ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по результатам внешней проверки отчёта об исполнении бюджета города Димитровграда Ульяновской области за 2016 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 2016 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 второго созыва от 29.06.2016 №46/556 (с внесенными изменениями);

2) Решение о бюджете города – решение Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области второго созыва от 16.12.2015 № 35/453 «Об утверждении бюджета города Димитровграда Ульяновской области на 2016 год»;

3) бюджет города – бюджет города Димитровграда Ульяновской области на 2016 год, утвержденный решением Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области второго созыва от 16.12.2015 № 35/453;

4) Отчет об исполнении бюджета города за 2016 год – Отчет об исполнении бюджета города Димитровграда Ульяновской области за 2016 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 бюджетной классификации Российской Федерации;

11) КВР – код вида расходов бюджетной классификации Российской Федерации;

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

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

14) Администрация города – Администрация города Димитровграда Ульяновской области;

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

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

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

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

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

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

21) Комитет по ЖКК – Комитет по жилищно-коммунальному комплексу 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) МБУ «Централизованная бухгалтерия» – Муниципальное бюджетное 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 2016 год для проведения внешней проверки представлен в Счетно-контрольную комиссию 31.03.2017,

что соответствует установленному в части 3 статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, части 3 статьи 73 Устава города сроку его внесения.

Общие параметры исполнения бюджета города за 2016 год характеризуются следующими данными:

1) общий объём доходов бюджета города 2 192 480,1 тыс.руб.;

2) общий объём расходов бюджета города 2 196 751,1 тыс.руб.;

3) дефицит бюджета города 4 271,0 тыс.руб.

Первоначально решением Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области второго созыва от 16.12.2015 № 35/453 «Об утверждении бюджета города Димитровграда Ульяновской области на 2016 год» доходы утверждены в сумме 1 671 589,8 тыс.руб., расходы 1 671 589,8 тыс.руб., дефицит 0,0 тыс.руб. В ходе исполнения бюджета города в данное решение внесено 13 изменений с уточнением параметров бюджета города. В результате, доходы бюджета города в Решении о бюджете города были утверждены в сумме 2 286 178,8 тыс.руб., расходы 2 307 742,1 тыс.руб., дефицит составил 21 563,3 тыс.руб.

В процессе исполнения бюджета города плановые показатели доходной части бюджета города в Решении о бюджете города были увеличены на сумму 614 589,0 тыс.руб. (36,8 % к первоначальному утверждённому плану). Плановые показатели расходной части бюджета города в Решении о бюджете города увеличились на сумму 636 152,3 тыс.руб. (38,1 % к первоначальному утвержденному плану). Плановые показатели дефицита бюджета города увеличились на сумму 21 563,3 тыс.руб. (100,0 % к первоначальному утвержденному плану).

В сводной бюджетной росписи уточненные плановые показатели расходной части бюджета города определены в сумме 2 306 468,9 тыс.руб., что на 1 273,2 тыс.руб. меньше плановых показателей, утвержденных в Решении о бюджете города, на сумму отозванных межбюджетных трансфертов из областного бюджета Ульяновской области.

Исполнение бюджета города по доходам согласно Отчёту об исполнении бюджета города за 2016 год составило:

1) от первоначально утвержденного плана 131,2%, в том числе по налоговым и неналоговым доходам – 100,9%, безвозмездным поступлениям – 155,3%;

2) от уточненного плана 96,0%, в том числе по налоговым и неналоговым доходам - 89,7%, безвозмездным поступлениям - 99,6%.

По сравнению с 2015 годом исполнение доходной части бюджета города в 2016 году увеличилось на сумму 418 317,4 тыс.руб., расходной части бюджета города увеличилось на сумму 355 861,3 тыс.руб.

Исполнение бюджета города составило: по доходам 96,0 % от уточненного плана; по расходам 95,2 % от уточненного плана.

Неисполненные бюджетные назначения в 2016 году составили сумму 109 717,8 тыс.руб., в 2015 году неисполненные бюджетные назначения составляли сумму 200 060,4 тыс.руб., в 2014 году неисполненные бюджетные назначения составляли сумму 63 880,3 тыс.руб.

Исполнение общих показателей бюджета города за 2016 год представлено в таблице 1.

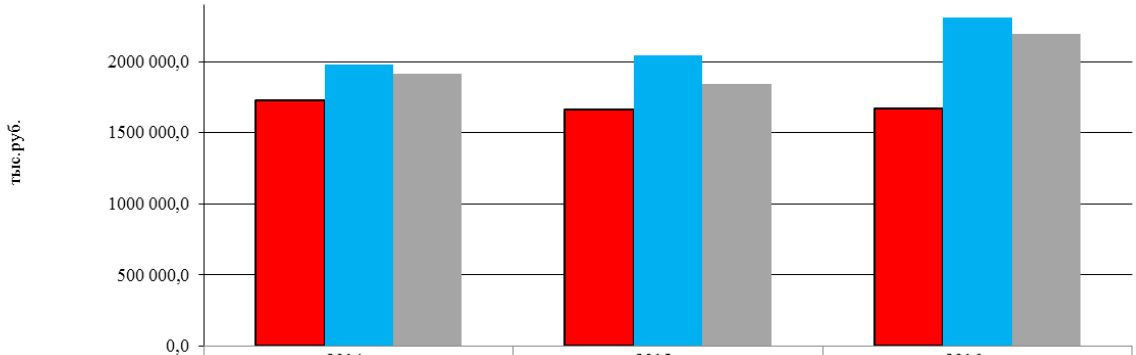
Таблица 1

Общие показатели исполнения бюджета города за 2016 год

тыс.руб.

Показатели	2015 год			2016 год			Отклонение	
	Уточненная бюджетная роспись	исполнено	Процент исполнения	Уточненная бюджетная роспись	исполнено	Процент исполнения	от исполнения за 2015 год	от уточненной бюджетной росписи
Доходы	1 942 847,2	1 774 162,7	91,3	2 284 905,6	2 192 480,1	96,0	418 317,4	342 058,4
Расходы	2 040 950,2	1 840 889,8	90,2	2 306 468,9	2 196 751,1	95,2	355 861,3	265 518,7
Дефицит(–); Профицит(+)	-98 102,9	-66 727,0	68,0	-21 563,3	-4 271,0	19,8	-62 456,1	-76 539,7

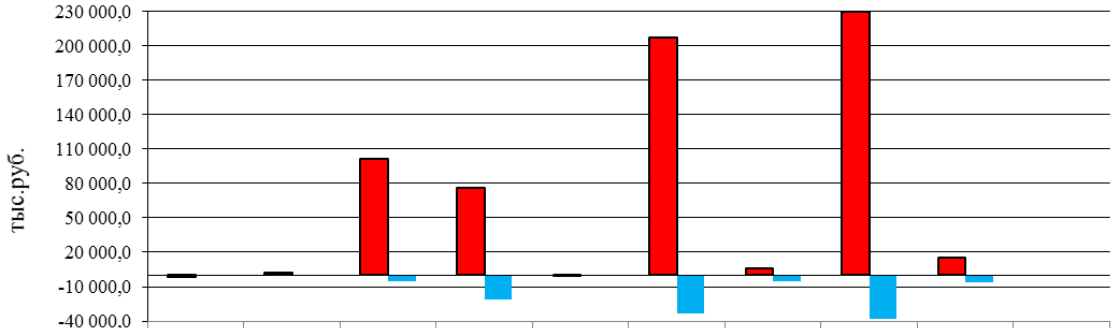
Динамика расходов бюджета города за последние три года представлена на диаграмме 1. Исполнение бюджета города по расходам в 2016 году увеличилось на 355 861,3 тыс.руб. по сравнению с 2015 годом и на 279 796,3 тыс.руб. по сравнению с 2014 годом. В 2016 году процент исполнения бюджета города по расходам по отношению к уточненной бюджетной росписи составил 95,2 %, что на 5,0 % ниже, чем в 2015 году.



	2014 год	2015 год	2016 год
Первоначально утвержденный бюджет	1724 428,9	1666 058,3	1671 589,8
Уточненная бюджетная роспись	1980 835,2	2040 950,2	2306 468,9
Исполнено	1916 954,8	1840 889,8	2196 751,1

Диаграмма 1. Динамика расходов бюджета города за 2014 – 2016 год

Наибольшее увеличение расходов в бюджете города в 2016 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 2016 году (диаграмма 2).



	Городская Дума	Управление финансов	Комитет по управлению имуществом	Администрация города	Управление по размещению муниципального заказа	Комитет по ЖКК	Управление по делам культуры и искусства	Управление образования	Комитет по физической культуре и спорту
Сумма изменении	-1 330,5	2 438,5	101 617,7	76 069,5	- 897,7	207 136,0	5 977,7	229 374,7	15 766,5
Неисполненные назначения	- 798,4	- 328,4	-4 957,3	-20 847,7	- 14,0	-33 662,5	-5 334,1	-37 881,2	-5 894,1

Диаграмма 2. Динамика неисполненных назначений по расходам и изменений, внесенных в бюджет города на 2016 год, в разрезе ведомственной структуры расходов

В течение 2016 года наблюдалась относительная равномерность поквартального исполнения бюджета города по доходам и расходам. Наибольшее исполнение по доходам и расходам отмечалось во втором и четвертом кварталах 2016 года. Поквартальное исполнение бюджета города по доходам и расходам в 2016 году отражено на диаграмме 3.

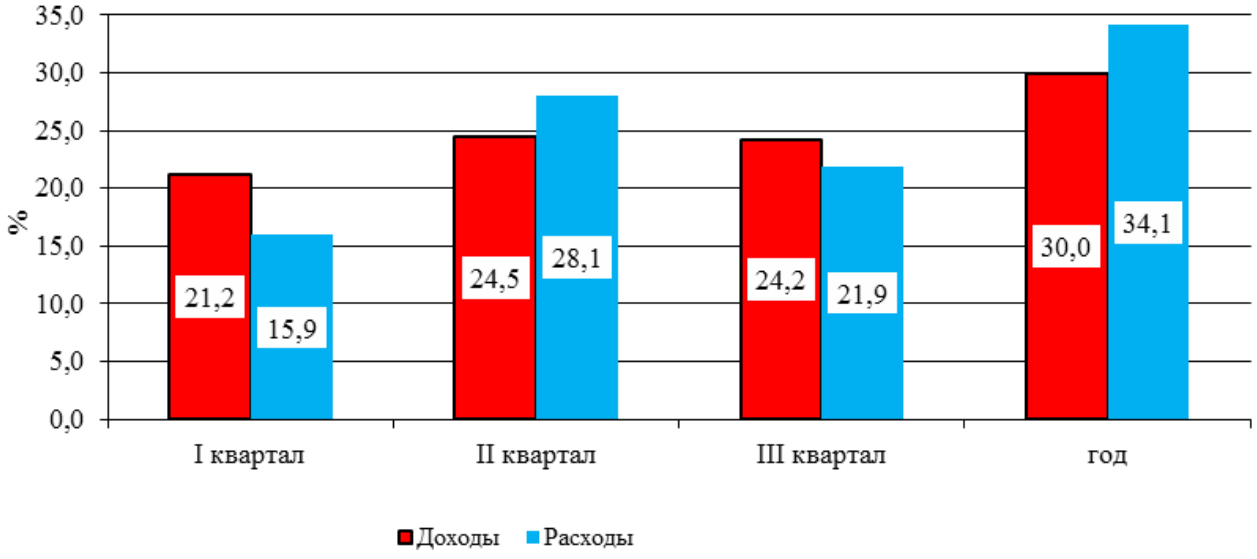


Диаграмма 3. Поквартальная динамика исполнения бюджета по доходам и расходам

В течение 2016 года в расходную часть бюджета города было внесено 1201 изменение на общую сумму 1 206 498,8 тыс.руб., что составляет 72,2 % от первоначально утвержденного размера расходной части бюджета города, из которых изменения на сумму 352 207,5 тыс.руб. (29,2 % от общей суммы внесенных изменений) носили временный характер, с последующим

восстановлением на конец соответствующего периода первоначально утвержденных назначений.

Анализ вносимых в бюджет города на 2016 год изменений представлен в таблицах 2, 3.

Таблица 2

Анализ изменений, внесенных в бюджет города на 2016 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	190 229,6	364	62 646,6	21 462,3	32,9	34,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	14 557,8	30	11 342,1	1 247,9	77,9	11,0
Национальная экономика	0400	9 693,5	62	345 340,1	175 536,6	3 562,6	50,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	127 219,0	162	264 969,0	56 709,4	208,3	21,4
Охрана окружающей среды	0600	2 012,4	24	1 279,9	449,8	63,6	35,1
Образование	0700	1 092 937,1	275	411 735,3	68 681,3	37,7	16,7
Культура и кинематография	0800	65 167,5	82	29 612,5	8 269,6	45,4	27,9
Социальная политика	1000	105 015,6	137	60 744,1	13 615,7	57,8	22,4
Физическая культура и спорт	1100	23 197,2	63	14 083,2	6 234,9	60,7	44,3
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	41 560,1	2	4 746,1	0,0	11,4	0,0
ИТОГО		**1 671 589,8**	**1201**	**1 206 498,8**	**352 207,5**	**72,2**	**29,2**

Таблица 3

Анализ изменений, внесенных в бюджет города на 2016 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	27 028,6	91	10 502,9	3 874,3	38,9	36,9
Управление финансов	442	55 145,5	41	10 610,8	236,6	19,2	2,2
Комитет по управлению имуществом	443	31 043,1	82	173 350,1	30 332,3	558,4	17,5
Администрация города	446	249 886,1	366	194 524,2	35 695,6	77,8	18,4
Управление по размещению муниципального заказа	447	4 933,5	33	1 936,6	416,7	39,3	21,5
Комитет по ЖКК	448	118 339,6	167	425 725,6	193 935,3	359,7	45,6
Управление по делам культуры и искусства	449	113 590,1	91	37 672,5	15 741,9	33,2	41,8
Управление образования	450	987 806,4	237	310 388,0	56 730,4	31,4	18,3

Комитет по физической культуре и спорту	451	83 816,8	93	41 788,1	15 244,4	49,9	36,5
ИТОГО		**1 671 589,8**	**1201**	**1 206 498,8**	**352 207,5**	**72,2**	**29,2**

2. ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ГОРОДА

2.1. Общая характеристика исполнения бюджета города по доходам за 2016 год

Общий объём доходов бюджета города на 2016 год утверждён Решением о бюджете города в сумме 1 671 589,8 тыс.руб. В течение 2016 года в данное решение внесено 10 изменений, касающихся доходной части бюджета города, на общую сумму 614 589,0 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по доходам составило 2 192 480,1 тыс.руб. или 96,0% к уточнённому плану, в том числе:

– налоговые и неналоговые доходы – 748 377,9 тыс.руб. или 89,7% к уточнённому плану, недовыполнение плановых показателей составило 86 160,3 тыс.руб.;

– безвозмездные поступления – 1 444 102,2 тыс.руб. или 99,6% к уточнённому плану, недовыполнение плановых показателей составило 6 265,2 тыс.руб.

По отношению к первоначальному плану исполнение бюджета города по доходам - 131,2%, в том числе:

– налоговые и неналоговые доходы – 100,9% (перевыполнение на 6 460,7 тыс.руб.);

– безвозмездные поступления – 155,3% (перевыполнение на 514 429,6 тыс.руб.).

Основные показатели исполнения доходной части бюджета города за 2016 год представлены в таблицах 4, 5.

В 2016 году в доходной части бюджета города удельный вес налоговых и неналоговых доходов существенно ниже удельного веса безвозмездных поступлений: 34,1% и 65,9% 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 - 2016 годах увеличением доли безвозмездных поступлений (58,4%, 59,1% и 65,9% соответственно) (таблица 4).

Таблица 4

Структура доходной части бюджета города в 2014-2016 годах

Наименование доходов	Исполнение за 2014 год, тыс.руб.	Доля в общих доходах, %	Исполнение за 2015 год, тыс.руб.	Доля в общих доходах, %	Уточнённый план на 2016 год, тыс.руб.	Исполнение за 2016 год, тыс.руб.	Доля в общих доходах, %	Процент исполнения от уточнённого плана,%

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Налоговые и неналоговые доходы	764 446,0	41,6	726 283,3	40,9	834 538,2	748 377,9	34,1	89,7
Налоги на прибыль, доходы	426 495,8	23,2	401 155,6	22,6	461 000,0	451 316,0	20,6	97,9
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	6 821,5	0,4	6 520,9	0,4	6 638,1	8 000,6	0,4	120,5
Налоги на совокупный доход	72 667,3	4,0	68 314,7	3,9	66 940,0	60 027,9	2,7	89,7
Налоги на имущество	82 485,8	4,5	79 359,5	4,5	93 648,1	92 091,1	4,2	98,3
Государственная пошлина	15 749,3	0,9	23 195,0	1,3	18 149,5	18 008,8	0,8	99,2
Задолженность и перерасчёты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	3,7	0,0	5,7	0,0	-	3,1	0,0	-
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	96 652,8	5,3	84 977,0	4,8	104 324,0	81 111,2	3,7	77,7
Платежи при пользовании природными ресурсами	7 276,3	0,4	7 725,4	0,4	9 307,7	9 481,3	0,4	101,9
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	4 178,5	0,2	2 499,0	0,1	2 707,2	2 740,5	0,1	101,2
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	34 501,8	1,9	22 658,5	1,3	53 293,8	12 348,8	0,6	23,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	12 742,0	0,7	12 782,3	0,7	13 980,5	11 828,0	0,5	84,6
Прочие неналоговые доходы	4 871,2	0,3	17 089,7	1,0	4 549,3	1 420,6	0,1	31,2
Безвозмездные поступления	1 075 187,5	58,4	1 047 879,4	59,1	1 450 367,4	1 444 102,2	65,9	99,6
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	1 078 852,5	58,6	1 049 560,1	59,2	1 450 652,9	1 444 443,9	65,9	99,6
Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	32 925,8	1,8	37 741,5	2,1	44 257,6	44 257,6	2,0	100,0
Субсидии бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	286 911,2	15,6	158 443,7	8,9	395 928,7	390 440,6	17,8	98,6
Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	671 572,7	36,5	810 056,8	45,7	961 134,9	960 805,0	43,8	100,0
Иные межбюджетные трансферты	87 442,8	4,8	43 318,1	2,4	49 331,8	48 940,6	2,2	99,2

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	1 195,9	0,1	360,2	0,0	480,4	480,4	0,0	100,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-4 860,9	-0,3	-2 040,9	-0,1	-765,9	-822,1	-0,0	107,3
ИТОГО ДОХОДОВ	1 839 633,5	100,0	1 774 162,7	100,0	2 284 905,6	2 192 480,1	100,0	96,0

В структуре налоговых доходов бюджета города в 2016 году наибольший удельный вес занимал налог на доходы физических лиц – 71,7%, как и в 2015 году – 69,3%, в 2014 году – 70,6%. В 2016 году наблюдается увеличение по сравнению с 2015 и 2014 годами удельного веса данного налога в общей сумме налоговых доходов бюджета города.

Земельный налог в 2016 году являлся следующим по величине налоговым доходом бюджета города, его удельный вес в общей сумме налоговых доходов составил 10,3% (в 2015 году – 10,1%, в 2014 году – 10,6%). Относительно периода 2015 года удельный вес этого налога в налоговых доходах возрос, относительно периода 2014 года - уменьшился.

Третье место в структуре налоговых доходов бюджета города в 2016 году занимал единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности – 8,0% (в 2015 году – 10,5%, в 2014 году – 11,2%). Его удельный вес в налоговых доходах по сравнению с периодом 2015-2014 годов уменьшился.

В структуре неналоговых доходов бюджета города в 2016 году наибольший удельный вес занимали доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 68,2% (2015 году – 57,5%, в 2014 году – 60,3%). Их доля в общем объёме неналоговых доходов по отношению к 2015-2014 годам возросла.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов явились следующими по величине в структуре неналоговых доходов бюджета города в 2016 году – 10,4% (в 2015 году – 15,3%, в 2014 году – 21,5%), их удельный вес в общей величине неналоговых доходов по сравнению с 2015-2014 годами резко упал.

Третье место в структуре неналоговых доходов бюджета города в 2016 году занимали штрафы, санкции, возмещение ущерба – 9,9% (2015 году – 8,7%, в 2014 году – 8,0%), их удельный вес в общей сумме неналоговых доходов относительно предшествующих периодов увеличился.

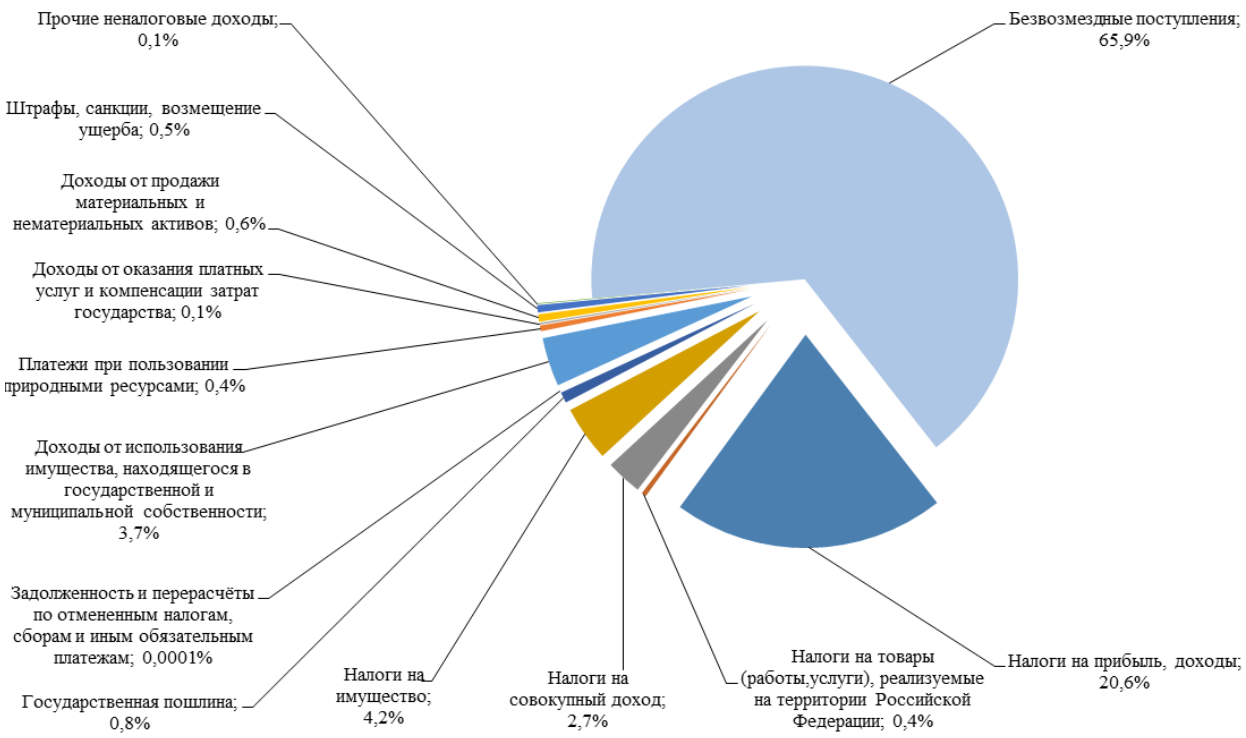


Диаграмма 4. Структура доходной части бюджета города в 2016 году

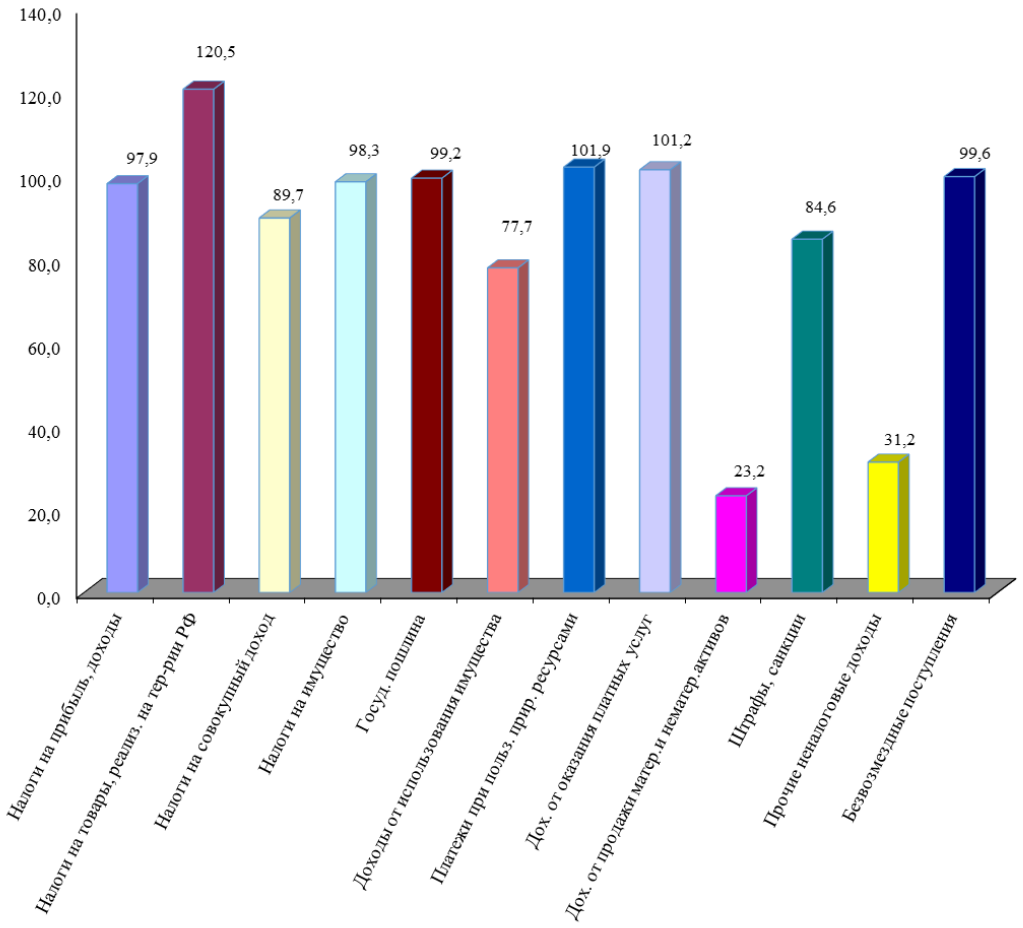


Диаграмма 5. Исполнение доходной части бюджета города в 2016 году по отношению к уточнённому плану

Таблица 5

Анализ поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет города за 2014–2016 годы

Показатели	2014 год	2015 год	2016 год					
	Исполнено, тыс.руб.	Исполнено, тыс.руб.	Уточнённый план, тыс.руб.	Исполнено, тыс.руб.	Отклонение исполнения от уточнённого плана, тыс.руб.	% исполнения к уточнённому плану, %	Темп прироста к 2014 году, %	Темп прироста к 2015 году, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Налоговые доходы	604 223,4	578 551,4	646 375,7	629 447,5	-16 928,2	97,4	4,2	8,8
Налоги на прибыль, доходы	426 495,8	401 155,6	461 000,0	451 316,0	-9 684,0	97,9	5,8	12,5
Налог на доходы физических лиц	426 495,8	401 155,6	461 000,0	451 316,0	-9 684,0	97,9	5,8	12,5
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	6 821,5	6 520,9	6 638,1	8 000,6	1 362,5	120,5	17,3	22,7
Налоги на совокупный доход	72 667,3	68 314,7	66 940,0	60 027,9	-6 912,1	89,7	-17,4	-12,1

Единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности	67 750,2	60 725,6	58 832,0	50 572,4	-8 259,6	86,0	-25,4	-16,7
Единый сельскохозяйственный налог	122,7	104,1	16,5	16,4	-0,1	99,6	-86,6	-84,2
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	4 794,4	7 484,9	8 091,5	9 439,0	1 347,5	116,7	96,9	26,1
Налоги на имущество	82 485,8	79 359,5	93 648,1	92 091,1	-1 557,0	98,3	11,6	16,0
Налог на имущество физических лиц	18 653,5	20 729,1	26 370,0	27 162,2	792,2	103,0	45,6	31,0
Земельный налог	63 832,2	58 630,4	67 278,1	64 928,9	-2 349,2	96,5	1,7	10,7
Государственная пошлина	15 749,3	23 195,0	18 149,5	18 008,8	-140,8	99,2	14,3	-22,4
Задолженность и перерасчёты по отменённым налогам, сборам и иным обязательным платежам	3,7	5,7	-	3,1	3,1	-	-17,7	-46,5
Неналоговые доходы	160 222,6	147 731,9	188 162,5	118 930,4	-69 232,1	63,2	-25,8	-19,5
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	96 652,8	84 977,0	104 324,0	81 111,2	-23 212,8	77,7	-16,1	-4,5
Платежи при пользовании природными ресурсами	7 276,3	7 725,4	9 307,7	9 481,3	173,6	101,9	30,3	22,7
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	4 178,5	2 499,0	2 707,2	2 740,5	33,3	101,2	-34,4	9,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	34 501,8	22 658,5	53 293,8	12 348,8	-40 945,0	23,2	-64,2	-45,5
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	12 742,0	12 782,3	13 980,5	11 828,0	-2 152,5	84,6	-7,2	-7,5
Прочие неналоговые доходы	4 871,2	17 089,7	4 549,3	1 420,6	-3 128,7	31,2	-70,8	-91,7
Всего	764 446,0	726 283,3	834 538,2	748 377,9	-86 160,3	89,7	-2,1	3,0

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 2013-2016 годах

№ п/п	Наименование показателя	Период			
		2013 год	2014 год	2015 год	2016 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.	29 115,0	32 925,8	37 741,5	44 257,6
2.	Собственные доходы, тыс.руб.	1 357 840,7	1 168 060,8	964 105,9	1 231 675,1
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, %	2,1	2,8	3,9	3,6

Согласно пункту 2, пункту 3 статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации в связи с вышеизложенным муниципальное образование в 2018 году имеет право 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 2016 год в разрезе отдельных видов доходов

Налоговые доходы

Бюджет города по налоговым доходам исполнен в объёме 629 447,5 тыс.руб. или 97,4% к уточнённому плану, 104,2% к уровню 2014 года и 108,8% к уровню 2015 года. Недовыполнение плана достигнуто по всем видам налоговых доходов, за исключением 3-х: акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации (120,5%), налога, взимаемого в связи с применением патентной системы

налогообложения (116,7%) и налога на имущество физических лиц (103,0%). Обозначенные доходы не входят в число имеющих наибольшие удельные веса в структуре налоговых доходов.

Согласно данным Федеральной налоговой службы России в 2016 году на территории муниципального образования было собрано налоговых доходов – 2 553 569,0 тыс.руб. В бюджет города поступило 24,6% от обозначенной суммы (629 447,5 тыс.руб.) (диаграмма 6).

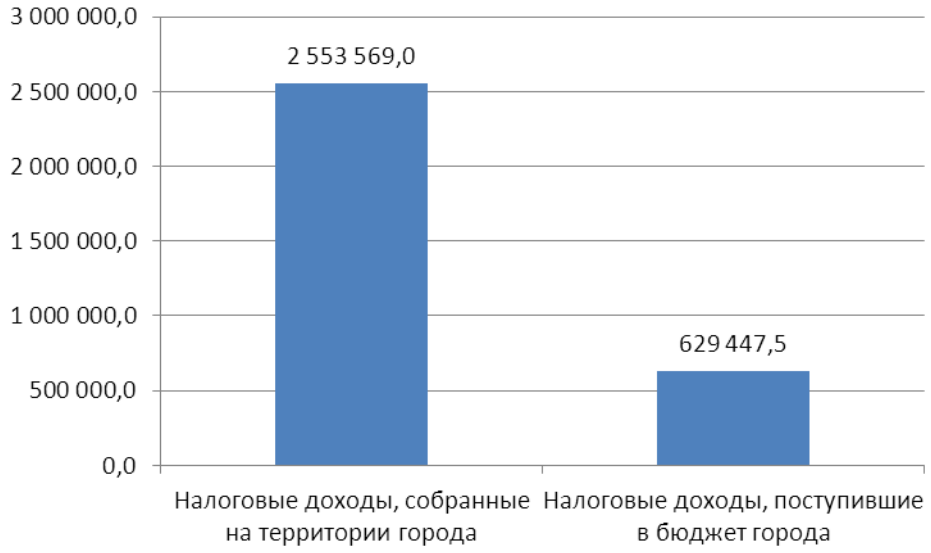


Диаграмма 6. Сопоставление объёмов налоговых доходов, собранных на территории муниципального образования, и налоговых доходов, поступивших в бюджет города, за 2016 год

Налог на доходы физических лиц в бюджете города на 2016 год запланирован в сумме 461 000,0 тыс.руб. Исполнение бюджета города по данному налогу составило 451 316,0 тыс.руб. или 97,9% к уточнённому плану, недовыполнение – 9 684,0 тыс.руб. По сравнению с 2014 годом поступление налога увеличилось на 5,8%, а по сравнению с 2015 годом - на 12,5%.

Причиной невыполнения уточнённого плана по налогу, согласно сведениям Управления финансов, является наличие задолженности предприятий промышленной площадки АО «ДААЗ» в размере 17 800,0 тыс.руб., в том числе:

– АО «ДААЗ» - 3 600,0 тыс.руб.;
– ООО «Димитровградский завод автокомпонентов» - 2 500,0 тыс.руб.;
– ООО «Димитровградский завод алюминиевого литья» - 800,0 тыс.руб.;
– ООО «ДААЗ Штамп» - 2 600,0 тыс.руб.;
– ООО «Димитровградский инструментальный завод» - 4 200,0 тыс.руб.;
– ООО «Автосвет» - 2 300,0 тыс.руб.;
– ООО «Димитровградский завод порошковой металлургии» - 1 800,0 тыс.руб.

Задолженность по налогу на доходы физических лиц перед бюджетом города по состоянию на 01.01.2017 (по данным Межрайонной ИФНС России №7 по Ульяновской области) составила 5 193,6 тыс.руб.

Вместе с тем в бюджет города в 2016 году поступили средства в размере 758,7 тыс.руб. в погашение задолженности прошлых лет по обозначенному налогу.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, в бюджете города на 2016 год запланированы в сумме 6 638,1 тыс.руб., исполнение бюджета города по данным доходам составило 8 000,6 тыс.руб. или 120,5% к уточнённому плану, перевыполнение – 1 362,5 тыс.руб. По сравнению с 2014 годом поступление акцизов увеличилось на 17,3%, а по сравнению с 2015 годом – на 22,7%.

В числе прочих акцизов в бюджет города поступили:

– доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо - 1 907,5 тыс.руб.;

– доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей - 51,4 тыс.руб.;

– доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин - 4 304,4 тыс.руб.;

– доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин - 58,1 тыс. руб.

Единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности в бюджете города на 2016 год запланирован в сумме 58 832,0 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 50 572,4 тыс.руб. или 86,0% к уточнённому плану, недовыполнение – 8 259,6 тыс.руб. По сравнению с 2014 годом поступление налога уменьшилось на 25,4%, а по сравнению с 2015 годом - на 16,7%.

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 01.01.2017 (по данным Межрайонной ИФНС России №7 по Ульяновской области) составила 2 788,0 тыс.руб. (1 054,0 тыс.руб. - юридические лица; 1 734,0 тыс.руб. – физические лица).

Вместе с тем в 2016 году в бюджет города поступили средства в размере 197,0 тыс.руб. в погашение задолженности прошлых лет по обозначенному налогу.

Единый сельскохозяйственный налог в бюджете города на 2016 год запланирован в сумме 16,5 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 16,4 тыс.руб. или 99,6% к уточнённому плану, недовыполнение – 0,1 тыс.руб. По сравнению с 2014 годом поступление налога уменьшилось на 86,6%, а по сравнению с 2015 годом - на 84,2%.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, в бюджете города на 2016 год запланирован в сумме 8 091,5 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 9 439,0 тыс.руб. или 116,7% к уточнённому плану, перевыполнение –

1 347,5 тыс.руб. По сравнению с 2014 годом поступление налога увеличилось на 96,9%, а по сравнению с 2015 годом - на 26,1%.

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 01.01.2017 (по данным Межрайонной ИФНС России №7 по Ульяновской области) составила 33,0 тыс.руб.

Налог на имущество физических лиц в бюджете города на 2016 год запланирован в сумме 26 370,0 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 27 162,2 тыс.руб. или 103,0% к уточнённому плану, перевыполнение – 792,2 тыс.руб. По сравнению с 2014 годом поступление налога увеличилось на 45,6%, а по сравнению с 2015 годом - на 31,0%.

Увеличение поступлений налога в бюджет города по отношению к предшествующим периодам во многом обусловлено ростом коэффициента-дефлятора (с 1,147 в 2015 году до 1,329 в 2016 году), учитываемого при определении налоговой базы по налогу, исходя из инвентаризационной стоимости объекта налогообложения.

Задолженность по налогу на имущество физических лиц перед бюджетом города по состоянию на 01.02.2017 (по данным Межрайонной ИФНС России №7 по Ульяновской области) составила 14 638,0 тыс.руб.

Вместе с тем в 2016 году (по состоянию на 01.01.2017) в бюджет города поступили средства в размере 549,0 тыс.руб. в погашение задолженности прошлых лет по обозначенному налогу.

Земельный налог в бюджете города на 2016 год запланирован в сумме 67 278,1 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 64 928,9 тыс.руб. или 96,5% к уточнённому плану, недовыполнение – 2 349,2 тыс.руб. По сравнению с 2014 годом поступление налога увеличилось на 1,7%, а по сравнению с 2015 годом - на 10,7%.

Одной из причин невыполнения уточнённого плана по налогу, согласно сведениям Управления финансов, явилось снижение начислений по нему в связи с рыночной оценкой кадастровой стоимости земельных участков: в 2016 году по 60 земельным участкам снижена кадастровая стоимость, что привело к недополучению доходов в бюджет города в размере 4 500,0 тыс.руб.

Кроме того, на невыполнение плановых назначений повлияло наличие задолженности организаций, находящихся в стадии банкротства:

ООО «Диком» - 1 943,0 тыс. руб.

ООО «Агроснаб» - 1 527,0 тыс. руб.

Задолженность по земельному налогу перед бюджетом города по состоянию на 01.01.2017 (по данным Межрайонной ИФНС России №7

по Ульяновской области) составила 5 157,0 тыс.руб. (исключительно юридические лица).

Вместе с тем в 2016 году в бюджет города поступили средства в размере 718,0 тыс.руб. в погашение задолженности прошлых лет по обозначенному налогу.

Размер недополученных доходов в связи с предоставлением льгот по земельному налогу в 2016 году согласно данным Комитета по управлению имуществом составил 10 628,7 тыс.руб. или 16,4% по отношению к исполнению бюджета города по соответствующему налогу.

Государственная пошлина в бюджете города на 2016 год запланирована в сумме 18 149,5 тыс.руб., исполнение бюджета по вышеназванным доходам составило 18 008,8 тыс.руб. или 99,2% к уточнённому плану, недовыполнение – 140,8 тыс.руб. По сравнению с 2014 годом поступление данных доходов увеличилось на 14,3%, а по сравнению с 2015 годом уменьшилось на 22,4%.

Источники поступления:

– государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) - 17 737,8 тыс.руб.;

– государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламных конструкций - 175,0 тыс.руб.;

– государственная пошлина за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных или крупногабаритных грузов - 96,0 тыс.руб.

Задолженность и перерасчёты по отменённым налогам, сборам и иным обязательным платежам в бюджете города на 2016 год запланированы не были, исполнение бюджета города по вышеназванным доходам составило 3,1 тыс.руб. По сравнению с 2014 годом поступление обозначенных выше доходов уменьшилось на 17,7%, а по сравнению с 2015 годом - на 46,5%.

Неналоговые доходы

Бюджет города по неналоговым доходам исполнен в объёме 118 930,4 тыс.руб. или 63,2% к уточнённому плану, 74,2% к уровню 2014 года и 80,5% к уровню 2015 года. План не выполнен по всем видам неналоговых доходов, за исключением платежей при пользовании природными ресурсами (101,9%), доходов от оказания платных услуг и компенсаций затрат государства (101,2%).

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в бюджете города на 2016 год запланированы в сумме 104 324,0 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному доходу составило 81 111,2 тыс.руб. или 77,7% к уточнённому плану, недовыполнение – 23 212,8 тыс.руб. По сравнению с 2014 годом поступление соответствующих доходов уменьшилось на 16,1%, а по сравнению с 2015 годом - на 4,5%.

Основная причина невыполнения уточнённого плана по соответствующим доходам, согласно сведениям Управления финансов -

невыполнение плана по поступлениям доходов от арендной платы за земли, государственная собственность на которые не разграничена (20 876,1 тыс. руб.), администрируемых Департаментом государственного имущества и земельных отношений Ульяновской области, начиная с начислений от 01.01.2016: сумма задолженности по начислениям 2016 года - 14 009,0 тыс.руб.

Крупнейшие должники по уплате арендных платежей:

– ООО «Аметист» - 1 182,9 тыс.руб.,
– ООО «Сигма» - 1 017,4 тыс.руб.,
– ООО «Стройматериалы и Ко» - 1 750,0 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 выкупа и 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 01.01.2017 имелась просроченная дебиторская задолженность в размере 44 945,1 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2017 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) (10 100,7 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) (2 271,4 тыс.руб.), доходам от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами (353,9 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) (плата за наём) (286,8 тыс.руб.).

Комитетом по управлению имуществом города в 2016 году в связи с принятием решения о признании безнадёжной к взысканию была списана на забалансовый счёт дебиторская задолженность по:

– доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средствам от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков - 21 850,5 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) – 203,3 тыс.руб.

Размер недополученных доходов в связи с предоставлением муниципального имущества в безвозмездное пользование в 2016 году согласно данным Комитета по управлению имуществом составил 6 115,2 тыс.руб.

Платежи при пользовании природными ресурсами в бюджете города на 2016 год запланированы в сумме 9 307,7 тыс.руб., исполнение бюджета по вышеназванным поступлениям составило 9 481,3 тыс.руб. или 101,9% к уточнённому плану, перевыполнение – 173,6 тыс.руб. По сравнению с 2014 годом поступление платежей увеличилось на 30,3%, а по сравнению с 2015 годом - на 22,7%.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в бюджете города на 2016 год запланированы в сумме 2 707,2 тыс.руб., исполнение бюджета по вышеназванным доходам составило 2 740,5 тыс.руб. или 101,2% к уточнённому плану, перевыполнение – 33,3 тыс.руб. По сравнению с 2014 годом поступление данных доходов уменьшилось на 34,4%, а по сравнению с 2015 годом увеличилось на 9,7%.

Источники поступления:

– компенсация затрат бюджетов городских округов в результате возмещения денежных средств из Фонда социального страхования – 2 100,9 тыс.руб.;

– доходы от оказания платных услуг МКУ «Димитровградский городской архив», МКУ «Управление архитектуры и градостроительства города Димитровграда Ульяновской области» и МКУ «Городские дороги» - 639,6 тыс.руб.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в бюджете города на 2016 год запланированы в сумме 53 293,8 тыс.руб., исполнение бюджета по вышеназванным доходам составило 12 348,8 тыс.руб. или 23,2% к уточнённому плану, недовыполнение – 40 945,0 тыс.руб. По сравнению с 2014 годом поступление соответствующих доходов уменьшилось на 64,2%, а по сравнению с 2015 годом – на 45,5%.

Невыполнение плана по соответствующим доходам обусловлено:

– не реализацией в 2016 году 11 объектов муниципального имущества, общей площадью 13 901,0 кв.м., в рамках исполнения Прогнозного плана (Программы) приватизации муниципального имущества города Димитровграда Ульяновской области на 2016 год в связи с признанием аукционов и продаж посредством публичного предложения несостоявшимися по причине отсутствия участников;

– не проведением Департаментом государственного имущества и земельных отношений Ульяновской области торгов по продаже земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городского округа, а также выдачей большого количества отказов на поступившие заявления о выкупе земельных

участков; переноса на более поздний срок из-за тяжелого финансового положения многими предприятиями и частными лицами выкупа арендуемых земельных участков.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба в бюджете города на 2016 год запланированы в сумме 13 980,5 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным доходам составило 11 828,0 тыс.руб. или 84,6% к уточнённому плану, недовыполнение – 2 152,5 тыс.руб. По сравнению с 2014 годом поступление уменьшилось на 7,2%, а по сравнению с 2015 годом - на 7,5%.

Невыполнение уточнённого плана по соответствующим доходам связано с изменениями, внесёнными в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях, относительно денежных взысканий (штрафов) за несоблюдение муниципальных правовых актов, зачисляемых в бюджеты городских округов: введена мера ответственности - предупреждение.

Прочие неналоговые доходы в бюджете города на 2016 год запланированы в сумме 4 549,3 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным доходам составило 1 420,6 тыс.руб. или 31,2% к уточнённому плану, недовыполнение – 3 128,7 тыс.руб. По сравнению с 2014 годом поступление данных доходов уменьшилось на 70,8%, а по сравнению с 2015 годом - на 91,7%.

Источники поступления:

– восстановительная стоимость за вырубку деревьев - 1 000,0 тыс.руб.;

– возврат средств от некоммерческой организации «Фонд финансирования жилищных программ» - 325,0 тыс.руб.;

– плата за провоз тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам общего пользования города Димитровграда - 113,7 тыс.руб.;

– невыясненные поступления - -18,1 тыс.руб.

Снижение поступлений прочих неналоговых доходов по отношению к уровню 2015 года объясняется зачислением в бюджет города в марте 2015 года разовых платежей восстановительной стоимости за снос растительности ФГУП «Федеральный центр по проектированию развития объектов ядерной медицины» в размере 10 961,1 тыс.руб.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в бюджете города на 2016 год запланированы в сумме 1 450 367,4 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 1 444 102,2 тыс.руб. или 99,6% к уточнённому плану. По сравнению с 2014 годом поступления увеличились на 34,3%, а по сравнению с 2015 годом - на 37,8%.

Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований в бюджете города на 2016 год запланированы в сумме 44 257,6 тыс.руб., исполнение бюджета по вышеназванным поступлениям составило 44 257,6 тыс.руб. или 100% от уточнённого плана. Относительно

2014 года поступления увеличились на 34,4%, относительно 2015 года - на 17,3%.

Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) в бюджете города на 2016 год запланированы в сумме 395 928,7 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 390 440,6 тыс.руб. или 98,6% от уточнённого плана. По сравнению с 2014 годом поступления увеличились на 36,1%, а по сравнению с 2015 годом - на 146,4%.

Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований в бюджете города на 2016 год запланированы в сумме 961 134,9 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 960 805,0 тыс.руб. или 100,0% от уточнённого плана. Относительно 2014 года поступления увеличились на 43,1%, относительно 2015 года - на 18,6%.

Иные межбюджетные трансферты в бюджете города на 2016 год запланированы в сумме 49 331,8 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 48 940,6 тыс.руб. или 99,2% от уточнённого плана. По сравнению с 2014 годом поступления уменьшились на 44,0%, а по сравнению с 2015 годом увеличились на 13,0%.

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 в бюджете города на 2016 год запланированы в сумме 480,4 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 480,4 тыс.руб. или 100,0% от уточнённого плана. По сравнению с 2014 годом поступления уменьшились на 59,8%, а по сравнению с 2015 годом увеличились на 33,4%.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджете города на 2016 год запланирован в сумме -765,9 тыс.руб. Исполнение бюджета города по вышеназванному показателю составило -822,1 тыс.руб. или 107,3% от уточнённого плана.

В частности, в 2016 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) субвенций на общую сумму 802,3 тыс.руб., в том числе:

– на обеспечение отдыха детей, обучающихся в общеобразовательных учреждениях, за исключением детей-сирот, находящихся в образовательных учреждениях для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, в детских оздоровительных лагерях с дневным пребыванием – 99,2 тыс.руб.;

– на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних – 81,8 тыс.руб.;

– на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с выплатой родителям (законным представителям) детей, посещающих муниципальные и частные образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования, компенсации части внесённой в соответствующие образовательные организации родительской платы за присмотр и уход за детьми – 517,2 тыс.руб.;

– 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 - 89,8 тыс.руб.;

– 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 – 5,7 тыс.руб.;

– на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с осуществлением обучающимся 10-х (11-х) и 11-х (12-х) классов муниципальных образовательных организаций ежемесячных денежных выплат – 5,1 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 – 3,3 тыс.руб.;

– на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с реализацией Закона Ульяновской области от 02.05.2012 №49-ЗО «О мерах социальной поддержки отдельных категорий молодых специалистов на территории Ульяновской области» - 0,2 тыс.руб.;

2) субсидий на общую сумму 19,8 тыс.руб., в том числе:

– на реализацию государственной программы Ульяновской области «Развитие и модернизация образования в Ульяновской области» на 2014-2018 годы – 13,0 тыс.руб.;

– на софинансирование расходных обязательств, возникающих в связи с организацией деятельности по оздоровлению работников муниципальных образовательных учреждений – 6,8 тыс.руб.

По сравнению с 2014 годом возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет уменьшился на 83,1%, а по сравнению с 2015 годом - на 59,7%.

3. ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ГОРОДА

Общий объём источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города на 2016 год утверждён Решением о бюджете города в сумме 0,0 тыс.руб. В течение 2016 года в данное решение внесено 8 изменений, касающихся источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города, на общую сумму 21 563,3 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по источникам внутреннего финансирования дефицита составило 4 271,0 тыс.руб. или 19,8% к уточнённому плану, в том числе:

– кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации – 0,0 тыс.руб., в частности получено кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации на сумму 238 324,0 тыс.руб. или 100,0% к уточнённому плану, погашено кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации, на сумму 238 324,0 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 33 500,0 тыс.руб. или 50,4% к уточнённому плану, погашено бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации, на сумму 33 500,0 тыс.руб. или 50,4% к уточнённому плану;

– изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджета (-4 271,0 тыс.руб.) или 19,8% к уточнённому плану, в частности увеличение остатков средств бюджетов составило 2 478 090,4 тыс.руб. или 95,7% к уточнённому плану, уменьшение остатков средств бюджетов составило 2 482 361,4 тыс.руб. или 95,1% к уточнённому плану (таблица 7).

В соответствии с нормами пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации дефицит бюджета города (0,6%) не превышает 10 процентов утверждённого общего годового объёма доходов бюджета без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений.

Таблица 7

Анализ исполнения бюджета города по источникам внутреннего финансирования дефицита в 2016 году

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
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	-
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	238 324,0	238 324,0	100,0

Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	238 324,0	238 324,0	100,0
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,0	0,0	-
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	66 500,0	33 500,0	50,4
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	66 500,0	33 500,0	50,4
Изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджета	21 563,3	4 271,0	19,8
Увеличение остатков средств бюджетов	2 589 729,6	2 478 090,4	95,7
Уменьшение остатков средств бюджетов	2 611 292,9	2 482 361,4	95,1
ИТОГО	21 563,3	4 271,0	19,8

В целом исполнение бюджета города по источникам внутреннего финансирования дефицита к уточненному плану составило 19,8%.

Неполное по отношению к уточнённому плану исполнение бюджета города по источникам внутреннего финансирования дефицита в числе прочего привело к неполному по сравнению с уточнённым планом исполнению бюджета города по расходам.

4. РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ГОРОДА

4.1. Общая характеристика исполнения бюджета города по расходам

Решением о бюджете города объём расходов утвержден в сумме 1 671 589,8 тыс.руб., уточненные плановые назначения по расходам бюджета города в соответствии со сводной бюджетной росписью составили сумму 2 306 468,9 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам составило 2 196 751,1 тыс.руб. или 95,2 % к уточненному плану.

Неисполненные бюджетные назначения на конец года составили 109 717,8 тыс.руб., в том числе по разделам функциональной классификации расходов:

– «Образование» – 41 934,1 тыс.руб.;

– «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 32 107,9 тыс.руб.;

– «Общегосударственные вопросы» – 10 725,7 тыс.руб.;

– «Социальная политика» – 7 156,8 тыс.руб.;

– «Национальная экономика» – 6 842,0 тыс.руб.;

– «Культура и кинематография» – 6 138,8 тыс.руб.;

– «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 2 849,0 тыс.руб.;

– «Физическая культура и спорт» – 1 246,2 тыс.руб.;

– «Охрана окружающей среды» – 543,5 тыс.руб.;

– «Обслуживание государственного и муниципального долга» – 174,0 тыс.руб.

Наибольший удельный вес в структуре расходов занимают разделы функциональной классификации расходов: «Образование» (59,9 %); «Жилищно-коммунальное хозяйство» (11,3 %); «Общегосударственные вопросы» (7,8 %); «Национальная экономика» (7,7 %); «Социальная политика» (6,0 %).

Наименьшей удельный вес в структуре расходов занимают разделы функциональной классификации расходов: «Культура и кинематография» (3,2 %); «Обслуживание государственного и муниципального долга» (2,1 %); «Физическая культура и спорт» (1,1 %); «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (0,9 %); «Охрана окружающей среды» (0,1 %).

Анализ исполнения бюджета города за 2016 год по разделам и подразделам функциональной классификации расходов бюджетов представлен в таблице 8 и на диаграммах 7, 8, 9.

Таблица 8

Структура расходной части бюджета города за 2016 год по разделам, подразделам функциональной классификации расходов

Наименование	КФСР	2015 год		2016 год									
		Исполнение по расходам	Процент исполнения %	Первоначально утверждено Городской Думой (решение №35/453 от 16.12.2015)	Утверждено с учетом изменений Решением Городской Думой от 28.12.2016 №57/694	Уточненная сводная бюджетная роспись	Принятые бюджетные обязательства	Принятые денежные обязательства	Исполнение	Не исполнено принятых денежных обязательств	Не исполнено бюджетных назначений	Процент исполнения, %	Структура расходов, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	**0100**	**191 981,8**	**88,0**	**190 229,6**	**184 240,0**	**181 602,1**	**193 072,0**	**192 317,8**	**170 876,4**	**21 441,4**	**10 725,7**	**94,1**	**7,8**
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и органа местного самоуправления	0102	2 057,7	95,0	1 896,5	2 125,7	2 125,7	2 086,5	2 086,5	2 071,7	14,8	54,0	97,5	0,1
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	19 634,8	90,8	23 676,1	21 351,3	21 351,3	21 257,8	21 257,8	20 607,0	650,8	744,3	96,5	0,9
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	39 184,9	93,7	41 272,9	38 225,4	38 225,4	45 868,4	45 868,4	37 825,8	8 042,7	399,6	99,0	1,7

Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	9 686,7	92,1	11 413,6	8 641,1	8 641,1	9 119,5	9 112,0	8 486,7	625,3	154,5	98,2	0,4
Резервные фонды	0111	0,0	0,0	5 000,0	3 000,0	362,0	0,0	0,0	0,0	0,0	362,0	0,0	-
Другие общегосударственные вопросы	0113	121 417,8	85,5	106 970,6	110 896,5	110 896,5	114 739,9	113 993,1	101 885,2	12 107,9	9 011,2	91,9	4,6
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	**0300**	**13 539,9**	**83,7**	**14 557,8**	**22 714,9**	**22 714,9**	**24 544,9**	**24 490,8**	**19 865,9**	**4 624,9**	**2 849,0**	**87,5**	**0,9**
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	0309	13 531,8	86,4	14 557,8	22 417,9	22 417,9	24 544,9	24 490,8	19 865,9	4 624,9	2 552,0	88,6	0,9
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	314	8,1	1,6	-	297,0	297,0	0,0	0,0	0,0	0,0	297,0	0,0	-
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	**0400**	**108 570,8**	**91,9**	**9 693,5**	**177 351,3**	**176 078,1**	**179 179,3**	**179 091,3**	**169 236,1**	**9 855,3**	**6 842,0**	**96,1**	**7,7**
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	106 465,9	92,6	8 509,0	172 976,1	171 702,8	175 182,7	175 162,5	165 649,9	9 512,6	6 052,9	96,5	7,5
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	2 104,9	68,1	1 184,5	4 375,2	4 375,2	3 996,6	3 928,9	3 586,2	342,7	789,1	82,0	0,2
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	**0500**	**185 737,5**	**77,0**	**127 219,0**	**276 960,3**	**279 598,3**	**339 412,3**	**337 281,7**	**247 490,4**	**89 791,3**	**32 107,9**	**88,5**	**11,3**
Жилищное хозяйство	0501	48 510,2	87,4	17 776,4	121 128,5	121 128,5	132 075,2	132 052,1	117 149,2	14 902,9	3 979,3	96,7	**5,3**
Коммунальное хозяйство	0502	12 874,8	78,2	1 254,8	3 150,2	3 150,2	2 959,5	2 959,5	1 338,1	1 621,4	1 812,1	42,5	0,1
Благоустройство	0503	32 909,3	57,1	24 913,5	40 334,9	41 618,2	84 170,4	82 428,5	32 433,6	49 995,0	9 184,7	77,9	**1,5**
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	91 443,3	82,0	83 274,3	112 346,7	113 701,4	120 207,2	119 841,6	96 569,5	23 272,1	17 131,9	84,9	4,4
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	**0600**	**2 053,7**	**90,6**	**2 012,4**	**2 345,3**	**2 345,3**	**2 270,9**	**2 264,4**	**1 801,9**	**462,6**	**543,5**	**76,8**	**0,1**
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	0603	2 053,7	90,6	2 012,4	2 345,3	2 345,3	2 270,9	2 264,4	1 801,9	462,6	543,5	76,8	0,1

ОБРАЗОВАНИЕ	**0700**	**1 065 691,3**	**92,7**	**1 092 937,1**	**1 357 418,5**	**1 357 418,5**	**1 358 544,4**	**1 348 227,3**	**1 315 484,5**	**32 742,8**	**41 934,1**	**96,9**	**59,9**
Дошкольное образование	0701	445 085,3	92,2	448 574,8	618 130,0	618 130,0	618 130,0	614 389,1	597 046,9	17 342,2	21 083,0	96,6	27,2
Общее образование	0702	601 364,3	93,1	625 301,9	721 628,3	721 628,3	721 628,3	715 101,0	701 154,3	13 946,7	20 474,0	97,2	**31,9**
Молодежная политика и оздоровление детей	0707	3 601,4	80,5	2 629,3	3 008,4	3 008,4	3 220,4	3 197,1	2 899,9	297,2	108,5	96,4	0,1
Другие вопросы в области образования	0709	15 640,3	91,2	16 431,2	14 651,9	14 651,9	15 565,8	15 540,0	14 383,3	1 156,7	268,6	98,2	**0,7**
КУЛЬТУРА И КИНЕМАТОГРАФИЯ	**0800**	**65 243,9**	**88,1**	**65 167,5**	**76 025,2**	**76 025,2**	**74 187,4**	**70 647,8**	**69 886,5**	**761,3**	**6 138,8**	**91,9**	**3,2**
Культура	0801	57 832,2	88,0	56 989,3	68 648,9	68 648,9	66 416,7	62 882,6	62 745,6	137,0	5 903,3	91,4	**2,9**
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	7 411,6	88,8	8 178,2	7 376,3	7 376,3	7 770,7	7 765,2	7 140,8	624,4	235,5	96,8	0,3
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	**1000**	**121 225,9**	**93,7**	**105 015,6**	**138 854,4**	**138 854,4**	**138 660,3**	**138 644,1**	**131 697,7**	**6 946,5**	**7 156,8**	**94,9**	**6,0**
Пенсионное обеспечение	1001	7 354,9	100,0	7 804,7	8 650,1	8 650,1	8 650,1	8 650,1	8 650,1	0,0	0,0	100,0	0,4
Социальное обеспечение населения	1003	10 652,2	65,4	11 833,9	27 558,2	27 558,2	27 470,6	27 459,5	20 559,7	6 899,8	6 998,5	74,6	**0,9**
Охрана семьи и детства	1004	83 033,7	100,0	82 280,7	86 134,9	86 134,9	86 047,9	86 047,9	86 012,6	35,2	122,3	99,9	3,9
Другие вопросы в области социальной политики	1006	20 185,0	88,9	3 096,3	16 511,2	16 511,2	16 491,7	16 486,7	16 475,2	11,4	36,0	99,8	**0,7**
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	**1100**	**44 718,9**	**91,2**	**23 197,2**	**25 618,1**	**25 618,1**	**26 232,7**	**25 544,7**	**24 371,8**	**1 172,9**	**1 246,2**	**95,1**	**1,1**
Физическая культура	1101	13 280,5	81,2	14 772,3	17 680,0	17 680,0	17 680,0	17 119,8	17 119,8	0,0	560,2	96,8	0,8
Массовый спорт	1102	26 660,0	96,7	3 068,9	3 061,5	3 061,5	3 155,1	3 067,5	2 550,7	516,8	510,8	83,3	0,1
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	1105	4 778,5	92,9	5 356,0	4 876,5	4 876,5	5 397,6	5 357,4	4 701,3	656,1	175,2	96,4	0,2
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	**1300**	**42 126,1**	**99,4**	**41 560,1**	**46 214,0**	**46 214,0**	**46 040,0**	**46 040,0**	**46 040,0**	**0,0**	**174,0**	**99,6**	**2,1**
Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга	1301	42 126,1	99,4	41 560,1	46 214,0	46 214,0	46 040,0	46 040,0	46 040,0	0,0	174,0	99,6	2,1
Всего		**1 840 889,8**	**90,2**	**1 671 589,8**	**2 307 742,1**	**2 306 468,9**	**2 382 144,2**	**2 364 550,0**	**2 196 751,1**	**167 799,0**	**109 717,8**	**95,2**	**100,0**

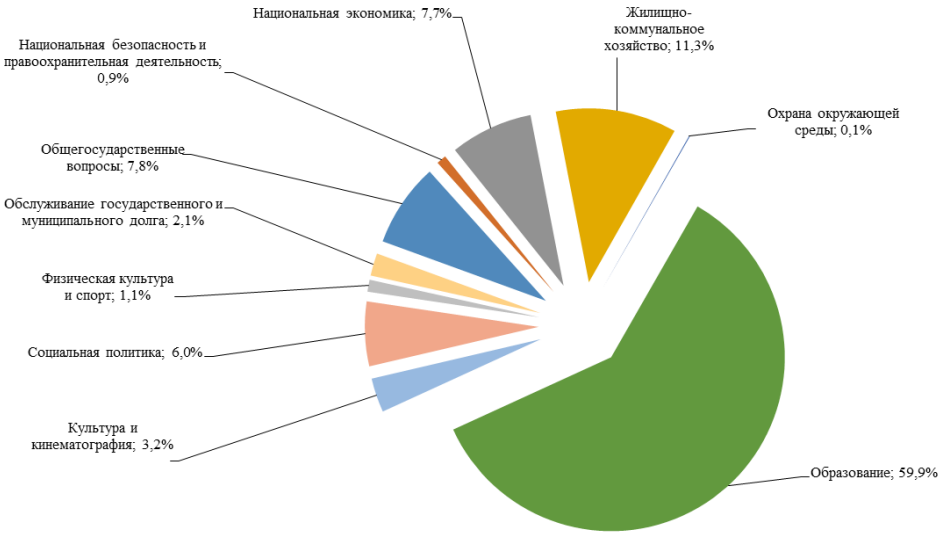
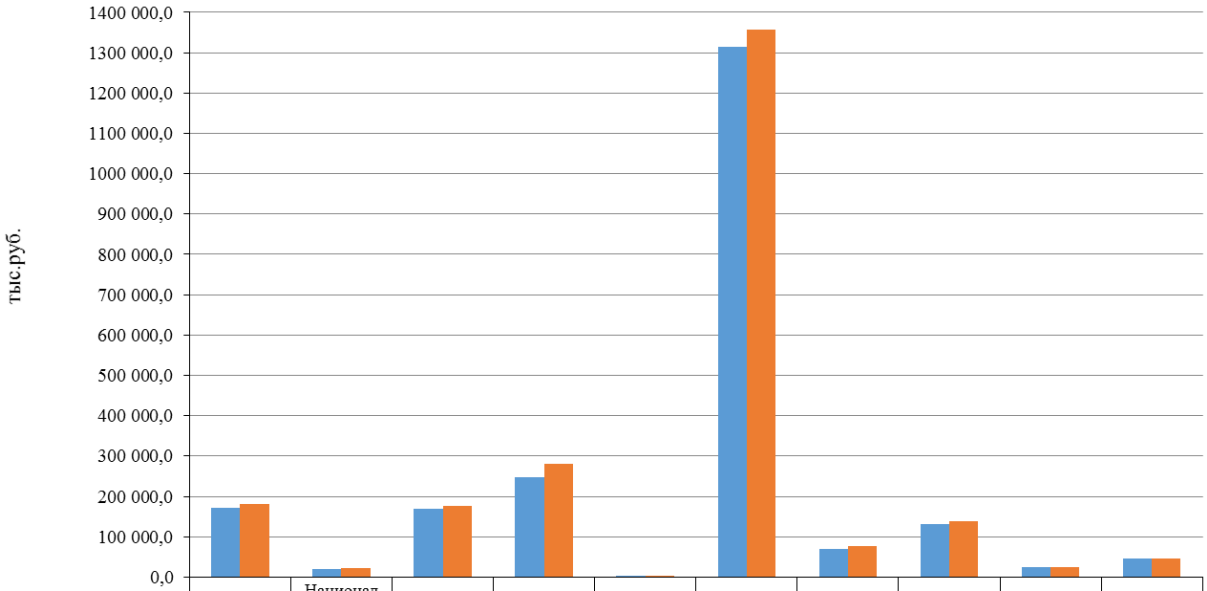


Диаграмма 7. Распределение расходов бюджета города в 2016 году в разрезе функциональной классификации расходов бюджетов



	Общегосударственные вопросы	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	Национальная экономика	Жилищно-коммунальное хозяйство	Охрана окружающей среды	Образование	Культура и кинематография	Социальная политика	Физическая культура и спорт	Обслуживание государственного и муниципального долга
Отчет об исполнении бюджета	170 876,4	19 865,9	169 236,1	247 490,4	1 801,9	1315 484,5	69 886,5	131 697,7	24 371,8	46 040,0
Сводная бюджетная роспись	181 602,1	22 714,9	176 078,1	279 598,3	2 345,3	1357 418,5	76 025,2	138 854,4	25 618,1	46 214,0

Диаграмма 8. Исполнение бюджета города в 2016 году по расходам в разрезе функциональной классификации расходов бюджетов в сравнении с показателями сводной бюджетной росписи

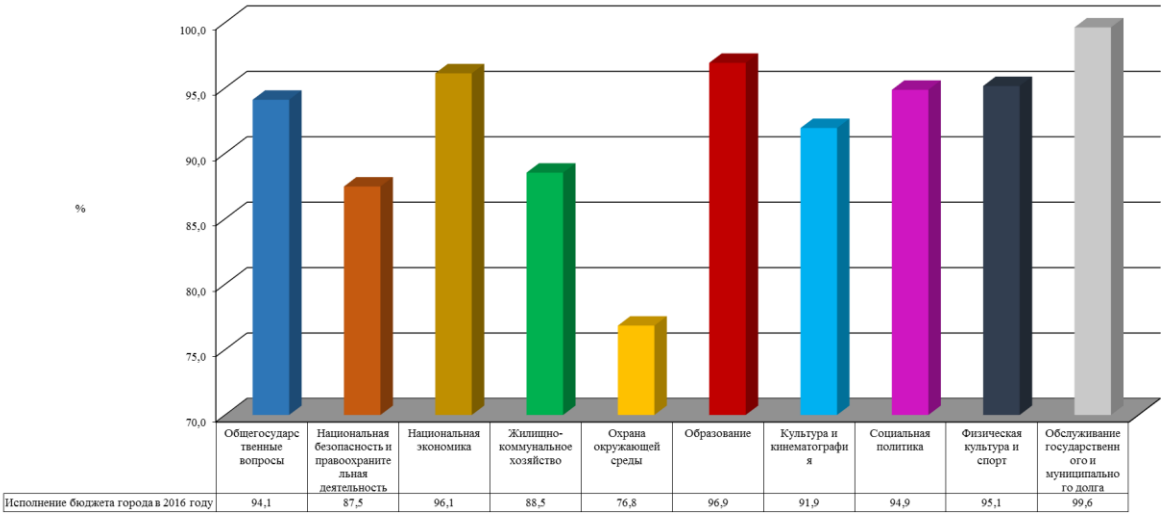


Диаграмма 9. Исполнение бюджета города в 2016 году по расходам в разрезе функциональной классификации расходов бюджетов

4.2. Анализ расходной части бюджета города

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

По данному разделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 190 229,6 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2016 год, уточнённый план составил 181 602,1 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 193 072,0 тыс.руб., денежных обязательств 192 317,8 тыс.руб. Исполнение составило 170 876,4 тыс.руб. или 94,1% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 21 441,4 тыс.руб.

Превышение бюджетных обязательств обусловлено принятием в 2016 году бюджетных обязательств сверх доведённых лимитов в размере 10 046,71 тыс.руб.: (взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов.

Исполнение бюджета города по расходам по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2016 год осуществляли 5 ГРБС: Городская Дума, Управление финансов, КУИГ, Администрация города, Управление муниципальных закупок.

Данный раздел включает в себя мероприятия в рамках программных направлений деятельности при плане 24 130,8 тыс.руб. исполнение составило 23 237,1 тыс.руб., в том числе:

«Муниципальная программа «Развитие муниципального управления в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2020 годы», основное мероприятие «Организация обучения муниципальных служащих и технических работников» при плане 286,8 тыс.руб. исполнение составило 100,0%;

«Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами

города Димитровграда Ульяновской области», по подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной подпрограммы», по основному мероприятию «Организация составления и исполнения бюджета города Димитровграда, а так же осуществление иных полномочий, предусмотренных бюджетным законодательством Российской Федерации» при плане 9 588,1 тыс.руб. исполнение 9436,6 тыс.руб. или на 97,1%;

«Муниципальная программа «Здоровый город» по основному мероприятию «Обеспечение участия в проекте ЕБР ВОЗ «Здоровые города» и деятельности в рамках членства Сети здоровых городов ВОЗ и Ассоциации «Здоровые города, районы и посёлки» при плане 312,4 тыс.руб. исполнение составило 100,0%;

«Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2018 годы» при плане 9 832,1 тыс.руб. исполнение 9 153,6 тыс.руб. или на 93,1%, в том числе по основным мероприятиям:

«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 389,3 тыс.руб. исполнение 339,7 тыс.руб или 87,3%;

«Муниципальная программа «Обеспечение размещения муниципальных закупок на территории города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2018 годы», основное мероприятие «Обеспечение деятельности Управления муниципальных закупок» при плане 3 722,1 тыс.руб. исполнение 3 708,0 тыс.руб. или 99,6%;

и мероприятия в рамках непрограммных направлений при плане 157 471,1 тыс.руб. исполнение составило 147 639,3 тыс.руб. или 93,7.% к плану.

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

Наибольший удельный вес в структуре расходов по разделу приходится на:

«Другие общегосударственные вопросы» - 59,6% от расходов раздела;

«Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» - 22,1% от расходов раздела;

«Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» - 12,1% от расходов раздела;

«Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» - 5,0 % от расходов раздела;

«Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - 1,2 % от расходов раздела;

Расходы распределены по следующим подразделам:

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

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 2 125,7 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2016 год, уточнённый план составил 2 125,7 тыс.руб., принято бюджетных и денежных обязательств на сумму 2 086,5 тыс.руб., исполнение составило 2 071,7 тыс.руб. или 97,5% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 14,8 тыс.руб.

Полномочия для осуществления данных функций возложены на Городскую Думу в рамках непрограммных направлений деятельности по следующим направлениям расходов:

«Глава города Димитровграда Ульяновской области» при плане 2 125,7 тыс.руб. исполнение составило 2 071,7 тыс.руб. или 97,5 % к плану;

«Погашение санкционированной кредиторской задолженности» при плане 21,9 тыс.руб. исполнение составило 100,0%;

«Прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области» при плане 5,3 тыс.руб. исполнение составило 100,0%.

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

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 21 351,3 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2016 год, уточнённый план составил 21 351,3 тыс.руб., принято бюджетных и денежных обязательств на сумму 21 257,8 тыс.руб., исполнение составило 20 607,0 тыс.руб. или 96,5% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 650,8 тыс.руб.

Полномочия для осуществления данных функций возложены на Городскую Думу в рамках непрограммных направлений деятельности по следующим направлениям расходов:

«Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области» при плане 13 6370,9 тыс.руб. исполнение составило 13 339,3 тыс.руб. или 97,6 % к плану;

«Депутаты Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области» при плане 6 633,8 тыс.руб. исполнение составило 6 221,1 тыс.руб. или 93,8% к плану;

«Прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области» при плане 66,8 тыс.руб. исполнение составило 100,0%;

«Погашение санкционированной кредиторской задолженности» при плане 979,8 тыс.руб. исполнение составило 100,0%.

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

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 38 225,4 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2016 год, уточнённый план составил 38 225,4 тыс.руб., принято бюджетных и денежных обязательств на сумму 45 868,4 тыс.руб., исполнение составило 37 825,8 тыс.руб. или 99,0% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 8 042,7 тыс.руб.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

в рамках программных направлений деятельности при плане 260,0 тыс.руб. исполнение 100% к плану;

в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 37 965,3 тыс.руб. исполнение составило 37 565,8 тыс.руб. или 98,9% к плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2016 год осуществлял ГРБС Администрация города по следующим целевым статьям расходов:

«Муниципальная программа «Развитие муниципального управления в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2020 годы», основное мероприятие «Организация обучения муниципальных служащих и технических работников» при плане 260,0 тыс.руб. исполнение 100% к плану;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 37 965,3 тыс.руб. исполнение 37 565,8 тыс.руб., в том числе по направлениям расходов:

- «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления при плане 34 389,1 тыс.руб. исполнение составило 34 991,0 тыс.руб. или 98,9%;
- Глава Администрации города Димитровграда Ульяновской области при плане 1 454,2 тыс.руб. исполнение 1 452,8 тыс.руб. или на 99,9%.
- Прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области при плане 437,9 тыс.руб. исполнение 100% к плану;
- Погашение санкционированной кредиторской задолженности при плане 684,1 тыс.руб. исполнение 100% к плану.

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

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 8 641,1 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2016 год, уточнённый план составил 8 641,1 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 9 119,5 тыс.руб., принято денежных обязательств 9 112,0 тыс.руб., исполнение составило 8 486,7 тыс.руб. или 98,2% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 625,3 тыс.руб.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- *в рамках программных направлений деятельности при плане 8 010,4тыс.руб. исполнение 7 858,9 тыс.руб. или 98,1% к плану;*

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 630,7 тыс.руб. исполнение составило 627,8 тыс.руб. или 99,5% к плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2016 год осуществлял ГРБС Управление финансов по следующим целевым статьям расходов:

«Муниципальная программа «Развитие муниципального управления в городе Димитровграде на 2016-2020 годы» при плане 10,0 тыс.руб. исполнение 100% к плану;

«Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Димитровграда Ульяновской области», по подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной подпрограммы», по основному мероприятию «Организация составления и исполнения бюджета города Димитровграда, а так же осуществление иных полномочий, предусмотренных бюджетным законодательством Российской Федерации» при плане 8 000,4 тыс.руб. исполнение 7 848,9 тыс.руб. или на 97,1%;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности» при плане 630,7 тыс.руб. исполнение 627,8 тыс.руб., в том числе по направлениям расходов:

- прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области при плане 20,7 тыс.руб. исполнение 17,7 тыс.руб. или 85,5% к плану;

- погашение санкционированной кредиторской задолженности при плане 610,1 тыс.руб. исполнение 100% к плану.

Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 110 896,5 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2016 год, уточнённый план составил 110 896,5 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 114 739,9 тыс.руб., принято денежных обязательств 113 993,1 тыс.руб., исполнение составило 101 885,2 тыс.руб. или 91,9% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 12 107,9 тыс.руб.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 15 860,4 тыс.руб. исполнение составило 15 118,2 тыс.руб. или 95,3% к плану;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 95 036,1 тыс.руб. исполнение 86 767,0 тыс.руб. или 91,3% к плану.

Полномочия для осуществления данных функций возложены на 5 ГРБС:

1. Городская Дума при плане 987,9 тыс.руб. исполнение в полном объёме, в том числе по целевым статьям:

«Муниципальная программа «Здоровый город» по основному мероприятию «Обеспечение участия в проекте ЕБР ВОЗ «Здоровые города» и деятельности в рамках членства Сети здоровых городов ВОЗ и Ассоциации

«Здоровые города, районы и посёлки» при плане 312,4 тыс.руб. исполнение составило 100,0%;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области», в том числе по направлению расходов: прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области» при плане 675,5 тыс.руб. исполнение составило 100,0%.

2. Управление финансов в сумме 2 732,8 тыс.руб., по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Димитровграда Ульяновской области», подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы», основное мероприятие «Организация составления и исполнения бюджета города Димитровграда, а также осуществление иных полномочий, предусмотренных бюджетным законодательством Российской Федерации» при плане 1 587,7 тыс.руб. исполнение составило 100,0%;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области», в том числе по направлению расходов «Погашение санкционированной кредиторской задолженности» при плане 1 145,1 тыс.руб. исполнение составило 100% к плану.

3. КУИГ при плане 11 420,5 тыс.руб. исполнение 10 658,7 тыс.руб. или на 93,3 %, в том числе по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2018 годы» при плане 9 832,1 тыс.руб. исполнение 9 153,6 тыс.руб. или на 93,1%, в том числе по основным мероприятиям:

– обеспечение деятельности Комитета по управлению имуществом города Димитровграда Ульяновской области при плане 8 999,1 тыс.руб. исполнение 8 802,1 или на 97,8%;

– организация работы по управлению развитием объектов муниципального имущества и земельных участков города Димитровграда Ульяновской области при плане 833,0 тыс.руб. исполнение 351,5 или на 42,2%

«Муниципальная программа «Развитие муниципального управления в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2020 годы» по основному мероприятию «Организация обучения муниципальных служащих и технических работников» при плане 16,8 тыс.руб. исполнение в полном объёме.

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области», в том числе по направлению расходов «Погашение санкционированной кредиторской задолженности» при плане 1 571,6 тыс.руб. исполнение в сумме 1 488,3 тыс.руб. или на 94,7%.

4. Администрация города при плане 91 719,5 тыс.руб. исполнение 83 484,0 тыс.руб. или на 91,0%, в том числе по следующим целевым статьям:

«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 389,3 тыс.руб. исполнение 339,7 тыс.руб или 87,3%;

«Мероприятия в рамках непрограммных направления деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 91 330,1 тыс.руб. исполнение на 83 144,3 тыс.руб. или на 91,0%, в том числе по направлениям расходов:

- Обеспечение деятельности казённых учреждений города Димитровграда Ульяновской области при плане 26 585,3 тыс.руб. исполнение 25 449,5 тыс.руб. или 95,7%;

- Субсидия на финансирование Некоммерческой организации – фонда» при плане 178,5 тыс.руб. исполнение в полном объёме;

- Погашение санкционированной кредиторской задолженности» при плане 7 501,8 тыс.руб. исполнение 7 012,5 тыс.руб. или на 93,5%.

- Обеспечение деятельности казённых учреждений хозяйственного обслуживания города Димитровграда Ульяновской области» (МКУ «СМТО») при плане 52 814,1 тыс.руб. исполнение 46 511,7 тыс.руб. или на 88,1%;

- Реализация проекта «Народный бюджет - 2016» при плане 1 000,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0%;

- Осуществление отдельных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации при плане 152,9 тыс.руб. исполнение 7,8 тыс.руб. или на 5,1%;

- Проведение Всероссийской сельскохозяйственной переписи в 2016 году» при плане 500,0 тыс.руб. исполнение 389,8 тыс.руб или 78,0%;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов (городских округов) Ульяновской области в целях софинансирования расходов на выплату заработной платы с начислениями работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных образований, оплату коммунальных услуг и приобретение твердого топлива (уголь, дрова) муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности) муниципальных образований Ульяновской области» при плане 592,4 тыс.руб. исполнение составило 100% к плану.

- 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 1 549,6 тыс.руб. или на 99,9 %.

- Субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с проведением на территории Ульяновской области публичных мероприятий» при плане 4,1 тыс.руб исполнение 3,0 тыс.руб. или на 73,3%;

- 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 8,3 тыс.руб. исполнение составило 100% к плану;

- 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 274,9 тыс.руб. исполнение 273,3 тыс.руб. или на 99,4%;

- Субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с хранением, комплектованием, учётом и использованием архивных документов, относящихся к государственной собственности Ульяновской области и находящихся на территориях муниципальных районов и городских округов Ульяновской области при плане 167,8 тыс.руб. исполнение составило 100% к плану.

5. Управление муниципальных закупок при плане 4 035,8 тыс.руб. исполнение 4 021,8 тыс.руб. или на 99,6%, в том числе по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Обеспечение размещения муниципальных закупок на территории города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2018 годы», основное мероприятие «Обеспечение деятельности Управления муниципальных закупок» при плане 3 722,1 тыс.руб. исполнение 3 708,0 тыс.руб. или 99,6%;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 313,8 тыс.руб. исполнение в полном объёме, в том числе по направлениям расходов:

- прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области при плане 15,1 тыс.руб. исполнение составило 100% к плану;

- погашение санкционированной кредиторской задолженности при плане 298,7 тыс.руб. исполнение в полном объёме.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

По данному разделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 22 714,9 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2016 год, уточнённый план составил 22 714,9 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 24 544,9 тыс.руб., денежных 24 490,8 тыс.руб. Исполнение составило 19 865,9 тыс.руб. или 87,5% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 4 624,9 тыс.руб.

Превышение бюджетных обязательств обусловлено принятием в 2016 году бюджетных обязательств сверх доведённых лимитов в размере 951,8 тыс.руб.: (взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов.

Исполнение бюджета города по расходам по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2016 год осуществлял ГРБС - Администрация города в отношении МКУ «УГЗ».

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 0,9%.

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

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 22 417,9 тыс.руб. исполнение 19 865,9 тыс.руб. или на 88,6%, на обеспечение деятельности МКУ «УГЗ» в по целевой статье:

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» по следующим направлениям расходов:

«Погашение санкционированной кредиторской задолженности» при плане 357,0 тыс.руб. исполнение составило 100% к плану;

«Обеспечение деятельности казённых учреждений в сфере гражданской защиты города Димитровграда Ульяновской области» при плане 13 900,9 тыс.руб. исполнение 12 736,6 тыс.руб. или на 91,6%;

«Резервный фонд Правительства Ульяновской области» при плане 8 000,0 тыс.руб исполнение 6 612,3 тыс.руб или на 82,6%;

«Субсидии бюджетам муниципальных районов (городских округов) Ульяновской области в целях софинансирования расходов на выплату заработной платы с начислениями работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных образований, оплату коммунальных услуг и приобретение твердого топлива (уголь, дрова) муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности) муниципальных образований Ульяновской области» при плане 160,0 тыс.руб. исполнение составило 100% к плану.

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

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 296,9 тыс.руб. по целевой статье «Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области», по направлению расходов: погашение санкционированной кредиторской задолженности. Исполнение по данному подразделу не было.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

По данному разделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 9 693,5 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2016 год, уточнённый план составил 176 078,1 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 179 179,3 тыс.руб., денежных – 179 091,3 тыс.руб. Исполнение составило 169 236,1 тыс.руб. или 96,1 % к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 9 855,3 тыс.руб.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 7,7 %, в том числе по подразделам:

- 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» 7,5%;
- 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» 0,2%.

Исполнение бюджета города по расходам в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2016 год осуществляли 3 ГРБС, в том числе: Комитет по управлению имуществом, Администрация города, Комитет по ЖКК.

Данный раздел включает в себя мероприятия в рамках программных направлений деятельности при плане 122 844,7 тыс.руб. исполнение составило 116 415,0 тыс.руб., в том числе:

- Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2018 годы» при плане 461,6 тыс.руб., исполнение составило 84,8 тыс.руб. или 18.4% к плану;
- Муниципальная программа «Строительство улиц и автодорог в городе Димитровграде Ульяновской области» при плане 2 088,9 тыс.руб., исполнение составило 1 545,8 тыс.руб. или 74,0% к плану;
- Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Димитровграде Ульяновской области» при плане 1700,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0%;
- Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2018 годы» при плане 118 594,1 тыс.руб. исполнение составило 113 084,4 тыс.руб. или 95,3% к плану,

и мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 53 233,4 тыс.руб. исполнение составило 52821,1 тыс.руб. или 99,2% к плану.

Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 8 509,0 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2016 год, уточнённый план составил 171 702,8 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 175 182,7 тыс.руб., денежных – 175 162,5 тыс.руб. Исполнение составило 165 649,9 тыс.руб. или 96,5 % к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 6 052,9 тыс.руб.

Причиной значительного отклонения от первоначально утвержденного плана является дополнительное финансировние мероприятий в области дорожной деятельности за счет средств областного бюджета в объеме 152 484,3 тыс.руб., в том числе были предоставлены:

- субсидии на подготовку проектной документации, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание (установку дорожных знаков и нанесение горизонтальной разметки) автомобильных дорог общего пользования местного значения, мостов и иных искусственных дорожных сооружений на них, в том числе на проектирование и строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования местного значения с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования в сумме 118 504,2 тыс.руб.;
- субсидии на софинансирование проектирования и строительства (реконструкции), капитального ремонта, ремонта и содержания велосипедных дорожек и велосипедных парковок в сумме 2 038,2 тыс.руб;
- субсидии на реализацию мероприятий региональных программ в сфере дорожного хозяйства по решениям правительства Российской Федерации в сумме 31 941,9 тыс.руб.

Превышение принятых бюджетных обязательсв над лимитами обусловлено перерегистрацией санкционированной кредиторской задолженности, возникшей по результатам работы прошлого финансового периода в области дорожной деятельности в объеме 3 761,9 тыс.руб.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 120 683,1 тыс.руб., исполнение составило 114 630,2 тыс.руб. или 95,0 %;
- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 51 019,8 тыс.руб. исполнение составило 100%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2016 год осуществляли 2 ГРБС, в том числе:

1) Администрация города по целевой статье Муниципальная программа "Строительство улиц и автодорог в городе Димитровграде Ульяновской области" при плане 2 088,9 тыс.руб. исполнение составило 1 545,8 тыс.руб. или 74,0%, в том числе в разрезе мероприятий:

а) реконструкция автомобильной дороги по ул.Промышленная при плане 1 821,9 тыс.руб. исполнение составило 1 545,8 тыс.руб.;

б) дорога к памятнику Ватутина (от ул.Гоголя до ул. Коммунальная) при плане 67,0 тыс.руб. исполнение отсутствует по причине расторжения контракта по соглашению сторон 21.12.2016;

в) устройство велодорожки в парке "Рыба-Парк" при плане 100,0 тыс.руб. исполнение отсутствует по причине отсутствия необходимости по разработке проектно - сметной документации;

г) устройство велодорожки в парке "Западный" при плане 100,0 тыс.руб. исполнение отсутствует по причине отсутствия необходимости по разработке проектно- сметной документации;

2) Комитет по ЖКК при плане 169 613,9 тыс.руб. исполнение составило 164 104,1 тыс.руб. или 96,8 % к плану по следующим целевым статьям:

- Муниципальная программа "Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2018 годы", основное мероприятие "Организация бесперебойного функционирования жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства муниципального образования "город Димитровград" Ульяновской области" при плане 118 594,1 тыс.руб. исполнение составило 113 084,4 тыс.руб. или 95,4 % к плану, в том числе в разрезе мероприятий:

а) субсидии на содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городских округов в рамках благоустройства города Димитровграда Ульяновской области, при плане 12 996,1 тыс.руб. исполнение составило 7 486,3 тыс.руб. или 57,6 % к плану. Низкий процент исполнения плановых показателей обусловлен отсутствием финансового обеспечения.

б) субсидии на подготовку проектной документации, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание (установку дорожных знаков и нанесение горизонтальной разметки) автомобильных дорог общего пользования местного значения, мостов и иных искусственных дорожных сооружений на них, в том числе на проектирование и строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования местного значения с твёрдым покрытием до сельских населённых пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования при плане 103 559,8 тыс.руб. исполнение составило 100,0%;

в) субсидии на софинансирование проектирования и строительства (реконструкции), капитального ремонта, ремонта и содержания велосипедных дорожек и велосипедных парковок при плане 2 038,2 тыс.руб. исполнение составило 100,0%.

Согласно отчета об итогах реализации Комитетом по ЖКК полномочий по решению вопросов местного значения в 2016 году и планах на 2017 год в рамках переданных полномочий в области организации дорожной деятельности в 2016 году приведены в нормативное состояние дороги общего пользования общей протяженностью 4,7 км, тротуары вдоль городских магистралей общей

протяженностью 4,5 км, выполнен ямочный и карточный ремонт внутриквартальных дорог общей площадью 11 214 кв.м, модернизированы 3 пешеходных перехода в Западном и Центральном районах города, установлены новые автобусные павильоны в количестве 10 единиц;

- Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области при плане 51 019,8 тыс.руб. исполнение составило 100,0%, в том числе в разрезе мероприятий:

а) погашение санкционированной кредиторской задолженности при плане 4 406,6 тыс.руб. исполнение составило 100,0%;

б) ремонт дорог в рамках долгосрочного контракта, заключенного в 2015 году при плане 1 000,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0%;

в) реализация мероприятий региональных программ в сфере дорожного хозяйства по решениям Правительства Российской Федерации при плане 31 941,9 тыс.руб. исполнение составило 100,0%;

г) субсидии на подготовку проектной документации, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание (установку дорожных знаков и нанесение горизонтальной разметки) автомобильных дорог общего пользования местного значения, мостов и иных искусственных дорожных сооружений на них, в том числе на проектирование и строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования местного значения с твёрдым покрытием до сельских населённых пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования при плане 13 671,2 тыс.руб. исполнение составило 100,0%.

Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»

По данному подразделу бюджетные ассигнования утверждены в сумме 4 375,2 тыс.руб. Согласно сводной бюджетной росписи за 2016 год план составил 4 375,2 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 3 996,6 тыс.руб., денежных – 3 928,9 тыс.руб. Исполнение составило 3 586,2 тыс.руб. или 82,0 % к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 342,7 тыс.руб.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 2 161,6 тыс.руб., исполнение составило 1 784,8 тыс.руб. или 95,0 %;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 2 213,6 тыс.руб. исполнение составило 1 801,4 тыс.руб. или 81,4%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2016 год осуществляли 2 ГРБС, в том числе:

1) Комитет по управлению имуществом при плане 1 202,8 тыс.руб. исполнение составило 463,7 тыс.руб., в том числе по целевым статьям:

- Муниципальная программа "Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Димитровграда Ульяновской области на

2016-2018 годы" при плане 461,6 тыс.руб. исполнение составило 84,8 тыс.руб. или 29,4 % к плану;

- Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области при плане 741,1 тыс.руб. исполнение составило 378,9 тыс.руб. или 51,1 % к плану, по направлению расходования погашение санкционированной кредиторской задолженности при пллане 741,1 тыс.руб. исполнение составило 378,9 тыс.руб.;

2) Администрация города, при уточненном плане 3 172,5 тыс.руб. исполнение составило 3 122,5 тыс.руб. или 98,4 % к плану, в том числе по целевым статьям:

- Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Димитровграде Ульяновской области", субсидирование части затрат, направленных на обеспечение деятельности Автономной некоммерческой организации "Агентство развития города Димитровграда Ульяновской области" при плане 1 700,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0 % к плану;

- Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области при плане 1 472,5 тыс.руб. исполнение составило 1 422,5 тыс.руб. или 96,6 % к плану, в том числе по мероприятиям:

а) мероприятия в области строительства, архитектуры и градостроительства города Димитровграда Ульяновской области при плане 200,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0%;

б) погашение санкционированной кредиторской задолженности при плане 119,5 тыс.руб. исполнение составило 69,5 тыс.руб. или 58,2%

в) реализация мероприятий по развитию инфраструктуры муниципального образования "город Димитровград" при плане 1 153,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0%.

Раздел 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство

По данному разделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 127 219,0 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2016 год, уточнённый план составил 279 598,3 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 339 412,3 тыс.руб., денежных – 337 281,7 тыс.руб. Исполнение составило 247 490,4 тыс.руб. или 88,5 % к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 89 791,3 тыс.руб.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 11,3 %, в том числе по подразделам:

1) 0501 «Жилищное хозяйство» 5,3%;

2) 0502 «Коммунальное хозяйство» 0,1%;

3) 0503 «Благоустройство» 1,5%;

4) 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» 4,4%.

Исполнение бюджета города по расходам в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2016 год осуществляли 2 ГРБС, в том числе: Комитет по управлению имуществом, Администрация города, Комитет по ЖКК.

Данный раздел включает в себя мероприятия в рамках программных направлений деятельности при плане 254 075,4 тыс.руб. исполнение составило 226 583,7 тыс.руб. или 89,2%, в том числе:

- Муниципальная программа "Переселение граждан, проживающих на территории города Димитровграда Ульяновской области, из домов, признанных аварийными до 1 января 2012 года" при плане 119 506,6 тыс.руб., исполнение составило 116 081,2 тыс.руб. или 97,1% к плану;

- Муниципальная программа "Развитие инженерной инфраструктуры города Димитровграда Ульяновской области" при плане 493,5 тыс.руб. исполнение составило 99,5 тыс.руб. или 20,2% к плану;

- Муниципальная программа "Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2018 годы" при плане 134 011,5 тыс.руб. исполнение составило 110 369,3 или 82,4% к плану;

- Муниципальная программа "Развитие муниципального управления в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2020 годы" при плане 63,8 тыс.руб. исполнение составило 33,8 тыс.руб. или 53,0% к плану,

и мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 25 522,9 тыс.руб. исполнение составило 20 902,6 тыс.руб. или 81,9% к плану.

Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально утверждены в сумме 17 776,4 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2016 год, уточнённый план составил 121 128,5 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 132 075,2 тыс.руб., денежных – 132 052,1 тыс.руб. Исполнение составило 117 149,2 тыс.руб. или 96,7 % к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 14 902,9 тыс.руб.

Превышение бюджетных обязательств обусловлено принятием в 2016 году бюджетных обязательств сверх доведённых лимитов в размере 13 135,0 тыс.руб.: бюджетные инвестиции - приобретение жилых помещений в рамках реализации Муниципальной программы «Переселение граждан, проживающих на территории города Димитровграда Ульяновской области, из домов, признанных аварийными до 1 января 2012 года».

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 120 230,7 тыс.руб. исполнение составило 116 282,5 тыс.руб. или 96,7% к плану;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 897,7 тыс.руб. исполнение составило 866,7 тыс.руб. или 96,5% к плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2016 год осуществляли 2 ГРБС, в том числе:

1) Комитет по управлению имуществом при уточненном плане 120 037,6 тыс.руб. исполнение составило 116 581,2 тыс.руб. или 88,3 % к плану, в том числе по целевым статьям:

- Муниципальная программа "Переселение граждан, проживающих на территории города Димитровграда Ульяновской области, из домов, признанных аварийными до 1 января 2012 года" при плане 119 506,6 тыс.руб исполнение составило 116 081,2 тыс.руб. или 97,1% к плану;

- Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области, уплата взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирного дома при плане 531,0 тыс.руб. исполнение составило 500,0 тыс.руб. или 94,2% к плану;

2) Комитет по ЖКК при уточненном плане 1 090,9 тыс.руб. исполнение составило 568,0 тыс.руб. или 52,1 % к плану, в том числе по целевым статьям:

- Муниципальная программа "Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2018 годы", основное мероприятие "Организация бесперебойного функционирования жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства муниципального образования "город Димитровград" Ульяновской области" при плане 724,1 тыс.руб. исполнение составило 201,3 тыс.руб. или 27,8% к плану. Низкое исполнение плановых показателей обусловлено невыполнением плана по сборам платы за наем муниципального жилья;

- Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области, погашение санкционированной кредиторской задолженности при плане 366,7 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану.

Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально утверждены в сумме 1 254,8 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2016 год, уточнённый план составил 3 150,2 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 2 959,5 тыс.руб., денежных – 2 959,5 тыс.руб. Исполнение составило 1 338,1 тыс.руб. или 42,5 % к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 1 812,1 тыс.руб.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 493,5 тыс.руб. исполнение составило 99,5 тыс.руб. или 20,2% к плану;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 2 656,7 тыс.руб. исполнение составило 1 238,6 тыс.руб. или 46,6% к плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2016 год осуществляли 2 ГРБС, в том числе:

1) Администрация города при плане 1 054,6 тыс.руб. исполнение составило 556,8 тыс.руб. или 52,8 % к плану, в том числе по целевым статьям:

- Муниципальная программа "Развитие инженерной инфраструктуры города Димитровграда Ульяновской области" при плане 493,5 тыс.руб. исполнение составило 99,5 тыс.руб. или 20,2 % к плану, низкое исполнение плановых показателей обусловлено неисполнением ряда запланированных мероприятий, а так же низким качеством планирования бюджетных ассигнований, в том числе по мероприятиям:

а) основное мероприятие "Расширение водозабора "Горка" при плане 368,2 тыс.руб. исполнение отсутствует по причине неверного планирования бюджетных ассигнований в целях осуществления расходов на оплату потребленной электроэнергии при пуско-наладочных работах на сумму 187,0 тыс.руб., а также в результате не исполнения запланированных мероприятий таких как восстановление работы трансформапторных подстанций, технологическое присоединение на общую сумму 181,2 тыс.руб.;

б) основное мероприятие "Строительство водовода от насосной станции 208А до микрорайона №9 Западного района" при плане 125,3 тыс.руб. исполнение составило 99,5 тыс.руб. или 79,4%;

- Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области, реализация мероприятий по развитию инфраструктуры муниципального образования "город Димитровград" при плане 561,1 тыс.руб. исполнение составило 457,3 тыс.руб. или 81,5 % к плану;

2) Комитет по ЖКК по целевой статье мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области при плане 2 095,6 тыс.руб. исполнение составило 781,3 тыс.руб. или 37,3 % к плану, в том числе по мероприятиям:

а) субсидии на возмещение недополученных доходов, связанных с оказанием населению услуг бани при плане 597,8 тыс.руб. исполнение составило 100,0%;

б) субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам-производителям товаров, работ, услуг при плане 183,5 тыс.руб. исполнение составило 100,0% . Бюджетные ассигнования направлены на оплату задолженности;

в) разработка проекта схемы водоснабжения и водоотведения г.Димитровграда Ульяновской области в рамках долгосрочного контракта, заключенного в 2014 году при плане 1 314,3 тыс.руб. исполнение отсутствует по причине финансового необеспечения расходов на оплату кредиторской задолженности перед ООО «ЦТЭС» за оказанные услуги по разработке проекта «Схема водоснабжения и водоотведения муниципального образования «Город Димитровград» Ульяновской области на период 2014-2018 годы».

Подраздел 0503 «Благоустройство»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально утверждены в сумме 24 913,5 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2016 год уточнённый план составил 41 618,2 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 84 170,4 тыс.руб., денежных – 82 428,5 тыс.руб. Исполнение составило 32 433,6 тыс.руб. или 77,9 % к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 9 184,7 тыс.руб.

Превышение принятых бюджетных обязательсв над лимитами обусловлено:

- принятием текущих обязательств в рамках долгосрочного энергосервисного контракта, в объеме 33 448,4 тыс.руб.;
- перерегистрацией обязательств по оплате санкционированной кредиторской задолженности, возникшей в рамках энергосервисного контракта в объеме 6 580,5 тыс.руб., в рамках реализации мероприятий по улучшению архитектурного облика города Димитровграда в объеме 1200,0 тыс.руб.;
- принятием обязательств по иным требованиям, выставленным судебными органами и иными органами в объеме 1124,8 тыс.руб.;

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 24 278,8 тыс.руб. исполнение составило 18 260,4 тыс.руб. или 75,2% к плану;
- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 17 339,5 тыс.руб. исполнение составило 14 173,2 тыс.руб. или 81,7% к плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2016 год осуществлял ГРБС Комитет по ЖКК по следующим целевым статьям:

- Муниципальная программа "Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2018 годы", основное мероприятие "Организация бесперебойного функционирования жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства муниципального образования "город Димитровград" Ульяновской области" при плане 24 278,8 тыс.руб. исполнение составило 18 260,4 тыс.руб. или 75,2 % к плану, в том числе по мероприятиям:

а) уличное освещение города Димитровграда Ульяновской области при плане 16 031,0 тыс.руб. исполнение составило 12 492,1 тыс.руб. или 77,9% к плану.

Отмечается значительное снижение плановых показателей по сравнению с прошлым 2015 годом на 25 886,4 тыс.руб. Причиной данного отклонения является необеспечение лимитами принятых бюджетных обязательств по оплате оказанных услуг в рамках энергосервисного контракта, заключенного на предмет организации уличного освещения. В результате неполного финансировния указанных мероприятий, несмотря на достижение экономии по потребленной электрической энергии в 2016 году по сравнению с 2014 годом

(в натуральных показателях на 5193,7 тыс.кВт/ч) значительно увеличилась сумма кредиторской задолженности в рамках энергосервисного контракта, в том числе за счет сумм неустойки в размере 966,6 тыс.руб. и иных судебных издержек в размере 158,2 тыс.руб., выставленных в рамках судебных решений в отношении Комитета по ЖКК.

Объем кредиторской задолженности за организацию уличного освещения по состоянию на 01.01.2017 составил 50 276,2 тыс.руб., в том числе по 3 судебным решениям 33 675,9 тыс.руб., из которых:

- в пользу ПАО «Ростелеком» 23 912,6 тыс.руб., в том числе: сумма основного долга 23 171,6 тыс.руб., сумма неустойки 651,0 тыс.руб., сумма судебных издержек 90,0 тыс.руб.;

- в пользу ОАО «Ульяновскэнерго» 9 763,3 тыс.руб., в том числе: сумма основного долга 9 379,4 тыс.руб., сумма неустойки 315,6 тыс.руб., сумма судебных издержек 68,2 тыс.руб.

б) озеленение города Димитровграда Ульяновской области при плане 1 828,0 тыс.руб. исполнение составило 600,0 тыс.руб. или 32,8% к плану. По сравнению с прошлым финансовым годом расходы на закупку рассады цветочных культур снизились на 830,3 тыс.руб.;

в) прочие мероприятия по благоустройству города Димитровграда Ульяновской области при плане 2 128,7 тыс.руб. исполнение составило 877,3 тыс.руб. или 26,6 % к плану. Наибольший объем расходов направлен на реализацию мероприятй по улучшению архитектурного облика города Димитровграда в сумме 1 245,6 тыс.руб., что ниже уровня 2015 года на 6 997,9 тыс.руб. (в основном подготовка и проведение праздничных мероприятий) Низкое исполнение плановых показателей обусловлено отсутствием финансового обеспечения принятых расходных обязательств.

- Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области при плане 17 339,5 тыс.руб. исполнение составило 14 173,2 тыс.руб. или 81,7 % к плану, в том числе по мероприятиям:

а) резервный фонд Администрации города Димитровграда Ульяновской области при плане 1 283,3 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану. Проведены мероприятия по очистке иловых карт вдоль железнодорожной линии в городе Димитровграде Ульяновской области в соответствии с постановлениями Администрации города от 10.06.2016 №1233 «О выделении бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Димитровграда Ульяновской области на очистку иловых карт вдоль железнодорожной линии в городе Димитровграде Ульяновской области», от 21.11.2016 №2306 «О восстановлении бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Димитровграда Ульяновской области»;

б) прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области, исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления либо

должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности учреждений при плане 726,4 тыс.руб. исполнение отсутствует ввиду отсутствия финансового обеспечения приянтых обязательств по оплате судебных решений;

в) погашение санкционированной кредиторской задолженности при плане 12 309,4 тыс.руб. исполнение составило 10 963,3 тыс.руб. или 89,1 % к плану;

г) реализация проекта "Народный бюджет - 2016" при плане 1 743,8 тыс.руб. исполнение составило 650,0 тыс.руб. или 37,3 % к плану. ;

д) субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с организацией отлова и содержанием безнадзорных домашних животных при плане 1 276,6 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану. Низкое исполнение плановых показателей обусловлено отсутствием финансового обеспечения принятых расходных обязательств.

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

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально утверждены в сумме 83 274,3 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2016 год, уточнённый план составил 113 701,4 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 120 207,2 тыс.руб., денежных – 119 841 тыс.руб. Исполнение составило 96 569,5 тыс.руб. или 84,9 % к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 23373,2 тыс.руб.

Превышание принятых бюджетных обязательств над лимитами на сумму обусловлено принятием обязательств по исчислению ежемесячных обязательных платежей по страховым взносам в силу норм части 3 статьи 15 Федерального закона от 24.07.2009 №212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» в объеме 4 259,9 тыс.руб., а так же по судебным решениям и иным требованиям, выставленным несудебными организациями.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 109 072,4 тыс.руб. исполнение составило 91 941,4 тыс.руб. или 84,3% к плану;
- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 4 629,0 тыс.руб. исполнение составило 4 628,0 тыс.руб. или 99,9% к 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 мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности, субвенции на финансовое обеспечение расходного обязательства, связанного с установлением нормативов потребления населением твёрдого топлива при плане 6,5 тыс.руб. исполнение составило 5,5 тыс.руб. или 85,1 % к плану;

2) Комитет по ЖКК при плане 113 694,9 тыс.руб. исполнение составило 96 563,9 тыс.руб. или 84,9 % к плану по следующим целевым статьям:

- Муниципальная программа "Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2018 годы" при плане 109 008,6 тыс.руб. исполнение составило 91 907,6 тыс.руб. или 84,3% к плану, в том числе:

а) основное мероприятие "Организация бесперебойного функционирования жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства муниципального образования "город Димитровград" Ульяновской области" при плане 98 442,3 тыс.руб. исполнение составило 81 439,8 тыс.руб. или 82,7% к плану;

б) основное мероприятие "Обеспечение реализации мероприятий муниципальной программы" при плане 10 566,2 тыс.руб. исполнение составило 10 467,8 тыс.руб. или 99,1% к плану;

- Муниципальная программа "Развитие муниципального управления в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2020 годы", основное мероприятие "Организация обучения муниципальных служащих и технических работников" при плане 63,8 тыс.руб. исполнение составило 33,8 тыс.руб. или 53,0% к плану;

- Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области при плане 4 622,5 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану, в том числе по мероприятиям:

а) резервный фонд Администрации города Димитровграда Ульяновской области при плане 1 354,7 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану. Выполнены работы по восстановлению почвенного слоя, поврежденного в результате чрезвычайной ситуации в границах зоны чрезвычайной ситуации муниципального характера в соответствии с постановлением Администрации города от 07.07.2016 №1387 «О выделении бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Димитровграда Ульяновской области на выполнение работ по восстановлению почвенного слоя, поврежденного в результате чрезвычайной ситуации в границах зоны чрезвычайной ситуации муниципального характера».

б) прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области, исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления либо должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности учреждений при плане 354,1 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

в) погашение санкционированной кредиторской задолженности при плане 2 913,8 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану.

Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

По данному разделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 2 345,4 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2016 год, уточнённый план составил 2 345,3 тыс.руб.,

принято бюджетных обязательств на сумму 2 270,9 тыс.руб., денежных 2 264,4 тыс.руб. Исполнение составило 1 801,9 тыс.руб. или 76,8% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 462,6 тыс.руб.

Превышение бюджетных обязательств обусловлено принятием в 2016 году бюджетных обязательств сверх доведённых лимитов в размере 112,0 тыс.руб.: из которых (106,2 тыс.руб. - взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов, 5,8 тыс.руб. - прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд – обеспечение деятельности казённых природоохранных учреждений города).

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 подразделу 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2016 год осуществляло МКУ «СООС» по целевым статьям:

«Муниципальная программа «Охрана окружающей среды в городе Димитровграде Ульяновской области на 2014-2020 годы», по подпрограмме «Повышение экологической безопасности территории города от негативного воздействия вод» по основным направлениям расходов:

- Проведение комплекса мероприятий по разработке и утверждению деклараций безопасности четырех гидротехнических сооружений находящихся в муниципальной собственности города при плане 268,0 тыс.руб. исполнение не было;

- Благоустройство родника, используемого населением в качестве источника питьевого водоснабжения, у безымянного озера на ул.Коммунальная при плане 7,9 тыс.руб. исполнение не было;

- Экологическая реабилитация водных объектов, расположенных на территории Ульяновской области при плане 158,8 тыс.руб. исполнение не было.

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 1 910,6 тыс.руб. исполнение 1 801,9 тыс.руб. или 94,3 тыс.руб., в том числе по основным направлениям расходов:

- Погашение санкционированной кредиторской задолженности при плане 133,7 тыс.руб. исполнение 119,0 тыс.руб. или 94,%;

- Обеспечение деятельности казённых природоохранных учреждений города Димитровграда Ульяновской области при плане 1 776,9 тыс.руб. исполнение 1 682,9 тыс.руб. или 94,7%.

Раздел 0700 «Образование»

По данному разделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 1 092 937,1 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2016 год уточнённый план составил 1 357 418,5 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 1 358 544,4 тыс.руб., денежных – 1 348 227,3 тыс.руб. Исполнение составило 1 315 484,5 тыс.руб. или 96,9% к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 32 742,8 тыс.руб.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 59,9 %, в том числе по подразделам:

1) 0701 «Дошкольное образование» 27,2%;

2) 0702 «Общее образование» 31,9%;

3) 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» 31,9%;

4) 0709 «Другие вопросы в области образования» 0,7%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному разделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2016 год осуществляли 4 ГРБС: Администрация города, Управление культуры, Управление образования, Комитет по спорту.

Данный раздел включает в себя мероприятия в рамках программных направлений деятельности при плане 400 949,5 тыс.руб. исполнение составило 359 920,7 тыс.руб., в том числе:

- Муниципальная программа "Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов социальной сферы на территории города Димитровграда Ульяновской области" при плане 42 390,6 тыс.руб. исполнение составило 38 299,7 тыс.руб. или 90,3% к плану;

- Муниципальная программа "Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области" при плане 48 139,4 тыс.руб. исполнение составило 46 570,4 тыс.руб. или 96,7% к плану;

- Муниципальная программа «Обеспечение доступного и качественного образования в городе Димитровграде Ульяновской области» при плане 256 609,8 тыс.руб. исполнение составило 225 910,3 тыс.руб. или 88,0% к плану;

- Муниципальная программа "Развитие муниципального управления в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2020 годы" при плане 10,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

- Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2018 годы" при плане 53 799,8 тыс.руб. исполнение составило 49 130,3 тыс.руб. или 91,3% к плану;

и мероприятия в рамках непрограммных направлений при плане 956 469,0 тыс.руб. исполнение составило 955 563,8 тыс.руб. или 99,9% к плану.

Подраздел 0701 «Дошкольное образование»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально утверждены в сумме 448 574,8 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2016 год уточнённый план составил 618 130,0 тыс.руб.,

принято бюджетных обязательств на сумму 618 130,0 тыс.руб., денежных – 614 389,1 тыс.руб. Исполнение составило 597 046,9 тыс.руб. или 96,6 % к плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 17 342,2 тыс.руб.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 176 324,3 тыс.руб. исполнение составило 155 489,0 тыс.руб. или 88,2% к плану;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 441 805,7 тыс.руб. исполнение составило 441 557,9 тыс.руб. или 99,9% к плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2016 год осуществляли 2 ГРБС, в том числе:

1) Администрация города при уточненном плане 42 165,3 тыс.руб. исполнение составило 38 424,4 тыс.руб. или 91,1% к плану, в том числе по следующим целевым статьям:

- Муниципальная программа "Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов социальной сферы на территории города Димитровграда Ульяновской области", подпрограмма "Строительство объектов социальной сферы", основное мероприятие "Строительство детского сада в центральном районе (район Олимпа) по ул. Восточная, 18" при плане 42 040,6 тыс.руб. исполнение составило 38 299,7 тыс.руб. или 91,1 % к плану (исполнитель МКУ «ДИИП»), в том числе по направлениям:

а) строительство детского сада в центральном районе (район Олимпа) по ул.Восточная, 18 при плане 4 540,6 тыс.руб. исполнение составило 4 109,5 тыс.руб. или 90,5% к плану;

б) субсидии на развитие системы дошкольного образования при плане 37 500,0 тыс.руб. исполнение составило 34 190,3 тыс.руб. или 91,2 %;

- Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности по направлению расходов погашение санкционированной кредиторской задолженности при плане 124,7 тыс.руб. исполнение составило 100% к плану;

2) Управление образования при уточненном плане 575 964,6 тыс.руб. исполнение составило 558 622,5 тыс.руб. или 97,0% к плану, в том числе по следующим целевым статьям:

- Муниципальная программа "Обеспечение доступного и качественного образования в городе Димитровграде Ульяновской области", подпрограмма "Обеспечение доступности качественных услуг дошкольного, общего и дополнительного образования", основное мероприятие "Предоставление общедоступного и бесплатного дошкольного образования на территории города в муниципальных образовательных учреждениях, в отношении которых Управление образования Администрации города Димитровграда Ульяновской области выполняет функции и полномочия учредителя" при плане 134 283,6 тыс.руб. исполнение 117 189,3 тыс.руб. или 87,3% к плану, в том числе по мероприятиям:

а) субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальным

бюджетным учреждениям города Димитровграда Ульяновской области при плане 121 203,8 тысруб. исполнение составило 108 675,7 тыс.руб. или 89,7% к плану. Бюджетные ассигнования направлены на срдержание 32 муниципальных бюджетных дошкольных организаций в виде субсидий на выполнение муниципального задания. Объем необеспеченных субсидий составил 12 528,1 тыс.руб.;

б) подготовка медицинских кабинетов к процедуре лицензирования при плане 8 309,1 тыс.руб. исполнение составило 3 918,2 тыс.руб. или 47,2% к плану. Низкое исполнение плановых показателей обусловлено отсутствием финансового обеспечения принятых расходных обязательств по оплате выполненных работ по ремонту медицинских кабинетов в 29 муниципальных бюджетных дошкольных организациях. Объем кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2017 составил 4 390,9 тыс.руб.;

в) содержание муниципальных бюджетных дошкольных образовательных учреждений при плане 839,7 тыс.руб. исполнение составило 664,4 тыс.руб. или 79,1% к плану. Бюджетные ассигнования в виде субсидий на иные цели направлены на содержание недействующей муниципальной бюджетной дошкольной организации МБДОУ «Детский сад №3 «Красная шапочка. Объем необеспеченных субсидий составил 175,3 тыс.руб.;

г) субсидии бюджетам муниципальных районов (городских округов) Ульяновской области в целях софинансирования расходов на выплату заработной платы с начислениями работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных образований, оплату коммунальных услуг и приобретение твердого топлива (уголь, дрова) муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности) муниципальных образований Ульяновской области при плане 3 931,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

- мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 441 681,0 тыс.руб. исполнение составило 441 433,2 тыс.руб. или 99,9%, в том числе по направлению расходов:

а) проведение ремонтных работ при плане 206,3 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану. Бюджетные ассигнования направлены на ремонт муниципальной дошкольной организации МБДОУ «Детский сад №36 «Сказочка»;

б) погашение санкционированной кредиторской задолженности при плане 20 048,9 тыс.руб. исполнение составило 19 894,8 тыс.руб. или 99,2%;

в) субсидии бюджетам муниципальных районов (городских округов) Ульяновской области в целях софинансирования расходов на выплату заработной платы с начислениями работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных образований, оплату коммунальных услуг и приобретение твердого топлива (уголь, дрова) муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности)

муниципальных образований Ульяновской области при плане 6 075,8 тыс.руб исполнение составило 100,0% к плану;

г) субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с обеспечением государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях при плане 413 910,3 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

д) 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 648,6 тыс.руб. исполнение составило 554, 9 тыс.руб. или 85,6% к плану;

ж) реализация мероприятий по развитию инфраструктуры муниципального образования "город Димитровград" при плане 791,1 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану. Бюджетные ассигнования направлены на ремонт бассейна в муниципальной бюджетной дошкольной организации МБДОУ Детский сад №48 «Дельфиненок».

Подраздел 0702 «Общее образование»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально утверждены в сумме 625 301,9 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2016 год уточнённый план составил 721 628,3 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 721 628,3 тыс.руб., денежных – 715 101,0 тыс.руб. Исполнение составило 701 154,3 тыс.руб. или 97,2% к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 13 946,7 тыс.руб.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 210 926,8 тыс.руб. исполнение составило 190 964,6 тыс.руб. или 90,5%;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 510 701,5 тыс.руб. исполнение составило 510 189,7 тыс.руб. или 99,9%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2016 год осуществляли 4 ГРБС, в том числе:

1) Администрация города при плане 27 503,4 тыс.руб. исполнение составило 27 153,4 тыс.руб. или 98,7 % к плану, в том числе по следующим целевым статьям:

- Муниципальная программа "Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов социальной сферы на территории города Димитровграда Ульяновской области", подпрограмма "Капитальный ремонт объектов социальной сферы", капитальный ремонт строительных конструкций здания и сетей инженерно-технического обеспечения с переоборудованием части помещений первого этажа для детей дошкольного образования МБОУ

СШ №10 (исполнитель МКУ «ДИИП») при плане 350,0 тыс.руб. исполнение отстутствует по причине не оплаты принятых денежных обязательств по изготовлению ПСД;

- Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 27 153,4 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану, по направлению расходов:

а) реализация мероприятий по развитию инфраструктуры муниципального образования "город Димитровград" при плане 27 153,4 тыс.руб. исполнение составило 100,0%. Бюджетные ассигнвоания направлены на оплату выполненых работ по капитальному ремонту наружного электроосвещения и внутриплощадочных сетей стадиона «Строитель»;

2) Управление культуры при плане 49 582,9 тыс.руб. исполнение составило 48 014,0 тыс.руб. или 96,8% к плану по следующим целевым статьям:

- Муниципальная программа "Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области", подпрограмма "Развитие системы дополнительного образования сферы культуры в городе Димитровграде Ульяновской области" при плане 48 139,8 тыс.руб. исполнение составлено 46 570,4 тыс.руб. или 96,7% к плану, в том числе по следующим основным мероприятиям:

а) основное мероприятие "Предоставление субсидий из бюджета города на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, на оказание муниципальных услуг" при плане 47 924,8 тыс.руб. исполнение составило 46 355,8 тыс.руб. или 96,7% к плану, в том числе по направлениям расходов:

- субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальным бюджетным учреждениям города Димитровграда Ульяновской области при плане 45 644,5 тыс.руб. исполнение 44 075,6 тыс.руб. или 96,6% к плану. Бюджетные ассигнования направлены на содержане трех муниципальных бюджетных учреждений дополнительного образования МБУ ДО «ДШИ №1», МБУ ДО «ДШИ №2», МБУ ДО «ДХШ». Объем необеспеченных субсидий составил 175,3 тыс.руб.;

По результатам контрольного мероприятия «Проверка исполнения Указов Президента Российской Федерации по поэтапному повышению заработной платы работников культуры, педагогов дополнительного образования в муниципальных учреждениях культуры» установлено:

Размер средней заработной платы педагогических работников учреждений дополнительного образования города Димитровграда, в отношении которых Управление культуры выполняет функции и полномочия учредителя составил:

- в 2014 году – 19256,8 руб.;
- в 2015 году – 19852,6 руб.;
- в 2016 году - 20468,8 руб.

В результате по итогам 2016 года соотношение средней заработной платы педагогических работников учреждений дополнительного образования к средней заработной плате учителей в субъекте составило 85,2%, что фактически не обеспечило достижение до уровня примерного индикативного

значения 90% установленного на федеральном уровне в целях выполнения Указа Президента Российской Федерации от 01.06.2012 № 761 «О национальной стратегии действий в интересах детей на 2012 - 2017 годы» в части доведение оплаты труда педагогов учреждений дополнительного образования детей, в том числе педагогов в системе учреждений культуры, до уровня не ниже среднего для учителей в регионе.

- субсидии бюджетам муниципальных районов (городских округов) Ульяновской области в целях софинансирования расходов на выплату заработной платы с начислениями работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных образований, оплату коммунальных услуг и приобретение твердого топлива (уголь, дрова) муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности) муниципальных образований Ульяновской области при плане 2 280,3 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

б) реализация мероприятий по развитию учреждений культуры в 2016 году при плане 214,6 тыс.руб исполнение составило 100,0% к плану, в том числе по направлениям расходов:

- укрепление материально-технической базы и приобретение специального оборудования при плане 42,9 тыс.руб. или исполнение составило 100,0% к плану приобретение музыкальных инструментов МБУ ДО «ДШИ №1»;
- реализация мероприятий федеральной целевой программы «Культура России (2012-2018 годы)» при плане 171,7 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану плану приобретение музыкальных инструментов МБУ ДО «ДШИ №1»;

- мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 1 443,6 тыс.руб. исполнение составило 1 443,6 тыс.руб. или 100,0% к плану, по направлению расходов:

а) погашение санкционированной кредиторской задолженности при плане 1 443,6 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

3) Управление образования при плане 575 392,8 тыс.руб. исполнение составило 561 796,1 тыс.руб. или 97,6 % к плану, в том числе по следующим целевым статьям:

- Муниципальная программа "Обеспечение доступного и качественного образования в городе Димитровграде Ульяновской области", подпрограмма "Обеспечение доступности качественных услуг дошкольного, общего и дополнительного образования" при плане 108 637,7 тыс.руб. исполнение 95 263,9 тыс.руб. или 87,7% к плану, в том числе по следующим направлениям:

а) основное мероприятие "Предоставление общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования по основным общеобразовательным программам, в муниципальных образовательных учреждениях, в отношении которых Управление образования Администрации города Димитровграда Ульяновской области выполняет функции и полномочия учредителя" при плане

55 095,6 тыс.руб. исполнение составило 46 053,0 тыс.руб. или 83,6% к плану, в том числе по мероприятиям:

- субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальным автономным учреждениям города Димитровграда Ульяновской области при плане 5178,2 тыс.руб. исполнение составило 4 671,4 тыс.руб. или 90,2% к плану;
- субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальным бюджетным учреждениям города Димитровграда Ульяновской области при плане 44 026,2 тыс.руб. исполнение составило 36 062,1 тыс.руб. или 81,9%. Бюджетные ассигнования направлены в виде субсидий на выполнение муниципального задания направлены на содержание 12 муниципальных бюджетных общеобразовательных организаций;
- проведение ремонтных работ при плане 316,4 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану. Бюджетные ассигнования направлены на текущий ремонт муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения МБОУ «Лицей №25 города Димитровграда Ульяновской области»;
- функционирование информационного центра при плане 617,4 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану. Бюджетные ассигнования направлены на ;
- функционирование социокультурного центра при плане 2 197,5 тыс.руб. исполнение составило 1 993,0 тыс.руб. или 90,7% к плану;
- временное трудоустройство несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время при плане 138,3 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;
- содержание муниципальных бюджетных образовательных учреждений при плане 877,9 тыс.руб. исполнение исполнение 510,7 тыс.руб. или 58,2% к плану. Бюджетные ассигнования направлены на содержание фактически не функционирующей (закрытой на капитаный ремонт в соответствии с постановлением Администрации города от 30.08.2016 №1745) муниципальной бюджетной общеобразовательной организации МБОУ СШ №10;
- субсидии бюджетам муниципальных районов (городских округов) Ульяновской области в целях софинансирования расходов на выплату заработной платы с начислениями работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных образований, оплату коммунальных услуг и приобретение твердого топлива (уголь, дрова) муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности) муниципальных образований Ульяновской области при плане 743,8 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;
- субсидии на осуществление ремонта, ликвидации аварийной ситуации в зданиях муниципальных общеобразовательных организаций,

приобретение оборудования для указанных организаций при плане 1 000,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0%. Бюджетные ассигнования направлены на ;

б) основное мероприятие "Предоставление дополнительного образования детям (за исключением дополнительного образования детям в учреждениях регионального значения) в муниципальных образовательных учреждениях, в отношении которых Управление образования Администрации города Димитровграда Ульяновской области выполняет функции и полномочия учредителя" при плане 53 542,0 тыс.руб. исполнение составило 49 211,0 тыс.руб. или 91,9% к плану, в том числе:

- субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальным бюджетным учреждениям города Димитровграда Ульяновской области при плане18 291,2 тыс.руб. исполненеие составило 13 960,2 тыс.руб. или 76,3%. Бюджетные ассигнования направлены на содержание четырех муниципальных бюджетных организаций дополнительного образования (МБОУ ДО «Станция юных натуралистов города Димитровграда Удьяновской области, МБОУ ДО «Дом детского творчества города Димитровграда Ульяновской области», МБОУ ДО «Детская музыкально-хоровая школа «Апрель» имени Владимира Ионовича Михайлусова города Димитровграда Ульяновской области», МБОУ ДО «Центр дополнительного образования детей города Димитровграда Ульяновской области»);
- временное трудоустройство несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время при плане 417,1 тыс.руб. исполнение составило 100,0 %;
- субсидии бюджетам муниципальных районов (городских округов) Ульяновской области в целях софинансирования расходов на выплату заработной платы с начислениями работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных образований, оплату коммунальных услуг и приобретение твёрдого топлива (уголь, дрова) муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности) муниципальных образований Ульяновской области при плане 34 833,7 тыс.руб. исполнение составило 100,0%;

- мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 466 755,1 тыс.руб. исполнение составило 100,0%, в том числе по направлению расходов:

а) проведение ремонтных работ при плане 154,5 тыс.руб. исполнение составило 100,0%. Бюджетные ассигнования направлены на текущий ремонт муниципальной бюджетной общеобразовательной организации МБОУ «МПЛ»;

б) погашение санкционированной кредиторской задолженности при плане 9 622,7 тыс.руб. исполнение составило 9 530,0 тыс.руб. или 99,0 % к плану;

в) субсидии бюджетам муниципальных районов (городских округов) Ульяновской области в целях софинансирования расходов на выплату

заработной платы с начислениями работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных образований, оплату коммунальных услуг и приобретение твёрдого топлива (уголь, дрова) муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности) муниципальных образований Ульяновской области при плане 7 785,1 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

г) 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 439 450,6 тыс.руб исполнение составило 100,0% к плану;

д) 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 1 125,3 тыс.руб. исполнение составило 1 123,6 тыс.руб. или 99,9% к плану;

е) 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 94,0 тыс.руб. исполнение составило 90,1 тыс.руб. или 95,8% к плану;

ж) 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 638,3 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

з) субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с организацией и обеспечением отдыха детей, обучающихся в общеобразовательных организациях, за исключением детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся в образовательных организациях для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, в лагерях, организованных образовательными организациями, осуществляющими организацию отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время (с дневным пребыванием) при плане 6 989,6 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

и) 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 895,1 тыс.руб. исполнение составило 770,5 тыс.руб. или 86,1% к плану;

4) Комитет по спорту, при уточненном плане 69 149,1 тыс.руб. исполнение составило 64 190,8 тыс.руб. или 92,8 % к плану, в том числе по следующим целевым статьям:

- Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2018 годы" при плане 53 799,8 тыс.руб. исполнение составило 49 130,3 тыс.руб. или 91,3% к плану, в том числе по следующим мероприятиям:

а) основное мероприятие "Развитие массового спорта" при плане 53 799,8 тыс.руб.исполнение составило 49 130,3 тыс.руб. или 91,3%, в том числе:

- субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальным бюджетным учреждениям города Димитровграда Ульяновской области при плане 47 677,0 тыс.руб. исполнение 43 960,0 тыс.руб. или 92,2%. Бюджетные ассигнования направлены на содержание четырех муниципальных бюджетных учреждений дополнительного образования (МБОУ ДОД ДЮСШ «Спартак», МБОУ ДО СДЮСШОР, МБОУ ДОД ДЮСШ, МБОУ ДОД ДЮСШ «Нейтрон»);
- организация тренировочного процесса муниципальных детско-юношеских спортивных школ на спортивных сооружениях немуниципальной формы собственности города Димитровграда Ульяновской области при плане 1 678,8 тыс.руб. исполнение составило 730,4 тыс.руб. или 43,5%;
- организация спортивных мероприятий при подготовке и участии спортсменов во всероссийских соревнованиях города Димитровграда Ульяновской области при плане 1 073,8 тыс.руб. исполнение составило 1 069,6 тыс.руб. или 99,6%;
- субсидии бюджетам муниципальных районов (городских округов) Ульяновской области в целях софинансирования расходов на выплату заработной платы с начислениями работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных образований, оплату коммунальных услуг и приобретение твердого топлива (уголь, дрова) муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности) муниципальных образований Ульяновской области при плане 3 971,6 тыс.руб. исполнение составило 100,0%;

- мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 15 349,4 тыс.руб. исполнение составило 15 060,6 тыс.руб. или 98,1% к плану, в том числе по направлению расходов:

а) проведение ремонтных работ при плане 415,0 тыс.руб. и исполнение составило 100,0% к плану;

б) погашение санкционированной кредиторской задолженности при плане 3971,6 тыс.руб. исполнение составило 3 970,2 тыс.руб. или 100,0 % к плану;

в) модернизация и техническое оснащение стадиона "Строитель", включая выполнение ремонтных работ (г.Димитровград, пр.Димитрова, 14А) при плане 79,3 тыс.руб исполнение составило 100,0%;

г) субсидии бюджетам муниципальных районов (городских округов) Ульяновской области в целях софинансирования расходов на выплату заработной платы с начислениями работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных образований, оплату коммунальных услуг и приобретение твердого топлива (уголь, дрова) муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности) муниципальных образований Ульяновской области при плане 542,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

д) реализация мероприятий по развитию инфраструктуры муниципального образования "город Димитровград" при плане 10 341,4 тыс.руб. исполнение составило 10 054,1 тыс.руб. или 97,2 %.

Подраздел 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально утверждены в сумме 2 629,3 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2016 год уточнённый план составил 3 008,4 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 3 220,4 тыс.руб., денежных – 3 197,1 тыс.руб. Исполнение составило 2 899,9 тыс.руб. или 96,4% к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 297,2 тыс.руб.

Превышение бюджетных обязательств над лимитами обусловлено принятием обязательств по исчислению ежемесячных обязательных платежей по страховым взносам в силу норм части 3 статьи 15 Федерального закона от 24.07.2009 №212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» в объеме 167,8 тыс.руб., а так же принятием обязательств по судебным решениям и иным требованиям, выставленным несудебными организациями в объеме 66,2 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2016 год осуществлялись Администрацией города по целевой статье мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 3 008,4 тыс.руб. исполнение составило 2 899,9 тыс.руб. или 96,4% к плану, в том числе по направлению расходов:

а) обеспечение деятельности казенных учреждений города Димитровграда Ульяновской области при плане 2452,4 тыс.руб. исполнение составило 2 359,5 тыс.руб. или 96,2%. Бюджетные ассигнования направлены на содержание МКУ «Комитет по делам молодежи»;

б) проведение мероприятий для детей и молодежи города Димитровграда Ульяновской области при плане 150,0 тыс.руб исполнение составило 148,5 тыс.руб. или 99,0%;

в) погашение санкционированной кредиторской задолженности при плане 394,0 тыс.руб. исполнение составило 380,0 тыс.руб. или 96,4%;

г) субсидии бюджетам муниципальных районов (городских округов) Ульяновской области в целях софинансирования расходов на выплату заработной платы с начислениями работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных образований, оплату коммунальных услуг и приобретение твердого топлива (уголь, дрова) муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности) муниципальных образований Ульяновской области при плане 12,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0%.

Подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 16 431,2 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи на 2016 год уточнённый план составил 14 651,9 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 15 565,8 тыс.руб., денежных – 15 540,0 тыс.руб. Исполнение составило 14 383,3 тыс.руб. или 98,2% к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 268,6 тыс.руб.

Превышание принятых бюджетных обязательств над лимитами на сумму обусловлено принятием обязательств по исчислению ежемесячных обязательных платежей по страховым взносам в силу норм части 3 статьи 15 Федерального закона от 24.07.2009 №212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» в объеме 852,5 тыс.руб.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 13 698,5 тыс.руб. исполнение составило 13 467,1 тыс.руб. или 98,3%;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 953,4 тыс.руб. исполнение составило 916,2 тыс.руб. или 96,1%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2016 год осуществлялись Управлением образования по следующим целевым статьям:

- Муниципальная программа "Обеспечение доступного и качественного образования в городе Димитровграде Ульяновской области", подпрограмма "Обеспечение управления муниципальной системой образования" при плане 13 688,5 тыс.руб. исполнение составило 13 457,1 тыс.руб. или 98,3% к плану, в том числе по следующим направлениям:

а) основное мероприятие "Обеспечение организации деятельности Управления образования Администрации города Димитровграда" при плане 14 651,9 тыс.руб. исполнение составило 13 457,1 тыс.руб. или 98,3%, в том числе:

- обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области при плане 3 573,7 тыс.руб. исполнение составило 3 542,4 тыс.руб. или 98,3%;
- обеспечение деятельности отделов Управления образования Администрации города Димитровграда Ульяновской области при плане 7 006,8 тыс.руб. исполнение 6 877,6 тыс.руб. или 98,2%;
- план общественно-значимых мероприятий при плане 385,4 тыс .руб. исполнение составило 355,4 тыс.руб. или 92,2%.

б) основное мероприятие "Обеспечение организации деятельности Муниципального бюджетного учреждения "Централизованная бухгалтерия муниципальных образовательных организаций города Димитровграда Ульяновской области", субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальным бюджетным учреждениям города Димитровграда Ульяновской области при плане 2 722,6 тыс.руб. исполнение составило 2 681,6 тыс.руб. или 98,5%;

- Муниципальная программа "Развитие муниципального управления в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2020 годы", основное мероприятие "Организация обучения муниципальных служащих и технических работников" при плане 10,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0%.

- мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 953,4 тыс.руб. исполнение составило 916,2 тыс.руб. или 96,1% к плану, в том числе по направлениям расходов:

а) погашение санкционированной кредиторской задолженности при плане 705,9 тыс.руб. исполнение составило 687,0 тыс.руб. или 97,3%;

б) часть субвенций, распределенная на финансовое обеспечение выполнения переданных полномочий, связанных с осуществлением обучающимся 10-х (11-х) и 11-х (12-х) классов муниципальных общеобразовательных организаций ежемесячных денежных выплат, с организацией и обеспечением отдыха детей, обучающихся в общеобразовательных организациях, за исключением детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся в образовательных организациях для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, в лагерях, организованных образовательными организациями, осуществляющими организацию отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время (с дневным пребыванием), 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, с осуществлением единовременных денежных выплат педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций,

реализующих образовательную программу дошкольного образования, имеющим статус молодых специалистов (за исключением педагогических работников, работающих и проживающих в сельских населённых пунктах, рабочих посёлках (посёлках городского типа) Ульяновской области), с выплатой родителям (законным представителям) детей, посещающих муниципальные и частные образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования, компенсации части внесённой в соответствующие образовательные организации родительской платы за присмотр и уход за детьми, с реализацией Закона Ульяновской области от 2 мая 2012 года № 49-ЗО "О мерах социальной поддержки отдельных категорий молодых специалистов на территории Ульяновской области при плане 247,5 тыс.руб. исполнение составило 229,2 тыс.руб. или 92,6%.

Раздел 0800 «Культура и кинематография»

По данному разделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 65 167,5 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2016 год уточнённый план составил 76 025,2 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 74 187,4 тыс.руб., денежных – 70 647,8 тыс.руб. Исполнение составило 69 886,5 тыс.руб. или 91,9 % к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 761,3 тыс.руб.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 3,2 %, в том числе по подразделам:

- 0801 «Культура» 2,9 %;
- 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» 0,3 %.

Исполнение бюджета города по расходам по данному разделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2016 год осуществляли 2 ГРБС, в том числе:

1) Администрация города;
2) Управление культуры.

Данный раздел включает в себя мероприятия в рамках программных направлений деятельности при плане 72 610,8 тыс.руб. исполнение составило 66 472,1 тыс.руб., в том числе:

- Муниципальная программа "Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов социальной сферы на территории города Димитровграда Ульяновской области" при плане 6 099,4 тыс.руб. исполнение составило 3 725,7 тыс.руб. или 61,1% к плану;
- Муниципальная программа "Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области" при плане 66 501,5 тыс.руб. исполнение составило 62 736,4 тыс.руб. или 94,3% к плану;
- Муниципальная программа "Развитие муниципального управления в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2020 годы" при плане 10,0 тыс.руб. исполнение составило 10,0 тыс.руб. или 100,0% к плану;

и мероприятия в рамках непрограммных направлений при плане 3 414,4 тыс.руб. исполнение составило 3 414,4 тыс.руб. или 100,0% к плану.

Подраздел 0801 «Культура»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 56 989,3 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи на 2016 год уточнённый план составил 68 648,9 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 66 416,7 тыс.руб., денежных – 62 882,6 тыс.руб. Исполнение составило 62 745,6 тыс.руб. или 91,4% к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 137,0 тыс.руб.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 65 966,5 тыс.руб. исполнение составило 60 063,2 тыс.руб. или 91,1%;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 2 682,4 тыс.руб. исполнение составило 100,0%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2016 год осуществляли 2 ГРБС, в том числе:

1) Администрация города при плане 6 099,4 тыс.руб. исполнение составило 3 725,7 тыс.руб. или 61,1 % к плану, в том числе по целевой статье:

- Муниципальная программа "Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов социальной сферы на территории города Димитровграда Ульяновской области", Подпрограмма "Капитальный ремонт объектов социальной сферы", Основное мероприятие "Капитальный ремонт библиотечного интеллектуального центра по ул.Королева, д.1" (исполнитель МКУ «ДИИП»), в том числе:

а) капитальный ремонт при плане 1 099,4 исполнение составило 745,1 тыс.руб. или 67,8 % к плану;

б) субсидии на реконструкцию и проведение ремонтно-реставрационных работ зданий муниципальных учреждений культуры, муниципальных архивов и образовательных организаций в сфере культуры и искусства при плане 5 000,0 тыс.руб. исполнение составило 2 980,6 тыс.руб. или 59,6%;

2) Управление культуры при плане 62 549,5 тыс.руб. исполнение составило 59 019,9 тыс.руб. или 94,4 % к плану, в том числе по следующим целевым статьям:

- Муниципальная программа "Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области" при плане 59 867,1 тыс.руб. исполнение составило 56 337,5 тыс.руб. или 94,1% к плану, в том числе по подпрограммам:

а) "Организация культурного досуга населения города Димитровграда Ульяновской области" при плане 35 379,2 тыс.руб. исполнение составило 34 077,3 тыс.руб. или 96,3% к плану, в том числе по основным мероприятиям:

- "Предоставление субсидий из бюджета города на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, на оказание муниципальных услуг МАУК ЦКиД "Восход" при плане 14 594,5 тыс.руб.

исполнение составило 14 195,2 тыс.руб. или 97,3% к плану. Объем необеспеченных субсидий составил 399,3 тыс.руб.;

- "Предоставление субсидий из бюджета города на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, на оказание муниципальных услуг МБУК "ДДТ им.А.Н.Островского" при плане 18 412,4 тыс.руб. исполнение составило 17 510,0 тыс.руб. или 95,1% к плану. Объем необеспеченных субсидий составил 902,4 тыс.руб. ;
- "Предоставление субсидий на иные цели" при плане 1 431,0 тыс.руб. исполнение составило 1 431,0 тыс.руб. или 100,0% к плану.

б) "Сохранение культурного и исторического наследия" при плане 24 487,9 тыс.руб. исполнение составило 22 260,2 или 90,9% к плану, в том числе по основному мероприятию:

- "Предоставление субсидий из бюджета города на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, на оказание муниципальных услуг" при плане 24 487,9 тыс.руб. исполнение составило 22 260,2 тыс.руб. или 90,9%. Бюджетные ассигнования направлены на содержание трех муниципальных бюджетных учреждений культуры (МБУК «Димитровградский краеведческий музей», МБУК Мастерская живописного рельефа и современного искусства», МБУК Централизованная библиотечная система»).

По результатам контрольного мероприятия «Проверка исполнения Указов Президента Российской Федерации по поэтапному повышению заработной платы работников культуры, педагогов дополнительного образования в муниципальных учреждениях культуры» установлено, что фактический размер средней заработной платы работников культуры составил:

- по итогам 2014 года – 12 181,8 руб.;
- по итогам 2015 года – 13 950,0 руб., что выше показателя за 2014 год на 1768,20 руб. или на 14,5%;
- по итогам 2016 года -14 251,50 руб., что выше показателя за 2015 год на 301,5 руб. или на 2,2%.

По итогам 2016 года уровень средней заработной платы работников культуры достиг примерного значения соотношения средней заработной платы работников учреждений культуры к прогнозной величине среднемесячного дохода от трудовой деятельности по Ульяновской области и составил 64,8%. Однако, такой незначительный темп роста средней заработной платы работников культуры не обеспечит выполнение Указа Президента РФ от 07.05.2012 №597 "О мероприятиях по реализации государственной социальной политики" в части доведения к 2018 году средней заработной платы работников учреждений культуры до средней заработной платы в соответствующем регион в установленный срок;

- мероприятия в рамках непрограммных направлений при плане 2 682,4 тыс.руб. исполнение составило 2 682,4 тыс.руб. или 100,0% к плану, в том числе:

а) комплектование книжных фондов библиотек муниципального образования "город Димитровград" на 2016 год при плане 4,8 тыс.руб. исполнение составило 4,8 тыс.руб. или 100,0% к плану;

б) погашение санкционированной кредиторской задолженности при плане 2 433,2 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

в) комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований и государственных библиотек городов Москвы и Санкт-Петербурга при плане 19,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

г) подключение общедоступных библиотек Российской Федерации к сети «Интернет» и развитие системы библиотечного дела с учётом задачи расширения информационных технологий и оцифровки при плане 55,8 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

д) субсидии бюджетам муниципальных районов (городских округов) Ульяновской области в целях софинансирования расходов на выплату заработной платы с начислениями работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных образований, оплату коммунальных услуг и приобретение твердого топлива (уголь, дрова) муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности) муниципальных образований Ульяновской области при плане 169,7 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану.

Подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 8 178,2 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи на 2016 год уточнённый план составил 7 376,3 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 7 770,7 тыс.руб., денежных – 7 765,2 тыс.руб. Исполнение составило 7 140,8 тыс.руб. или 96,8% к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 624,4 тыс.руб.

Превышание принятых бюджетных обязательств над лимитами обусловлено принятием обязательств по исчислению ежемесячных обязательных платежей по страховым взносам в силу норм части 3 статьи 15 Федерального закона от 24.07.2009 №212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» в объеме 533,6 тыс.руб., принятием бюджетных обязательств по иным требованиям, выставленным несудебными органами в объеме 5,3 тыс.руб.

Данный подраздел включает в себя исполнение мероприятий:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 6 644,3 тыс.руб. исполнение составило 6 408,8 тыс.руб. или 96,5% к плану;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 732,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2016 год осуществлялись Управлением культуры по следующим целевым статьям:

- Муниципальная программа "Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области", подпрограмма "Обеспечение реализации муниципальной программы", основное мероприятие "Обеспечение деятельности Управления по делам культуры и искусства" при плане 6 634,3 тыс.руб. исполнение составило 6 398,8 тыс.руб. или 96,5% к плану, в том числе:

а) обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области при плане 3 228,6 тыс.руб. исполнение составило 3 154,6 тыс.руб. или 97,7 % к плану;

б) обеспечение деятельности отдела Централизованной бухгалтерии Управления культуры и искусства Администрации города Димитровграда Ульяновской области при плане 3 405,7 тыс.руб. исполнение составило 3 244,2 тыс.руб. или 95,3% к плану.

- Муниципальная программа "Развитие муниципального управления в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2020 годы", Основное мероприятие "Организация обучения муниципальных служащих и технических работников", при плане 10,0 тыс.руб. исполнение составило 10,0 тыс.руб. или 100,0% к плану, в том числе:

а) организация дополнительного профессионального образования муниципальных служащих и технических работников Администрации города Димитровграда Ульяновской области при плане 10,0 тыс.руб. исполнение составило 10,0 тыс.руб. или 100,0% к плану.

- мероприятия в рамках непрограммных направлений по направлению расходов погашение санкционированной кредиторской задолженности при плане 732,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану.

Раздел 1000 «Социальная политика»

По данному разделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 138 854,4 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2016 год, уточнённый план составил 138 854,4 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 138 660,3 тыс.руб., денежных 138 644,1 тыс.руб. Исполнение составило 131 697,7 тыс.руб. или 94,9% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 6 946,5 тыс.руб.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 6,0%, в том числе по подразделам:

- 1001 «Пенсионное обеспечение» 0,4%;
- 1003 «Социальное обеспечение населения» 0,9%;
- 1004 «Охрана семьи и детства» 3,9%;

- 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» 0,7%.

Данный раздел включает в себя мероприятия в рамках программных направлений деятельности при плане 6 232,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0%, в том числе:

- Муниципальная программа "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Димитровграда Ульяновской области" при плане 400,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

- Муниципальная программа "Обеспечение жильём молодых семей" на 2014-2018 годы" при плане 3 032,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

- Муниципальная программа "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 плане 1 300,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

- Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2018 годы" при плане 1 500,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

и мероприятия в рамках непрограммных направлений при плане 132 622,4 тыс.руб. исполнение составило 125 465,6 тыс.руб. или 94,6% к плану.

Исполнение бюджета города по расходам по разделу 1000 «Социальная политика» в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2016 год осуществляли 4 ГРБС: Городская Дума, Администрация города, Управление образования, Комитету по спорту.

Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 8 650,1 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

Данный подраздел включает в себя исполнение мероприятий в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 8650,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану.

Полномочия для осуществления данных функций осуществляли 2 ГРБС, в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области, по направлению расходов: доплаты к пенсиям муниципальных служащих города Димитровграда Ульяновской области, в том числе по ГРБС:

– Городская Дума при плане 1 233,1 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

– Администрация города при плане 7 417,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 11 833,9 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2016 год, уточнённый план составил 27 558,2 тыс.руб.,

принято бюджетных обязательств на сумму 27 470,6 тыс.руб., принято денежных обязательств 27 459,5 тыс.руб., исполнение составило 20 559,7 тыс.руб. или 74,6% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 6 899,8 тыс.руб.

Данный подраздел включает в себя исполнение мероприятий в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 27 510,2 тыс.руб. исполнение составило 20 511,7 тыс.руб. или 74,6% к плану.

Полномочия для осуществления данных функций возложены на 4 ГРБС в том числе:

1) Администрация города при плане 5 652,0 тыс.руб. исполнение составило 5 323,2 тыс.руб. или 94,2% по следующим направлениям расходов:

- Погашение санкционированной кредиторской задолженности при плане 970,4 тыс.руб исполнено 953,0 тыс.руб. или 98,2%;

- Положение о муниципальных наградах города Димитровграда Ульяновской области» при плане 158,4 тыс.руб. исполнено 156,4 тыс.руб или 98,7%;

- Выплаты на организацию оздоровления работников бюджетной сферы города Димитровграда Ульяновской области» при плане 96,7 тыс.руб исполнено в полном объёме;

- Комплекс мер по социальной поддержке отдельных категорий граждан города Димитровграда Ульяновской области на 2016 год при плане 1 010,8 тыс.руб. исполнение 701,4 тыс.руб. или 69,4%;

- Обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы (службы), и приравненных к ним лиц при плане 3 029,2 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- Субсидии на организацию оздоровления работников бюджетной сферы на территории Ульяновской области при плане 386,5 тыс.руб исполнено в полном объёме;

2) Управление культуры при плане 59,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме, в том числе по направлению расходов:

- Субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с реализацией Закона Ульяновской области от 2 мая 2012 года № 49-ЗО "О мерах социальной поддержки отдельных категорий молодых специалистов на территории Ульяновской области при плане 59,0 тыс.руб. исполнение в полном объёме.

3) Управления образования при плане 21 799,1 тыс.руб. исполнено 15 129,5 тыс.руб. или на 69,4% по следующим направлениям расходов:

- Погашение санкционированной кредиторской задолженности» при плане 2 633,1 тыс.руб исполнение в полном объёме;

- Дополнительная мера социальной поддержки в виде частичной оплаты стоимости одного дня пребывания в лагерях, организованных образовательными организациями, осуществляющими организацию отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время (с дневным пребыванием), за исключением детей-сирот, детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, включая воспитанников специализированных учреждений для

несовершеннолетних, нуждающихся в социальной реабилитации, детей, нуждающихся в оздоровлении по медицинским показаниям при плане 2 293,7 тыс.руб. исполнение 2 282,3 тыс.руб. или 99,5%;

- Возмещение затрат на питание отдельных категорий учащихся муниципальных образовательных учреждений города Димитровграда Ульяновской области при плане 16 004,3 тыс.руб. исполнение 9 366,4 или 58,5%, низкий уровень выполнения плановых назначений обусловлен финансовым не обеспечением принятых денежных обязательств. Общий объем кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2017 года составил 5 940,2 тыс.руб.;

- Субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с осуществлением единовременных денежных выплат педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательную программу дошкольного образования, имеющим статус молодых специалистов (за исключением педагогических работников, работающих и проживающих в сельских населённых пунктах, рабочих посёлках (посёлках городского типа) Ульяновской области) при плане 260,0 тыс.руб. исполнено 240,0 тыс.руб. или 92,3%.;

- Субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с реализацией Закона Ульяновской области от 2 мая 2012 года № 49-ЗО "О мерах социальной поддержки отдельных категорий молодых специалистов на территории Ульяновской области при плане 608,0 тыс.руб. исполнение 607,7 тыс.руб. или 99,9%;

4) Комитет по спорту по целевой статье мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области, субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с реализацией Закона Ульяновской области от 2 мая 2012 года №49-ЗО «О мерах социальной поддержки отдельных категорий молодых специалистов на территории Ульяновской области при плане 48,0 тыс.руб исполнение в полном объёме.

Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 86 134,9 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2016 год, уточнённый план составил 86 134,9 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 86 047,9 тыс.руб., принято денежных обязательств 86 047,9 тыс.руб., исполнение составило 86 012,7 тыс.руб. или 99,9% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 35,2 тыс.руб.

Данный подраздел включает в себя исполнение мероприятий в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 86 134,9 тыс.руб. исполнение составило 86 012,7 тыс.руб. или 99,9% к плану.

Полномочия для осуществления данных функций возложены на 2 ГРБС:

1) Администрация города при плане 56 762,3 тыс.руб. исполнение 56 644,2 тыс.руб. 99,8%, в том числе по направлениям расходов:

а) 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 1 762,5 тыс.руб. исполнено 1 756,3 тыс.руб. или 99,6%;

б) 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 54 999,8 тыс.руб. исполнено 54 887,9 тыс.руб. или на 99,8%.

2) Управление образования по направлению расходов субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с выплатой родителям (законным представителям) детей, посещающих муниципальные и частные образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования, компенсации части внесённой в соответствующие образовательные организации родительской платы за присмотр и уход за детьми при плане 29 372,6 тыс.руб. исполнение составило 29 368,5 тыс.руб. или 100,0%.

Подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были предусмотрены в сумме 3 096,3 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи за 2016 год, уточнённый план составил 16 511,2 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 16 511,2 тыс.руб., принято денежных обязательств 16 491,7 тыс.руб., исполнение составило 16 475,2 тыс.руб. или 36,0% к уточнённому плану. Не исполнено денежных обязательств на сумму 36,0 тыс.руб.

Данный подраздел включает в себя исполнение мероприятий:

- в рамках программных мероприятий деятельности при плане 6232,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0%;
- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 10 279,2 тыс.руб. исполнение составило 10 243,2 тыс.руб. или 99,6% к плану.

Полномочия для осуществления данных функций возложены на 2 ГРБС:

1) Администрация города при плане 11 401,2 тыс.руб. исполнено 11 365,2 тыс.руб. или на 99,7%, в том числе по целевым статьям:

- Муниципальная программа «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Димитровграда Ульяновской области» при плане 400,0 тыс.руб. исполнено в полном объеме;
- Муниципальная программа «Обеспечение жильём молодых семей» на 2014-2018 годы» при плане 3 032,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

Муниципальная программа «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 плане 1 300,0 исполнено в полном объёме;

- Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 6 669,2 тыс.руб. исполнение составило 6 633,2 тыс.руб. или 99,5 % по направлению расходов:

а) Субсидии на обеспечение деятельности некоммерческим организациям города Димитровграда Ульяновской области» при плане 1 114,0 тыс.руб исполнено в полном объёме;

б) Погашение санкционированной кредиторской задолженности» при плане 2 500,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

в) Субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с опекой и попечительством в отношении несовершеннолетних» при плане 3 055,2 тыс.руб. исполнено 3 019,2 тыс.руб или 98,8%.

2) Комитет по спорту при плане 5 110,0 тыс.руб. исполнение 100,0%, в том числе по целевым статьям:

- Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2018 годы», основное мероприятие: «Развитие массового спорта», субсидии на обеспечение деятельности некоммерческим организациям города Димитровграда Ульяновской области при плане 1 500,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0%;

- Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности, по направлению расходов субсидии на обеспечение деятельности некоммерческим организациям города Димитровграда Ульяновской области при плане 3 610,0 тыс.руб исполнение составило 100,0%.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 14 772,3 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи на 2016 год уточнённый план составил 17 680,0 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 17 680,0 тыс.руб., денежных – 17 119,8 тыс.руб. Исполнение составило 17 119,8 тыс.руб. или 96,8% к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 0,0 тыс.руб.

Данный раздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности по целевой статье Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2018 годы", основное мероприятие "Развитие массового спорта" при плане 15 253,7 тыс.руб. исполнение составило 14 693,5 тыс.руб. или 96,3% к плану, и мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 2 426,3 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2016 год осуществлялись ГРБС Комитет по спорту.

Подраздел 1101 «Физическая культура»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 14 772,3 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи на 2016 год уточнённый план составил 17 680,0 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 17 680,0 тыс.руб., денежных – 17 119,8 тыс.руб. Исполнение составило 17 119,8 тыс.руб. или 96,8% к уточнённому плану.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при уточненном плане 15 253,7 тыс.руб. исполнение составило 14 693,5 тыс.руб. или 96,3% к плану;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при уточненном плане 2 426,3 тыс.руб. исполнение составило 2 426,3 тыс.руб. или 100,0% к плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2016 год осуществлялись ГРБС Комитет по спорту по следующим целевым статьям:

- Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2018 годы", основное мероприятие "Развитие массового спорта" при плане 15253,7 тыс.руб. исполнение составило 14 693,5 тыс.руб. или 96,3% к плану, в том числе:

а) субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальным автономным учреждениям города Димитровграда Ульяновской области при плане 14 453,8 тыс.руб. исполнение составило 13 893,6 тыс.руб. или 96,1 % к плану. Бюджетные ассигнования направлены на содержание МАУ «СК «Нейтрон»;

б) субсидии бюджетам муниципальных районов (городских округов) Ульяновской области в целях софинансирования расходов на выплату заработной платы с начислениями работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных образований, оплату коммунальных услуг и приобретение твердого топлива (уголь, дрова) муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности) муниципальных образований Ульяновской области исполнение составило 799,9 тыс.руб. или 100,0%.

- Мероприятия в рамках непрограммных направлений, по направлению расходов погашение санкционированной кредиторской задолженности МАУ «СК «Нейтрон» при плане 2 426,3 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану.

Подраздел 1102 «Массовый спорт»

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 3 068,9 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи на 2016 год уточнённый план составил 3 061,5 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 3 155,1 тыс.руб., денежных – 3 067,5 тыс.руб. Исполнение составило 2 550,7 тыс.руб. или 83,3% к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 516,8 тыс.руб.

Данный подраздел включает в себя исполнение по:

- мероприятиям в рамках программных направлений деятельности при плане 2 691,0 тыс.руб. исполнение составило 2 270,6 тыс.руб. или 84,4% к плану;

- мероприятиям в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 370,5 тыс.руб. исполнение составило 280,1 тыс.руб. или 75,6% к плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2016 год осуществляли 2 ГРБС, в том числе:

1) Администрация города при уточненном плане 341,8 тыс.руб. исполнение составило 31,4 тыс.руб. или 9,2% к плану, в том числе по следующим целевым статьям:

- Муниципальная программа "Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов социальной сферы на территории города Димитровграда Ульяновской области", подпрограмма "Капитальный ремонт объектов социальной сферы", основное мероприятие "Капитальный ремонт основания футбольного поля и дренажной системы, с последующим настилом искусственного футбольного покрытия на стадионе «Строитель» по пр. Димитрова, 14А" при плане 220,0 тыс.руб. исполнение отсутствует;

- Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 121,8 тыс.руб. исполнение составило 31,4 тыс.руб. или 25,8%, по направлению расходов:

а) погашение санкционированной кредиторской задолженности при плане 121,8 тыс.руб. исполнение составило 31,4 тыс.руб. или 25,8% к плану.

2) Комитет по спорту при плане 2 719,7 тыс.руб. исполнение составило 2 519,3 тыс.руб. или 92,6% к плану, в том числе по следующим целевым статьям:

- Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2018 годы", основное мероприятие "Развитие массового спорта", проведение официальных физкультурных и спортивных мероприятий, формирование сборных команд и обеспечение участия городских спортсменов в региональных физкультурных и спортивных мероприятиях в соответствии с Единым календарным и планом общественно значимых мероприятий города Димитровграда Ульяновской области при плане 2 471,0 тыс.руб. исполнение составило 2 270,6 тыс.руб. или 91,9% к плану;

- Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности по направлению расходов погашение санкционированной кредиторской задолженности при плане 248,7 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану.

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

По данному подразделу бюджетные ассигнования первоначально были утверждены в сумме 5 356,0 тыс.руб. Согласно уточнённой сводной бюджетной росписи на 2016 год уточнённый план составил 4 876,5 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 5 356,0 тыс.руб., денежных – 5 357,4 тыс.руб. Исполнение составило 4 701,3 тыс.руб. или 96,4% к уточнённому плану. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 656,1 тыс.руб.

Превышание принятых бюджетных обязательств над лимитами обусловлено принятием обязательств по исчислению ежемесячных обязательных платежей по страховым взносам в силу норм части 3 статьи 15 Федерального закона от 24.07.2009 №212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» в объеме 545,4 тыс.руб., перерегистрацией санкционированной кредиторской задолженности в объеме 72,9 тыс.руб

Данный подраздел включает в себя исполнение мероприятий:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 4 728,5 тыс.руб. исполнение составило 4 553,3 тыс.руб. или 96,3% к плану;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 148,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2016 год осуществлялись ГРБС Комитет по спорту по следующим целевым статьям:

- Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2018 годы", подпрограмма "Обеспечение реализации муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области", основное мероприятие "Обеспечение деятельности Комитета по физической культуре и спорту" при плане 4 728,5 тыс.руб. исполнение составило 4 553,3 тыс.руб. или 96,3% к плану, в том числе:

а) обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области при плане 3 417,2 тыс.руб. исполнение составило 3 304,6 тыс.руб. или 96,7 % к плану;

б) обеспечение деятельности отдела Централизованной бухгалтерии Комитета по физической культуре и спорту Администрации города Димитровграда Ульяновской области при плане 1 311,3 тыс.руб. исполнение составило 1 248,7 тыс.руб. или 95,2% к плану;

- Мероприятия в рамках непрограммных направлений по направлению расходов погашение санкционированной кредиторской задолженности при плане 148,0 тыс.руб. исполнение составило 100,0%.

4.3. Исполнение публичных нормативных обязательств

Объем бюджетных ассигнований, направленных на исполнение публичных нормативных обязательств бюджета города за 2016 год, запланирован в сумме 97 798,3 тыс.руб., исполнение составило 90 971,2 тыс.руб. или 93,0 %, в том числе:

1) за счет собственных средств бюджета города – при плане 26 273,5 тыс.руб., исполнение составило 19 583,5 тыс.руб. или 74,5 %;

2) за счет безвозмездных поступлений из областного бюджета – при плане 71 524,8 тыс.руб., исполнение составило 71 387,7 тыс.руб. или 99,8 %.

По сравнению с 2015 годом расходы бюджета города по публичным нормативным обязательствам муниципального образования в абсолютном выражении возросли на 14,6 %. По состоянию на 01.01.2017 в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса объем неисполненных денежных обязательств по публичным нормативным обязательствам бюджета города отражен в сумме 6 679,6 тыс.руб.

4.4. Муниципальный долг

Согласно утвержденной Решением о бюджете города Программе внутренних муниципальных заимствований города Димитровграда Ульяновской области на 2016 год привлечены бюджетный кредит и кредиты от кредитных организаций в общей сумме 271 824,0 тыс.руб.

Анализ структуры муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области за 2016 год представлен в таблице 9.

Таблица 9

Анализ структуры муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области за 2016 год

тыс.руб.

Наименование задолженности	Объём долга на 01.01.2016	Привлечено	Погашено	Объем долга на 01.01.2017	Расходы на обслуживание долга
Бюджетные кредиты, привлечённые в бюджет города от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,0	33 500,0	33 500,0	0,0	3,9
Кредиты, полученные городом от кредитных организаций	441 039,2	238 324,0	238 324,0	441 039,2	46 036,1
Итого	441 039,2	271 824,0	271 824,0	441 039,2	46 040,0

По состоянию на 01.01.2016 объём муниципального долга составлял 441 039,2 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.;

- от 03.11.2015 №0368300026315000500-0051685-02 (процентная ставка 13,0% годовых) - 202 715,2 тыс.руб.

С целью финансирования дефицита бюджета города и погашения муниципальных долговых обязательств Управлением финансов с ПАО Сбербанк заключён 1 муниципальный контракт от 13.09.2016 №0368300026316000417-0051685-01 (процентная ставка 11,2% годовых) на сумму 238 324,0 тыс.руб.

Кроме того, с целью пополнения остатков средств на счетах бюджета Администрацией города по договору от 06.10.2016 №68-08-10/03 привлечён бюджетный кредит в размере 33 500,0 тыс.руб. (процентная ставка – 0,1% годовых), который полностью погашен в 2016 году.

По состоянию на 01.01.2017 объём муниципального долга составлял 441 039,2 тыс.руб. или 100,0% от установленного верхнего предела муниципального внутреннего долга на 2016 год, в том числе задолженность перед ПАО Сбербанк по муниципальным контрактам:

- от 03.11.2015 №0368300026315000500-0051685-02 (процентная ставка 13,0% годовых) - 202 715,2 тыс.руб.

- от 13.09.2016 №0368300026316000417-0051685-01 (процентная ставка 11,2% годовых) - 238 324,0 тыс.руб.

Оплата процентов по обслуживанию муниципального долга - 46 040,0 тыс.руб. в течение 2016 года производилась своевременно и в полном объёме, пени и штрафы не начислялись.

По сравнению с 2015 годом объём расходов бюджета города на обслуживание муниципального долга в 2016 году увеличился на 9,3%.

В соответствии с нормами пункта 1 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации объём муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области при исполнении бюджета города за 2016 год не превышал утверждённого предельного объёма (745 863,2 тыс.руб.).

Кроме того, в соответствии с нормами пункта 6 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации объём муниципального долга не превысил и установленный верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию на 01.01.2017 года (441 039,2 тыс.руб.), который, однако, был достигнут.

Установленные предельные объёмы расходов на обслуживание муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области (46 214,0 тыс. руб.) не были превышены.

Вместе с тем следует отметить, что совокупный размер муниципального долга и кредиторской задолженности города на протяжении периода 2015-2016 годов по величине сопоставим с годовым объёмом налоговых и неналоговых доходов (таблица 10, диаграмма 10). Данное обстоятельство свидетельствует о существенной напряжённости в формировании доходных источников, достаточных для осуществления существующего уровня расходов муниципального образования.

Таблица 10

Анализ размера доходов, безвозмездных поступлений, дефицита бюджета города, муниципального долга и кредиторской задолженности за период 2014-2016 годов

тыс.руб.

№ п/п	Показатели	2014	2015	2016
1.	Собственные доходы	1 168 060,8	964 105,9	1 231 675,1
2.	Дефицит бюджета города	77 321,3	66 727,0	4 271,0
3.	Налоговые и неналоговые доходы	764 446,0	726 283,3	748 377,9
4.	Безвозмездные поступления	1 075 187,5	1 047 879,4	1 444 102,2
5.	Муниципальный долг	369 208,8	441 039,2	441 039,2
6.	Кредиторская задолженность	141 229,3	327 312,8	325 328,7
7.	Муниципальный долг и кредиторская задолженность	510 438,1	768 352,0	766 367,9

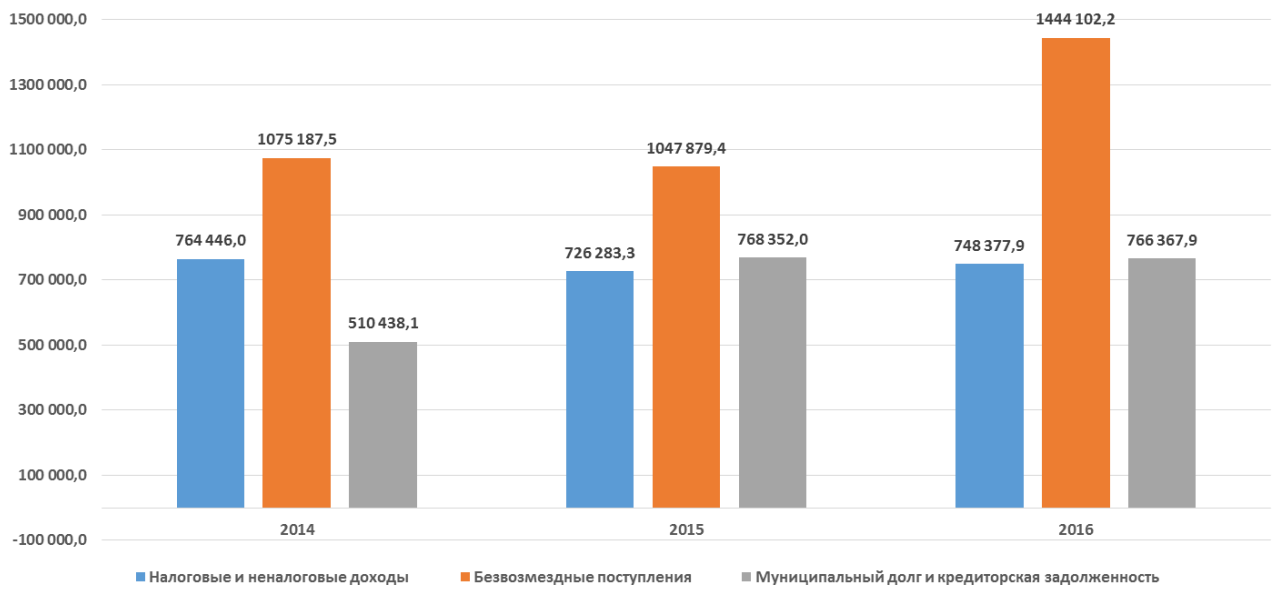


Диаграмма 10. Анализ величин налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений, муниципального долга и кредиторской задолженности за период 2014-2016 годов

4.5. Финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг

План по объему субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг в 2016 году составил 1 255 772,0 тыс.руб., исполнение составило 1 221 025,0 тыс.руб. или 97,2 %, в том числе по следующим ГРБС:

1) Управление по делам культуры – при плане 105 419,7 тыс.руб. исполнение составило 100 321,1 тыс.руб. или 95,2 %;

2) Управление образования – при плане 1 084 051,4 тыс.руб. исполнение составило 1 058 680,2 тыс.руб. или 97,7 %;

3) Комитет по физической культуре – при плане 66 300,9 тыс.руб. исполнение составило 62 023,7 тыс.руб. или 93,5 %.

По сравнению с 2015 годом расходы бюджета города по предоставлению субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на выполнение муниципальных заданий в абсолютном выражении возросли на 17,5 %.

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) реализация дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ – 100,7%;

2) реализация дополнительных общеобразовательных предпрофессиональных программ – 99,1%;

3) создание (дизайн) произведений живописи, графики и скульптуры (МБУК "Мастерская живописного рельефа") – 98,3%;

4) публичный показ музейных предметов, музейных коллекций (МБУК "ДКМ") – 102,1%;

5) библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки (МБУК "ЦБС") – 98,6%;

6) показ спектаклей (театральных постановок) (МБУК "ДДТ") – 97,6%;

7) организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества (МАУК ЦКиД "ВОСХОД") – 100,3%.

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) реализация основных общеобразовательных программ начального общего образования -101,9%;

2) реализация основных общеобразовательных программ основного общего образования - 99,6%;

3) реализация основных общеобразовательных программ среднего общего образования – 98,8%;

4) реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования – 97,2%;

5) присмотр и уход – 98,1%;

6) реализация дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ –109,3%;

7) реализация дополнительных общеобразовательных предпрофессиональных программ – 87,0%;

8) формирование финансовой (бухгалтерской) отчетности бюджетных и автономных учреждений – 101,3%;

9) формирование бюджетной отчетности для главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, администратора доходов бюджета – 101,3%;

10) формирование бюджетной отчетности для главного распорядителя, распорядителя бюджетных средств, уполномоченного формирование сводных и консолидированных форм отчетности – 101,3%.

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) спортивная подготовка по олимпийским видам спорта – 110,9%;

2) спортивная подготовка по неолимпийским видам спорта – 103,7%;

3) организация и проведение официальных спортивных мероприятий спорта – 105,2%;

4) организация и проведение спортивно-оздоровительной работы по развитию физической культуры и спорта среди различных групп населения – 99,5%;

5) обеспечение доступа к объектам спорта - 99,9%.

По результатам финансового года объем необеспеченных субсидий на выполнение муниципального задания на оказание муниципальными бюджетными и автономными учреждениями города Димитровграда муниципальных услуг составил 34 746,9 тыс.руб.

Однако, в нарушение части 1 статьи 13 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», пункта 70 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н, пунктов 308, 318 Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных

академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н, в результате неполного учета объемов принятых денежных обязательств, по состоянию на 01.01.2017 в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса (Управления культуры, Управления образования, Комитет по спорту) объем неисполненных денежных обязательств в сумме 34 746,9 тыс.руб. на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг в виде кредиторской задолженности не отражен.

Определение Управлением образования объема финансового обеспечения выполнения муниципальными дошкольными организациями муниципального задания осуществлено в отсутствии утвержденных и согласованных с финансовым органом базовых нормативов затрат, включающих в себя базовый норматив затрат, непосредственно связанных с оказанием муниципальной услуги и базовый норматив затрат на общехозяйственные нужды.

4.6. Предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на цели, не связанные с выполнением муниципальных заданий

В 2016 году расходы бюджета города по предоставлению субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на цели, не связанные с выполнением муниципальных заданий, при плане 147 564,2 тыс.руб. составили 134 063,7 тыс.руб. или 90,9 % от плана. По сравнению с 2015 годом расходы бюджета города по предоставлению субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на цели, не связанные с выполнением муниципальных заданий, в абсолютном выражении возросли на 21,2 %.

По результатам финансового года объем необеспеченных субсидий на иные цели в отношении муниципальных бюджетных и автономных учреждений города Димитровграда составил 13500,5 тыс.руб. В основном за счет указанных субсидий не обеспечено погашение кредиторской задолженности на сумму 4390,9 тыс.руб. за выполненные работы по ремонту медицинских кабинетов в муниципальных бюджетных дошкольных организациях, а так же по возмещению затрат на питание отдельных категорий учащихся муниципальных образовательных учреждений города Димитровграда Ульяновской области на сумму 5 940,2 тыс.руб.

Однако, объем неисполненных денежных обязательств по перечислению субсидий на иные цели в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса (Управление образования и Комитет по спорту) в виде кредиторской задолженности так же не отражен.

4.7. Реализация муниципальных программ

В муниципальном образовании в 2016 году реализовывалось 28 муниципальных программ, общая потребность в финансовом обеспечении реализации которых составляла 896 785,7 тыс.руб., в том числе за счет собственных средств бюджета города в сумме 619 839,6 тыс.руб., софинансирования из областного бюджета в сумме 237 236,0 тыс.руб., из федерального бюджета в сумме 39 710,1 тыс.руб.

В бюджете города в 2016 году финансовое обеспечение муниципальных программ было предусмотрено в сумме 950 165,2 тыс.руб., в том числе за счет собственных средств бюджета города в сумме 609 188,0 тыс.руб., софинансирования из областного бюджета в сумме 256 871,3 тыс.руб., федерального бюджета в сумме 84 105,9 тыс.руб.

По муниципальным программам в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса по состоянию на 01.01.2017 отражен объем принятых обязательств в сумме 999 054,7 тыс.руб., в том числе за счет собственных средств бюджета города в сумме 659 125,7 тыс.руб., софинансирования из областного бюджета в сумме 257 368,8 тыс.руб., федерального бюджета в сумме 82 560,2 тыс.руб.

Исполнение бюджета города на реализацию муниципальных программ в 2016 году составило 866 418,1 тыс.руб., в том числе за счет собственных средств бюджета города в сумме 533 146,0 тыс.руб., софинансирования из областного бюджета в сумме 250 711,9 тыс.руб., федерального бюджета в сумме 82 560,2 тыс.руб.

По муниципальным программам в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса по состоянию на 01.01.2017 отражен объем кредиторской задолженности в сумме 132 636,6 тыс.руб., в том числе за счет собственных средств бюджета города в сумме 125 979,7 тыс.руб., софинансирования из областного бюджета в сумме 6 656,9 тыс.руб.

Анализ финансового обеспечения муниципальных программ в 2016 году представлен в таблице 11.

Таблица 11

Финансовое обеспечение реализации муниципальных программ в 2016 году

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Потреб-ность, тыс. руб.	Предус-мотрено в бюджете города, тыс. руб.	Принято обяза-тельств, тыс.руб.	Испол-нение, тыс.руб.	Креди-торская задол-жен-ность, тыс.руб.	Достиж ение плано-вых по-казате-лей ре-зульта-тивнос-ти[1]
Муниципальные программы, по которым в полной мере обеспечено достижение плановой социально-экономической результативности							
1.	Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2021 годы	252 605,6	252 605,6	291 044,2	223 453,6	67 590,5	19/19
	бюджет города	125 775,8	125 775,8	160 885,3	96 623,9	64 261,5	
	областной бюджет	126 829,9	126 829,9	130 158,9	126 829,8	3 329,1	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2.	Здоровый город	312,4	312,4	312,4	312,4	0,0	5/5
	бюджет города	312,4	312,4	312,4	312,4	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	
3.	Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Димитровграда Ульяновской области	400,0	400,0	400,0	400,0	0,0	3/3
	бюджет города	400,0	400,0	400,0	400,0	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	
4.	Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2021 годы	77 753,0	77 753,0	78 210,7	72 147,7	6 063,0	6/6
	бюджет города	73 582,9	73 582,9	74 040,6	67 977,6	6 063,0	
	областной бюджет	4 170,1	4 170,1	4 170,1	4 170,1	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
5.	Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения города Димитровграда Ульяновской области	389,3	389,3	387,1	339,7	47,4	3/3
	бюджет города	169,6	169,6	167,4	120,0	47,4	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	219,7	219,7	219,7	219,7	0,0	
6.	Улучшение жилищных условий работников муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области по основному месту работы, постоянно проживающих на территории Ульяновской области	1 300,0	1 300,0	1 300,0	1 300,0	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	650,0	650,0	650,0	650,0	0,0	
	областной бюджет	650,0	650,0	650,0	650,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
7.	Обеспечение доступного и качественного образования в городе Димитровграде Ульяновской области	256 609,8	256 609,8	257 550,9	225 910,3	31 640,6	8/8
	бюджет города	216 101,2	216 101,2	217 042,3	185 401,7	31 640,6	
	областной бюджет	40 508,6	40 508,6	40 508,6	40 508,6	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
8.	Обеспечение размещения муниципальных закупок на территории города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2018 годы	3 722,1	3 722,1	4 053,3	3 708,0	345,2	3/3
	бюджет города	3 722,1	3 722,1	4 053,3	3 708,0	345,2	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
9.	Охрана окружающей среды в городе Димитровграде Ульяновской области	400,0	434,7	268,0	0,0	268,0	1/1
	бюджет города	400,0	275,9	268,0	0,0	268,0	
	областной бюджет	0,0	158,8	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
10.	Противодействие коррупции в городе Димитровграде Ульяновской области на 2014-2016 годы	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2/2
	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	
11.	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	1/1
	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 не в полной мере обеспечено достижение плановой социально-экономической результативности							
12.	Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Димитровграде Ульяновской области	1 700,0	1 700,0	1 700,0	1 700,0	0,0	2/3
	бюджет города	1 700,0	1 700,0	1 700,0	1 700,0	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	
13.	Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Димитровграда Ульяновской области на 2016 - 2018 годы	10 293,7	10 293,7	10 439,5	9 238,4	1 201,1	1/2
	бюджет города	10 293,7	10 293,7	10 439,5	9 238,4	1 201,1	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
14.	Строительство улиц и автодорог в городе Димитровграде Ульяновской области	3 362,2	2 088,9	1 821,9	1 545,8	276,1	3/9
	бюджет города	3 362,2	2 088,9	1 821,9	1 545,8	276,1	
	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.	Развитие инженерной инфраструктуры города Димитровграда Ульяновской области	493,5	493,5	125,3	99,5	25,8	2/5
	бюджет города	493,5	493,5	125,3	99,5	25,8	

	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
16.	Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов социальной сферы на территории города Димитровграда Ульяновской области	48 710,0	48 710,0	46 477,8	42 025,4	4 452,4	6/7
	бюджет города	6 210,0	6 210,0	5 979,1	4 854,6	1 124,5	
	областной бюджет	42 500,0	42 500,0	40 498,7	37 170,8	3 327,9	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
17.	Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области	114 640,8	114 640,8	115 029,9	109 306,8	5 723,2	22/23
	бюджет города	106 110,4	106 110,4	106 499,5	100 776,3	5 723,2	
	областной бюджет	7 577,5	7 577,5	7 577,5	7 577,5	0,0	
	федеральный бюджет	952,9	952,9	952,9	952,9	0,0	
18.	Обеспечение жильем молодых семей	3 032,0	3 032,0	3 032,0	3 032,0	0,0	1/4
	бюджет города	606,4	606,4	606,4	606,4	0,0	
	областной бюджет	1 243,1	1 243,1	1 243,1	1 243,1	0,0	
	федеральный бюджет	1 182,5	1 182,5	1 182,5	1 182,5	0,0	
19.	Развитие муниципального управления в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2020 годы	370,6	370,6	370,6	340,6	30,0	11/12
	бюджет города	370,6	370,6	370,6	340,6	30,0	
	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.	Управление муниципальными финансами города Димитровграда Ульяновской области	55 802,0	55 802,0	56 106,5	55 476,6	629,9	2/3
	бюджет города	55 802,0	55 802,0	56 106,5	55 476,6	629,9	
	областной бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
21.	Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Димитровграде Ульяновской области на 2014-2018 годы	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1/6
	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.	Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Димитровграда Ульяновской области на 2014-2018 годы	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9/16
	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 обеспечено достижение плановой социально-экономической результативности ни по одному из утвержденных показателей							
23.	Переселение граждан, проживающих на территории города Димитровграда Ульяновской области, из домов, признанных аварийными до 1 января 2012 года	64 888,7	119 506,6	130 424,5	116 081,2	14 343,4	0/3
	бюджет города	13 776,8	4 522,5	17 657,5	3 314,1	14 343,4	
	областной бюджет	13 756,8	33 233,3	32 561,9	32 561,9	0,0	
	федеральный бюджет	37 355,0	81 750,8	80 205,1	80 205,1	0,0	

24.	Предоставление жилых помещений гражданам, страдающим тяжелыми формами хронических заболеваний, дающих право на внеочередное предоставление жилых помещений по договорам социального найма, признанным в установленном порядке нуждающимися в улучшении жилищных условий	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	
Муниципальные программы, по которым в отчетном периоде не предусматривались исполняемые показатели социально-экономической результативности							
25.	Создание комфортной среды и улучшение архитектурного облика города Димитровграда 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	
26.	Обеспечение инженерной инфраструктурой земельных участков, предоставляемых многодетным семьям для индивидуального жилищного строительства 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	
27.	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	
Муниципальные программы по которым не предоставлены данные о достижении утвержденных плановых показателей социально-экономической результативности							
28.	Развитие туризма в городе Димитровграде Ульяновской области	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:		**896 785,7**	**950 165,2**	**999 054,7**	**866 418,1**	**132 636,6**	
	бюджет города	**619 839,6**	**609 188,0**	**659 125,7**	**533 146,0**	**125 979,7**	
	областной бюджет	**237 236,0**	**256 871,3**	**257 368,8**	**250 711,9**	**6 656,9**	
	федеральный бюджет	**39 710,1**	**84 105,9**	**82 560,2**	**82 560,2**	**0,0**	

Реализация муниципальных программ осуществлялась в условиях не опубликования и не вступления в силу 15 постановлений 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 12.

Таблица 12

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 опубли-кованных правовых актов, в том числе:	2014 год	2015 год	2016 год
1.	Строительство улиц и автодорог в городе Димитровграде Ульяновской области	2			2
2.	Развитие инженерной инфраструктуры города Димитровграда Ульяновской области	2	1	1	
3.	Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Димитровграда Ульяновской области	1			1
4.	Обеспечение жильем молодых семей	2	2		
5.	Улучшение жилищных условий работников муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области по основному месту работы, постоянно проживающих на территории Ульяновской области	1	1		
6.	Управление муниципальными финансами города Димитровграда Ульяновской области	1			1
7.	Охрана окружающей среды в городе Димитровграде Ульяновской области	2	2		
8.	Обеспечение инженерной инфраструктурой земельных участков, предоставляемых многодетным семьям для индивидуального жилищного строительства в городе Димитровграде Ульяновской области	4	3	1	
	ИТОГО	**15**	**9**	**2**	**4**

В нарушение пункта 2.4 раздела 2 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ в городе Димитровграде Ульяновской области, утвержденного постановлением Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 11.09.2013 № 2874, Администрацией города в 2016 году было принято 61 постановление о внесении изменений в муниципальные программы без их направления на финансово-экономическую экспертизу в Счетно-контрольную комиссию и получения соответствующих заключений (таблица 13).

Таблица 13

Информация о количестве не прошедших в 2016 году в Счетно-контрольной комиссии финансово-экономическую экспертизу постановлений Администрации города

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Коли-чество поста-новле-ний

1.	Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Димитровграда Ульяновской области на 2016 - 2018 годы	1
2.	Строительство улиц и автодорог в городе Димитровграде Ульяновской области	2
3.	Развитие инженерной инфраструктуры города Димитровграда Ульяновской области	2
4.	Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов социальной сферы на территории города Димитровграда Ульяновской области	6
5.	Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2021 годы	9
6.	Здоровый город	4
7.	Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Димитровграда Ульяновской области	1
8.	Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2021 годы	6
9.	Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области	7
10.	Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения города Димитровграда Ульяновской области	3
11.	Обеспечение жильем молодых семей	1
12.	Улучшение жилищных условий работников муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области по основному месту работы, постоянно проживающих на территории Ульяновской области	1
13.	Обеспечение доступного и качественного образования в городе Димитровграде Ульяновской области	8
14.	Развитие муниципального управления в городе Димитровграде Ульяновской области на 2016-2020 годы	4
15.	Обеспечение размещения муниципальных закупок на территории города Димитровграда Ульяновской области на 2016-2018 годы	2
16.	Управление муниципальными финансами города Димитровграда Ульяновской области	3
17.	Обеспечение инженерной инфраструктурой земельных участков, предоставляемых многодетным семьям для индивидуального жилищного строительства в городе Димитровграде Ульяновской области	1
	ИТОГО	**61**

В нарушение части 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации предусмотренный бюджетом города объем финансового обеспечения муниципальных программ не совпадал с определенной в соответствующих муниципальных программах потребности в их финансовом обеспечении на общую сумму 53 379,5 тыс.руб. За 2016 год данное несоответствие имеет место по следующим муниципальным программам:

1) Муниципальная программа «Охрана окружающей среды в городе Димитровграде Ульяновской области» определенная потребность по муниципальной программе ниже предусмотренного бюджетом города объема бюджетных ассигнований на сумму 34,7 тыс.руб., в том числе в части финансового обеспечения за счет собственных средств бюджета города отклонение составляет сумму (-124,1) тыс.руб., за счет средств областного бюджета отклонение составляет сумму (+158,8) тыс.руб.;

2) Муниципальная программа «Строительство улиц и автодорог в городе Димитровграде Ульяновской области» потребность по муниципальной программе выше предусмотренного бюджетом города объема бюджетных ассигнований на сумму 1 273,2 тыс.руб. в части финансового обеспечения за счет собственных средств бюджета города;

3) Муниципальная программа «Переселение граждан, проживающих на территории города Димитровграда Ульяновской области, из домов, признанных аварийными до 1 января 2012 года» определенная потребность по муниципальной программе ниже предусмотренного бюджетом города объема бюджетных ассигнований на сумму 54 618,0 тыс.руб., в том числе в части финансового обеспечения за счет собственных средств бюджета города отклонение составляет сумму (-9 254,3 тыс.руб.), за счет средств областного бюджета отклонение составляет сумму (+19 476,4) тыс.руб., за счет средств федерального бюджета отклонение составляет сумму (+44 395,8) тыс.руб.

С учетом пункта 5.2 раздела 5 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ в городе Димитровграде Ульяновской области, утвержденного постановлением Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 11.09.2013 № 2874, руководителями муниципальных программ предоставлены недостоверные отчеты о реализации следующих муниципальных программ:

1) Муниципальная программа «Переселение граждан, проживающих на территории города Димитровграда Ульяновской области, из домов, признанных аварийными до 1 января 2012 года» – отражены недостоверные данные об объемах принятых обязательств;

2) Муниципальная программа «Строительство улиц и автодорог в городе Димитровграде Ульяновской области» – отражены данные не по всем утвержденным в муниципальной программе индикаторам социально-экономической эффективности;

3) Муниципальная программа «Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов социальной сферы на территории города Димитровграда Ульяновской области» – отражены недостоверные данные об объемах исполненных обязательств;

4) Муниципальная программа «Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения города Димитровграда Ульяновской области» – отражены недостоверные данные об объемах принятых обязательств.

Имеет место несоответствие отраженных в отчете об исполнении Муниципальной программы «Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов социальной сферы на территории города Димитровграда Ульяновской области» данных о перечне неисполненных мероприятий и объеме принятых денежных обязательств по сравнению с данными, отраженными в бюджетной отчетности соответствующих участников бюджетного процесса.

4.8. Кредиторская и дебиторская задолженность бюджета города

4.8.1. Кредиторская задолженность бюджета города

В соответствии с показателями, отраженными в справке о кредиторской задолженности бюджета города по КОСГУ (приложение к Отчету об исполнении бюджета города за 2016 год) объем кредиторской задолженности бюджета города по состоянию на 01.01.2017 составил 277 081,3 тыс.руб.

При этом установлено неправомерное занижение суммы кредиторской задолженности на 48 247,4 тыс.руб. по подстатье расходов КОСГУ 241 «Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям» в результате нарушения требований ведения бухгалтерского учета участниками бюджетного процесса принятых в соответствии с условиями соглашений обязательств по предоставлению муниципальным бюджетным и автономным учреждениям города Димитровграда субсидий на выполнение муниципального задания и на иные цели, в том числе:

- Управлением культуры неправомерно занижен объем кредиторской задолженности на сумму 5 098,6 тыс.руб. по обязательствам по предоставлению субсидий на выполнение муниципального задания;

- Управлением образования неправомерно занижен объем кредиторской задолженности на сумму 37 630,3 тыс.руб., в том числе по обязательствам по предоставлению субсидий на выполнение муниципального задания в сумме 25 371,1 тыс.руб., на иные цели – 12 259,1 тыс.руб.;

- Комитетом по спорту неправомерно занижен объем кредиторской задолженности на сумму 5 518,5 тыс.руб., в том числе по обязательствам по предоставлению субсидий на выполнение муниципального задания в сумме 4 277,2 тыс.руб., на иные цели – 1 241,3 тыс.руб.

В результате общий объем кредиторской задолженности бюджета города на конец года составил 325 328,7 тыс.руб., снизившись по сравнению с началом года на 1 984,0 тыс.руб.

Анализ структуры кредиторской задолженности бюджета города по статьям и подстатьям КОСГУ на 01.01.2016 представлен в таблице 14.

Таблица 14

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 01.01.2016	Кредиторская задолженность на 01.01.2017	Изменение, (гр.4-гр.3)
1	*2*	*3*	*4*	***5***
110	Налоговые доходы	5,0	38,2	33,2
120	Доходы от собственности	888,7	2 323,6	1 435,0
130	Доходы от оказания платных услуг	10,9	1,0	-9,9

151	Поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	6 668,8	3 955,2	-2 713,6
180	Прочие доходы	25,0	0,0	-25,0
410	Уменьшение стоимости основных средств	2 764,4	4 821,0	2 056,7
430	Уменьшение стоимости непроизведенных активов	4 807,2	496,3	-4 310,9
211	Заработная плата	6,1	27,8	21,7
212	Прочие выплаты	0,0	0,9	0,9
213	Начисления на выплаты по оплате труда	14 398,2	29 503,7	15 105,5
221	Услуги связи	1 288,9	1 037,4	-251,5
222	Транспортные услуги	577,1	67,9	-509,3
223	Коммунальные услуги	13 914,5	51 552,6	37 638,1
224	Арендная плата за пользование имуществом	1 624,1	1 366,8	-257,3
225	Работы, услуги по содержанию имущества	83 277,2	13 833,6	-69 443,6
226	Прочие работы, услуги	45 684,7	38 597,8	-7 086,9
241	Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	183,5	48 247,4	48 063,9
242	Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций	2 500,0	0,0	-2 500,0
262	Пособия по социальной помощи населению	887,0	307,4	-579,6
290	Прочие расходы	10 231,7	20 859,3	10 627,5
310	Увеличение стоимости основных средств	111 833,4	70 425,9	-41 407,5
340	Увеличение стоимости материальных запасов	25 736,2	37 865,0	12 128,7
ИТОГО		327 312,8	325 328,7	-1 984,0

Наибольший объем задолженности в общей структуре кредиторской задолженности занимают обязательства:

- по начислениям на выплаты по оплате труда – 29 503,7 тыс.руб. или 9,0%.

Отмечается значительное увеличение по сравнению с началом года на сумму 15 105,5 тыс.руб.;

- по оплате коммунальных услуг, в основном по оплате услуг по организации уличного освещения в рамках энергосервисного контракта – 51 552,6 тыс.руб. или 15,8%.

Отмечается значительное увеличение по сравнению с началом года на сумму 37 638,1 тыс.руб. за счет принятия текущих обязательств и перерегистрации санкционированной кредиторской задолженности прошлых отчетных периодов;

- по выполненным работам, услугам по содержанию имущества – 13 833,6 тыс.руб. или 4,3%.

В основном задолженность не погашена за выполненные работы по ямочному ремонту автомобильных дорог в сумме 4266,0 тыс.руб., за услуги по дорожной разметке в сумме 2096,8 тыс.руб.;

- по прочим работам, услугам - 38 597,8 тыс.руб. или 11,9%;

- по безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям (субсидии) – 48 247,4 тыс.руб. или 14,8%;

- по прочим расходам - 20 859,3 тыс.руб. или 6,4%.

Отмечается значительное увеличение по сравнению с началом года на сумму 10 627,5 тыс.руб.;

- связанные с увеличением стоимости основных средств – 70 425,9 тыс.руб. или 21,6%, основном в связи с приобретением жилых помещений в рамках реализации Муниципальной программы «Переселение граждан, проживающих на территории города Димитровграда Ульяновской области, из домов, признанных аварийными до 1 января 2012 года» (29 257,8 тыс.руб.); бюджетными инвестициями в объекты капитального строительства муниципальной собственности «Наружные сети водоснабжения, наружные сети бытовой и дождевой канализации для жилого квартала. Первый пусковой комплекс» (39 881,9 тыс.руб.);

- связанные с увеличением стоимости материальных запасов – 37 865,0 тыс.руб. или 11,6%.

Отмечается значительное увеличение по сравнению с началом года на сумму 12 128,7 тыс.руб. В основном по состоянию на 01.01.2017 не погашена задолженность за поставку ГСМ и запасных частей к автотранспорту в сумме 33 208,8 тыс.руб., за поставку рассады цветочных культур в сумме 1718,0 тыс.руб., за поставку песко-соляной смеси в сумме 995,9 тыс.руб.

4.8.2. Дебиторская задолженность бюджета города

Объем дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2017 составил 85 845,2 тыс.руб. Установлено увеличение дебиторской задолженности на 21 571,5 тыс.руб. (с 64 273,7 тыс.руб. по состоянию на 01.01.2016 до 85 845,2 тыс.руб. по состоянию на 01.01.2017) или на 33,6 %.

Увеличение дебиторской задолженности обусловлено преимущественно восстановлением в 2016 году на балансовый счёт неправомерно списанной в 2015 году задолженности по доходам от собственности в общем объёме 69 666,9 тыс.руб.

Данные, представленные в справке о дебиторской задолженности бюджета города по КОСГУ по состоянию на начало и на конец 2016 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 01.01.2017 представлен в таблице 15.

Таблица 15

Структура дебиторской задолженности бюджета города по статьям и подстатьям КОСГУ на 01.01.2017

тыс.руб.

КОСГУ	Наименование статей, подстатей КОСГУ	Дебиторская задолженность на 01.01.2016	Дебиторская задолженность на 01.01.2017	Изменение, (гр.4-гр.3)
1	2	3	4	5
120	Доходы от собственности	22 482,74	67 444,03	44 961,29
130	Доходы от оказания платных услуг	1,60	58,85	57,25
140	Суммы принудительного изъятия	1 094,61	1 396,98	302,37
180	Прочие доходы	7 420,62	7 310,50	-110,12
211	Заработная плата	11,82	34,20	22,38
212	Прочие выплаты	0,40	24,00	23,60
213	Начисления на выплаты по оплате труда	1 435,11	42,60	-1 392,51
221	Услуги связи	31,00	64,30	33,30
223	Коммунальные услуги	6,20	61,10	54,90
226	Прочие работы, услуги	97,10	24,70	-72,40
241	Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	13 964,10	1 136,20	-12 827,90
262	Пособия по социальной помощи населению	0,00	0,03	0,03
290	Прочие расходы	56,20	3,80	-52,40
310	Увеличение стоимости основных средств	5 029,40	20,30	-5 009,10
340	Увеличение стоимости материальных запасов	0,00	0,47	0,47
410	Уменьшение стоимости основных средств	12 557,00	8 129,40	-4 427,60
430	Уменьшение стоимости непроизведенных активов	85,80	93,70	7,90
ИТОГО		**64 273,70**	**85 845,20**	**21 571,50**

Наибольший объём в общей структуре дебиторской задолженности занимает задолженность по доходам от собственности – 67 444,0 тыс.руб. или 78,6%, в частности по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средствам от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 50 377,5 тыс.руб. или 58,7%.

4.9. Содержание органов местного самоуправления муниципального образования и созданных ими казенных учреждений

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 16.

Таблица 16

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
2016	792 635,5	98 877,2	0,1247

С учетом части 2 статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области на 2016 год Правительством Ульяновской области не устанавливался.

Расходы бюджета города на оплату труда в органах местного самоуправления муниципального образования и созданных ими муниципальных казенных учреждениях в 2016 году при плане в сумме 215 202,3 тыс.руб. составили 213 378,2 тыс.руб. или 99,2 % от плана. По сравнению с 2015 годом расходы бюджета города на оплату труда в органах местного самоуправления муниципального образования и созданных ими муниципальных казенных учреждениях в абсолютном выражении снизились на 5,5 %. По состоянию на 01.01.2017 в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса объем неисполненных денежных обязательств по содержанию органов местного самоуправления и созданных ими муниципальных казенных учреждениях отражен в сумме 18 660,0 тыс.руб., в том числе по взносам по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работникам муниципальных органов и работникам учреждений

– в сумме 18 638,2 тыс.руб. (в том числе перерегистрированная в 2016 году часть кредиторской задолженности прошлых лет). Помимо этого, в регистрах бухгалтерского учета участников бюджетного процесса числится не перерегистрированная в 2016 году кредиторская задолженность по взносам по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работникам муниципальных органов и работникам учреждений прошлых лет в сумме 10 865,5 тыс.руб.

Расходы бюджета города на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в 2016 году при плане в сумме 368 346,2 тыс.руб. составили 319 444,9 тыс.руб. или 86,7 %. По сравнению с 2015 годом расходы бюджета города на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в абсолютном выражении возросли на 32,8 %. По состоянию на 01.01.2017 в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса объем неисполненных денежных обязательств на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд отражен в сумме 83 846,6 тыс.руб.

4.10. Погашение санкционированной кредиторской задолженности бюджета города прошлых лет

В 2016 году расходы бюджета города на погашение санкционированной кредиторской задолженности бюджета города прошлых лет при плане 83 166,6 тыс.руб. составили 80 135,0 тыс.руб. или 96,4 % от плана.

4.11. Исполнение судебных актов и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов местного самоуправления, должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности казенных учреждений, уплату пеней штрафов, иных административных платежей и сборов

В 2016 году расходы бюджета города на исполнение судебных актов и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов местного самоуправления, должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности казенных учреждений, уплату пеней штрафов, иных административных платежей и сборов при плане 4 546,2 тыс.руб. составили 3 806,3 тыс.руб. или 83,7 % от плана. По сравнению с 2015 годом расходы бюджета города на исполнение судебных актов и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов местного самоуправления, должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности казенных учреждений, уплату пеней штрафов, иных административных платежей и сборов в абсолютном выражении возросли на 26,8 %. По состоянию на 01.01.2017 в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса объем неисполненных денежных обязательств на исполнение судебных актов и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов

местного самоуправления, должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности казенных учреждений, уплату пеней штрафов, иных административных платежей и сборов отражен в сумме 12 227,0 тыс.руб.

4.12. Осуществление инвестиций в объекты капитального строительства

В 2016 году расходы бюджета города на осуществление инвестиций в объекты капитального строительства при плане 169 346,6 тыс.руб. составили 160 999,0 тыс.руб. или 95,1 % от плана. По сравнению с 2015 годом расходы бюджета города на осуществление инвестиций в объекты капитального строительства в абсолютном выражении возросли на 87,4 %. По состоянию на 01.01.2017 в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса объем неисполненных денежных обязательств на осуществление инвестиций в объекты капитального строительства отражен в сумме 14 785,7 тыс.руб.

4.13. Анализ состояния незавершённого строительства муниципального образования

По состоянию на 01.01.2017 объём вложений муниципального образования в нефинансовые активы (незавершённое строительство) уменьшился по сравнению с объёмом по состоянию на 01.01.2016 (675 879,2 тыс.руб.) и составил 586 675,3 тыс.руб., в том числе по объектам:

– расширение водозаборных сооружений на водозаборе «Горка» (в бюджетном учёте по состоянию на 01.01.2017 отражён в качестве вложений в нефинансовые активы) – 126 100,8 тыс.руб.;

– магистральный водопровод от водозабора «Горка» до насосной станции №208 по Мулловскому шоссе в западном жилом районе города Димитровграда Ульяновской области (в бюджетном учёте по состоянию на 01.01.2017 отражён в качестве вложений в нефинансовые активы) - 199 876,3 тыс.руб.;

– водовод от насосной станции №208А до микрорайона №9 (в бюджетном учёте по состоянию на 01.01.2017 отражён в качестве вложений в нефинансовые активы) – 33 788,0 тыс.руб.;

– объекты инженерной инфраструктуры «Городского парка культуры и отдыха» (в том числе водопроводные и канализационные сети, сети для обеспечения связи) (в бюджетном учёте по состоянию на 01.01.2017 отражены в качестве вложений в нефинансовые активы) – 650,0 тыс.руб.;

– детский сад по ул. Восточной, 18 – 100 979,3 тыс.руб.;

– объекты инфраструктуры к земельным участкам по ул. Менделеева – 39 881,9 тыс.руб.;

– автодорога от Федерального высокотехнологического центра медицинской радиологии Федерального медико-биологического агентства России (ФВЦМР ФМБА) до автотрассы Ульяновск – Димитровград (проектно-сметная документация) – 14 903,6 тыс.руб.;

– автодорога вдоль ФВЦМР ФМБА (проектно-сметная документация)– 6 153,4 тыс.руб.;

– ледовый дворец по ул. Курчатова (проектно-сметная документация) – 9 800,6 тыс.руб.;

– крытый плавательный бассейн по ул. Курчатова (проектно-сметная документация) – 8 254,1 тыс.руб.;

– продолжение улицы Курчатова (проектно-сметная документация) – 9 587,9 тыс.руб.;

– реконструкция футбольного поля с искусственным покрытием на стадионе «Строитель» (проектно-сметная документация на футбольное поле с наморозкой льда) - 6 164,9 тыс.руб.;

– реконструкция футбольного поля с искусственным покрытием на стадионе «Строитель» (экран) (в бюджетном учёте по состоянию на 01.01.2017 отражён в качестве вложений в нефинансовые активы) – 4 429,3 тыс.руб.;

– распределительный пункт 6 КВ (РП-4) (в бюджетном учёте по состоянию на 01.01.2017 отражён в качестве вложений в нефинансовые активы) – 2 514,0 тыс.руб.;

– автомобильная дорога по ул. Братская (проектно-сметная документация) – 1 350,0 тыс.руб.;

– автомобильная дорога по ул. Восточная (проектно-сметная документация) – 1 184,5 тыс.руб.;

– автомобильная дорога по ул. Тараканова (проектно-сметная документация) – 1 000,7 тыс.руб.;

– автомобильная дорога по ул. Черемшанская (проектно-сметная документация) – 641,8 тыс.руб.;

– автомобильная дорога по ул. Менделеева (проектно-сметная документация) – 420,4 тыс.руб.;

– обеспечение инженерной инфраструктурой земельного участка по ул. Восточная (проектно-сметная документация) – 2 435,0 тыс.руб.;

– обеспечение инженерной инфраструктурой земельного участка по ул. Менделеева (проектно-сметная документация) – 2 128,1 тыс.руб.;

– обеспечение инженерной инфраструктурой земельного участка по ул. Тараканова (проектно-сметная документация) – 2 479,5 тыс.руб.;

– обеспечение инженерной инфраструктурой земельного участка по ул. Черемшанская (проектно-сметная документация) – 1 189,5 тыс.руб.;

– строительство транспортной развязки ул. Промышленная - ул. Жуковского (проектно-сметная документация) – 1 750,0 тыс.руб.;

– реконструкция автомобильной дороги по ул. Промышелнной (проектно-сметная документация) – 1 821,9 тыс.руб.;

– капитальный ремонт основания футбольного поля и дренажной системы на стадионе «Строитель» (проектно-сметная документация) - 220,0 тыс.руб.;

– капитальный ремонт МБОУ СШ №10 (проектно-сметная документация) – 350,0 тыс.руб.;

– капитальный ремонт библиотечного интеллектуального центра по ул. Королева, д.1 (в бюджетном учёте по состоянию на 01.01.2017 отражён в качестве вложений в нефинансовые активы) – 3 844,5 тыс.руб.;

– реконструкция здания бывшего детского сада №7 по ул. Гончарова, 11а (проектно-сметная документация) - 946,7 тыс.руб.;

– реконструкция здания спортивной школы со строительством пристройки по ул. Строителей, 21А (проектно-сметная документация) – 512,9 тыс.руб.;

– тренажёрно-гимнастический комплекс для лиц ограниченными возможностями по ул. Дрогобычская, 3 (в бюджетном учёте по состоянию на 01.01.2017 отражён в качестве вложений в нефинансовые активы) – 502,0 тыс.руб.;

– другие – 813,7 тыс.руб.

5. РЕЗУЛЬТАТЫ ПРОВЕДЁННЫХ ВНЕШНИХ ПРОВЕРОК БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЁТНОСТИ ГЛАВНЫХ АДМИНИСТРАТОРОВ ДОХОДОВ, ГЛАВНЫХ РАСПОРЯДИТЕЛЕЙ СРЕДСТВ, ГЛАВНЫХ АДМИНИСТРАТОРОВ ИСТОЧНИКОВ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ГОРОДА ЗА 2016 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 2016 год проведено 9 внешних проверок бюджетной отчётности ГРБС, ГАДБ, ГАИФДБ.

По *результатам контрольных мероприятий выявлены следующие нарушения и недостатки* при исполнении бюджета города за 2016 год, составлении и представлении годовой бюджетной отчётности:

5.1. Нарушения при формировании и исполнении бюджетов:

5.1.1. Принятие бюджетных обязательств сверх доведённых лимитов в размере 30 612,4 тыс.руб. с нарушением бюджетного процесса, в частности по ГРБС:

– Городская Дума - 1 002,9 тыс.руб. (взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов);

– Администрация города - 8 685,3 тыс.руб. (взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов, взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений - 8 679,6 тыс.руб.; прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд – обеспечение деятельности казённых природоохранных учреждений города) – 5,8 тыс.руб.);

– Комитет по управлению имуществом - 13 772,1 тыс.руб. (взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов - 637,1 тыс.руб.; бюджетные инвестиции - приобретение жилых помещений в рамках реализации Муниципальной программы «Переселение граждан, проживающих на территории города Димитровграда Ульяновской области, из домов, признанных аварийными до 1 января 2012 года» - 13 135,0 тыс.руб.);

– Управление муниципальных закупок – 332,5 тыс.руб. (взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов);

– Управление финансов - 620,2 тыс.руб. (взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов);

– Комитет по ЖКК – 4 259,9 тыс.руб. (взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов);

– Управление культуры – 533,6 тыс.руб. (взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов);

– Управление образования – 860,5 тыс.руб. (взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов);

– Комитет по спорту – 545,4 тыс.руб. (взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов).

5.2. Нарушения требований ведения бухгалтерского учёта, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчётности:

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

5.2.1.1. Подписание годовой бюджетной отчётности Администрации города неправомерно уполномоченным на осуществление соответствующих действий лицом, а не руководителем экономического субъекта (нарушение принципа единоначалия);

5.2.2. Нарушения требований, предъявляемых к применению правил ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности, утверждённых уполномоченными федеральными органами исполнительной власти и Центральным банком Российской Федерации:

5.2.2.1. Представление Управлением культуры годовой бюджетной отчётности на бумажном носителе не в сброшюрованном виде;

5.2.2.2. Не отражение в пояснительной записке (ф.0503160) перечня форм, не представленных в составе бюджетной отчетности по причине отсутствия в них числовых значений:

– Администрация города;

– Управление культуры;

– Управление образования;

5.2.2.3. Не отражение в формах бюджетной отчётности (ф.0503128, ф.0503175) Городской Думой фактически принятых в 2016 году обязательств по взносам по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов в общем размере 1 002,90 тыс.руб.

5.2.2.4. Некорректное отражение в бюджетной отчётности (ф. 0503296) Администрацией города суммы неисполненных судебных решений по денежным обязательствам: завышение на 11 542,00 тыс.руб. - размер административных штрафов в связи с неисполнением требований исполнительных документов о понуждении Администрации города предоставить во внеочередном порядке благоустроенные жилые помещения по договору социального найма нуждающимся.

5.2.2.5. Искажение показателей формы бюджетной отчетности (ф.0503128) в результате нарушения требований ведения бухгалтерского учета в части принятия и учета денежных обязательств, принятых в соответствии с условиями соглашений на предоставление субсидий на выполнение муниципальными бюджетными и автономными учреждениями муниципального задания и на иные цели:

- Управление культуры;

- Комитет по спорту;

5.2.2.6. В результате нарушений требований ведения бухгалтерского учета по расчетам по принятым обязательствам установлено искажение показателей кредиторской задолженности по счету бюджетного учета 0 302 00 000 «Расчеты по принятым обязательствам» по строке 490 в графах 6 и 8 в разделе «пассив» формы бюджетной отчетности «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» (ф.0503130), а именно:

- в Управлении культуры на сумму 5 098,59465 тыс.руб., где вместо значения 5 153,76321 тыс.руб. указано значение 55,16856 тыс.руб., искажение составляет 98,9%;

- в Управлении образования на сумму 37 630,32401 тыс.руб., где вместо значения 37 850,57312 тыс.руб. указано значение 220,24911 тыс.руб., искажение составляет 99,4%.

- в Комитете по спорту на сумму 5518,51586 тыс.руб., где вместо значения 6183,00136 тыс.руб. указано значение 664,48550 тыс.руб., искажение составляет 89,3%.

В рамках осуществления внешней проверки бюджетной отчётности Управления финансов как финансового органа, уполномоченного на формирование консолидированной бюджетной отчётности об исполнении бюджета, установлено искажение данных (завышение) о принимаемых обязательствах муниципального образования на сумму 66,3 тыс.руб. ввиду

ошибочного отражения Комитетом по управлению имуществом в ф.0503128 суммы принимаемых обязательств - 66,3 тыс.руб.

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.

6. ТЕХНИЧЕСКИЕ ОШИБКИ И НЕДОЧЕТЫ

6.1. В приложении № 6 к пояснительной записке к Отчету об исполнении бюджета города допущены арифметические ошибки при указании плановых показателей объема получаемых из бюджета Ульяновской области в 2016 году субсидии бюджетам бюджетной системы РФ и обшей суммы плановых показателей объема межбюджетных трансфертов в целом по данному приложению.

6.2. В приложении № 7 к пояснительной записке к Отчету об исполнении бюджета города данные о плановых назначениях и исполнении бюджета города по субсидиям, предоставленным бюджетным и автономным учреждениям на цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), не соответствуют структуре расходной части бюджета города по следующим субсидиям:

1) «Содержание муниципальных бюджетных дошкольных образовательных учреждений»;

2) «Субсидии бюджетам муниципальных районов (городских округов) Ульяновской области в целях софинансирования расходов на выплату заработной платы с начислениями работникам муниципальных учреждений (за исключением органов местного самоуправления) муниципальных образований, оплату коммунальных услуг и приобретение твердого топлива (уголь, дрова) муниципальными учреждениями (за исключением органов местного самоуправления) (включая погашение кредиторской задолженности) муниципальных образований Ульяновской области».

6.3. Показатели сводной бюджетной росписи в части расходов бюджета города по строке 449 0801 1910500140 622 на сумму 781,230 тыс.руб. не соответствует показателям ведомственной структуры расходов, утвержденной Решением о бюджете города на 2016 год.

7. ВЫВОДЫ

На основании результатов внешней проверки отчёта об исполнении бюджета города за 2016 год Счётно-контрольная комиссия делает следующие выводы:

7.1. Отчет об исполнении бюджета города за 2016 год по сроку представления, комплектности и составу показателей соответствует

требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации, муниципальных правовых актов города Димитровграда Ульяновской области.

7.2. Общие параметры исполнения бюджета города за 2016 год:

1) общий объём доходов бюджета города 2 192 480,1 тыс.руб.;

2) общий объём расходов бюджета города 2 196 751,1 тыс.руб.;

3) дефицит бюджета города 4 271,0 тыс.руб.

7.3. Решением о бюджете города общий объём доходов бюджета города на 2016 год первоначально был утвержден в сумме 1 671 589,8 тыс.руб. В течение 2016 года в данное решение внесено 10 изменений, касающихся доходной части бюджета города, на общую сумму 614 589,0 тыс.руб. Исполнение бюджета города по доходам составило 96,0% к уточнённому плану, в том числе:

– налоговые и неналоговые доходы – 748 377,9 тыс.руб. или 89,7% к уточнённому плану, недовыполнение плановых показателей составило 86 160,3 тыс.руб.;

– безвозмездные поступления – 1 444 102,2 тыс.руб. или 99,6% к уточнённому плану, недовыполнение плановых показателей составило 6 265,2 тыс.руб.

По отношению к первоначальному плану исполнение бюджета города по доходам составило 131,2%, в том числе:

– налоговые и неналоговые доходы – 100,9% (перевыполнение на 6 460,7 тыс.руб.);

– безвозмездные поступления – 155,3% (перевыполнение на 514 429,6 тыс.руб.).

7.4. Решением о бюджете города общий объём расходов бюджета города на 2016 год первоначально был утвержден в сумме 2 307 742,1 тыс.руб. В течение 2016 года в данное решение внесено 13 изменений, предусматривающие изменение 1201 параметров расходной части бюджета города на общую сумму 1 206 498,8 тыс.руб., в том числе изменений временного характера на сумму 352 207,5 тыс.руб. (с последующим восстановлением на конец соответствующего периода первоначально утвержденных назначений). Исполнение бюджета города по расходам по отношению к уточненному плану составило 95,2 %. Наибольшее исполнение к уточненному плану составило по следующим разделам функциональной классификации расходов бюджетной классификации Российской Федерации:

1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» – 99,6 %;

0700 «Образование» – 96,9 %;

0400 «Национальная экономика» – 96,1 %;

1100 «Физическая культура и спорт» – 95,1 %;

1000 «Социальная политика» – 94,9 %;

0100 «Общегосударственные вопросы» – 94,1 %;

0800 «Культура и кинематография» – 91,9 %.

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

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 88,5 %;

0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 87,5 %;

0600 «Охрана окружающей среды» – 76,8 %.

Общий объем принятых бюджетных обязательств - 2 382 144,2 тыс.руб.

Принято бюджетных обязательств сверх доведенных лимитов на общую сумму 87 103,8 тыс.руб., в основном за счет принятия обязательств по взносам по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов на сумму 30 612,4 тыс.руб., обязательств не обеспеченных лимитами по организации уличного освещения в рамках долгосрочного энергосервисного контракта на сумму 33 448,4 тыс.руб., за счет перерегистрации санкционированной кредиторской задолженности на сумму 13 000,0 тыс.руб., а так же на основании судебных решений и иных требований, выставленных несудебными организациями.

7.5. Дефицит бюджета города (0,6%) не превышает 10,0% утверждённого общего годового объёма доходов бюджета без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений, что соответствует требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации.

7.6. Объём муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области при исполнении бюджета города за 2016 год не превышал утверждённого предельного объёма муниципального долга (745 863,2 тыс.руб.).

По итогам исполнения бюджета города за 2016 год объём муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области (441 039,2 тыс.руб.) не превысил установленного верхнего предела муниципального внутреннего долга по состоянию на 01.01.2017 (441 039,2 тыс.руб.).

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

7.7. Объем кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2017, с учетом необоснованного занижения задолженности по субсидиям, не обеспеченным по итогам года Управлением культуры, Управлением образования, Комитетом по спорту на выполнение муниципальными бюджетными и автономными учреждениями муниципального задания и иные цели на сумму 48 247,4 тыс.руб., составил 325 328,7 тыс.руб.

Наибольший объем задолженности в общей структуре кредиторской задолженности занимают обязательства:

- по начислениям на выплаты по оплате труда – 29 503,7 тыс.руб.;

- по оплате коммунальных услуг, в основном по оплате услуг по организации уличного освещения в рамках энергосервисного контракта – 51 552,6 тыс.руб.;

- по прочим работам, услугам - 38 597,8 тыс.руб.;

- по безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям (субсидии) – 48 247,4 тыс.руб.;

- по прочим расходам - 20 859,3 тыс.руб.;

- связанные с увеличением стоимости основных средств – 70 425,9 тыс.руб.;

- связанные с увеличением стоимости материальных запасов – 37 865,0 тыс.руб.

7.8. Объем дебиторской задолженности по состоянию 01.01.2017 составил 85 845,2 тыс.руб.

7.9. Объём вложений муниципального образования в нефинансовые активы (незавершённое строительство) по состоянию на 01.01.2017 уменьшился по сравнению с прошлым годом на 13,2 % и составил 586 675,3 тыс.руб.

7.10. В результате действий, бездействий должностных лиц Администрации города допущены дополнительные расходы в объеме 3 806,3 тыс.руб. в виде штрафов, пеней и иных дополнительных платежей.

7.11. Существующая система внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита не обеспечивает выполнения поставленных перед ними задач по своевременному выявлению допущенных отклонений от установленных стандартов и процедур составления бюджетной отчетности и ведения бюджетного учета главными распорядителями бюджетных средств и подведомственными получателями бюджетных средств, в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса за 2016 год допущено искажение сумм принятых денежных обязательств, сумм принимаемых обязательств, сумм расчетов по обязательствам по безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям (субсидиям).

7.12. Установлено несанкционированное, в отсутствии установленных в части 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации правовых оснований, внесение изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете города в части финансового обеспечения реализации Муниципальной программы «Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области» с отклонением в сумме 781,2 тыс.руб.

7.13. Исполнение Указов Президента Российской Федерации:

7.13.1. По итогам 2016 года соотношение средней заработной платы педагогических работников учреждений дополнительного образования к средней заработной плате учителей в субъекте составило 85,2%, что фактически не обеспечило достижение до уровня примерного индикативного значения 90% установленного на федеральном уровне в целях выполнения Указа Президента Российской Федерации от 01.06.2012 № 761 «О национальной стратегии действий в интересах детей на 2012 - 2017 годы» в части доведение оплаты труда педагогов учреждений дополнительного образования детей, в том числе педагогов в системе учреждений культуры, до уровня не ниже среднего для учителей в регионе.

7.13.2. По итогам 2016 года уровень средней заработной платы работников культуры достиг примерного значения соотношения средней заработной платы работников учреждений культуры к прогнозной величине

среднемесячного дохода от трудовой деятельности по Ульяновской области и составил 64,8%. Однако, такой незначительный темп роста средней заработной платы работников культуры не обеспечит выполнение Указа Президента РФ от 07.05.2012 №597 "О мероприятиях по реализации государственной социальной политики" в части доведения к 2018 году средней заработной платы работников учреждений культуры до средней заработной платы в соответствующем регион в установленный срок.

7.14. Определение Управлением образования объема финансового обеспечения выполнения муниципальными дошкольными организациями муниципального задания осуществлено в отсутствии утвержденных и согласованных с финансовым органом базовых нормативов затрат, включающих в себя базовый норматив затрат, непосредственно связанных с оказанием муниципальной услуги и базовый норматив затрат на общехозяйственные нужды.

8. ПРЕДЛОЖЕНИЯ

8.1. Предлагается по итогам исполнения бюджета города за 2016 год рекомендовать Администрации города принять меры:

1) направленные на погашение просроченной кредиторской задолженности бюджета города;

2) направленные на уменьшение объёма дебиторской задолженности бюджета города, в том числе путем своевременного взыскания задолженности по неналоговым платежам по доходам от использования имущества;

3) направленные на снижение объёмов незавершённого строительства муниципального образования;

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

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

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

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

8) 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;

9) по надлежащему отражению в бухгалтерском учете ГРБС, осуществляющих функции и полномочия учредителей, хозяйственных операций по принятию и исполнению расходных обязательств по

предоставлению муниципальным учреждениям субсидий на выполнение муниципального задания;

10) рассмотреть вопрос об ответственности должностных лиц:

– допустивших принятие 61 постановления о внесении изменений в муниципальные программы без их направления на финансово-экономическую экспертизу в Счетно-контрольную комиссию и получения соответствующих заключений;

– допустивших несоответствие предусмотренного бюджетом города объема финансового обеспечения муниципальных программ и определенной в соответствующих муниципальных программах потребности в их финансовом обеспечении на общую сумму 53 379,5 тыс.руб.;

– допустивших составление и утверждение недостоверных отчетов о реализации 4 муниципальных программ за 2016 год;

- допустивших искажение кредиторской задолженности на сумму 48 247,4 тыс.руб. в части расчетов по безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям (субсидиям);

11) обеспечить в срок к 2018 году выполнение Указов Президента Российской Федерации с учетом низкой результативности их исполнения на данном этапе:

- в части доведения средней заработной платы работников учреждений культуры до средней заработной платы в соответствующем регионе;

- в части доведения оплаты труда педагогов учреждений дополнительного образования детей, в том числе педагогов в системе учреждений культуры, до уровня не ниже среднего для учителей в регионе;

8.2. Отчет об исполнении бюджета города за 2016 год в целом соответствует требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации, препятствий для его утверждения Городской Думой города Димитровграда Ульяновской области не имеется.

Председатель Г.Г. Казакова