93,5% от уточнённого плана. По сравнению с 2013 годом поступления уменьшились на 42,9%, а по сравнению с 2014 годом - на 50,5%.

Прочие безвозмездные поступления в бюджете города на 2015 год не запланированы, исполнение по ним отсутствует. В 2014 году соответствующие поступления в бюджете города также отсутствовали, в 2013 году они составляли 45,0 тыс.руб.

Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет в бюджете города на 2015 год не запланированы, исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 360,2 тыс.руб. По сравнению с 2013 годом поступления уменьшились на 85,9%, а по сравнению с 2014 годом - на 69,9%.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджете города на 2015 год запланирован в сумме -1 709,9 тыс.руб. Исполнение бюджета

города по вышеназванному показателю составило -2 040,9 тыс.руб. или 119,4% от уточнённого плана.

В частности, в 2015 году из бюджета города был осуществлён возврат в бюджет Ульяновской области остатков следующих субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет:

1) дотаций на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности из областного фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов) на общую сумму 322,3 тыс.руб.;

2) субвенций на общую сумму 894,4 тыс.руб., в том числе:

– на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об отдельных административных правонарушениях, предусмотренных Кодексом Ульяновской области об административных правонарушениях – 0,1 тыс.руб.;

– на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий по установлению нормативов потребления населением твёрдого топлива – 3,7 тыс.руб.;

– на выполнение федеральных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния - 18,3 тыс.руб.;

– на ежемесячную выплату педагогическим работникам муниципальных образовательных учреждений – молодым специалистам - 38,6 тыс.руб.;

– на единовременные денежные выплаты педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательную программу дошкольного образования, имеющим статус молодых специалистов – 20,3 тыс.руб.;

– на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий по финансовому обеспечению повышения квалификации или профессиональной переподготовки педагогических работников муниципальных образовательных учреждений – 81,5 тыс.руб.;

– на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий по финансированию выплаты ежемесячной стипендии обучающимся 10-х и 11-х классов муниципальных общеобразовательных учреждений – 5,8 тыс.руб.;

– на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с осуществлением обучающимся 10-х и 11-х классов муниципальных образовательных организаций ежемесячных денежных выплат – 150,2 тыс.руб.;

– на выплату компенсации части родительской платы за содержание ребёнка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования - 53,5 тыс.руб.;

– на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних - 218,9 тыс.руб.;

– на выплату пособий на содержание детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством) граждан - 17,7 тыс.руб.;

– на обеспечение отдыха детей, обучающихся в общеобразовательных учреждениях – 87,8 тыс.руб.;

– на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с предоставлением бесплатно специальных учебников и учебных пособий, иной учебной литературы, а также услуг сурдопереводчиков и тифлосурдопереводчиков при получении обучающимися с ограниченными возможностями здоровья образования в муниципальных образовательных организациях – 198,0 тыс.руб.;

3) субсидий на общую сумму 824,2 тыс.руб., в том числе:

– на реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение жильём молодых семей» федеральной целевой программы «Жилище» (средства областного бюджета) – 533,8 тыс.руб.;

– на реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение жильём молодых семей» федеральной целевой программы «Жилище» – 278,0 тыс.руб. (средства федерального бюджета);

– на реализацию мероприятий по формированию сети базовых образовательных учреждений, реализующих образовательные программы общего образования, обеспечивающих совместное обучение инвалидов и лиц, не имеющих нарушений развития, в рамках государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011-2015 годы - 12,4 тыс.руб.;

По сравнению с 2013 годом возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет уменьшился на 45,8%, а по сравнению с 2014 годом - на 58,0%.

3. ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ГОРОДА

Общий объём источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города на 2015 год утверждён Решением о бюджете города в сумме 65 666,6 тыс.руб. В течение 2015 года в данное решение внесено 11 изменений, касающихся источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города, на общую сумму 32 436,3 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по источникам внутреннего финансирования дефицита составило 66 727,0 тыс.руб. или 68,0% к уточнённому плану, в том числе:

– кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации – 71 830,5 тыс.руб. или 87,8% к уточнённому плану, в частности получено кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации на сумму 345 939,6 тыс.руб. или 97,2% к уточнённому плану, погашено кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации, на сумму 274 109,1 тыс.руб. или 100,0 % к уточнённому плану;

– бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 0,0 тыс.руб., в частности получено бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации на сумму 52 000,0 тыс.руб. или 100,0% к уточнённому плану, погашено бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации, на сумму 52 000,0 тыс.руб. или 100,0 % к уточнённому плану;

– изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджета (-5 103,4 тыс.руб.) или -31,4 % к уточнённому плану (таблица 7).

В соответствии с нормами пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации дефицит бюджета города (9,2%) не превышает 10,0% утверждённого общего годового объёма доходов бюджета без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений.

Таблица 7

Анализ исполнения бюджета города по источникам внутреннего финансирования дефицита в 2015 году

Код бюджетной классификации РФ и наименование показателей	Уточнённый план по бюджету города, тыс.руб.	Исполнение, тыс.руб.	Процент исполнения плана по отчёту (гр.3/гр.2* *100 %)
1	2	3	4
01 02 00 00 00 0000 000 Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	81 830,5	71 830,4	87,8
01 02 00 00 00 0000 700 Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	355 939,6	345 939,5	97,2
01 02 00 00 00 0000 800 Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	274 109,1	274 109,1	100,0
01 03 00 00 00 0000 000 Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,0	0,0	-
01 03 01 00 00 0000 700 Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	52 000,0	52 000,0	100,0
01 03 01 00 00 0000 800 Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	52 000,0	52 000,0	100,0
01 05 00 00 00 0000 000 Изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджета	16 272,4	-5 103,4	-31,4
ИТОГО	98 102,9	66 727,0	68,0

В целом исполнение бюджета города по источникам внутреннего финансирования дефицита к уточненному плану составило 68,0%.

Неполное по отношению к уточнённому плану (ниже на 32,0%) поступление доходов из источников внутреннего финансирования дефицита бюджета в числе прочего привело к неполному по сравнению с уточнённым планом финансированию расходов.

В противоречие статье 264.1, статье 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации сведения об исполнении бюджета города по источникам внутреннего финансирования дефицита, приведённые в Отчёте об исполнении бюджета города Димитровграда Ульяновской области за 2015 год, не соответствуют данным, приведённым в ф. 0503117 «Отчёт об исполнении бюджета» бюджетной отчётности города Димитровграда Ульяновской области, в части строк «Увеличение остатков средств бюджетов», «Уменьшение остатков средств бюджетов». На числовое значение итоговой суммы строки «Изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджета» обозначенное несоответствие влияния не оказало.

4. РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ГОРОДА

4.1. Общая характеристика исполнения бюджета города по расходам за 2015 год

Решением о бюджете города объём расходов утвержден в сумме 1 666 058,3 тыс.руб., с учётом изменений и дополнений в решение о бюджете города объём расходов составил сумму 2 040 950,2 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам составило 1 840 889,8 тыс.руб. или 90,2 % к уточненному плану.

Неисполненные бюджетные назначения на конец года составили 200 060,4 тыс.руб., в том числе по разделам функциональной классификации расходов:

– «Образование – 84 402,0 тыс.руб.;

– «Жилищно-коммунальное хозяйство – 55 411,7 тыс.руб.;

– «Общегосударственные вопросы – 26 258,4 тыс.руб.;

– «Национальная экономика – 9 513,7 тыс.руб.;

– «Культура и кинематография – 8 855,4 тыс.руб.;

– «Социальная политика – 8 189,3 тыс.руб.;

– «Физическая культура и спорт – 4 341,8 тыс.руб.;

– «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 2 630,1 тыс.руб.;

– «Обслуживание государственного и муниципального долга – 244,5 тыс.руб.;

– «Охрана окружающей среды – 213,4 тыс.руб.

Наибольший удельный вес в структуре расходов занимают разделы функциональной классификации расходов: «Образование» (57,9 %), «Общегосударственные вопросы» (10,4 %), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (10,1 %), «Социальная политика» (6,6 %), «Национальная экономика» (5,9 %).

Наименьшей удельный вес в структуре расходов занимают разделы функциональной классификации расходов: «Культура и кинематография» (3,5 %), «Физическая культура и спорт» (2,4 %), «Обслуживание государственного и муниципального долга» (2,3 %), «Национальная

безопасность и правоохранительная деятельность» (0,7 %), «Охрана окружающей среды» (0,1 %).

Анализ исполнения бюджета города за 2015 год по разделам и подразделам функциональной классификации расходов бюджетов представлен в таблице 8 и на диаграммах 6, 7, 8.

Таблица 8

Структура расходной части бюджета города за 2015 год по разделам, подразделам функциональной классификации расходов

Наименование	КФСР	2014 год		2015 год							
		Исполнение, тыс.руб.	Процент исполнения, %	Первоначально утверждено Городской Думой (решение №19/238 от 10.12.2014)	Утверждено с учетом изменений Решением Городской Думой от 23.12.2015 №36/462	Уточненная сводная бюджетная роспись, тыс.руб.	Исполнение, тыс.руб.	Неисполненные назначения, тыс.руб.	Исполнение от уточненного плана, %	Исполнение от первоначального плана, %	Структура расходов, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	**0100**	**215 722,6**	**96,5**	**228 378,0**	**218 240,2**	**218 240,2**	**191 981,8**	**26 258,4**	**88,0**	**84,1**	**10,4**
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и органа местного самоуправления	0102	1 602,0	98,5	1 873,3	2 165,7	2 165,7	2 057,7	108,0	95,0	109,8	0,1
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	19 295,5	98,0	20 895,2	21 621,0	21 621,0	19 634,8	1 986,2	90,8	94,0	1,1
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	41 406,9	98,6	46 161,6	41 840,3	41 840,3	39 184,9	2 655,4	93,7	84,9	2,1
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	10 668,2	97,7	11 542,0	10 521,8	10 521,8	9 686,7	835,1	92,1	83,9	0,5
Резервные фонды	0111	0,0	0,0	5 300,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	0113	142 750,0	95,6	142 606,0	142 091,4	142 091,4	121 417,8	20 673,6	85,5	85,1	6,6

НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	**0300**	**14 420,3**	**94,9**	**16 429,2**	**16 170,0**	**16 170,0**	**13 539,9**	**2 630,1**	**83,7**	**82,4**	**0,7**
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	0309	14 420,3	94,9	16 429,2	15 670,0	15 670,0	13 531,8	2 138,2	86,4	82,4	0,7
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	314	0,0	0,0	0,0	500,0	500,0	8,1	0,0	1,6	0,0	0,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	**0400**	**122 199,9**	**97,4**	**72 459,2**	**118 084,5**	**118 084,5**	**108 570,8**	**9 513,7**	**91,9**	**149,8**	**5,9**
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	117 033,2	98,4	69 894,0	114 994,3	114 994,3	106 465,9	8 528,4	92,6	152,3	5,8
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	5 166,7	79,7	2 565,3	3 090,3	3 090,3	2 104,9	985,4	68,1	82,1	0,1
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	**0500**	**177 181,0**	**93,6**	**212 761,2**	**241 149,3**	**241 149,3**	**185 737,5**	**55 411,8**	**77,0**	**87,3**	**10,1**
Жилищное хозяйство	0501	13 758,5	97,8	46 705,0	55 536,1	55 536,1	48 510,2	7 025,9	87,4	103,9	2,6
Коммунальное хозяйство	0502	6 073,4	86,4	9 678,5	16 456,2	16 456,2	12 874,8	3 581,4	78,2	133,0	0,7
Благоустройство	0503	66 759,7	94,0	63 138,1	57 601,3	57 601,3	32 909,3	24 692,0	57,1	52,1	1,8
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	90 589,4	93,3	93 239,6	111 555,7	111 555,7	91 443,3	20 112,4	82,0	98,1	5,0
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	**0600**	**3 328,6**	**99,8**	**4 176,8**	**2 267,1**	**2 267,1**	**2 053,7**	**213,4**	**90,6**	**49,2**	**0,1**
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	0603	3 328,6	99,8	4 176,8	2 267,1	2 267,1	2 053,7	213,4	90,6	49,2	0,1
ОБРАЗОВАНИЕ	**0700**	**1 131 131,7**	**97,2**	**888 305,5**	**1 150 093,3**	**1 150 093,3**	**1 065 691,3**	**84 402,0**	**92,7**	**120,0**	**57,9**
Дошкольное образование	0701	486 916,6	96,5	332 837,6	482 807,6	482 807,6	445 085,3	37 722,3	92,2	133,7	24,2
Общее образование	0702	607 280,3	97,8	532 842,3	645 659,8	645 659,8	601 364,3	44 295,5	93,1	112,9	32,7
Молодежная политика и оздоровление детей	0707	5 252,4	96,9	4 795,3	4 471,5	4 471,5	3 601,4	870,1	80,5	75,1	0,2
Другие вопросы в области образования	0709	31 682,4	96,5	17 830,3	17 154,3	17 154,3	15 640,3	1 514,0	91,2	87,7	0,8
КУЛЬТУРА И КИНЕМАТОГРАФИЯ	**0800**	**74 604,0**	**95,8**	**75 808,4**	**74 099,3**	**74 099,3**	**65 243,9**	**8 855,4**	**88,1**	**86,1**	**3,5**
Культура	0801	65 990,9	95,6	66 648,9	65 754,8	65 754,8	57 832,2	7 922,6	88,0	86,8	3,1
Другие вопросы в области	0804	8 613,1	97,3	9 159,5	8 344,5	8 344,5	7 411,6	932,9	88,8	80,9	0,4

культуры, кинематографии											
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	**1000**	**107 838,5**	**97,7**	**84 496,7**	**129 415,2**	**129 415,2**	**121 225,9**	**8 189,3**	**93,7**	**143,5**	**6,6**
Пенсионное обеспечение	1001	6 254,3	100,0	6 448,8	7 354,9	7 354,9	7 354,9	0,0	100,0	114,1	0,4
Социальное обеспечение населения	1003	18 079,0	89,4	6 931,1	16 280,7	16 280,7	10 652,2	5 628,5	65,4	153,7	0,6
Охрана семьи и детства	1004	68 867,5	99,7	58 793,2	83 076,8	83 076,8	83 033,7	43,1	100,0	141,2	4,5
Другие вопросы в области социальной политики	1006	14 637,7	98,5	12 323,6	22 702,8	22 702,8	20 185,0	2 517,8	88,9	163,8	1,1
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	**1100**	**41 433,3**	**96,7**	**46 497,3**	**49 060,7**	**49 060,7**	**44 718,9**	**4 341,8**	**91,2**	**96,2**	**2,4**
Физическая культура	1101	16 196,4	94,9	15 374,3	16 347,2	16 347,2	13 280,5	3 066,7	81,2	86,4	0,7
Массовый спорт	1102	20 354,9	97,8	25 852,5	27 569,3	27 569,3	26 660,0	909,3	96,7	103,1	1,4
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	1105	4 882,0	98,3	5 270,4	5 144,3	5 144,3	4 778,5	365,8	92,9	90,7	0,3
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	**1300**	**29 094,9**	**99,4**	**36 746,1**	**42 370,6**	**42 370,6**	**42 126,1**	**244,5**	**99,4**	**114,6**	**2,3**
Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга	1301	29 094,9	99,4	36 746,1	42 370,6	42 370,6	42 126,1	244,5	99,4	114,6	2,3
Всего		**1 916 954,8**	**96,8**	**1 666 058,3**	**2 040 950,2**	**2 040 950,2**	**1 840 889,8**	**200 060,4**	**90,2**	**110,5**	**100,0**

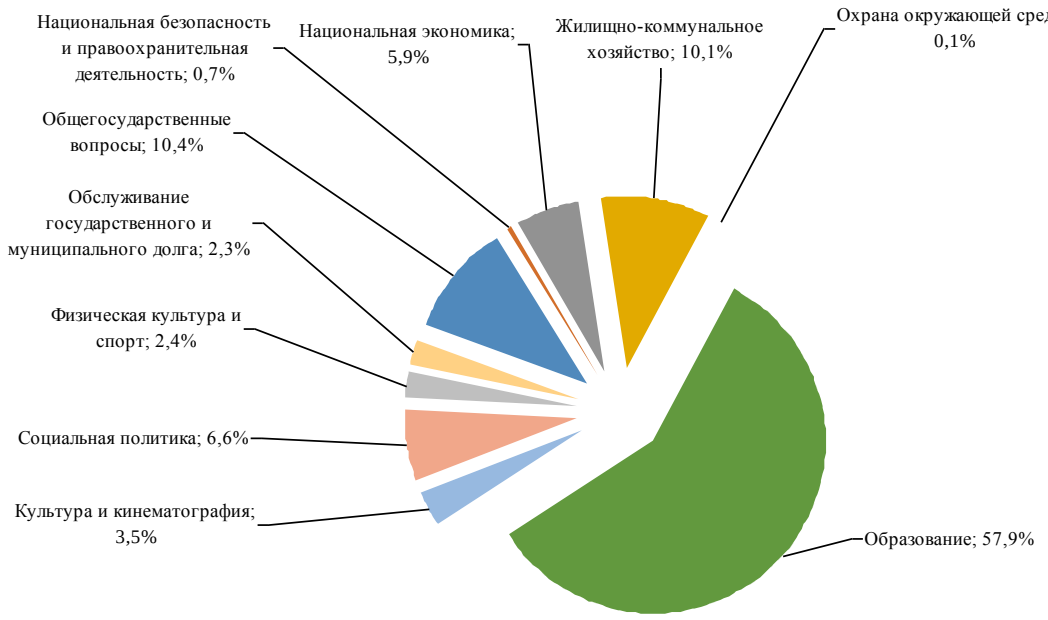
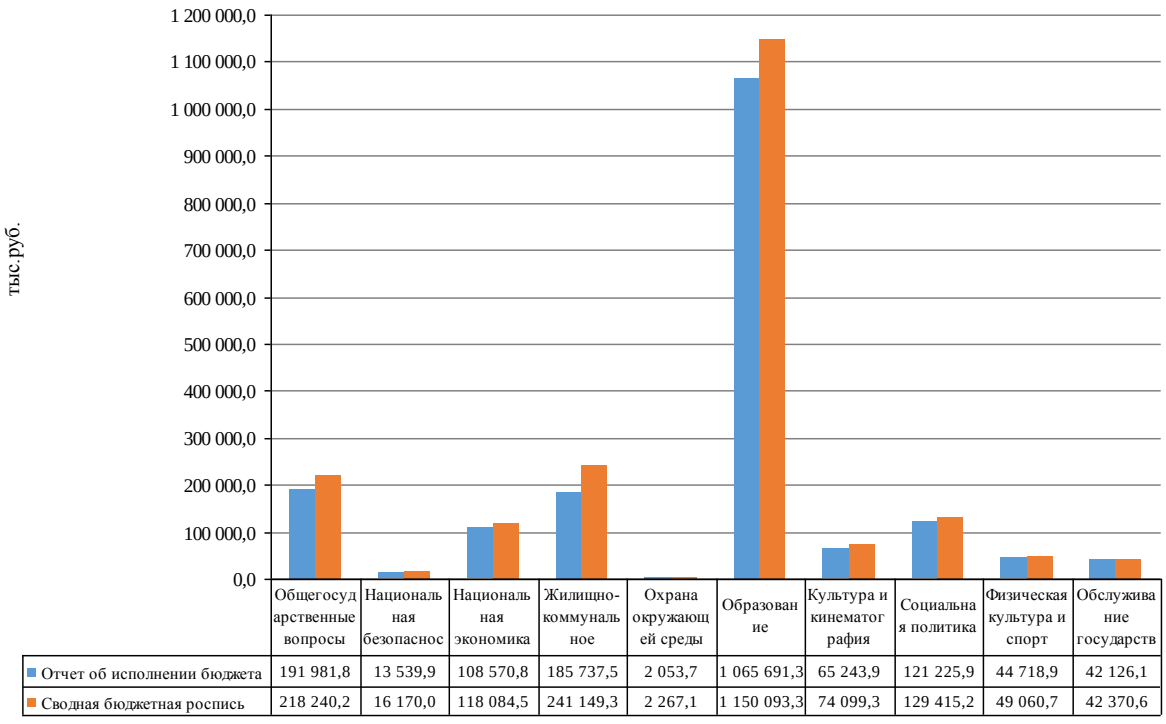
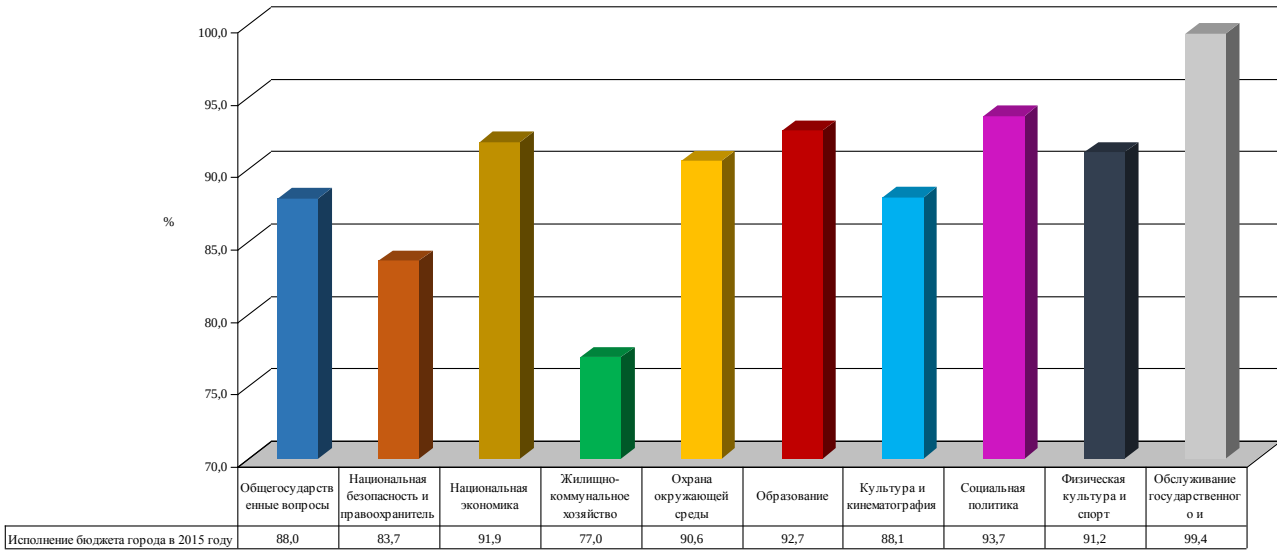


Диаграмма 6. Распределение расходов бюджета города в 2015 году в разрезе функциональной классификации расходов бюджетов



	Общегосударственные вопросы	Национальная безопасность	Национальная экономика	Жилищно-коммунальное	Охрана окружающей среды	Образование	Культура и кинематография	Социальная политика	Физическая культура и спорт	Обслуживание государств
Отчет об исполнении бюджета	191 981,8	13 539,9	108 570,8	185 737,5	2 053,7	1 065 691,3	65 243,9	121 225,9	44 718,9	42 126,1
Сводная бюджетная роспись	218 240,2	16 170,0	118 084,5	241 149,3	2 267,1	1 150 093,3	74 099,3	129 415,2	49 060,7	42 370,6

Диаграмма 7. Исполнение бюджета города в 2015 году по расходам в разрезе функциональной классификации расходов бюджетов в сравнении с показателями сводной бюджетной росписи



	Общегосударственные вопросы	Национальная безопасность и правоохранитель	Национальная экономика	Жилищно-коммунальное хозяйство	Охрана окружающей среды	Образование	Культура и кинематография	Социальная политика	Физическая культура и спорт	Обслуживание государственного и
Исполнение бюджета города в 2015 году	88,0	83,7	91,9	77,0	90,6	92,7	88,1	93,7	91,2	99,4

Диаграмма 8. Исполнение бюджета города в 2015 году по расходам в разрезе функциональной классификации расходов бюджетов

4.2. Анализ расходной части бюджета города

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Первоначально в бюджете города на 2015 год по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» предусмотрены расходы в сумме 228 378,0 тыс.руб., уточнённый план составил 218 240,2 тыс.руб., исполнено 191 981,8 тыс.руб. или 88,0 % к уточнённому плану.

Исполнение бюджета города по расходам по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2015 год осуществляли 6 ГРБС, в том числе:

1) Городская Дума;
2) Управление финансов;
3) Комитет по управлению имуществом;
4) Администрация города
5) Управление по размещению муниципального заказа;
6) Комитет по градостроительной деятельности.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 10,4 %.

Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и органа местного самоуправления»

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде осуществлял ГРБС Городская Дума, при уточнённом плане 2 165,7 тыс.руб. исполнение составило 2 057,7 тыс.руб. или 95,0 % к уточнённому плану, по целевой статье 0026000 «Руководство и управление в

сфере установленных функций органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области».

Подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде осуществлял ГРБС Городская Дума. При уточнённом плане 21 621,0 тыс.руб. исполнение составило 19 634,8 тыс.руб. или 90,8 % к уточнённому плану, по целевой статье 0026000 «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области», в том числе:

0026004 «Центральный аппарат», при плане 14 775,3 тыс.руб. исполнение составило 13 356,4 тыс.руб. или 90,4 % к плану;

0026012 «Депутаты Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области» при плане 6 845,8 тыс.руб. исполнение составило 6 278,4 тыс.руб. или 91,7 % к плану.

Подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде осуществлял ГРБС Администрация города по целевой статье 0026000 «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области», при уточнённом плане 41 840,3 тыс.руб. исполнение составило 39 184,9 тыс.руб. или 93,7 % к плану, в том числе:

- 0026004 «Центральный аппарат», при уточненном плане 40 221,1 тыс.руб. исполнение составило 37 630,0 тыс.руб. или 93,6 % к плану;
- 0026008 «Глава Администрации города Димитровграда Ульяновской области», при уточненном плане 1 619,2 тыс.руб. исполнение составило 1 554,9 тыс.руб. или 96,0 % к плану.

Подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансового - бюджетного надзора»

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде осуществлял ГРБС Управление финансов, по целевой статье 0026000 «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области», при уточнённом плане 10 521,8 тыс.руб. исполнение составило 9 686,7 тыс.руб. или 92,1 % к уточненному плану.

Бюджетные ассигнования по данному подразделу направлены на финансовое обеспечение деятельности финансового органа – Управления финансов.

Подраздел 0111 «Резервные фонды»

В бюджете города по данному разделу предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 5 300,0 тыс.руб. В ходе исполнения бюджета города средства резервного фонда Администрации города не использованы.

Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы», при уточнённом плане 142 091,4 тыс.руб. исполнение составило 121 417,8 тыс.руб. или 85,5 % к уточненному плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2015 год осуществляли 6 ГРБС, в том числе:

1) Городская Дума, при уточненном плане 838,2 тыс.руб. исполнение составило 100,0 % к уточненному плану, по следующим целевым статьям:

0926000 «Реализация государственных функций связанных с общегосударственным управлением города Димитровграда Ульяновской области», при уточненном плане 484,3 тыс.руб. исполнение составило 100,0 % к плану;

7956000 «Муниципальные программы города Димитровграда Ульяновской области», 7956503 Муниципальная программа «Здоровый город»**,** при уточненном плане 353,9 тыс.руб. исполнение составило 100,0 % к плану;

2) Управление финансов, при уточненном плане 1 521,6 тыс.руб. исполнение составило 376,4 тыс.руб. или 24,7 % к уточненному плану, по целевой статье 0926000 «Реализация государственных функций связанных с общегосударственным управлением города Димитровграда Ульяновской области», в том числе:

- 0926300 «Выполнение других обязательств города Димитровграда Ульяновской области», при уточненном плане 73,1 тыс.руб. исполнение составило 100,0 %;

- 0926400 Другие общегосударственные вопросы города Димитровграда Ульяновской области», при уточненном плане 1 448,5 тыс.руб. исполнение составило 303,3 тыс.руб. или 20,9 % к плану;

Низкое исполнение плановых показателей обусловлено отсутствием финансового обеспечения принятых расходных обязательств по оплате услуг по обслуживанию в 2015 году программного продукта «АЦК –Финансы». Кредиторская задолженность на конец года составила 1 145,1 тыс.руб.;

3) Комитет по управлению имуществом, при уточненном плане 43 905,6 тыс.руб. исполнение составило 42 986,5 тыс.руб. или 24,7 % к уточненному плану, по следующим целевым статьям:

0026000 «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области», при плане 10 707,8 тыс.руб. исполнение составило 9 802,3 тыс.руб. или 91,5% к уточненному плану, в том числе:

- 0026004 «Центральный аппарат», при плане 10 539,2 тыс.руб. исполнение составило 9 679,1 тыс.руб. или 91,8 % к уточненному плану.

Бюджетные ассигнрвания направлены на содержание аппарата Комитета по управлению имуществом города;

- 0026029 «Обеспечение приватизации и проведение предпродажной подготовки объектов приватизации», при плане 168,6 тыс.руб. исполнение составило 123,2 тыс.руб. или 73,1 % к плану;

0906000 «Реализация государственной политики в области приватизации и управления муниципальной собственностью», 0906002 «Оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности города Димитровграда Ульяновской области», при уточненном плане 1 423,5 тыс.руб. исполнение составило 1 409,9 тыс.руб. или 99,0 % к плану, в том числе:

– прочая закупка товаров, работ и услуг для муниципальных нужд, при плане 146,5 тыс.руб. исполнение составило 135,0 тыс.руб. или 92,2 % к плану;

– исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причинённого в результате незаконных действий (бездействия) органов местного самоуправления, либо должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности муниципальных казённых учреждений, при плане 605,8 тыс.руб. исполнение составило 100,0 % к плану;

– уплата прочих налогов, сборов и иных обязательных платежей, при плане 671,2 тыс.руб. исполнение составило 669,0 тыс.руб. или 99,7 % к плану;

1100000 «Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности», 1107301 «Реализация мероприятий по развитию инфраструктуры муниципального образования «город Димитровград», при уточненном плане 31 774,3 тыс.руб. исполнение составило 100,0 % к плану;

4) Администрация города, при уточненном плане 83 456,9 тыс.руб. исполнение составило 65 144,0 тыс.руб. или 78,1 % к уточненному плану, по следующим целевым статьям:

0026000 «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области», 0026099 «Обеспечение деятельности казенных учреждений», при плане 22 507,1 тыс.руб. исполнение составило 19 601,5 тыс.руб. или 87,1 % к плану;

0926000 «Реализация государственных функций, связанных с общегосударственным управлением города Димитровграда Ульяновской области», 0926100 «Субсидии некоммерческим организациям», при плане 191,8 тыс.руб. исполнение составило 100,0 % к плану;

0936000 «Учреждения по обеспечению хозяйственного обслуживания города Димитровграда Ульяновской области», при плане 55 902,3 тыс.руб. исполнение составило 40 875,6 тыс.руб. или 73,1 % к плану;

1100000 «Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности», при плане 1 558,2 тыс.руб.
исполнение составило 1 550,0 тыс.руб. или 99,5 % к плану, в том числе:

-1107101 «Субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с организацией и обеспечением деятельности муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в

Ульяновской области», при плане 1 550,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0 % к плану;

-1107103 «Субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с проведением на территории Ульяновской области публичных мероприятий», при плане 8,2 тыс.руб. исполнение отсутствует;

4406000 «Учреждения культуры и мероприятия в сфере культуры и кинематографии города Димитровграда Ульяновской области», 4406099 «Обеспечение деятельности казенных учреждений», при плане 2 646,1 тыс.руб. исполнение составило 2 320,1 тыс.руб. или 87,7 % к плану;

7956000 «Муниципальные программы города Димитровграда Ульяновской области», при плане 264,9 тыс.руб. исполнение составило 218,5 тыс.руб. или 82,5 % к плану, в том числе:

-7956503 Муниципальная программа "Здоровый город", при плане 241,4 тыс.руб. исполнение составило 218,5 тыс.руб. или 90,5 % к плану

-7956524 Муниципальная программа "Противодействие коррупции в городе Димитровграде Ульяновской области", при плане 23,5 тыс.руб. исполнение отсутствует;

8000000 Государственная программа Ульяновской области "Социальная поддержка и защита населения Ульяновской области" на 2014-2018 годы, 8020000 Подпрограмма "Семья и дети" государственной программы Ульяновской области "Социальная поддержка и защита населения Ульяновской области" на 2014-2018 годы, при плане 218,7 тыс.руб. исполнение составило 100,0 % к плану;

8700000 Государственная программа Ульяновской области "Развитие культуры и сохранение объектов культурного наследия в Ульяновской области" на 2014-2018 годы, 8710000 Подпрограмма "Обеспечение реализации государственной программы Ульяновской области "Развитие культуры и сохранение объектов культурного наследия в Ульяновской области" на 2014-2018 годы" государственной программы Ульяновской области "Развитие культуры и сохранение объектов культурного наследия в Ульяновской области" на 2014-2018 годы, при плане 167,8 тыс.руб. исполнение составило 100,0 % к плану;

5) Управление по размещению муниципального заказа, при уточненном плане 3 984,9 тыс.руб. исполнение составило 3 688,4 тыс.руб. или 92,3 % плану, по целевой статье 0026000 «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области», 0026004 «Центральный аппарат»;

6) Комитет по градостроительной деятельности, при уточненном плане 8 384,2 тыс.руб. исполнение составило 100,0 % к уточненному плану, по следующим целевым статьям:

0026000 «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области», при уточненном плане 8 384,2 тыс.руб. исполнение составило 100,0 %, в том числе:

- 0026004 «Центральный аппарат», при уточненном плане 1561,8 тыс.руб. исполнение составило 100,0 % ;

- 0026099 «Обеспечение деятельности казённых учреждений», при уточненном плане 6 822,4 тыс.руб. составило 100,0 % к уточненному плану.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

По данному разделу первоначально в бюджете города на 2015 год предусмотрены расходы в сумме 16 429,2 тыс.руб., при уточненном плане 16 170,1 тыс.руб. исполнение составило 13 539,9 тыс.руб. или 83,7 % к уточнённому плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному разделу в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2015 год осуществляла Администрация города.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 0,7 %.

Подраздел 0309 «Защита населения и территории от чрезвычаных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»

По данному подразделу первоначально в бюджете города на 2015 год предусмотрены расходы по целевой статье 2026000 «Учреждения в сфере гражданской защиты города Димитровграда Ульяновской области» в сумме 16 429,2 тыс.руб.на содержание и обеспечение деятельности МКУ «Управление гражданской защиты города Димитровграда», при уточнённом плане15 670,0 тыс.руб. исполнение составило 13 531,8 тыс.руб. или 86,4 % к уточненному плану.

Подраздел 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»

По данному подразделу первоначально в бюджете города на 2015 год предусмотрены расходы по целевой статье 7956000 «Муниципальные программы города Димитровграда Ульяновской области», муниципальная программа «Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Димитровграда Ульяновской области на 2014 – 2018 годы» не были предусмотрены, уточнённый план составил 500,0 тыс.руб. исполнение составило 8,1 тыс.руб. или 1,6 % к уточненному плану.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

По данному разделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 72 459,2 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2015 год, уточнённый план составил 118 084,5 тыс.руб., исполнено 108 570,8 тыс.руб. или 91,9 % к уточнённому плану.

Исполнение бюджета города по расходам в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2015 год осуществляли 3 ГРБС, в том числе:

1) Комитет по управлению имуществом;

2) Администрация города;

3) Комитет по ЖКК.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 5,9 %.

Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 69 894,0 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2015 год, уточнённый план составил 114 994,3 тыс.руб., исполнение составило 106 465,9 тыс.руб. или 92,6 % к уточнённому плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2015 год осуществляли 2 ГРБС, в том числе:

1) Администрация города Димитровграда Ульяновской области, при уточненном плане 750,6 тыс.руб., исполнение отсутствует. Бюджетные ассигнования планировалось направить по следующим целевым статьям:

1100000 Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности, 1107301 «Реализация мероприятий по развитию инфраструктуры муниципального образования «город Димитровград» в сумме 643,4 тыс.руб.;

7956000 Муниципальные программы города Димитровграда Ульяновской области в сумме 107,2 тыс.руб., в том числе:

- 7956511 Муниципальная программа "Строительство улиц и автодорог в городе Димитровграде Ульяновской области в сумме 89,5 тыс.руб.;

- 7956518 Муниципальная программа "Развитие инженерной инфраструктуры города Димитровграда Ульяновской области на 2014-2018 годы" в сумме 17,7 тыс.руб.

2) Комитет по ЖКК, при уточненном плане 114 243,7 тыс.руб. исполнение составило 106 465,9 тыс.руб. или 93,2 % к плану по следующим целевым статьям:

5280000 «Погашение кредиторской задолженности по капитальному ремонту и ремонту дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населённых пунктов», при плане 480,9 тыс.руб. исполнение составило 100,0 % к плану;

6006000 «Благоустройство города Димитровграда Ульяновской области», при плане 14 282,2 тыс.руб. исполнение составило 10 312,1 или 72,2 % к плану;

7956000 Муниципальные программы города Димитровграда Ульяновской области, 7956523 Муниципальная программа "Развитие системы дорожного хозяйства в городе Димитровграде Ульяновской области на 2014-2015 годы", при плане 49 730,6 тыс.руб. исполнение составило 45 922,9 тыс.руб. или 92,3 % к плану.

9200000 Государственная программа Ульяновской области "Развитие транспортной системы Ульяновской области" на 2014-2019 годы, 9210000 Подпрограмма "Развитие системы дорожного хозяйства Ульяновской области в 2014-2019 годах" государственной программы Ульяновской области "Развитие транспортной системы Ульяновской области" на 2014-2019 годы, при плане 49 750,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0 % к плану.

Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 2 565,3 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2015 год, уточнённый план составил 3 090,3 тыс.руб., исполнение составило 2 104,9 тыс.руб. или 68,1 % к уточнённому плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2015 год осуществляли 2 ГРБС, в том числе:

1) Комитет по управлению имуществом, по целевой статье 3406000 «Реализация государственных функций в области национальной экономики города Димитровграда Ульяновской области», 3406300 «Мероприятия по землеустройству и землепользованию города Димитровграда Ульяновской области», при уточненном плане 1 227,4 тыс.руб. исполнение составило 361,5 тыс.руб. или 29,4 % к плану;

2) Администрация города, при уточненном плане 1 862,9 тыс.руб. исполнение составило 1 743,4 тыс.руб. или 96,2 % к плану, в том числе по целевым статьям:

3386000 Мероприятия в области строительства, архитектуры и градостроительства города Димитровграда Ульяновской области, при уточненном плане 50,0 тыс.руб. исполнение отсутствует. Бюджетные ассигнования планировалось направить на оплату услуг по изготовлению ПСД по монтажу и подключению светодиодного экрана на стадионе «Строитель»;

7956000 Муниципальные программы города Димитровграда Ульяновской области, при уточненном плане 1 812,9 тыс.руб. исполнение составило 1 743,4 тыс.руб. или 29,4 % к плану, в том числе:

- 7956505 Муниципальная программа "Развитие туризма в городе Димитровграде Ульяновской области на 2014-2018 годы", при уточненном плане 69,5 тыс.руб. исполнение отсутствует;

- 7956510 Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Димитровграде Ульяновской области", при уточненном плане 1 743,4 тыс.руб. исполнение составило 100,0 %.

Раздел 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 212 761,2 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной

бюджетной росписи за 2015 год, уточнённый план составил 241 149,3 тыс.руб., исполнение составило 185 737,5 тыс.руб. или 77,0 % к уточнённому плану.

Исполнение бюджета города по расходам в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2015 год осуществляли 4 ГРБС, в том числе:

1) Комитет по управлению имуществом;

2) Администрация города;

3) Комитет по ЖКК;

4) Комитет по градостроительной деятельности.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 10,1 %.

Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально утверждены в сумме 46 705,0 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2015 год, уточнённый план составил 55 536,1 тыс.руб., исполнение составило 48 510,2 тыс.руб. или 87,4 % к уточнённому плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2015 год осуществляли 2 ГРБС, в том числе:

1) Комитет по управлению имуществом, при уточненном плане 54 409,0 тыс.руб. исполнение составило 48 024,0 тыс.руб. или 88,3 % к плану, в том числе по целевым статьям:

7000000 «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда», при уточненном плане 46 321,6 тыс.руб. исполнение составило 39 936,6 тыс.руб. или 86,2 % к плану, в том числе:

- 7019502 «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счёт средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства», при плане 25 546,1 тыс.руб. исполнение составило 19 161,1 тыс.руб. или 75,0 % к плану;

- 7029602 «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств областного бюджета Ульяновской области», при плане 14 431,4 тыс.руб. исполнение составило 100,0 % к плану;

- 7039602 «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств бюджета города Димитровграда Ульяновской области», при плане 6 344,1 тыс.руб. исполнение составило 100,0 % к плану;

7956000 Муниципальные программы города Димитровграда Ульяновской области, 7956534 Муниципальная программа "Переселение граждан, проживающих на территории города Димитровграда Ульяновской области, из домов, признанных аварийными до 1 января 2012 года", при плане 8 087,4 тыс.руб. исполнение составило 100,0 % к плану;

2) Комитет по ЖКК, по целевой статье 3606001 «Поддержка жилищного хозяйства города Димитровграда Ульяновской области», 3606001 «Мероприятия в области жилищного хозяйства», при уточненном плане 1 127,1 тыс.руб. исполнение составило 486,1 тыс.руб. или 43,1 % к плану.

Низкое исполнение плановых показателей обусловлено отсутствием финансового обеспечения принятых расходных обязательств по капитальному ремонту муниципального жилья.

Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 9 678,5 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2015 год, уточнённый план составил 16 456,2 тыс.руб., исполнение составило 12 874,8 тыс.руб. или 78,2 % к уточнённому плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2015 год осуществляли 3 ГРБС, в том числе:

1) Администрация города, по целевой статье 1100000 «Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности»,1107301 «Реализация мероприятий по развитию инфраструктуры муниципального образования «город Димитровград», при уточненном плане 7 356,6 тыс.руб. исполнение составило 6 386,6 тыс.руб. или 86,8 % к плану;

2) Комитет по ЖКК, по целевой статье 3706000 «Поддержка коммунального хозяйства», 3706001 «Мероприятия в области коммунального хозяйства» при уточненном плане 8 376,9 тыс.руб. исполнение составило 5 765,6 тыс.руб. или 68,8 % к плану.

По сравнению с прошлым финансовым годом расходы увеличились на 4039,5 тыс.руб. за счет принятия расходных обязательств в объеме 5000,0 тыс.руб. по субсидированию теплоснабжающих организаций города Димитровграда Ульяновской области на возмещение затрат, связанных с производством и предоставлением потребителям тепловой энергии на территории города Димитровграда Ульяновской области;

3) Комитет по градостроительной, по целевой статье 7956000 «Муниципальные программы города Димитровграда Ульяновской области», 7956507 Муниципальная программа «Обеспечение инженерной инфраструктурой земельных участков, предоставляемых многодетным семьям для индивидуального жилищного строительства в городе Димитровграде Ульяновской области», при плане 722,6 тыс.руб. исполнение составило 100,0 %.

Подраздел 0503 «Благоустройство»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально утверждены в сумме 63 138,1 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2015 год, уточнённый план составил 57 601,3 тыс.руб., исполнение составило 32 909,3 тыс.руб. или 57,1 % к уточнённому плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2015 год осуществлял ГРБС Комитет по ЖКК по следующим целевым статьям:

1100000 «Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности», 1107110 «Субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с организацией отлова безнадзорных домашних животных», при плане 1 336,3 тыс.руб. исполнение составило 1 335,8 тыс.руб. или 100,0 % к плану;

6006000 «Благоустройство города Димитровграда Ульяновской области», при плане 55 302,9 тыс.руб. исполнение составило 30 611,4 тыс.руб. или 55,4 % к плану. Бюджетные ассигнования направлены на следующие цели:

- уличное освещение, при плане 41 917,4 тыс.руб. исполнение составило 27 760,7 тыс.руб. или 66,2 % к плану;
- озеленение, при плане 2 668,1 тыс.руб. исполнение отсутствует.

По сравнению с прошлым финансовым годом расходы уменьшились на 1 616,8 тыс.руб.

Низкое исполнение плановых показателей обусловлено отсутствием финансового обеспечения принятых расходных обязательств по поставке рассады и грунта;

- прочие мероприятия по благоустройству городских округов, при плане 10 717,4 тыс.руб. исполнение составило 2 850,7 тыс.руб. или 26,6 % к плану.

По сравнению с прошлым финансовым годом расходы уменьшились на 3 385,2 тыс.руб.

Низкое исполнение плановых показателей обусловлено отсутствием финансового обеспечения принятых расходных обязательств по прочим мероприятиям по благоустройству (обслуживание биотуалетов, ремонт памятников, ремонт и обслуживание фонтанов, утилизация ТБО);

7956000 «Муниципальные программы города Димитровграда Ульяновской области», 7956517 Муниципальная программа "Создание комфортной среды и улучшение архитектурного облика города Димитровграда Ульяновской области", при плане 962,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0 %.

Подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 93 239,6 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2015 год, уточнённый план составил 111 555,7 тыс.руб., исполнение составило 91 443,3 тыс.руб. или 82,0 % к уточнённому плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2015 год осуществляли 2 ГРБС, в том числе:

1) Администрация города, по целевой статье расходов 1100000 «Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности», 1107111 «Субвенции на финансовое обеспечение расходного обязательства, связанного

с установлением нормативов потребления населением твёрдого топлива», при плане 9,0 тыс.руб. исполнение составило 5,3 тыс.руб. или 58,6 % к плану;

2) Комитет по ЖКК, при уточненном плане 111 546,7 тыс.руб. исполнение составило 91 438,0 тыс.руб. или 82,0 % к плану по следующим целевым статьям:

0026000 «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области», при плане 101 412,1 тыс.руб. исполнение составило 81 333,0 тыс.руб. или 80,2 % к плану, в том числе:

- 0026004 «Центральный аппарат Комитета по ЖКК», при плане 11 934,4 тыс.руб. исполнение составило 11 084,4 тыс.руб. или 92,9 % к плану;

- 0026099 «Обеспечение деятельности казённых учреждений», при плане 89 477,7 тыс.руб. исполнение составило 70 248,6 тыс.руб. или 78,5 % к плану. Бюджетные ассигнования направлены на финансовое обеспечение деятельности МКУ «Городские дороги». В целом расходы на содержание данного учреждения, по сравнению с 2014 годом, увеличились на 4 942,0 тыс.руб. или на 5,5 %, в основном, за счет расходов на заработную плату с начислениями на выплаты по оплате труда на сумму 3 357,0 тыс.руб., а так же за счет расходов на оплату арендной платы специальной техники, производственной базы на сумму 1 181,3 тыс.руб.;

3806000 «Мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства», 3806001 «Прочие мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства», при плане 2 050,6 тыс.руб. исполнение составило 2 021,0 тыс.руб. или 98,6 % к плану;

8300000 Государственная программа Ульяновской области "Развитие жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности в Ульяновской области" на 2014-2018 годы, 8330000 Подпрограмма "Содействие муниципальным образованиям Ульяновской области в подготовке и прохождении отопительных сезонов" государственной программы Ульяновской области "Развитие жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности в Ульяновской области" на 2014-2018 годы, при плане 8084,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0 % к плану.

Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

По данному разделу первоначально в бюджете города на 2015 год предусмотрены расходы в сумме 4 176,8 тыс.руб., при уточнённом плане 2 267,1 тыс.руб. исполнение составило 2 053,7 тыс.руб. или 90,6 % к уточнённому плану.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 0,1 %.

Подраздел 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания»

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2015 год осуществляли 2 ГРБС, по целевой статье 4116000 «Природоохранные учреждения города Димитровграда Ульяновской области»:

1) Администрация города, при плане 1 523,5 тыс.руб. исполнение составило 1 310,2 тыс.руб. или 85,9%, по целевой статье, бюджетные ассигнования направлены на обеспечение деятельности казённого учреждения МКУ «СООС».

2) Комитет по градостроительной деятельности, при плане 743,5 тыс.руб. исполнено в полном объёме (погашена кредиторская задолженность за 2014 год).

Раздел 0700 «Образование»

По данному разделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 888 305,5 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2015 год, уточнённый план составил 1 150 093,3 тыс.руб., исполнение составило 1 065 691,3 тыс.руб. или 92,7 % к уточнённому плану.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 57,9 %.

Исполнение бюджета города по расходам по данному разделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2015 год осуществляли 5 ГРБС, в том числе:

1) Администрация города;
2) Управление по делам культуры и искусства;
3) Управление образования;
4) Комитет по физической культуре и спорту;
5) Комитет по градостроительной деятельности.

Подраздел 0701 «Дошкольное образование»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально утверждены в сумме 332 837,6 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2015 год, уточнённый план составил 482 807,6 тыс.руб., исполнение составило 445 085,3 тыс.руб. или 92,2 % к уточнённому плану. Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2015 год осуществляли 3 ГРБС, в том числе:

1) Администрация города, при уточненном плане 7 408,2 тыс.руб. исполнение составило 7 283,5 тыс.руб. или 98,3 % к плану, в том числе по следующим целевым статьям:

7900000 Государственная программа Ульяновской области "Развитие и модернизация образования в Ульяновской области" на 2014-2018 годы, 7910000

Подпрограмма "Развитие общего образования и дополнительного образования детей в Ульяновской области" государственной программы Ульяновской области "Развитие и модернизация образования в Ульяновской области" на 2014-2018 годы, при плане 5000,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0 %;

7956000 Муниципальные программы города Димитровграда Ульяновской области, 7956516 Муниципальная программа "Развитие и модернизация образования в городе Димитровграде Ульяновской области", при плане 2 408,2 тыс.руб. исполнение составило 2 283,5 тыс.руб. или 94,8 % к плану;

2) Управление образования, при уточненном плане 475 389,8 тыс.руб. исполнение составило 437 792,2 тыс.руб. или 92,1 % к плану, в том числе по следующим целевым статьям:

1100000 «Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности», при плане 6 512,4 тыс.руб. исполнение составило 5 106 тыс.руб. или 78,4 % к плану в том числе:

- 1105027 Мероприятия государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011-2015 годы, при плане 12,4 тыс.руб. исполнение 100,0 %;

- 1107301 Реализация мероприятий по развитию инфраструктуры муниципального образования "город Димитровград", при плане 6 500,0 тыс.руб. исполнение составило 5 094,2 тыс.руб. или 78,4 % к плану;

4206000 «Детские дошкольные учреждения города Димитровграда Ульяновской области», при плане 140 078,4 тыс.руб. исполнение составило 103 961,9 тыс.руб. или 74,2 % к плану. Бюджетные ассигнования направлены на обеспечение субсидиями 33 муниципальных бюджетных дошкольных образовательных организаций, в том числе на заработную плату (кастелянша, оператор стиральных машин, сторож, рабочий по обслуживанию зданий), оплату коммунальных платежей и содержания имущества;

7900000 Государственная программа Ульяновской области "Развитие и модернизация образования в Ульяновской области" на 2014-2018 годы, 79100000 Подпрограмма "Развитие общего образования и дополнительного образования детей в Ульяновской области" государственной программы Ульяновской области "Развитие и модернизация образования в Ульяновской области" на 2014-2018 годы, при плане 326 643,4 тыс.руб. исполнение составило 326 568,2 тыс.руб. или 100,0 %. Бюджетные ассигнования направлены на обеспечение расходных обязательств, связанных с обеспечением государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в 32 бюджетных дошкольных образовательных организациях;

7956000 Муниципальные программы города Димитровграда Ульяновской области, 7956520 Муниципальная программа "Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения города Димитровграда Ульяновской области, при плане 1 000,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0 %;

8000000 Государственная программа Ульяновской области "Социальная поддержка и защита населения Ульяновской области" на 2014-2018 годы, 8030000 Подпрограмма "Доступная среда" государственной программы Ульяновской области "Социальная поддержка и защита населения Ульяновской области" на 2014-2018 годы, 8035027 Мероприятия государственной программы Российской Федерации "Доступная среда" на 2011-2015 годы, при плане 1 155,5 тыс.руб. исполнение составило 100,0 %;

2) Комитет по градостроительной деятельности, по целевой статье 7956000 Муниципальные программы города Димитровграда Ульяновской области, 7956516 Муниципальная программа "Развитие и модернизация образования в городе Димитровграде Ульяновской области", при плане 9,6 тыс.руб. исполнение составило 100,0 %, бюджетные ассигнования направлены на разработку ПСД в целях модернизации стадиона «Строитель» (исполнитель МКУ «ДИИП»).

Подраздел 0702 «Общее образование»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально утверждены в сумме 532 842,3 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2015 год уточнённый план составил 645 659,8 тыс.руб., исполнение составило 601 364,3 тыс.руб. или 93,1 % к уточнённому плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2015 год осуществляли 3 ГРБС, в том числе:

1) Управление по делам культуры и искусства, при плане 50 656,8 тыс.руб. исполнение составило 46 053,4 тыс.руб. или 90,9 % к плану по следующим целевым статьям:

1100000 «Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности» уточнённый план составил 538,4 тыс.руб. исполнено в полном объеме. По целевой статье предусмотрены субсидии 3 муниципальным бюджетным учреждениям, в рамках реализации мероприятий федеральной целевой программы «Культура России (2012-2018 годы»).

4236000 «Учреждения по внешкольной работе с детьми города Димитровграда Ульяновской области», при уточненном плане 50 118,4 тыс.руб. исполнение составило 45 515,0 тыс.руб. или 90,8 % к плану, бюджетные ассигнования в виде субсидий направлены на финансовое обеспечение 4 муниципальных бюджетных учреждений

2) Управление образования, при плане 531 725,7 тыс.руб. исполнение составило 506 443,3 тыс.руб. или 95,3 % к плану, по следующим целевым статьям:

1100000 «Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности», 1105389 «Реализация комплексных инвестиционных проектов по развитию инновационных территориальных кластеров», при плане 19 850,9 тыс.руб. исполнение составило 100,0 %;

4216000 «Школы – детские сады, школы начальные, неполные средние и средние города Димитровграда Ульяновской области», при плане

57 264,9 тыс.руб. исполнение составило 38 071,8 тыс руб. или 66,5 % к плану; Бюджетные ассигнования направлены на обеспечение субсидиями 12 муниципальных бюджетных и 1 автономного общеобразовательных организаций, в том числе на заработную плату (сторож, рабочий по обслуживанию зданий и сооружений, вахтер), оплату коммунальных платежей, и содержания имущества;

4236000 «Учреждения по внешкольной работе с детьми города Димитровграда Ульяновской области», при плане 54 282,5 тыс.руб. исполнение составило 48 520,9 или 89,4 % к плану. Бюджетные ассигнования направлены на обеспечение субсидиями 4 муниципальных бюджетных учреждений по внешкольной работе с детьми, в том числе на заработную плату, оплату коммунальных платежей и содержания имущества;

7900000 Государственная программа Ульяновской области "Развитие и модернизация образования в Ульяновской области" на 2014-2018 годы, при плане 399 217,7 тыс.руб. исполнение составило 399 084,4 тыс.руб. или 100,0 % к плану в том числе:

- 7910000 Подпрограмма "Развитие общего образования и дополнительного образования детей в Ульяновской области" государственной программы Ульяновской области "Развитие и модернизация образования в Ульяновской области" на 2014-2018 годы, при плане 392 528,8 тыс.руб. исполнение составило 392 492,5 тыс.руб. или 100,0 %, в том числе по следующим направлениям:

1) мероприятия государственной программы Российской Федерации "Доступная среда" на 2011-2015 годы, при плане 2 135,4 тыс.руб. исполнение составило 100,0 %;

2) субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с обеспечением государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования, а также обеспечением дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, при плане 388 271,1 тыс.руб. исполнение составило 100,0 %. Бюджетные ассигнования направлены на реализацию государственного образовательного стандарта в 13 общеобразовательных организациях города Димитровграда;

3) субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с предоставлением бесплатно специальных учебников и учебных пособий, иной учебной литературы, а также услуг сурдопереводчиков и тифлосурдопереводчиков при получении обучающимися с ограниченными возможностями здоровья образования в муниципальных образовательных организациях, при плане 532,1 тыс.руб. исполнение составило 528,6 тыс.руб. или 99,3 % к плану;

4) субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с осуществлением ежемесячной доплаты за наличие учёной степени кандидата наук или доктора наук педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций, имеющим учёную степень и замещающим

(занимающим) в указанных общеобразовательных организациях штатные должности, предусмотренные квалификационными справочниками или профессиональными стандартами, при плане 76,0 тыс.руб. исполнение составило 70,3 тыс.руб. или 92,5 % к плану;

5) субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с осуществлением обучающимся 10-х (11-х) и 11-х (12-х) классов муниципальных общеобразовательных организаций ежемесячных денежных выплат, при плане 705,7 тыс.руб. исполнение составило 100,0 %;

6) субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с организацией и обеспечением получения педагогическими работниками муниципальных образовательных организаций не реже чем один раз в три года дополнительного профессионального образования по профилю педагогической деятельности за счёт бюджетных ассигнований областного бюджета Ульяновской области, при плане 808,5 тыс.руб. исполнение составило 781,4 тыс.руб. или 96,6 % к плану;

- 7956000 «Муниципальные программы города Димитровграда Ульяновской области», 7956520 Муниципальная программа "Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения города Димитровграда Ульяновской области", при плане 1 109,7 тыс.руб. исполнение составило 915,2 тыс.руб. или 82,5 % к плану;

- 7960000 Подпрограмма "Организация отдыха, оздоровления детей и работников бюджетной сферы Ульяновской области" государственной программы Ульяновской области "Развитие и модернизация образования в Ульяновской области" на 2014-2018 годы, при плане 6 688,8 тыс.руб. исполнение составило 6 591,9 тыс.руб. или 98,6 % к плану;

3) Комитет по физической культуре и спорту, при плане 63 277,4 тыс.руб. исполнение составило 48 867,6 тыс.руб. или 77,2 % к плану, по целевой статье расходов 4236000 «Учреждения по внешкольной работе с детьми города Димитровграда Ульяновской области». Бюджетные ассигнования направлены на обеспечение деятельности 4 муниципальных бюджетных учреждений по внешкольной работе с детьми.

Подраздел 0707 «Молодёжная политика и оздоровление детей»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 4 795,3 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2015 год, уточнённый план составил 4 471,5 тыс.руб., исполнение составило 3 601,4 тыс.руб. или 80,5 % к уточнённому плану

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2015 год осуществлял ГРБС Администрация города по следующим целевым статьям:

4316000 «Организационно-воспитательная работа с молодежью города Димитровграда Ульяновской области», при плане 4 382,2 тыс.руб. исполнение составило 3 601,4 тыс.руб. или 82,2 % к плану, бюджетные ассигнования

направлены на финансовое обеспечение мероприятий для детей и молодёжи, исполнителем которых являлось МКУ «Комитет по делам молодёжи», в том числе:

- 4316001 «Проведение мероприятий для детей и молодежи», при плане 1 151,0 тыс.руб. исполнение составило 717,4 тыс.руб. или 62,3 % к плану;

- 4316099 «Обеспечение деятельности казенных учреждений», при плане 3 231,2 тыс.руб. исполнение составило 2 884,0 тыс.руб. или 89,3 % к плану, бюджетные ассигнования направлены на обеспечение деятельности подведомственного учреждения МКУ «Комитет по делам молодёжи»;

7956000 «Муниципальные программы города Димитровграда Ульяновской области, 7956526 Муниципальная программа "Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Димитровграда Ульяновской области на 2014-2018 годы" при плане 89,3 тыс.руб. исполнение отсутствует.

Подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 17 830,3 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи на 2015 год, уточнённый план составил 17 154,3 тыс.руб., исполнение составило 15 640,3 тыс.руб. или 91,2 % к уточнённому плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2015 год осуществлял ГРБС Управление образования по следующим целевым статьям:

0026000 «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области», 0026004 «Центральный аппарат», при плане 3 600,5 тыс.руб. исполнение составило 3 431,7 тыс.руб. или 95,3 % к плану, бюджетные ассигнования направлены на обеспечение деятельности аппарата Управления образования;

4366000 «Мероприятия в области образования города Димитровграда Ульяновской области», 4366009 «Проведение мероприятий для детей и молодежи», при плане 1 163,8 тыс.руб. исполнение составило 770,0 тыс.руб. или 66,1 % к плану;

4526000 «Учебно-методические кабинеты, централизованные бухгалтерии, группы хозяйственного обслуживания, учебные фильмотеки, межшкольные учебно-производственные комбинаты, логопедические пункты города Димитровграда Ульяновской области», при плане 12 069,5 тыс.руб. исполнение составило 11 172,0 тыс.руб. или 92,6 % к плану, в том числе:

- обеспечение деятельности отделов Управления образования Администрации города Димитровграда», при плане 8 887,5 тыс.руб. исполнение составило 8 163,8 тыс.руб. или 91,9 % к плану;

- субсидии муниципальным бюджетным учреждениям, при плане 3 182,1 тыс.руб. исполнение составило 3 008,2 тыс.руб. или 94,5 % к плану.

Бюджетные ассигнования направлены на финансове обеспечение субсидиями МБУ «Централизованная бухгалтерия»;

7900000 Государственная программа Ульяновской области "Развитие и модернизация образования в Ульяновской области" на 2014-2018 годы, при плане 239,1 тыс.руб. исполнение составило 222,8 тыс.руб. или 93,2 % к плану, в том числе:

- 7910000 Подпрограмма "Развитие общего образования и дополнительного образования детей в Ульяновской области" государственной программы Ульяновской области "Развитие и модернизация образования в Ульяновской области" на 2014-2018 годы, при плане 13,5 тыс.руб. исполнение составило 9,7 тыс.руб. или 71,3 % к плану;

- 7956000 «Муниципальные программы города Димитровграда Ульяновской области», при плане 37,4 тыс.руб. исполнение исполнение отсутствует. Бюджетные ассигнования планировалось направить на реализацию следующих муниципальных программ:

1) 7956524 Муниципальная программа "Противодействие коррупции в городе Димитровграде Ульяновской области" в сумме 17,6 тыс.руб.;

2) 7956526 Муниципальная программа "Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Димитровграда Ульяновской области на 2014-2018 годы" в сумме 19,8 тыс.руб.;

- 7960000 Подпрограмма "Организация отдыха, оздоровления детей и работников бюджетной сферы Ульяновской области" государственной программы Ульяновской области "Развитие и модернизация образования в Ульяновской области" на 2014-2018 годы , при плане 66,9 тыс.руб. исполнение составило 64,6 тыс.руб. или 96,6 % к плану;

- 7970000 Подпрограмма "Обеспечение реализации государственной программы Ульяновской области "Развитие и модернизация образования в Ульяновской области" на 2014-2018 годы" государственной программы Ульяновской области "Развитие и модернизация образования в Ульяновской области" на 2014-2018 годы, при плане 158,7 тыс.руб. исполнение составило 148,5 тыс.руб. или 93,6 % к плану;

8000000 Государственная программа Ульяновской области "Социальная поддержка и защита населения Ульяновской области" на 2014-2018 годы, 8020000 Подпрограмма "Семья и дети" государственной программы Ульяновской области "Социальная поддержка и защита населения Ульяновской области" на 2014-2018 годы, при плане 43,9 тыс.руб. исполнение составило 100,0 %.

Раздел 0800 «Культура и кинематография»

Первоначально в бюджете города на 2015 год по разделу 0800 «Культура и кинематография» предусмотрены расходы в сумме 75 808,4 тыс.руб., уточнённый план составил 74 099,3 тыс.руб. исполнено 65 243,9 тыс.руб. или 88,1 % к уточненному плану. По состоянию на 01.01.2015 Управление по делам

культуры и искусства является главным распорядителем в отношении 8 учреждений.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 3,5 %.

Исполнение бюджета города по расходам по данному разделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2015 год осуществляло Управление по делам культуры и искусства по подразделам:

Подраздел 0801 «Культура»

Первоначально в бюджете города на 2015 год по подразделу расходы предусмотрены в сумме 66 648,9 тыс.руб., уточнённый план составил 65 754,7 тыс.руб., исполнено 57 832,2 тыс.руб. или 87,9 % к уточнённому плану. Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу осуществлено по следующим целевым статьям:

1100000 «Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности» уточнённый план составил 63,1 тыс.руб., исполнено в полном объёме. По данной целевой статье предусмотрены субсидии на иные цели бюджетным учреждениям на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований и на подключение общедоступных библиотек к сети интернет и развитие системы библиотечного дела с учётом задачи расширения информационных технологий и оцифровки в сумме 19,3 тыс.руб. и 43,8 тыс.руб. соответственно;

4406000 «Учреждения культуры и мероприятия в сфере культуры и кинематографии города Димитровграда Ульяновской области» уточнённый план составил 20 850,5 тыс.руб., исполнено 18 314,6 тыс.руб. или 87,8 % к плану. По целевой статье предусмотрены субсидии муниципальным автономным и бюджетным учреждениям культуры, исполнение составило 17 090,4 тыс.руб. и 1 224,2 тыс.руб. соответственно.

4416000 «Музеи и постоянные выставки города Димитровграда Ульяновской области», при плане 5 229,2 тыс.руб. исполнение составило 4 718,6 или 90,2 % от уточнённого плана;

4426000 «Библиотеки города Димитровграда Ульяновской области» уточнённый план составил 18 875,5 тыс.руб., исполнено 16 086,6 тыс.руб. или 85,2%. По целевой статье предусмотрены субсидии муниципальным бюджетным учреждениям культуры на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели;

4436000 «Театры, цирки, концертные и другие организации исполнительских искусств города Димитровграда Ульяновской области» уточнённый план составил 19 227,6 тыс.руб., исполнено 17 493,7 тыс.руб. или 91,0 %;

7956000 «Муниципальные программы города Димитровграда Ульяновской области» уточнённый план составил 700,0 тыс.руб., исполнено 346,7 тыс.руб. или 49,5%. По целевой статье были предумотрены расходные обязательства автономному учреждению (МАУК ЦКиД «Восход») на реализацию

мероприятий муниципальной программы «Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения города Димитровграда Ульяновской области»;

8000000 «Государственная программа Ульяновской области «Социальная поддержка и защита населения Ульяновской области» на 2014-2018 годы уточнённый план составил 808,9 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

Подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»

Первоначально в бюджете города на 2015 год по данному подразделу расходы предусмотрены в сумме 9 159,5 тыс.руб., уточнённый план составил 8 344,5 тыс.руб., исполнено 7 411,6 тыс.руб. или 88,8 % к уточнённому плану. Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу осуществлено по следующим целевым статьям:

0026000 «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области» уточнённый план составил 3 115,6 тыс.руб., исполнено 2 904,9 тыс.руб. или 93,2 % от уточнённого плана;

4406000 «Учреждения культуры и мероприятия в сфере культуры и кинематографии города Димитровграда Ульяновской области» уточнённый план составил 1 252,4 тыс.руб., исполнено 889,8 тыс.руб. или 71,05 % от уточнённого плана;

4526000 «Учебно-методические кабинеты, централизованные бухгалтерии, группы хозяйственного обслуживания, учебные фильмотеки, межшкольные учебно-производственные комбинаты, логопедические пункты города Димитровграда Ульяновской области» на обеспечение деятельности отдела Централизованной бухгалтерии Управления культуры и искусства, уточнённый план составил 3 976,5 тыс.руб., исполнено 3 616,9 тыс.руб. или 90,7%.

Раздел 1000 «Социальная политика»

По данному разделу первоначально в бюджете города на 2015 год предусмотрены расходы в сумме 84 496,7 тыс.руб., при уточненном плане 129 415,2 тыс.руб. исполнение составило 121 225,9 тыс.руб. или 93,7 % к уточнённому плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному разделу в отчетном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2015 год осуществляли 5 ГРБС, в том числе:

1) Городская Дума;
2) Администрация города;
3) Управление по делам культуры;
4) Управление образования;

5) Комитет по физической культуре и спорту.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 6,6%.

Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 6 448,8 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи на 2015 год, уточнённый план составил 7 354,9 тыс.руб., исполнение составило 100,0 %.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу осуществляли 2 ГРБС по целевой статье 4917000 «Доплаты к пенсиям, дополнительное пенсионное обеспечение», в том числе:

1) Городская Дума, при уточнённом плане 946,0 тыс.руб. исполнение составило 100 %;

2) Администрация города, при уточнённом плане 6 408,9 тыс.руб. исполнение составило 100 %.

Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 6 931,1 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи на 2015 год, уточнённый план составил 16 280,7 тыс.руб., исполнение составило 10 652,2 тыс.руб. или 65,4 % к уточненному плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу осуществляли 4 ГРБС, в том числе:

1) Администрация города, при уточненном плане 5 360,1 тыс.руб. исполнение составило 4 436,6 тыс.руб. или 82,8 % к уточнённому плану по следующим целевым статьям:

5056000 «Социальная помощь по муниципальным правовым актам города Димитровграда Ульяновской области», при уточнённом плане 1 897,3 тыс.руб. исполнение составило 983,3 тыс.руб. или 51,8 % к уточнённому плану;

5057000 «Социальная помощь по муниципальным правовым актам города Димитровграда Ульяновской области», при уточненном плане 2,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0%. По целевой статье предусмотрены бюджетные обязательства на пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным обязательствам в рамках реализации «Комплекса мер по социальной поддержке отдельных категорий граждан города Димитровграда Ульяновской области на 2015 год»;

7900000 «Государственная программа Ульяновской области «Развитие и модернизация образования в Ульяновской области» на 2014-2018 годы», в том числе подпрограмма «Организация отдыха, оздоровления детей и работников бюджетной сферы Ульяновской области», при уточненном плане 377,3 тыс.руб. исполнение составило 367,8 тыс.руб. или 97,5 % к уточнённому плану;

7956000 «Муниципальные программы города Димитровграда Ульяновской области», при уточненном плане 850,6 тыс.руб. исполнение составило 100,0 %, в том числе по муниципальным программам:

- «Улучшение жилищных условий работников муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области по основному месту работы, постоянно проживающих на территории Ульяновской области на 2014-2018 годы», при уточнённом плане 150,0 исполнено 100,0%;

- «Обеспечение жильем молодых семей» на 2014-2018 годы, при уточнённом плане 700,6 тыс.руб. исполнено 100,0%.

8200000 «Государственная программа Ульяновской области «Развитие молодёжной политики в Ульяновской области» на 2014-2018 годы», в том числе, подпрограмма «Обеспечение жильём молодых семей», при уточнённом плане 2 232,9 тыс.руб. исполнено на 100,0%, в том числе по мероприятиям:

- Подпрограмма «Обеспечение жильём молодых семей» федеральной целевой программы «Жилище» на 2011-2015 годы», при уточненном плане 833,5 тыс.руб. исполнено 100,0%,

- «Субсидии на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилых помещений при уточнённом плане 1 399,4 тыс.руб. исполнено 100,0 %.

2) Управление по делам культуры и искусства, по целевой статье 5050000 «Социальная помощь», (средства на реализацию Закона Ульяновской области от 02.05.2012 №49-ЗО «О мерах социальной поддержки отдельных категорий молодых специалистов на территории Ульяновской области»), уточненный план составил 55,8 тыс.руб. исполнено 43,0 тыс.руб. или 77,0%.

3) Управление образования, при уточнённом плане 10 815,8 тыс.руб. исполнение составило 6 128,6 тыс.руб. или 56,7 % к уточнённому плану по следующим целевым статьям:

5056000 «Социальная помощь по муниципальным правовым актам города Димитровграда Ульяновской области», 5056600 «Оказание других видов социальной помощи при плане 9 955,3 тыс.руб. исполнение составило 5 268,2 тыс.руб. или 52,9 % к плану, бюджетные ассигнования направлены на:

1) оплату питания детей в дневных оздоровительных лагерях в качестве дополнительной меры социальной поддержки и социальной помощи, при плане 2 111,0 тыс.руб., исполнение составило 2 108,5 или 99,9 % ;

2) выплаты по организации питания отдельных категорий учащихся муниципальных образовательных учреждений, при плане 2 654,1 тыс.руб., исполнение составило 2 297,4 тыс.руб. или 86,6 % ;

3) возмещение затрат на питание отдельных категорий учащихся муниципальных образовательных учреждений, при плане 5 190,3 тыс.руб., исполнение составило 862,3 тыс.руб. или 16,6 %;

7900000 Государственная программа Ульяновской области "Развитие и модернизация образования в Ульяновской области" на 2014-2018 годы, 7970000 Подпрограмма "Обеспечение реализации государственной программы Ульяновской области "Развитие и модернизация образования в Ульяновской области" на 2014-2018 годы" государственной программы Ульяновской области "Развитие и модернизация образования в Ульяновской области" на 2014-2018 годы, при плане 860,5 тыс.руб. исполнение составило 100,0 %.

4) Комитет по физической культуре и спорту по целевой статье 8900000 Государственная программа Ульяновской области «Развитие физической культуры и спорта в Ульяновской области на 2014-2018 годы» уточнённый план составил 44,9 тыс.руб. исполнено 44,0 тыс.руб. или 89,9%. По целевой статье предусмотрены расходные обязательства, связанные с социальной поддержкой отдельных категорий молодых специалистов.

Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 58 793,2 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи на 2015 год, уточнённый план составил 83 076,8 тыс.руб., исполнение составило 83 033,7 тыс.руб. или 100,0 % к уточнённому плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2015 год осуществляли 2 ГРБС, в том числе:

1) Администрация города, при плане 43 597,5 тыс.руб. исполнение составило 43 589,1 тыс.руб. или 99,9 % к плану, по целевой статье: 8000000 «Государственная программа Ульяновской области «Социальная поддержка и защита населения Ульяновской области» на 2014-2018 годы», в том числе Подпрограмма «Семья и дети», из них:

- субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с осуществлением ежемесячной денежной выплаты на обеспечение проезда детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся в муниципальных образовательных организациях, на городском, пригородном, в сельской местности на внутрирайонном транспорте (кроме такси), а также проезда один раз в год к месту жительства и обратно к месту обучения, при плане 1 430,6 тыс.руб. исполнено 1 427,3 тыс.руб. или 99,8%;

- субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с осуществлением ежемесячной выплаты на содержание ребёнка в семье опекуна (попечителя) и приёмной семье, а также по осуществлению выплаты вознаграждения, причитающегося приёмному родителю, при плане 42 166,9 тыс.руб. исполнено 42 161,7 тыс.руб. или 99,9%.

2) Управление образования, при плане 39 479,3 тыс.руб. исполнение составило 39 444,6 тыс.руб. или 99,9 % к плану по следующим целевым статьям:

7900000 Государственная программа Ульяновской области "Развитие и модернизация образования в Ульяновской области" на 2014-2018 годы, 7970000 Подпрограмма "Обеспечение реализации государственной программы Ульяновской области "Развитие и модернизация образования в Ульяновской области" на 2014-2018 годы" государственной программы Ульяновской области "Развитие и модернизация образования в Ульяновской области" на 2014-2018 годы, при плане 30 662,9 тыс.руб. исполнение составило 30 628,2 тыс.руб. или 99,9 % к плану;

8000000 Государственная программа Ульяновской области "Социальная поддержка и защита населения Ульяновской области" на 2014-2018 годы, 8020000 Подпрограмма "Семья и дети" государственной программы Ульяновской области "Социальная поддержка и защита населения Ульяновской области" на 2014-2018 годы, при плане 8 816,5 тыс.руб. исполнение составило 100,0 %, в том числе:

8027104 Субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с осуществлением ежемесячной денежной выплаты на обеспечение проезда детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся в муниципальных образовательных организациях, на городском, пригородном, в сельской местности на внутрирайонном транспорте, при плане 281,8 тыс.руб., исполнение составило 281,8 тыс.руб. или 100,0 %;

8027105 Субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с осуществлением ежемесячной выплаты на содержание ребёнка в семье опекуна (попечителя) и приёмной семье, а также по осуществлению выплаты вознаграждения, причитающегося приёмному родителю, при плане 8 534,7 тыс.руб., исполнение составило 8 534,7 тыс.руб. или 100,0 %.

Подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 12 323,6 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи на 2015 год, уточнённый план составил 22 702,8 тыс.руб., исполнение составило 20 185,0 тыс.руб. или 88,9 % к уточнённому плану.

1) Администрация города, при плане 18 529,1 тыс.руб. исполнение составило 16 011,4 тыс.руб. или 86,4 % к плану по следующим целевым статьям:

5146000 «Реализация государственных функций в области социальной политики города Димитровграда Ульяновской области», при плане 970,0 тыс.руб. исполнено 100,0%;

7956000 «Муниципальные программы города Димитровграда Ульяновской области, в том числе Муниципальная программа «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций города Димитровграда Ульяновской области», при плане 14 040,0 тыс.руб. исполнено 11 540,0 тыс.руб. или 82,2 %;

8000000 «Государственная программа Ульяновской области «Социальная поддержка и защита населения Ульяновской области» на 2014-2018 годы, в том числе подпрограмма «Семья и дети», при плане 3 369,1 тыс.руб. исполнено 3 351,4 тыс.руб. или 99,5%;

8500000 «Государственная программа Ульяновской области «Развитие строительства и архитектуры в Ульяновской области» на 2014-2018 годы, в том числе на Подпрограмму «Стимулирование развития жилищного строительства в Ульяновской области на 2014-2018 годы» государственной программы Ульяновской области «Развитие строительства и архитектуры в Ульяновской

области» на 2014-2018 годы, при плане 150,0 тыс.руб. исполнено в полном объеме.

2) Управление образования, при плане 673,6 тыс.руб. исполнение составило 673,6 тыс.руб. или 100,0 %, по целевой статье 8000000 Государственная программа Ульяновской области «Социальная поддержка и защита населения Ульяновской области» на 2014-2018 годы, 8020000 Подпрограмма "Семья и дети", Субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с опекой и попечительством в отношении несовершеннолетних;

3) Комитет по физической культуре и спорту, при уточненном плане 3500 тыс.руб. исполнено 100,0 % к уточнённому плану, по целевой статье 5146000 «Реализация государственных функций в области социальной политики» (субсидии некоммерческим организациям (за исключением муниципальных учреждений).

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Первоначально в бюджете города на 2015 год по данному разделу предусмотрены расходы в сумме 46 497,3 тыс.руб., уточнённый план составил 49 060,7 тыс.руб., исполнено 44 718,9 тыс.руб. или 91,2 % к уточненному плану.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 2,4 %.

Исполнение бюджета города по расходам по данному разделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2015 год осуществляли 3 ГРБС: Комитет по физической культуре и спорту, Управление образования, Комитет по градостроительной деятельности.

Подраздел 1101 «Физическая культура»

Первоначально в бюджете города на 2015 год по подразделу расходы предусмотрены в сумме 15 374,3 тыс.руб., уточнённый план составил 16 347,2 тыс.руб., исполнено 13 280,5 тыс.руб. или 86,4 % к уточнённому плану. Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу осуществлено по целевой статье 5126000 «Физкультурно-оздоровительная работа и спортивные мероприятия города Димитровграда Ульяновской области», в том числе на:

- субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) при плане 16 347,2 тыс.руб. исполнено 13 280,4 или 81,2 %;

- субсидии автономным учреждениям на иные цели, при плане 947,5 тыс.руб. исполнение составило 709,5 тыс.руб. или 74,9 %.

Подраздел 1102 «Массовый спорт»

Первоначально в бюджете города на 2015 год по подразделу расходы предусмотрены в сумме 25 852,5 тыс.руб., уточнённый план составил 27 569,3

тыс.руб., исполнено 26 660,0 тыс.руб. или 96,7%. Исполнение бюджета города по расходам осуществляли 3 ГРБС:

1) Администрация города Димитровграда осуществляла исполнение бюджета города по расходам по целевым статьям:

7956000 «Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области» уточнённый план составил 533,1 тыс.руб., исполнено 402,4 тыс.руб или 75,5 %;

8900000 «Государственная программа Ульяновской области «Развитие физической культуры и спорта в Ульяновской области на 2014 - 2018 годы» уточнённый план составил 16 364,5 тыс.руб., исполнено 16 357,2 тыс.руб. или 99,9%. Бюджетные инвестиции были направлены в объекты капитального строительства муниципальной собственности (капитальный ремонт и модернизация стадиона «Строитель»).

2) Комитет по физической культуре и спорту осуществлял исполнение бюджета города по расходам по целевым статьям:

5126000 «Физкультурно-оздоровительная работа и спортивные мероприятия города Димитровграда Ульяновской области» при плане 3 909,8 тыс.руб. исполнено 3 167,8 тыс.руб. или 81,0 % от уточнённого плана;

7956000 «Муниципальные программы города Димитровграда Ульяновской области» уточнённый план составил 29,3 тыс.руб., исполнение отсутствует. Бюджетные ассигнования планировалось направить на выполнение мероприятий муниципальной программы «Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Димитровграда Ульяновской области на 2014-2018 годы».

3) Комитет по градостроительной деятельности исполнение бюджета города по следующим целевым статьям:

7956000 «Муниципальные программы города Димитровграда Ульяновской области» (Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области»), при плане 4,5 тыс.руб. исполнено в полном объеме;

8900000 Государственная программа Ульяновской области «Развитие физической культуры и спорта в Ульяновской области на 2014 - 2018 годы», при плане 6 728,1 тыс.руб. исполнено в полном объеме.

Подраздел 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта»

Первоначально в бюджете города на 2015 год по данному подразделу расходы предусмотрены в сумме 5 270,4 тыс.руб., уточнённый план составил 5 144,2 тыс.руб., исполнено 4 778,4 тыс.руб. или 92,9 % к уточнённому плану. Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу произведены на обеспечение деятельности Комитета по физической культуре и спорту по целевой статье 0027000 «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области».

Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Бюджетные ассигнования по данному разделу первоначально утверждены в сумме 36 746,1 тыс.руб., при уточнённом плане 42 370,6 тыс.руб. исполнение составило 42 126,1 тыс.руб. или 99,4 % к уточненному плану.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 2,3 %.

Подраздел 1301 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 36 746,1тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи на 2015 год, уточнённый план составил 42 370,6 тыс.руб., исполнение составило 42 126,0 тыс.руб. или 99,4 % к уточнённому плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2015 год осуществлял ГРБС Управление финансов по целевой статье 0657000 «Процентные платежи по долговым обязательствам города Димитровграда Ульяновской области». Бюджетные ассигнования направлены на обслуживание муниципального долга в 2015 году.

4.3. Исполнение публичных нормативных обязательств

Объем бюджетных ассигнований, направленных на исполнение публичных нормативных обязательств бюджета города за 2015 год, запланирован в сумме 84 477,2 тыс.руб., исполнение составило 79 412,0 тыс.руб. или 94,0 %, в том числе:

1) за счет средств местного бюджета: запланирован в сумме 14 089,8 тыс.руб., исполнение составило 9 080,3 тыс.руб. или 64,4 %;

2) за счет безвозмездных поступлений из областного бюджета: запланирован в сумме 70 387,5 тыс.руб., исполнение составило 70 331,7 тыс.руб. или 99,9 %.

4.4. Муниципальный долг

Утвержденной Решением о бюджете города Программой внутренних муниципальных заимствований города Димитровграда Ульяновской области на 2015 год предусмотрено получение кредитов в сумме 407 939,6 тыс.руб., в том числе кредитов от кредитных организаций - 355 939,6 тыс.руб., бюджетных кредитов - 52 000,0 тыс.руб.; погашение кредитов в сумме 326 109,1 тыс.руб., в том числе кредитов от кредитных организаций - 274 109,1 тыс.руб., бюджетных кредитов - 52 000,0 тыс.руб. Общий объём муниципального долга по состоянию на 01.01.2016 запланирован в сумме 451 039,2 тыс.руб.

Фактически по состоянию на 01.01.2016 объём муниципального долга составил 441 039,2 тыс.руб., что меньше запланированной величины на сумму

10 000,0 тыс.руб. за счёт привлечения в меньшем объеме кредитов от кредитных организаций.

Согласно утвержденной Решением о бюджете города Программе внутренних муниципальных заимствований города Димитровграда Ульяновской области на 2015 год привлечены бюджетный кредит и кредиты от кредитных организаций в общей сумме 397 939,6 тыс.руб.

Анализ структуры муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области за 2015 год представлен в таблице 9.

Таблица 9

Анализ структуры муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области за 2015 год

тыс.руб.

Наименование задолженности	Объем долга на 01.01.2015	Привлечено	Погашено	Объем долга на 01.01.2016	Расходы на обслуживание долга
Бюджетные кредиты, привлечённые в бюджет города Димитровграда от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,0	52 000,0	52 000,0	0,0	4,0
Кредиты, полученные городом Димитровградом от кредитных организаций	369 208,8	345 939,6	274 109,1	441 039,2	42 122,1
Итого	369 208,8	397 939,6	326 109,1	441 039,2	42 126,1

По состоянию на 01.01.2015 объём муниципального долга составлял 369 208,8 тыс.руб., в том числе задолженность перед ПАО Сбербанк по муниципальным контрактам:

- от 13.05.2013 №014/42/2013 (процентная ставка - 10,3% годовых) - 130 884,8 тыс.руб.;
- от 09.01.2014 №001/42/2014 (процентная ставка - 8,5% годовых) - 100 000,0 тыс.руб.;
- от 09.01.2014 №002/42/2014 (процентная ставка 8,5% годовых) - 118 324,0 тыс.руб.;
- от 10.01.2014 №003/42/2014 (процентная ставка 8,5% годовых) - 20 000,0 тыс.руб.

С целью финансирования дефицита бюджета города и погашения муниципальных долговых обязательств Управлением финансов заключены 3 муниципальных контракта на общую сумму 345 939,6 тыс.руб., в том числе:

1) с АО «ГЛОБЭКС БАНК» от 14.04.2015 №КР-0064/15-Д (процентная ставка - 21,0% годовых) на сумму 71 393,9 тыс.руб.;

2) с ПАО «СОВКОМБАНК» от 19.08.2015 № 0368300026315000361-0051685-02 (процентная ставка - 18,2% годовых) на сумму 71 830,5 тыс.руб.;

3) с ПАО Сбербанк от 03.11.2015 №0368300026315000500-0051685-02 (процентная ставка - 13,0% годовых) на сумму 202 715,2 тыс.руб.

Кроме того, с целью пополнения остатков средств на счетах бюджета Администрацией города по договору от 09.10.2015 №68-08-17/03 (объём обязательств по договору 70 106,0 тыс.руб., процентная ставка – 0,1% годовых) привлечён бюджетный кредит в размере 52 000,0 тыс.руб., который полностью погашен в 2015 году.

По состоянию на 01.01.2016 объём муниципального долга составлял 441 039,2 тыс.руб. или 97,8 % от установленного верхнего предела муниципального внутреннего долга города Димитровграда Ульяновской области на 2015 год (451 039,2 тыс.руб.), в том числе задолженность перед ПАО Сбербанк по муниципальным контрактам:

- от 09.01.2014 №001/42/2014 (процентная ставка - 8,5% годовых) - 100 000,0 тыс.руб.;
- от 09.01.2014 №002/42/2014 (процентная ставка - 8,5 % годовых) - 118 324,0 тыс.руб.;
- от 10.01.2014 №003/42/2014 (процентная ставка - 8,5 % годовых) - 20 000,0 тыс.руб.

Оплата процентов по обслуживанию муниципального долга - 42 126,1 тыс.руб. в течение 2015 года производилась своевременно и в полном объёме, пени и штрафы не начислялись.

По сравнению с 2014 годом объём расходов бюджета города на обслуживание муниципального долга в 2015 году возрос в 1,4 раза.

В соответствии с нормами пункта 1 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации объём муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области при исполнении бюджета города за 2015 год не превышал утверждённого предельного объёма муниципального долга (777 148,3 тыс.руб.).

Объём муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области по итогам исполнения бюджета города за 2015 год (441 039,2 тыс.руб.) в соответствии с нормами пункта 6 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации не превысил установленного верхнего предела муниципального внутреннего долга города Димитровграда Ульяновской области по состоянию на 01.01.2016 года (451 039,2 тыс.руб.).

Установленные предельные объёмы расходов на обслуживание муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области (42370,6 тыс. руб.) также не превышены.

4.5. Оценка степени выполнения муниципальных заданий по оказанию муниципальных услуг

План по объему субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг в 2015 году составил 1 115 235,4 тыс.руб., исполнение составило 1 039 380,4 тыс.руб. или 93,2 %, в том числе по следующим ГРБС:

1) Управление по делам культуры – исполнение 98 597,1 тыс.руб. или 90,6 %;

2) Управление образования – исполнение 883 837,8 тыс.руб. или 93,7 %;

3) Комитет по физической культуре – исполнение 56 945,5 тыс.руб. или 89,4 %.

Итоговая оценка выполнения муниципальными учреждениями, в отношении которых Управление по делам культуры выполняет функции и полномочия учредителя, муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг в разрезе их наименования:

1) услуги по предоставлению дополнительного образования в сфере культуры и искусства – 103,1%;

2) услуги по созданию объектов современного искусства – 108,3%;

3) услуги по предоставлению доступа к экспозициям музея и экспозициям выставок – 115,4%;

4) услуги по библиотечному, информационному и справочному обслуживанию населения города – 102,6%;

5) услуги по предоставлению театрального обслуживания населения – 100,0%;

6) услуги по развитию самодеятельного и художественного творчества – 101,2%.

Итоговая оценка выполнения муниципальными учреждениями, в отношении которых Управление образования выполняет функции и полномочия учредителя, муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг в разрезе их наименования:

1) предоставление общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования по основным общеобразовательным программам, за исключением полномочий по финансовому обеспечению образовательного процесса в муниципальных образовательных учреждениях муниципального образования " Город Димитровград" Ульяновской области, подведомственных Управлению образования Администрации города-100,2%;

2) предоставление дополнительного образования детей (за исключением предоставления дополнительного образования детям в учреждениях регионального значения) в муниципальных образовательных учреждениях муниципального образования " Город Димитровград" Ульяновской области, подведомственных Управлению образования Администрации города Димитровграда- 97,2%;

3) предоставление общедоступного бесплатного дошкольного образования на территории города в муниципальных образовательных учреждениях муниципального образования "Город Димитровград" Ульяновской области, подведомственных Управлению образования - 97,6%;

4) оказание услуг по формированию сводной бухгалтерской и финансовой отчетности- 102,1%;

5) Оказание услуг по ведению бухгалтерского учета- 101,6%.

Итоговая оценка выполнения муниципальными учреждениями, в отношении которых Комитет по физической культуре выполняет функции и полномочия учредителя, муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг в разрезе их наименования:

1) оказание услуг по предоставлению дополнительного образования детей в сфере физической культуры и спорта - 116,9%;

2) организация и проведение спортивно-массовых мероприятий –111,8%;

3) организация спортивно-массовых мероприятий, официальных физкультурных и спортивных мероприятий – 111,3%.

4.6. Реализация муниципальных программ

В муниципальном образовании в 2015 году реализовывалось 26 муниципальных программ, общая потребность в финансовом обеспечении реализации которых составляла 192 133,2 тыс.руб., в том числе за счет собственных средств бюджета города в сумме 90 377,8 тыс.руб., софинансирования из областного бюджета в сумме 49 890,2 тыс.руб., из федерального бюджета в сумме 51 865,2 тыс.руб.

Бюджетом города финансовое обеспечение реализации муниципальных программ в 2015 году было предусмотрено в сумме 171 920,6 тыс.руб., в том числе за счет собственных средств бюджета города в сумме 89 679,7 тыс.руб., софинансирование из областного бюджета в сумме 49 361,3 тыс.руб., федерального бюджета в сумме 32 879,6 тыс.руб.

В рамках реализации муниципальных программ в 2015 году принято обязательств на общую сумму 232 439,9 тыс.руб., в том числе за счет собственных средств бюджета города в сумме 109 521,4 тыс.руб., софинансирования из областного бюджета в сумме 71 795,7 тыс.руб., федерального бюджета в сумме 51 122,9 тыс.руб.

Исполнение бюджета города на реализацию муниципальных программ в 2015 году составило 156 168,7 тыс.руб., в том числе за счет собственных средств бюджета города в сумме 81 738,9 тыс.руб., софинансирования из областного бюджета в сумме 49 341,0 тыс.руб., федерального бюджета в сумме 25 088,8 тыс.руб. Общий объем кредиторской задолженности по муниципальным программам по состоянию на 01.01.2015 составил 76 271,3 тыс.руб., в том числе за счет собственных средств бюджета города в сумме 27 782,5 тыс.руб., софинансирования из областного бюджета в сумме 22 454,7 тыс.руб., федерального бюджета в сумме 26 034,1 тыс.руб. По долгосрочным муниципальным контрактам, заключенным под лимиты бюджетных обязательств 2016 года, кредиторская задолженность составила 60 519,3 тыс.руб. (за счет собственных средств бюджета города в сумме 19 841,7 тыс.руб., софинансирования из областного бюджета в сумме 22 434,3 тыс.руб., федерального бюджета в сумме 18 243,3 тыс.руб.).

Анализ финансового обеспечения муниципальных программ в 2015 году представлен в таблице 10.

Таблица 10

Финансовое обеспечение реализации муниципальных программ в 2015 году

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Потребность, тыс. руб.	Предусмотрено в бюджете города, тыс. руб.	Принято обязательств, тыс.руб.	Исполнение, тыс.руб.	Кредиторская задолженность, тыс.руб.	Достижение плановых показателей результативности[1]
Муниципальные программы, по которым в полной мере обеспечено достижение плановой социально-экономической результативности							
1.	Здоровый город	879,0	595,2	595,2	572,3	22,9	5/5
	бюджет города	879,0	595,2	595,2	572,3	22,9	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2.	Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области	23 625,7	23 630,2	23 621,9	23 492,2	129,7	12/12
	бюджет города	533,1	537,6	536,6	406,9	129,7	
	областной бюджет	23 092,6	23 092,6	23 085,3	23 085,3	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
3.	Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Димитровграде Ульяновской области	1 743,4	1 743,4	1 743,4	1 743,4	0,0	3/3
	бюджет города	1 743,4	1 743,4	1 743,4	1 743,4	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
4.	Развитие и модернизация образования в городе Димитровграде Ульяновской области	19 196,1	19 205,7	19 196,1	17 662,1	1 533,9	4/4
	бюджет города	2 408,2	2 417,9	2 408,2	2 293,1	115,1	
	областной бюджет	10 287,8	10 287,8	10 287,8	10 274,9	13,0	
	федеральный бюджет	6 500,0	6 500,0	6 500,0	5 094,2	1 405,8	
5.	Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения города Димитровграда Ульяновской области	2 809,7	2 809,7	2 809,7	2 261,9	547,8	4/4
	бюджет города	2 809,7	2 809,7	2 809,7	2 261,9	547,8	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
6.	Развитие системы дорожного хозяйства в городе Димитровграде Ульяновской области на 2014-2015 годы	49 730,6	49 730,6	49 730,6	45 922,9	3 807,7	1/1
	бюджет города	49 730,6	49 730,6	49 730,6	45 922,9	3 807,7	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
7.	Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций города Димитровграда Ульяновской области	14 040,0	14 040,0	11 540,0	11 540,0	0,0	3/3

[1] Количество индикаторов социально-экономической результативности по которым обеспечено достижение плановых показателей к общему количеству отслеживаемых индикаторов социально-экономической результативности по муниципальной программе.

	бюджет города	14 040,0	14 040,0	11 540,0	11 540,0	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
8.	Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области на 2014-2018 годы	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12/12
	бюджет города	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Муниципальные программы, по которым не в полной мере обеспечено достижение плановой социально-экономической результативности							
9.	Улучшение жилищных условий работников муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области по основному месту работы, постоянно проживающих на территории Ульяновской области на 2014-2018 годы	300,0	300,0	300,0	300,0	0,0	2/3
	бюджет города	150,0	150,0	150,0	150,0	0,0	
	областной бюджет	150,0	150,0	150,0	150,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
10.	Обеспечение жильем молодых семей на 2014-2018 годы	2 021,4	2 933,5	2 933,5	2 933,5	0,0	1/4
	бюджет города	483,1	700,7	700,7	700,7	0,0	
	областной бюджет	964,2	1 399,4	1 399,4	1 399,4	0,0	
	федеральный бюджет	574,1	833,5	833,5	833,5	0,0	
11.	Противодействие коррупции в городе Димитровграде Ульяновской области	23,5	23,5	23,5	23,5	0,0	3/5
	бюджет города	23,5	23,5	23,5	23,5	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
12.	Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Димитровграда Ульяновской области на 2014-2018 годы	638,4	638,4	638,4	8,1	630,3	1/17
	бюджет города	638,4	638,4	638,4	8,1	630,3	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Муниципальные программы, по которым не обеспечено достижение плановой социально-экономической результативности ни по одному из утвержденных показателей							
13.	Переселение граждан, проживающих на территории города Димитровграда Ульяновской области, из домов, признанных аварийными до 1 января 2012 года	75 582,1	54 409,0	117 535,7	48 024,0	69 511,7	0/3
	бюджет города	15 395,5	14 431,5	36 873,2	14 431,5	22 441,7	
	областной бюджет	15 395,5	14 431,5	36 873,2	14 431,5	22 441,7	
	федеральный бюджет	44 791,1	25 546,1	43 789,4	19 161,1	24 628,3	
14.	Проведение инвентаризации земельных участков и совершенствование градостроительного информационного обеспечения в городе Димитровграде Ульяновской области	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0/2
	бюджет города	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	

15.	Обеспечение инженерной инфраструктурой земельных участков, предоставляемых многодетным семьям для индивидуального жилищного строительства в городе Димитровграде Ульяновской области на 2014-2018 годы	1 333,8	722,6	722,6	722,6	0,0	0/2
	бюджет города	1 333,8	722,6	722,6	722,6	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
16.	Строительство улиц и автодорог в городе Димитровграде Ульяновской области	89,5	89,5	0,0	0,0	0,0	0/1
	бюджет города	89,5	89,5	0,0	0,0	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
17.	Развитие инженерной инфраструктуры города Димитровграда Ульяновской области на 2014-2018 годы	120,0	17,7	17,7	0,0	17,7	0/3
	бюджет города	120,0	17,7	17,7	0,0	17,7	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
18.	Охрана окружающей среды в городе Димитровграде Ульяновской области на 2014-2020 годы	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0/1
	бюджет города	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Муниципальные программы, по которым в отчетном периоде не предусматривались исполняемые показатели социально-экономической результативности							
19.	Переселение граждан города Димитровграда Ульяновской области из домов, признанных аварийными после 01 января 2012 года	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	нет исполняемых показателей
	бюджет города	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
20.	Создание комфортной среды и улучшение архитектурного облика города Димитровграда Ульяновской области	0,0	962,0	962,0	962,0	0,0	нет исполняемых показателей
	бюджет города	0,0	962,0	962,0	962,0	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
21.	Комфортные условия проживания населения города Димитровграда Ульяновской области на 2014-2018 годы	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	нет исполняемых показателей
	бюджет города	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
22.	Формирование благоприятного инвестиционного климата в городе Димитровграде Ульяновской области	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	нет исполняемых показателей
	бюджет города	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	

23.	Реконструкция и модернизация инженерных систем и объектов жилищно-коммунального хозяйства города Димитровграда Ульяновской области на 2014-2018 годы	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	нет исполняемых показателей
	бюджет города	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
24.	Развитие информационного общества в городе Димитровграде Ульяновской области	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	нет исполняемых показателей
	бюджет города	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Муниципальные программы по которым не предоставлены данные о достижении утвержденных плановых показателей социально-экономической результативности							
25.	Развитие туризма в городе Димитровграде Ульяновской области	0,0	69,5	69,5	0,0	69,5	нет данных
	бюджет города	0,0	69,5	69,5	0,0	69,5	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
26.	Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Димитровграде Ульяновской области на 2014-2018 годы	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	нет данных
	бюджет города	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	ИТОГО, в том числе:	**90 377,8**	**89 679,7**	**109 521,4**	**81 738,9**	**27 782,5**	
	бюджет города	**49 890,2**	**49 361,3**	**71 795,7**	**49 341,0**	**22 454,7**	
	областной бюджет	**51 865,2**	**32 879,6**	**51 122,9**	**25 088,8**	**26 034,1**	
	федеральный бюджет	**192 133,2**	**171 920,6**	**232 439,9**	**156 168,7**	**76 271,3**	

Реализация муниципальных программ осуществлялась в условиях не опубликования и не вступления в силу 41 постановления Администрации города об утверждении муниципальных программ, внесении в них изменений. Информация о количестве не опубликованных и не вступивших в силу постановлений Администрации города об утверждении муниципальных программ, внесении в них изменений отражена в таблице 11.

Таблица 11

Информация о количестве не опубликованных и не вступивших в силу постановлений Администрации города об утверждении муниципальных программ, внесении в них изменений

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Количество не опубликованных правовых актов, в том числе:	2013 год	2014 год	2015 год
1.	Переселение граждан, проживающих на территории города Димитровграда Ульяновской области, из домов, признанных аварийными до 1 января 2012 года	2		1	1

2.	Переселение граждан города Димитровграда Ульяновской области из домов, признанных аварийными после 01 января 2012 года	1			1
3.	Улучшение жилищных условий работников муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области по основному месту работы, постоянно проживающих на территории Ульяновской области на 2014-2018 годы	2		1	1
4.	Здоровый город	2	1		1
5.	Развитие туризма в городе Димитровграде Ульяновской области	3		1	2
6.	Обеспечение инженерной инфраструктурой земельных участков, предоставляемых многодетным семьям для индивидуального жилищного строительства в городе Димитровграде Ульяновской области на 2014-2018 годы	4		2	2
7.	Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области	3		2	1
8.	Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Димитровграде Ульяновской области	1		1	
9.	Строительство улиц и автодорог в городе Димитровграде Ульяновской области	2		1	1
10.	Развитие и модернизация образования в городе Димитровграде Ульяновской области	2		1	1
11.	Создание комфортной среды и улучшение архитектурного облика города Димитровграда Ульяновской области	1			1
12.	Развитие инженерной инфраструктуры города Димитровграда Ульяновской области на 2014-2018 годы	2		1	1
13.	Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения города Димитровграда Ульяновской области	1		1	
14.	Обеспечение жильем молодых семей на 2014-2018 годы	3		2	1
15.	Развитие системы дорожного хозяйства в городе Димитровграде Ульяновской области на 2014-2015 годы	2		2	
16.	Противодействие коррупции в городе Димитровграде Ульяновской области	2	1	1	
17.	Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Димитровграда Ульяновской области на 2014-2018 годы	1	1		
18.	Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций города Димитровграда Ульяновской области	1			1
19.	Комфортные условия проживания населения города Димитровграда Ульяновской области на 2014-2018 годы	1		1	
20.	Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области на 2014-2018 годы	1		1	
21.	Охрана окружающей среды в городе Димитровграде Ульяновской области на 2014-2020 годы	3		2	1
22.	Реконструкция и модернизация инженерных систем и объектов жилищно-коммунального хозяйства города Димитровграда Ульяновской области на 2014-2018 годы	1	1		
	ИТОГО	**41**	**4**	**21**	**16**

С учетом не вступления в силу ряда постановлений Администрации города, а также иных несоответствий утвержденным значениям данных о запланированных мероприятиях и плановых показателей социально-экономической результативности, руководителями муниципальных программ предоставлены в управление социально-экономического развития Администрации города недостоверные отчеты о реализации следующих муниципальных программ (не соответствующие действующей редакции соответствующих муниципальных программ):

1) Переселение граждан, проживающих на территории города Димитровграда Ульяновской области, из домов, признанных аварийными до 1 января 2012 года;

2) Проведение инвентаризации земельных участков и совершенствование градостроительного информационного обеспечения в городе Димитровграде Ульяновской области;

3) Здоровый город;

4) Развитие туризма в городе Димитровграде Ульяновской области;

5 Обеспечение инженерной инфраструктурой земельных участков, предоставляемых многодетным семьям для индивидуального жилищного строительства в городе Димитровграде Ульяновской области на 2014-2018 годы;

6) Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области;

7) Строительство улиц и автодорог в городе Димитровграде Ульяновской области;

8) Развитие и модернизация образования в городе Димитровграде Ульяновской области;

9) Развитие инженерной инфраструктуры города Димитровграда Ульяновской области на 2014-2018 годы;

10) Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения города Димитровграда Ульяновской области;

11) Обеспечение жильем молодых семей на 2014-2018 годы;

12) Противодействие коррупции в городе Димитровграде Ульяновской области;

13) Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Димитровграде Ульяновской области на 2014-2018 годы;

14) Охрана окружающей среды в городе Димитровграде Ульяновской области на 2014-2020 годы.

В нарушение статьи 162 Бюджетного кодекса Российской Федерации в 2015 году за счет доведенных на реализацию муниципальных программ лимитов бюджетных обязательств приняты обязательства на общую сумму 87,2 тыс.руб. (исполнение по состоянию на 31.12.2015 отсутствует) не предусмотренные действующими редакциями муниципальных программ, в частности:

1) по Муниципальной программе «Развитие туризма в городе Димитровграде Ульяновской области» на сумму 69,5 тыс.руб.;

2) по Муниципальной программе «Развитие инженерной инфраструктуры города Димитровграда Ульяновской области на 2014-2018 годы» на сумму 17,7 тыс.руб.

4.7. Анализ кредиторской и дебиторской задолженности бюджета города

4.7.1. Анализ кредиторской задолженности бюджета города

Объем кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2016 327 312,8 тыс.руб., в том числе просроченная 99 073,9 тыс.руб.

Установлено увеличение суммы кредиторской задолженности на 186 083,5 тыс.руб. (со 141 229,3 тыс.руб. по состоянию на 01.01.2015 до 327 312,8 тыс.руб. по состоянию на 01.01.2016) или в 2,3 раза.

Данные, представленные в справке о кредиторской задолженности бюджета города по КОСГУ по состоянию на начало и на конец 2015 года, соответствуют данным, приведённым в бюджетной отчётности Управления финансов как финансового органа, уполномоченного на формирование консолидированной бюджетной отчётности об исполнении бюджета, в частности данным, отражённым в форме бюджетной отчетности «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503369).

В структуре кредиторской задолженности имеется долгосрочная, образовавшаяся за счет принятия денежных обязательств за счет лимитов 2016 года и подлежащая оплате в 2016 году, объем которой по состоянию на 01.01.2016 составил 194 901,4 тыс.руб., в том числе по ПБС:

- Комитет по ЖКК в сумме 1 314,3 тыс.руб., в основном за счет принятых обязательств по оплате услуг по разработке проекта схемы водоснабжения и водоотведения города Димитровграда Ульяновской области;

- МКУ «Городские дороги» в сумме 52 908,2 тыс.руб., в основном за счет принятых обязательств:

1) по оплате выполненных работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения и услуг по техническому надзору на общую сумму 49 714,9 тыс.руб.;

2) по оплате за поставку запчастей на сумму 1 402,2 тыс.руб.;

3) по оплате за поставку песка природного и соли технической для зимнего содержания дорог на общую сумму 1 786,5 тыс.руб.;

4) по оплате прочих обязательств на сумму 4,6 тыс.руб;

- МКУ «ДИИП» в сумме 63668,8 тыс.руб., в основном за счет принятых обязательств по приобретению основных средств (главным образом реализация мероприятий по развитию инфраструктуры муниципального образования «город Димитровград»: бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности – «Наружные сети водоснабжения, наружные сети бытовой и дождевой канализации для жилого квартала. Первый пусковой комплекс», выполнение части строительно-монтажных работ на объекте «Реконструкция футбольного поля

с искусственным покрытием на стадионе «Строитель»); расчётам по работам, услугам по содержанию имущества (главным образом реализация мероприятий по развитию инфраструктуры муниципального образования «город Димитровград» - выполнение работ по капитальному ремонту наружного электроосвещения и внутриплощадочных сетей стадиона «Строитель»);

– Комитет по управлению имуществом в сумме 77 010,1 тыс.руб., за счет принятых обязательств по обеспечению мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счёт средств бюджетов разных уровней (69504,0 тыс.руб.), а так же в связи с переплатами по доходам бюджета города (7 506,10 тыс.руб.).

С учетом долгосрочной кредиторской задолженности, сложившейся по состоянию на начало (94 732,4 тыс.руб.) и на конец (194 901,4 тыс.руб.) 2015 финансового года, содержащейся в графах 3, 6 формы бюджетной отчетности «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф.0503169) каждого ГРБС, увеличение кредиторской задолженности на конец 2015 года по сравнению с началом года составило 85 914,5 тыс.руб., в основном за счет отсутствия финансового обеспечения принятых расходных обязательств по следующим направлениям расходов:

- начисления на выплаты по оплате труда – 10 528,8 тыс.руб.;
- услуги связи – 931,3 тыс.руб.;
- транспортные услуги – 186,3 тыс.руб.;
- коммунальные услуги (уличное освещение) -11 525,7 тыс.руб.;
- арендная плата за пользование имуществом -1 624,0 тыс.руб.;
- работы, услуги по содержанию имущества – 10 375,8 тыс.руб.;
- прочие работы, услуги – 15 710,7 тыс.руб.;
- безвозмездные перечисления, за исключением государственных и муниципальных организаций – 2 500,0 тыс.руб.;
- прочие расходы – 8 834,7 тыс.руб. (принятые обязательства по оплате решений суда по исполнительным листам задолженность по которым на конец года составила 9 908,1 тыс.руб., в том числе по ГРБС: Администрация города 7 410,1 тыс.руб., Комитет по управлению имуществом 1 519,9 тыс.руб., Комитет по ЖКК 978,1 тыс.руб.);
- увеличение стоимости материальных запасов – 18 500,4 тыс.руб. (поставка ГСМ, песка природного и соли технической, в том числе по ГРБС: Администрация города, Комитет по ЖКК).

Анализ структуры кредиторской задолженности бюджета города по статьям и подстатьям КОСГУ на 01.01.2016 представлен в таблице 12.

Таблица 12

Структура кредиторской задолженности бюджета города по статьям и подстатьям КОСГУ на 01.01.2016

тыс.руб.

Код КОСГУ	Наименование статей, подстатей КОСГУ	Кредиторская задолженность на 01.01.2015	Кредиторская задолженность на 01.01.2016	Изменение, (гр.4-гр.3)
1	*2*	*3*	*4*	***5***
110	Налоговые доходы	6,00	5,00	-1,00
120	Доходы от собственности	635,63	888,67	253,04
130	Доходы от оказания платных услуг	0,00	10,86	10,86
151	Поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	1 885,73	6 668,85	4 783,12
180	Прочие доходы	16,15	25,00	8,85
211	Заработная плата	16,58	6,10	-10,48
212	Прочие выплаты	0,00	0,00	0,00
213	Начисления на выплаты по оплате труда	3 869,44	14 398,23	10 528,79
221	Услуги связи	357,65	1 288,91	931,26
222	Транспортные услуги	390,90	577,15	186,25
223	Коммунальные услуги	2 388,87	13 914,54	11 525,67
224	Арендная плата за пользование имуществом	0,10	1 624,10	1 624,00
225	Работы услуги по содержанию имущества	50 490,75	83 277,18	32 786,43
226	Прочие работы, услуги	29 973,96	45 684,70	15 710,74
241	Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	187,26	183,54	-3,72
242	Безвозмездные перечисления, за исключением государственных и муниципальных организаций	0,00	2 500,00	2 500,00
262	Пособия по социальной помощи населению	996,11	887,02	-109,09
290	Прочие расходы	1 397,04	10 231,72	8 834,68
310	Увеличение стоимости основных средств	43 242,46	111 833,37	68 590,91
340	Увеличение стоимости материальных запасов	5 071,13	25 736,22	20 665,09
410	Уменьшение стоимости основных средств	49,27	2 764,40	2 715,13
430	Уменьшение стоимости непроизведенных активов	254,27	4 807,22	4 552,95
ИТОГО, в том числе:		**141 229,30**	**327 312,78**	**186 083,48**
долгосрочная на 01.01.2016 (ф.0503169)		**94 732,4**	**194 901,4**	**100 169,0**

Необходимо отметить тот факт, что при наличии неисполненных на конец 2015 финансового года Управлением образования обязательств по предоставлению муниципальным бюджетным и автономным образовательным организациям субсидий на выполнение муниципального задания и иные цели в виде кредиторской задолженности по предоставлению учреждению субсидий на выполнение муниципального задания и на иные цели в объеме 67 741,0 тыс.руб. (расчет произведен путем вычитания из общего объема утвержденных бюджетных ассигнований (по ВР 611, 621, 612, 622) в размере

1 051 659,9 тыс.руб. объёма исполненных бюджетных ассигнований (по ВР 611, 621, 612, 622) в размере 983 918,9 тыс.руб.) такая кредиторская задолженность в формах бюджетной отчетности ГРБС Управления образования не отражена.

4.7.2. Анализ дебиторской задолженности бюджета города

Объем дебиторской задолженности по состоянию 01.01.2016 составил 64 273,7 тыс.руб., в том числе нереальная к взысканию 42 134,8 тыс.руб.

Установлено снижение дебиторской задолженности на 35 908,7 тыс.руб. (с 100 182,4 тыс.руб. по состоянию на 01.01.2015 до 64 273,7 тыс.руб. по состоянию на 01.01.2016) или на 35,8 %.

Данные, представленные в справке о дебиторской задолженности бюджета города по КОСГУ по состоянию на начало и на конец 2015 года, соответствуют данным, приведённым в бюджетной отчётности Управления финансов как финансового органа, уполномоченного на формирование консолидированной бюджетной отчётности об исполнении бюджета, в частности данным, отражённым в форме бюджетной отчетности «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503369).

Анализ структуры дебиторской задолженности бюджета города по статьям и подстатьям КОСГУ на 01.01.2015 представлен в таблице 13.

Таблица 13

Структура дебиторской задолженности бюджета города по статьям и подстатьям КОСГУ на 01.01.2016

тыс.руб.

КОСГУ	Наименование статей, подстатей КОСГУ	Дебиторская задолженность на 01.01.2015	Дебиторская задолженность на 01.01.2016	Изменение, (гр.4-гр.3)
1	2	3	4	5
120	Доходы от собственности	25 928,86	22 482,74	-3 446,12
130	Доходы от оказания платных услуг	0,00	1,60	1,60
140	Суммы принудительного изъятия	799,25	1 094,61	295,36
180	Прочие доходы	8,40	7 420,62	7 412,22
211	Заработная плата	8,72	11,82	3,10
212	Прочие выплаты	0,00	0,40	0,40
213	Начисления на выплаты по оплате труда	1 085,06	1 435,11	350,05
221	Услуги связи	20,03	31,00	10,97
223	Коммунальные услуги	0,01	6,20	6,19
226	Прочие работы, услуги	813,77	97,10	-716,67
241	Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	1 440,02	13 964,10	12 524,08
262	Пособия по социальной помощи населению	45,35	0,00	-45,35
290	Прочие расходы	60,19	56,20	-3,99
310	Увеличение стоимости основных средств	50 350,63	5 029,40	-45 321,23
410	Уменьшение стоимости основных средств	17 494,00	12 557,00	-4 937,00

430	Уменьшение стоимости непроизведенных активов	2 128,08	85,80	-2 042,28
ИТОГО		**100 182,37**	**64 273,70**	**-35 908,67**

Приведённые в справке о дебиторской задолженности бюджета города по КОСГУ по состоянию на начало и на конец 2015 года данные о величине дебиторской задолженности бюджета города ввиду неправомерного списания Комитетом по управлению имуществом на забалансовый счёт «Задолженность неплатежеспособных дебиторов» дебиторской задолженности занижены: по состоянию на 01.01.2015 на 49 249,0 тыс.руб., по состоянию на 01.01.2016 на 69 667,0 тыс.руб.

4.8. Анализ расходов на содержание органов местного самоуправления муниципального образования

Соотношение расходов на содержание органов местного самоуправления муниципального образования и сумм налоговых доходов, неналоговых доходов, дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципального образования отражено в таблице 14.

Таблица 14

Соотношения расходов на содержание органов местного самоуправления муниципального образования и сумм налоговых доходов, неналоговых доходов, дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципального образования

Год	Сумма налоговых, неналоговых доходов, дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципального образования, тыс.руб.	Расходы бюджета города на содержание органов местного самоуправления, тыс.руб.	Соотношения расходов на содержание органов местного самоуправления муниципального образования и сумм налоговых доходов, неналоговых доходов, дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципального образования
2010	889 727,3	91 845,1	0,1032
2011	968 893,6	110 183,9	0,1137
2012	870 722,9	118 811,7	0,1365
2013	961 737,1	126 869,2	0,1319
2014	797 371,8	115 321,8	0,1446
2015	764 024,8	107 692,7	0,1410

С учетом части 2 статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области на 2015 год Правительством Ульяновской области не устанавливался.

5. РЕЗУЛЬТАТЫ ПРОВЕДЁННЫХ ВНЕШНИХ ПРОВЕРОК БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЁТНОСТИ ГЛАВНЫХ АДМИНИСТРАТОРОВ ДОХОДОВ, ГЛАВНЫХ РАСПОРЯДИТЕЛЕЙ СРЕДСТВ, ГЛАВНЫХ АДМИНИСТРАТОРОВ ИСТОЧНИКОВ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ГОРОДА ЗА 2015 ГОД

В соответствии со статьёй 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации Счётно-контрольной комиссией в рамках осуществления внешней проверки Отчета об исполнении бюджета города за 2015 год проведено 9 внешних проверок бюджетной отчётности ГРБС, ГАДБ, ГАИФДБ.

По *результатам контрольных мероприятий выявлены следующие нарушения и недостатки* при исполнении бюджета города за 2015 год, составлении и представлении годовой бюджетной отчётности:

1. Нарушения при формировании и исполнении бюджетов:

1.1. Не рассмотрение финансовым органом заявок по ГРБС на оплату расходов, в том числе по ГРБС:

– Городская Дума;
– Администрация города;
– Управление по делам культуры и искусства;
– Комитет по физической культуре и спорту;

1.2. Не оформление и не представление в финансовый орган заявок на оплату ряда расходов в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств (бюджетные обязательства приняты и учтены):

– Администрация города;

1.3. Не внесение финансовым органом, несмотря на надлежащее его уведомление, изменений в сводную бюджетную роспись и, соответственно, не доведение бюджетных ассигнований для оплаты исполнительных листов в установленный законом срок, в том числе по ГРБС:

– Комитет по управлению имуществом (на общую сумму 291,0 тыс.руб.);

1.4. Неправомерное списание Комитетом по управлению имуществом на забалансовый счёт «Задолженность неплатежеспособных дебиторов» дебиторской задолженности в размере 69 667,0 тыс.руб., в том числе:

– задолженности арендаторов, находящихся в одной из процедур банкротства по состоянию на 31.12.2015 – 27 697,0 тыс.руб.,

– задолженности арендаторов, имеющих долги по состоянию на 31.12.2015 свыше трёх лет – 41 970,0 тыс.руб., что свидетельствует о занижении величины активов муниципального образования и недостоверности приведённых данных о величине дебиторской задолженности;

2. Нарушения порядка ведения бухгалтерского учёта, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчётности:

2.1. Нарушение требований организации ведения бухгалтерского учёта (на показатели бюджетной отчётности существенно не повлияли):

2.1.1. Ведение бухгалтерского учёта в Комитете по управлению имуществом (на период отсутствия главного бухгалтера - начальника отдела

учёта и отчётности) не было возложено на одно конкретное должностное лицо;

2.1.2. Комитетом по ЖКК, выразившееся в неверном отражении в бухгалтерском учете подведомственного учреждения МКУ «Городские дороги» хозяйственных операций по принятию и исполнению обязательств в отношении решений судов по исполнительным документам на счете бюджетного учета 303 00 "Расчеты по платежам в бюджеты" вместо их учета на счете 30200 "Расчеты по принятым обязательствам", в результате в пассиве формы бюджетной отчетности «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» (ф. 0503130) недостоверно отражен остаток соответствующей задолженности по неисполненным обязательствам на сумму 926,3 тыс.руб. в строках 490 «Расчеты по принятым обязательствам» (занижен) и 510 «Расчеты по платежам в бюджеты» (завышен);

2.1.3. Управлением образования, выразившееся в несоблюдении со стороны Управления образования (как органа выполняющего функции и полномочия учредителя по предоставлению субсидий на выполнение муниципального задания и иные цели) порядка отражения в бухгалтерском учете операций по санкционированию расходов бюджета по предоставлению муниципальных образовательным организациям города Димитровграда Ульяновской области субсидий, рекомендованных Министерством финансов Российской Федерации в письме от 09.04.2013 №02-06-07/11164, в частности не соответствуют позициям Министерства финансов Российской Федерации отражение хозяйственных операций по принятию бюджетных обязательств в отношении субсидий на выполнение муниципального задания и иные цели, поскольку при общем объеме бюджетных ассигнований в размере 1 051 659,9 тыс.руб., предусмотренных решением о бюджете города Димитровграда Ульяновской области на 2015 год на финансовое обеспечение указанных организаций субсидиями (на выполнение муниципального задания и иные цели), сумма принятых бюджетных обязательств Управлением образования по подстатье 241 «Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям» КОСГУ составила 969 954,8 тыс.руб., размер неисполненных обязательств в сумме 81 705,1 тыс.руб. в формах бюджетной отчетности Управления образования отсутствует;

2.2. Нарушение требований, предъявляемых к денежному измерению объектов бухгалтерского учёта экономического субъекта в валюте Российской Федерации: не отражение Комитетом по управлению имуществом в Реестре по состоянию на 01.01.2016 (и соответственно в бюджетном учёте и бюджетной отчётности) стоимостных характеристик ряда объектов жилищного фонда, находящегося в казне города Димитровграда Ульяновской области, что свидетельствует о занижении величины активов муниципального образования;

2.3. Нарушения общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчётности экономического субъекта, в частности:

2.3.1. Представление в финансовый орган - Управление финансов годовой бюджетной отчётности с нарушением установленных сроков:

– Администрация города;

2.3.2. Представление годовой бюджетной отчётности на бумажном носителе в финансовый орган не в сброшюрованном виде:

– Комитет по управлению имуществом;

– Комитет по физической культуре и спорту;

2.3.3. Не подписание годовой бюджетной отчётности уполномоченным лицом - главным бухгалтером:

– Комитет по управлению имуществом (отчётность подписана ведущим бухгалтером);

2.3.4. Неверное отражение в ф. 0503128 суммы принятых бюджетных обязательств:

– Комитет по управлению имуществом (завышение на 599,21 тыс.руб.);

2.3.5. Неверное отражение информации о балансовой и остаточной стоимости объектов недвижимого и движимого имущества, составляющего муниципальную казну в ф. 0503168, не оказывающее влияние на совокупную сумму стоимости имущества:

– Комитет по управлению имуществом;

2.3.6. Некорректное отражение сумм кредиторской задолженности (2 247,18 тыс.руб. по коду бюджетной классификации 446 0409 7956516 414 226 вместо необходимых 446 0701 7956516 414 226, 446 0701 7956516 414 310), не оказывающее влияние на совокупную величину кредиторской задолженности:

– Администрация города;

2.3.7. Не отражение в пояснительной записке (ф.0503160) информации о том, что ряд форм не составлен ввиду того, что все их показатели не имеют числовых значений:

– Городская Дума;

– Администрация города;

2.3.8. Не отражение необходимой информации в ряде разделов пояснительной записки (ф.0503160):

– Городская Дума;

– Администрация города;

– Комитет по управлению имуществом;

2.3.9. Отсутствие в составе бюджетной отчетности дополнительных форм бюджетной отчетности, составленных в соответствии с Порядком составления, представления и принятия бюджетной отчетности, утвержденного приказом Управлением финансов от 21.11.2014 29-О/Д, постановлением Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 09.12.2013 №3885 «Порядок учета и проведения инвентаризации и мониторинга кредиторской и дебиторской задолженности муниципальных учреждений города Димитровграда»:

- Управление финансов;

- Управление образования;

- Управление по делам культуры и искусства;

2.3.10. Отсутствие необходимой информации в формах бюджетной отчетности:

1) «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503169) по виду «дебиторская и «кредиторская»:

- Управление финансов ;

- Комитет по ЖКК;

- Управление образования;

2) «Отчет о бюджетных обязательствах» (ф.0503128):

- Управление образования;

2.4. Нарушения требований, предъявляемых к проведению инвентаризации перед составлением годовой бюджетной отчётности:

– Комитет по управлению имуществом;

2.5. Не соблюдение со стороны финансового органа Управления финансов при принятии бюджетной отчетности процедуры проведения камеральной проверки и составления соответствующих документов о ее принятии в соответствии с Порядком составления, представления и принятия бюджетной отчетности, утвержденного приказом Управлением финансов от 21.11.2014 29-О/Д:

- Управление финансов;

- Комитет по ЖКК;

- Управление образования;

2.6. Несанкционированное, в отсутствии правовых оснований, установленных в части 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, внесение изменений Управлением финансов в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете города путем увеличения бюджетных ассигнований по ГРБС Комитет по ЖКК по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства», КЦСР 0026099 «Обеспечение деятельности казенных учреждений», КВР 852 «Уплата прочих налогов, сборов», статье расходов 290 «Прочие расходы» КОСГУ на 39,3 тыс.руб. за счет уменьшения по КВР 831 «Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов государственной власти (государственных органов) либо должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности казенных учреждений» статье расходов 290 «Прочие расходы» КОСГУ на 39,3 тыс.руб. (уведомление об изменении бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств №4162 от 29.12.2015).

3. Нарушения при осуществлении муниципальных закупок, в частности:

3.1. Принятие МКУ «ДИИП» фактически выполненных не должным образом работ, касающихся изысканий и проектирования (по разработанной технической документации не получены положительные заключения государственной экспертизы), на общую сумму 2 842,8 тыс.руб. и образование кредиторской задолженности на общую сумму 2 542,8 тыс.руб.,

не предъявление требований, связанных с недостатками результатов работ.

Выявленные Счётно-контрольной комиссией нарушения стали возможны ввиду недостаточно качественной организации и построения в исполнительно-распорядительном органе города системы внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

В нарушение статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, части 2 статьи 80 Устава муниципального образования «Город Димитровград» Ульяновской области, принятого решением Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области первого созыва от 29.05.2013 №89/1074, для проведения внешней проверки в Счётно-контрольную комиссию не была представлена годовая бюджетная отчётность за 2015 год Комитета по градостроительной деятельности.

6. ВЫВОДЫ

На основании результатов внешней проверки отчёта об исполнении бюджета города за 2015 год Счётно-контрольная комиссия делает следующие выводы:

6.1. Отчет об исполнении бюджета города за 2015 год по сроку представления, комплектности и составу показателей соответствует требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации, муниципальных правовых актов города Димитровграда Ульяновской области.

6.2. Общие параметры исполнения бюджета города за 2015 год:

1) общий объём доходов бюджета города 1 774 162,7 тыс.руб.;

2) общий объём расходов бюджета города 1 840 889,8 тыс.руб.;

3) дефицит бюджета города 66 727,0 тыс.руб.

6.3. Решением о бюджете города общий объём доходов бюджета города на 2015 год первоначально был утвержден в сумме 1 600 391,8 тыс.руб. В течение 2015 года в данное решение внесено 10 изменений, касающихся доходной части бюджета города, на общую сумму 342 455,4 тыс.руб. Исполнение бюджета города по доходам составило 91,3% к уточнённому плану, в том числе:

– налоговые и неналоговые доходы – 726 283,3 тыс.руб. или 81,4 % к уточнённому плану, недовыполнение плановых показателей составило 165 645,5 тыс.руб.;

– безвозмездные поступления – 1 047 879,4 тыс.руб. или 99,7 % к уточнённому плану, недовыполнение плановых показателей составило 3 039,1 тыс.руб.

По отношению к первоначальному плану исполнение бюджета города по доходам составило 110,9 %, в том числе:

– налоговые и неналоговые доходы – 83,1 % (недовыполнение на 147 658,5 тыс.руб.);

– безвозмездные поступления – 144,2 % (перевыполнение на 321 429,4 тыс.руб.).

6.4. Решением о бюджете города общий объём расходов бюджета города на 2015 год первоначально был утвержден в сумме 1 666 058,3 тыс.руб. В течение 2015 года в данное решение внесено 11 изменений, предусматривающие изменение 937 параметров расходной части бюджета города на общую сумму 863 246,1 тыс.руб., в том числе изменений временного характера на сумму 168 212,4 тыс.руб. (с последующим восстановлением на конец соответствующего периода первоначально утвержденных назначений). Исполнение бюджета города по расходам по отношению к первоначальному плану составило 110,5 %, к уточненному плану – 90,2 %. Наибольшее исполнение к уточненному плану составило по следующим разделам функциональной классификации расходов бюджетной классификации Российской Федерации:

1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» – 99,4 %

1000 «Социальная политика» – 93,7 %;

0700 «Образование» – 92,7 %;

0400 «Национальная экономика» – 91,9 %;

1100 «Физическая культура и спорт» – 91,2 %;

0600 «Охрана окружающей среды» – 90,6 %;

Наименьшее исполнение к уточненному плану составило по следующим разделам функциональной классификации расходов бюджетной классификации Российской Федерации:

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 77,0 %;

0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 83,7 %;

0100 «Общегосударственные вопросы» – 88,0 %;

0800 «Культура и кинематография» – 88,0 %.

6.5. Дефицит бюджета города (9,2%) не превышает 10,0% утверждённого общего годового объёма доходов бюджета без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений, что соответствует требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации.

6.6. Объём муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области при исполнении бюджета города за 2015 год не превышал утверждённого предельного объёма муниципального долга (777 148,3 тыс.руб.).

По итогам исполнения бюджета города за 2015 год объём муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области (441 039,2 тыс.руб.) не превысил установленного верхнего предела муниципального внутреннего долга по состоянию на 01.01.2016 года (451 039,2 тыс.руб.).

Установленные предельные объёмы расходов на обслуживание муниципального долга также не превышены.

6.7. Объем кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2016 составил 327 312,8 тыс.руб., в том числе просроченная 99 073,9 тыс.руб. Установлено увеличение суммы кредиторской задолженности

на 186 083,5 тыс.руб. (со 141 229,3 тыс.руб. по состоянию на 01.01.2015 до 327 312,8 тыс.руб. по состоянию на 01.01.2016) или в 2,3 раза.

В структуре кредиторской задолженности имеется долгосрочная, образовавшаяся за счет принятия денежных обязательств за счет лимитов 2016 года и подлежащая оплате в 2016 году, объем которой по состоянию на 01.01.2016 составил 194 901,4 тыс.руб.

С учетом долгосрочной кредиторской задолженности, сложившейся по состоянию на начало (94 732,4 тыс.руб.) и конец (194 901,4 тыс.руб.) 2015 финансового года, увеличение кредиторской задолженности на конец 2015 года по сравнению с началом года составило 85 914,5 тыс.руб., в основном за счет отсутствия финансового обеспечения принятых расходных обязательств, практически, по всем направлениям расходов.

6.8. Объем дебиторской задолженности по состоянию 01.01.2016 составил 64 273,7 тыс.руб., в том числе нереальная к взысканию 42 134,8 тыс.руб. Установлено снижение дебиторской задолженности на 35 908,7 тыс.руб. (с 100 182,4 тыс.руб. по состоянию на 01.01.2015 до 64 273,7 тыс.руб. по состоянию на 01.01.2016) или на 35,8 %, при этом объем дебиторской задолженности фактически занижен на сумму 69 667,0 тыс.руб., ввиду неправомерного списания Комитетом по управлению имуществом на забалансовый счёт «Задолженность неплатежеспособных дебиторов».

6.9. Объем вложений в нефинансовые активы города за 2015 год составил 85 918,6 тыс.руб., в том числе по объектам капитального строительства 37 894,5 тыс.руб.

6.10. Система внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в исполнительном органе местного самоуправления организована и построена недостаточно качественно.

6.11. Установлено несанкционированное, в отсутствии правовых оснований, установленных в части 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, внесение изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете города по ГРБС Комитет по ЖКК на сумму 39,3 тыс.руб.

6.12. Предлагается по итогам исполнения бюджета города за 2015 год рекомендовать Администрации города принять меры:

1) направленные на корректное отражение, уменьшение объёма кредиторской и дебиторской задолженности бюджета города, в том числе путем своевременного взыскания задолженности перед бюджетом города по неналоговым платежам по доходам от использования имущества;

2) направленные на соблюдение порядка ведения бухгалтерского учёта, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчётности;

3) направленные на повышение эффективности системы внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита;

4) направленные на ликвидацию кредиторской задолженности МКУ «ДИИП» (за исключением погашения её за счёт средств бюджета города) на общую сумму 2 542,8 тыс.руб. за фактически выполненные не должным образом работы, касающиеся изысканий и проектирования;

5) не допускать несанкционированного внесения изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете города;

6) не допускать фактов не внесения финансовым органом, несмотря на надлежащее его уведомление, изменений в сводную бюджетную роспись и, соответственно, не доведения бюджетных ассигнований для оплаты исполнительных листов в установленный законом срок;

7) не допускать фактов не оформления и не представления в финансовый орган заявок на оплату расходов в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств (по принятым и учтённым бюджетным обязательствам);

8) обеспечить надлежащее осуществление Управлением финансов кассового исполнения бюджета города в соответствии Порядком открытия и ведения лицевых счетов Управлением финансов города Димитровграда Ульяновской области, утвержденного приказом Управления финансов от 20.03.2013 № 06-О/Д, не допуская случаев оставления без рассмотрения надлежащим образом оформленных платежных документов получателей бюджетных средств;

9) обеспечить соблюдение закрепленных в статьях 33, 37 Бюджетного кодекса Российской Федерации принципов сбалансированности и достоверности бюджетов, направленных на достоверное определение доходной части бюджета города и недопущение доведения до получателей бюджетных средств финансово не обеспеченных лимитов бюджетных обязательств, при невыполнении доходной части бюджета города своевременно применять меры по обеспечению текущей сбалансированности бюджета города, путем уменьшения объемов доведенных до получателей бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств;

10) обеспечить надлежащий контроль за своевременным опубликованием постановлений Администрации города об утверждении муниципальных программ и внесении в них изменений;

11) обеспечить соблюдение требований части 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации в части соответствия объемов бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ, утвержденных решением о бюджете города, утвердившим соответствующие муниципальные программы постановлениям Администрации города;

12) в целях достоверного отражения в формах бюджетной отчетности ГРБС фактического наличия либо отсутствия неисполненных на конец отчетного периода обязательств:

- принять меры по надлежащему отражению в бухгалтерском учете ГРБС, осуществляющих функции и полномочия учредителей, хозяйственных операций по принятию и исполнению расходных обязательств по предоставлению муниципальным учреждениям и организациям субсидий на выполнение муниципального задания и иные цели;

- принять меры по надлежащему отражению в бухгалтерском учете МКУ «Городские дороги» остатка неисполненных по состоянию на 01.01.2016 обязательств в отношении решений суда по исполнительным документам;

13) рассмотреть вопрос об ответственности должностных лиц, допустивших в ходе исполнения бюджета города за 2015 год нарушения бюджетного законодательства.

6.13. Отчет об исполнении бюджета города за 2015 год в целом соответствует требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации, за исключением факта несоответствия сведений об исполнении бюджета города по источникам внутреннего финансирования дефицита по строкам «Увеличение остатков средств бюджетов», «Уменьшение остатков средств бюджетов» данным, приведённым в ф. 0503117 «Отчёт об исполнении бюджета» бюджетной отчётности города Димитровграда Ульяновской области, утверждение Отчета об исполнении бюджета города за 2015 год возможно при условии устранения данного несоответствия (приложение 6 к Проекту решения Городской Думы «Об утверждении Отчёта об исполнении бюджета города за 2015 год»).

Председатель Г.Г. Казакова