

Заключение
о результатах проведения экспертно-аналитического мероприятия
«Экспертиза проекта бюджета города Владимира на 2019 год
и плановый период 2020 и 2021 годов»

1. Основание для проведения мероприятия:

- план работы Контрольно-счетной палаты города Владимира на 2018 год, утвержденный приказом Председателя Контрольно-счетной палаты города от 20.12.2017 № 4-п;
- приказ Председателя Контрольно-счетной палаты города Владимира от 16.11.2017 № 20-п «О проведении экспертно-аналитического мероприятия «Экспертиза проекта бюджета города Владимира на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов».

2. Предмет мероприятия:

- проект решения Совета народных депутатов города Владимира «О бюджете города на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов».

4. Цели мероприятия:

- определение соответствия действующему законодательству, нормативно-правовым актам Совета народных депутатов города Владимира и Администрации города Владимира проекта решения о бюджете на очередной финансовый год и плановый период, а также документов и материалов, представляемых одновременно с ним в представительный орган местного самоуправления;
- определение обоснованности, целесообразности и достоверности показателей, содержащихся в проекте решения о бюджете на очередной финансовый год и плановый период, в документах и материалах, представляемых одновременно с ним.

5. Сроки проведения мероприятия: с 16.11.2018 по 03.12.2018.

6. Результаты экспертно-аналитического мероприятия:

Общие положения

Настоящее Заключение подготовлено Контрольно-счетной палатой города Владимира (далее - КСП) в соответствии с п. 2 ч. 2 ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», п. 3 ч. 1 ст. 7 Положения о контрольно-счетной палате города Владимира, утвержденного решением Совета народных депутатов от 02.12.2016 № 365.

Представленный проект бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов (далее – проект бюджета) в целом соответствует бюджетному законодательству, основным направлениям бюджетной и налоговой политики города Владимира.

Проект бюджета внесен на рассмотрение в Совет народных депутатов в срок, установленный п. 2 ст. 4 Положения о бюджетном процессе в городе Владимире, утвержденного решением Совета народных депутатов от 19.09.2007 № 223 (далее — Положение о бюджетном процессе) и п. 2.4 Порядка разработки проекта бюджета города на очередной финансовый год и плановый период, утвержденного постановлением

администрации города Владимира от 30.06.2011 № 1237. Представленные документы и материалы соответствуют ст. ст. 184.1, 184.2 Бюджетного кодекса РФ.

Анализ параметров прогноза исходных экономических показателей для составления проекта бюджета

Проект бюджета внесен в Совет народных депутатов города Владимира одновременно с прогнозом социально-экономического развития города Владимира (далее – Прогноз СЭР).

Прогноз социально-экономического развития города Владимира на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов разработан в соответствии с Постановлением администрации города Владимира от 22.12.2015 № 4705 (в ред. от 03.07.2018) «Об утверждении порядка разработки прогноза социально-экономического развития муниципального образования город Владимир и признании утратившими силу некоторых муниципальных правовых актов», постановлением администрации города Владимира от 30.06.2011 № 1237 «О порядке разработки проекта бюджета города на очередной финансовый год и плановый период» и утвержден постановлением администрации города Владимира от 14.11.2018 № 2787 «О прогнозе социально-экономического развития города Владимира на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов».

Целью бюджетной политики города Владимира на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов является обеспечение сбалансированности и устойчивости городского бюджета. Для решения указанной цели необходимо качественное и достоверное прогнозирование параметров основных показателей, на которых базируется составление проекта бюджета.

Изменение прогнозных показателей социально-экономической ситуации в городе Владимире за 2018 год (Таблица № 1) свидетельствует о благоприятных стартовых экономических позициях, за исключением объема выполненных работ по виду деятельности «Строительство», без субъектов малого предпринимательства.

Таблица № 1

Сравнительный анализ прогнозируемых и ожидаемых оценок основных экономических показателей за 2018 год

Наименование показателей	Прогноз 2018 год		Ожидаемая оценка 2018 года	Отклонение показателей 2018 года (оценки от прогноза)	
	I вариант	II вариант		от I варианта	от II варианта
Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами (по крупным и средним организациям), млн руб.	100 895,3	102 127,0	105 781,4	4 886,1	3 654,4
Объем выполненных работ по виду деятельности «Строительство», без субъектов малого предпринимательства, млн руб.	2 798,9	2 815,8	2 610,9	-188,0	-204,9
Оборот розничной торговли, млн. руб.	105 149,7	105 878,8	107 496,6	2 346,9	1 617,8
Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования без субъектов малого предпринимательства, млн. руб.	18 414,7	18 468,4	21 500,1	3 085,4	3 031,7
Фонд заработной платы, млн. руб.	54 573,7	54 782,0	59 774,8	5 201,1	4 992,8
Совокупный доход физических лиц, начисленный налоговыми агентами,	58 471,1	58 694,3	61 834,9	3 363,8	3 140,6

млн руб.					
Индекс потребительских цен (% декабрь к декабрю), в %	104,3	104,0	103,4	-0,9	-0,6

При сопоставлении показателей на 2018-2019 годы, указанных в Прогнозах СЭР на 2018-2020 годы и на 2019-2021 годы (Приложение № 1), отмечается увеличение практически всех экономических показателей, за исключением объема работ, выполненных по виду деятельности «Строительство». Значение среднегодового индекса потребительских цен в 2019 году увеличивается на 0,3 пункта, в 2020 году – уменьшается на 0,2 пункта.

Отдельные показатели Прогноза СЭР расходятся с показателями муниципальных программ, что свидетельствует о недостаточной связи указанных документов.

Так, показатели Прогноза СЭР «Доля детей в возрасте 1-6 лет, состоящих на учете для определения в муниципальные дошкольные образовательные учреждения, в общей численности детей 1-6 лет», «Доля детей в возрасте 1-6 лет, получающих дошкольную образовательную услугу и (или) услугу по их содержанию в муниципальных образовательных учреждениях, в общей численности детей в возрасте 1-6 лет» отличаются от соответствующих показателей, отраженных в муниципальной программе «Развитие системы образования города Владимира», утвержденной постановлением администрации города Владимира от 14.10.2015 № 3646 (в ред. от 15.10.2018) (Приложение № 2).

Показатель развития отрасли «Физическая культура и спорт» по доле населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в Прогнозе СЭР приведен по отношению к общей численности населения города Владимира, тогда как в муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта в городе Владимире» (в ред. от 26.09.2018) – к общей численности населения области.

Общая характеристика проекта бюджета города Владимира

Анализ основных направлений бюджетной и налоговой политики

В соответствии со ст. 172 Бюджетного кодекса РФ составление проекта бюджета основывается на основных направлениях бюджетной и налоговой политики.

Основные направления бюджетной и налоговой политики города Владимира на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов (далее – основные направления бюджетной и налоговой политики) утверждены постановлением администрации города Владимира от 13.11.2018 № 3807.

Анализ основных направлений бюджетной и налоговой политики показал, что в них нашли отражение наиболее значимые тенденции бюджетной и налоговой политики на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, отмеченные на федеральном уровне и на уровне Владимирской области.

Основной целью бюджетной политики города Владимира остается обеспечение сбалансированности и устойчивости городского бюджета с учетом экономической ситуации, реализация которой планируется в рамках следующих задач:

- бюджетное планирование исходя из возможностей доходного потенциала;
- безусловное исполнение действующих расходных обязательств;
- повышение эффективности расходования бюджетных средств;
- поддержание уровня долговой нагрузки на бюджет города на экономически безопасном уровне.

В основных направлениях бюджетной и налоговой политики города Владимира указывается, что налоговая политика будет направлена на сохранение и развитие доходных источников бюджета города в условиях складывающейся экономической ситуации с учетом реальной оценки доходного потенциала и на поддержку

предпринимательской и инвестиционной активности, а также увеличение налогового потенциала города и предусматривает:

- повышение эффективности налогового администрирования;
- повышение уровня собираемости налоговых и неналоговых доходов;
- продолжение работы, направленной на увеличение объема средств, выделяемых городу из вышестоящих бюджетов на решение вопросов местного значения;
- осуществление систематической работы по инвентаризации и оптимизации имущества муниципальной собственности, вовлечению в хозяйственный оборот неиспользуемых объектов недвижимости и земельных участков;
- реализацию взвешенной политики в области предоставленных налоговых льгот;
- сокращение задолженности по платежам в бюджет.

По мнению Контрольно-счетной палаты города Владимира, одним из направлений мобилизации неналоговых доходов должна являться активизация претензионно-исковой деятельности по взысканию задолженности по неналоговым доходам бюджета.

Так, объем дебиторской задолженности по прочим поступлениям от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм возмещения ущерба, зачисляемых в бюджеты городских округов по состоянию на 01.10.2018 по сравнению с аналогичным периодом 2017 года вырос по трем из пяти главных администраторов дохода и составил по:

- администрации города Владимира – 3 130 тыс. руб., увеличившись по сравнению с аналогичным периодом 2017 года на 1 150 тыс. руб. или на 58,1%;
- администрации Ленинского района города Владимира – 762 тыс. руб., рост составил 96 тыс. руб. или 14,5%;
- администрации Октябрьского района города Владимира – 1 094 тыс. руб., увеличение составило 595 тыс. руб. или в 2,2 раза;
- администрации Фрунзенского района города Владимира – 588,0 тыс. руб., сократившись на 414 тыс. руб. или 70,5%.

Данные по дебиторской задолженности по управлению образования в пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета города за 9 месяцев 2018 года отсутствуют.

Анализ информации, представленной вышеуказанными главными администраторами доходов, показал, что одной из основных причин образования дебиторской задолженности является низкий уровень активности по проведению претензионно-исковой работы.

В основных направлениях бюджетной и налоговой политики города Владимира указывается, что бюджетная политика города обеспечивает сохранение преемственности определенных ранее приоритетов и их достижений и направлена на:

- формирование основных параметров бюджета города исходя из ожидаемого прогноза поступления доходов и допустимого уровня дефицита бюджета;
- принятие новых расходных обязательств только при условии оценки их эффективности, соответствия их приоритетным направлениям социально-экономического развития города и при условии наличия ресурсов для их гарантированного исполнения, что позволит снизить риск неисполнения (либо исполнения в неполном объеме) действующих расходных обязательств;
- реализацию Указов Президента Российской Федерации 2012 года по доведению средней заработной платы работников муниципальных учреждений образования и культуры до среднего по региону уровня;
- формирование бюджета в программном формате;
- повышения эффективности контроля в сфере закупок для муниципальных нужд;
- введение режима экономии электро- и теплоэнергии, расходных материалов, горюче-смазочных материалов, услуг связи, недопущение роста расходов на оплату коммунальных услуг за счет оптимизации их потребления и повышения энергоэффективности;

- сохранение достигнутого уровня предоставления муниципальных услуг;
 - реализацию мер социальной поддержки граждан;
 - осуществление бюджетных инвестиций исходя из необходимости завершения начатых работ, а также при условии софинансирования за счет средств вышестоящих бюджетов;
 - принятие мер по недопущению кредиторской задолженности;
 - оптимизацию расходов на обслуживание муниципального долга.
- Долговая политика города направлена на:
- поддержание объема муниципального долга на экономически безопасном уровне;
 - анализ текущей ситуации на рынке финансовых услуг с целью привлечения кредитных ресурсов по более низкой ставке;
 - оптимизацию структуры муниципального долга путем привлечения бюджетных кредитов с целью минимизации стоимости его обслуживания;
 - анализ текущей ситуации по исполнению бюджета города с целью определения возможности досрочного погашения долговых обязательств;
 - безусловное соблюдение требований бюджетного законодательства в части параметров дефицита и муниципального долга;
 - обеспечение публичности информации о муниципальном долге.

Анализ основных характеристик бюджета города Владимира

К основным характеристикам бюджета относятся объемы доходов и расходов бюджета, а также размер дефицита или профицита бюджета.

В рамках анализа общих характеристик проекта бюджета города Владимира на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов установлено, что в 2019 году доходы снижаются на 120 364 тыс. руб. или на 1,8% к уровню плановых показателей 2018 года (по состоянию на 01.10.2018), а расходы уменьшаются на 107 763 тыс. руб. или на 1,5%. В 2019-2021 годах доходы и расходы запланированы ниже достигнутого уровня 2017 года (Таблица № 2), что обусловлено уменьшением прогнозируемого объема доходов.

Таблица № 2

Динамика основных характеристик бюджета города Владимира

Наименование показателя	Доходы	Расходы	Дефицит/ Профицит
Исполнение за 2017 год, тыс. руб.	7 106 944,8	7 294 632,1	-187 687,3
План на 2018 год (по состоянию на 01.10.2018), тыс. руб.	6 804 014,8	7 130 232,2	-326 217,4
- абсолютная динамика к 2017 году, тыс. руб.	-302 930,0	-164 399,9	-138 530,1
- относительная динамика к 2017 году, %	95,7	97,7	173,8
Прогноз на 2019 год, тыс. руб.	6 683 651,1	7 022 469,1	-338 818,0
- абсолютная динамика к 2018 году, тыс. руб.	-120 363,7	-107 763,1	-12 600,6
- относительная динамика к 2018 году, %	98,2	98,5	103,9
Прогноз на 2020 год, тыс. руб.	6 610 153,2	6 956 817,2	-346 664,0
- абсолютная динамика к 2019 году, тыс. руб.	-73 497,9	-65 651,9	-7 846,0
- относительная динамика к 2019 году, %	98,9	99,1	102,3

Наименование показателя	Доходы	Расходы	Дефицит/ Профицит
Прогноз на 2021 год, тыс. руб.	6 644 471,2	6 980 245,2	-335 774,0
- абсолютная динамика к 2020 году, тыс. руб.	34 318,0	23 428,0	10 890,0
- относительная динамика к 2020 году, %	100,5	100,3	96,9

В соответствии со ст. 33 Бюджетного кодекса Российской Федерации при составлении, утверждении и исполнении бюджета уполномоченные органы должны исходить из необходимости минимизации размера дефицита бюджета. В соответствии со ст. 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации дефицит местного бюджета не должен превышать 10% от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. В 2018 году этот показатель составит 9,4% (плановый уровень), в 2019 году – 10%, в 2020 году – 10%, в 2021 году – 10%. Таким образом, уполномоченный орган при планировании расходов бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов не в полной мере исходил из необходимости минимизации размера дефицита бюджета, допустив предельный уровень, что обусловлено необходимостью решения социальных вопросов.

Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2019 – 2021 годы определены кредиты в кредитных организациях, а также бюджетные кредиты, что не противоречит бюджетному законодательству.

Предельный объем муниципального долга не превышает максимально установленный ст. 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации уровень в размере общего годового объема доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений. При этом Контрольно-счетная палата отмечает рост предельного объема муниципального долга в течение 2019-2021 годов:

– 2019 год – 2 596 258,6 тыс. руб. или 76,6% к общему годовому объему доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений;

– 2020 год – 3 090 876,2 тыс. руб. или 89,2%;

– 2021 год – 3 357 748,0 тыс. руб. или 100%.

Таким образом, в 2021 году предельный объем муниципального долга достигнет максимального уровня, установленного Бюджетным кодексом РФ.

Объем условно утверждаемых расходов на 2020 и 2021 год соответствует пункту 3 ст. 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определен в размере:

– в 2020 году – 97 739,4 тыс. руб., что составляет 2,5% общего объема расходов бюджета без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение;

– в 2021 году – 188 357,9 тыс. руб. или 5,0%.

Доходная часть проекта бюджета города Владимира

На формирование налоговых и неналоговых доходов также оказало влияние следующее:

1. Поэтапное повышение прогнозируемых поступлений налога на имущество физических лиц, исходя из кадастровой стоимости имущества и введение коэффициента, ограничивающего увеличение суммы налога не более, чем на 10% по сравнению с предыдущим периодом;

2. Снижение поступлений единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в 2019 и 2020 годах в связи с возможностью применения патентной

системы налогообложения и переход отдельных налогоплательщиков на упрощенную систему налогообложения;

3. Отмена с 01.01.2021 действия системы налогообложения по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на основании Федерального закона от 02.06.2016 № 178-ФЗ. В расчетах поступления налога на 2021 год учтены поступления по итогам работы за четвертый квартал 2020 года со сроком уплаты 25.01.2021;

4. Зачисление с 01.01.2019 года в бюджеты городских округов налога на добычу полезных ископаемых и акцизов на сидр, пуаре и медовуху по нормативу 100% на основании закона Владимирской области «О внесении изменений в Закон Владимирской области «О межбюджетных отношениях во Владимирской области». При этом в проекте бюджета города поступление вышеуказанных акцизов не планируется в связи с отсутствием производства на территории города.

В расчетах доходной части проекта бюджета города учтены:

– прогнозируемый рост заработной платы по отношению предыдущему году: в 2019 году – в размере 105,1% в 2020 году – 105,2%, в 2021 году – 106,4% ;

– индексы потребительских цен: в 2019 году – 104,3%, в 2020 году – 103,8%%, в 2021 году – 104,0%;

– сохранение налоговых льгот по уплате земельного налога и налога на имущество физических лиц, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации, а также муниципальными правовыми актами.

Расчеты поступления налоговых и неналоговых доходов на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов произведены главными администраторами доходов на основании утвержденных ими методик прогнозирования, разработанных на основе постановления Правительства Российской Федерации от 23.06.2016 № 574. Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет города согласован на заседаниях рабочей группы по рассмотрению показателей прогноза социально-экономического развития города и прогноза доходов бюджета города.

Общий объем доходов бюджета города Владимира снижается относительно планового уровня 2018 года:

– в 2019 году – на 120 364 тыс. руб. или на 1,8%;

– в 2020 году - на 193 862 тыс. руб. или на 2,8%;

– в 2021 году - на 159 544 тыс. руб. или на 2,3%.

Сокращение прогнозируемого объема доходов произведено как за счет налоговых и неналоговых доходов, так и за счет безвозмездных поступлений из областного бюджета.

Объем поступлений **налоговых и неналоговых** доходов в бюджет города в 2019 году определен в сумме 3 388 796 тыс. руб., что ниже планового показателя 2018 года на 86 457 тыс. руб. или 2,5%, в 2020 году – на 8 612 тыс. руб. или 0,2%, в 2021 году – на 117 505 тыс. руб. или 3,4%.

В 2019 году **увеличивается** поступление по сравнению с планом предыдущего года:

налоговые доходы:

– налог на доходы физических лиц – на 67 435 тыс. руб. или на 4,3%;

– акцизы – на 1 686 тыс. руб. или на 12,8%;

– налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения – на 2 200 тыс. руб. или на 10,0%;

– налог на имущество физических лиц – на 42 889 тыс. руб. или на 63%;

– государственная пошлина – на 2 105 тыс. руб. или на 4,4%;

Кроме того, с 01.01.2019 в бюджет города учтено поступление налога на добычу полезных ископаемых в сумме 10 441 тыс. руб.

неналоговые доходы:

– платежи при пользовании природными ресурсами – на 85 тыс. руб. или 1,7%;

– доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – на 152 тыс. руб. или на 0,5%;

– штрафы, санкции, возмещение ущерба – на 7 248 тыс. руб. или 16,7%;

– прочие неналоговые доходы – на 16 056 тыс. руб. или в 2,1 раза.

В 2019 году **уменьшается** поступление по сравнению с планом предыдущего года:

налоговые доходы:

– единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности – на 21 300 тыс. руб. или на 6,1%;

– единый сельскохозяйственный налог – на 1 290 тыс. руб. или на 33,2%;

– земельный налог – на 146 912 тыс. руб. или на 19,0%;

неналоговые доходы:

– доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – на 57 837 тыс. руб. или 12,2%;

– доходы продажи материальных и нематериальных активов – на 9 415 тыс. руб. или на 17,3%.

В 2020 и 2021 году указанные тенденции по уменьшению (увеличению) поступления налоговых и неналоговых доходов по их видам по отношению к предыдущему году сохраняются, кроме:

– единого сельскохозяйственного налога, по которому рост поступлений в 2020 и 2021 годах по отношению к плану предыдущего года составляет ежегодно 109,5%, в суммовом выражении 245 тыс. руб. и 270 тыс. руб. соответственно;

– доходов от имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности ежегодно 104%, в суммовом выражении 14 063 тыс. руб. и 15 372 тыс. руб. соответственно;

– доходов от продажи материальных и нематериальных активов – ежегодно 104%, в суммовом выражении 342 тыс. руб. и 601 тыс. руб. соответственно

Расходная часть проекта бюджета города Владимира

Анализ обоснований бюджетных ассигнований

В соответствии со ст. 6 Бюджетного кодекса Российской Федерации обоснование бюджетных ассигнований – документ, характеризующий бюджетные ассигнования в очередном финансовом году и плановом периоде (далее – ОБАС).

В бюджетные полномочия главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета входит составление обоснований бюджетных ассигнований (ст. 158, п. 1 ст. 160.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации). Планирование бюджетных ассигнований осуществляется в порядке и в соответствии с методикой, устанавливаемой соответствующим финансовым органом, с учетом особенностей, определенных ст. 174.2 Бюджетного кодекса РФ.

Порядок и методика планирования бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период утвержден приказом начальника финансового управления администрации города Владимира от 26.09.2018 № 94, что соответствует ст. 174.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Сроки разработки и предоставления ОБАСов в финансовый орган определены Порядком составления проекта бюджета города Владимира на очередной финансовый год и плановый период, утвержденным постановлением администрации города Владимира от 30.06.2011 № 1237.

Выборочная проверка ОБАСов, предоставленных администрацией города в составе прилагаемых к проекту бюджета документов показал, что их формы, в основном, соответствуют приказу начальника финансового управления администрации города Владимира от 26.09.2018 № 94.

При проверке ОБАСов по форме 02.01.03 на коммунальные услуги учреждений, подведомственных управлению физической культуры и спорта, установлено, что средства на оплату услуг исчислены с превышением лимитов потребления топливно-энергетических ресурсов, установленных постановлением администрации города Владимира от 09.06.2018 № 1286 (в ред. от 27.09.2018) в части средств на оплату услуг электроснабжения, водопотребления и водоотведения. Сумма на оплату ТЭР сверх установленных лимитов потребления составляет более 13 млн руб.

Анализ бюджетных ассигнований, направленных на реализацию муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности

Перечень муниципальных программ города Владимира в количестве 30 ед. для реализации в очередном 2019 финансовом году и плановом периоде 2020 – 2021 годов утвержден постановлением администрации города Владимира от 03.07.2017 № 1504.

В проект бюджета города Владимира на 2019 год включены расходы на реализацию мероприятий 28 муниципальных программ. Финансирование мероприятий муниципальных программ «Комплексное освоение и развитие территории муниципального образования город Владимир в целях жилищного строительства» и «Развитие малоэтажного жилищного строительства на территории города Владимира» не планируется. В 2020 году количество реализуемых муниципальных программ составит 27, в 2021 году – 15. Уменьшение количества реализуемых муниципальных программ обусловлено, в основном, окончанием сроков их действия.

Доля программного бюджета составит:

- в 2019 году – 84,3% от общей суммы расходов бюджета.
- в 2020 году – 83,4%;
- в 2021 году – 22,0%.

Общая сумма финансирования муниципальных программ за счет средств бюджета города и средств областного бюджета (Приложение № 4) составит:

- в 2019 году – 5 918 955 тыс. руб., что на 97 593 тыс. руб. или на 1,6% ниже уровня 2018 года (по состоянию на 01.10.2018);
- в 2020 году – 5 800 691 тыс. руб. (на 215 857 тыс. руб. или 3,6% ниже уровня 2018 года);
- в 2021 году – 1 536 577 тыс. руб. (на 4 479 971 тыс. руб. или 74,5% ниже уровня 2018 года).

При сопоставлении данных паспортов (проектов паспортов) муниципальных программ, представленных администрацией города в составе прилагаемых к проекту бюджета документов, и проекта бюджета установлено расхождение данных по муниципальной программе «Формирование современной городской среды на территории города Владимира» (Приложение № 5).

Общий объем ассигнований на непрограммные направления деятельности составит:

- в 2019 году – 1 103 514,1 тыс. руб. (уменьшение к уровню 2018 года по состоянию на 01.10.2018 на 10 170 тыс. руб. или 0,9%);
- в 2020 году – 1 058 747 тыс. руб. (уменьшение на 54 937 тыс. руб. или 4,9%);
- в 2021 году – 5 255 310 тыс. руб. (увеличение на 4 141 627 тыс. руб. или в 4,7 раза).

Анализ ведомственной структуры

В 2019 – 2021 годах бюджетные ассигнования сокращаются относительно уровня 2018 года по 13 из 20 главных распорядителей бюджетных средств (Приложение № 6), что

является вынужденной мерой в связи с уменьшением прогнозируемого общего объема доходов бюджета города.

В 2019 году по сравнению с 2018 годом (по состоянию на 01.10.2018) отмечается увеличение ассигнований по:

- Совету народных депутатов на 1 053 тыс. руб. или 6,8%, в основном, в связи с осуществлением на постоянной основе с 01.06.2018 полномочий заместителя Председателя Совета народных депутатов;

- управлению муниципального заказа – на 212 тыс. руб. или 1,9%, в основном, в связи с увеличением расходов на прочие работы, услуги (образовательные, диспансеризацию сотрудников, экспертизу и утилизацию основных средств), а также на приобретение основных средств и обновление и сопровождение лицензионного программного обеспечения в рамках муниципальной программы «Информатизация органов местного самоуправления и защита информации»;

- Избирательной комиссии муниципального образования город Владимир – на 967 тыс. руб. или на 59% для финансового обеспечения расходов на организацию и проведение дополнительных выборов депутата Совета народных депутатов города 27 созыва по одномандатному округу № 17;

- управлению культуры и туризма на 1 344 тыс. руб. или на 0,3%, что обусловлено, в основном, увеличением расходов за счет средств субсидии из областного бюджета на повышение оплаты труда работников культуры и педагогических работников дополнительного образования детей сферы культуры в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597, от 1 июня 2012 года № 761;

- управлению образования на 191 442 тыс. руб. или на 5,1%, в основном, в связи с увеличением расходов за счет средств 5 видов субсидий и 8 видов субвенций из областного бюджета, в том числе обусловленных введением в действие МАОУ «Средняя общеобразовательная школа № 49» и нового корпуса в МАУДО «Станция юных натуралистов «Патриарший сад», а также созданием нового дошкольного учреждения в мкр. Юрьево «Детский сад № 11»;

- управлению по физической культуре, спорту и молодежной политике – на 2 511 тыс. руб. или 0,7% в связи с увеличением расходов введенного в действие с 01.09.2018 МАУ Ледовый комплекс «Владимир», а также в связи с предоставлением субсидии из областного бюджета на реализацию программ спортивной подготовки в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки;

- финансовому управлению – на 68 772 тыс. руб. или 38%, что обусловлено увеличением расходов по резерву средств на обеспечение софинансирования участия в федеральных и областных программах, на возмещение судебных расходов по исполнительным листам, предъявленным к казне муниципального образования, а также в связи с увеличением расходов на обслуживание муниципального долга.

Наибольшие суммы расходов в 2019 году планируются по:

- управлению образования в размере 3 944 411,1 тыс. руб. или 56,2% от общей суммы расходов бюджета города;

- управлению жилищно-коммунального хозяйства в размере 835 625,7 тыс. руб. или 11,9%;

- управлению культуры и туризма – 412 052,4 тыс. руб. или 5,9%;

- управлению по физической культуре, спорту и молодежной политике – 383 708,5 тыс. руб. или 5,5%;

- управлению архитектуры и строительства – 302 634,0 тыс. руб. или 4,3%.

Анализ адресной инвестиционной программы

Бюджетные ассигнования на финансирование адресной инвестиционной программы города предусмотрены:

– на 2019 год – в размере 327 515,9 тыс. руб. или 4,7% от общей суммы расходов бюджета города (7 022 469,1 тыс. руб.), в том числе за счет средств бюджета города – 45 561,0 тыс. руб., за счет средств областного бюджета – 281 954,9 тыс. руб.;

– на 2020 год – 420 282,7 тыс. руб. или 6,0% от общей суммы расходов (6 956 817,2 тыс. руб.), из них за счет средств бюджета города – 24 562,6 тыс. руб., за счет средств областного бюджета – 395 720,1 тыс. руб.;

– на 2021 год – 586 022,8 тыс. руб. или 8,4% от общей суммы расходов (6 980 245,2 тыс. руб.), из них за счет средств бюджета города – 35 036,1 тыс. руб., за счет средств областного бюджета – 550 986,7 тыс. руб.

Объем адресной инвестиционной программы по сравнению с текущим годом (497 083,7 тыс. руб. по состоянию на 01.10.2018):

– в 2019 году уменьшается на 169 567,8 тыс. руб. или 34,1%;

– в 2020 году уменьшается на 76 801 тыс. руб. 15,5%;

– в 2021 году увеличивается на 88 939,1 тыс. руб. или 17,9%.

В 2019 году планируется осуществить мероприятия по реконструкции участка дороги по ул. Чапаева, проезда к жилым домам №№ 16, 18, 20 по ул. Задний Боровок, на что будет направлено в общей сложности 7 631,0 тыс. руб.

В 2019 году предусмотрено выделение средств в сумме 970,0 тыс. руб. на строительство самонапорного канализационного коллектора Д=1200 мм (участок от камеры № 71 до камеры № 78) в районе дома № 65Д по ул. Большой Нижегородской.

Средства областного бюджета, направляемые на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, составят:

– в 2019 году – 57 085,9 тыс. руб.;

– в 2020 году – 39 711,9 тыс. руб.;

– в 2021 году – 38 470,9 тыс. руб.

На долевое участие в жилищном строительстве в целях обеспечения жильем малоимущих граждан, признанных в установленном порядке нуждающимися в жилых помещениях, планируются средства в размере:

– в 2019 году – 41 745,0 тыс. руб.;

– в 2020 году – 45 340,4 тыс. руб.;

– в 2021 году – 49 828,5 тыс. руб.

На обеспечение инженерной и транспортной инфраструктурой земельных участков, предоставляемых бесплатно для индивидуального жилищного строительства семьям, имеющим троих и более детей в возрасте до 18 лет, предусмотрены средства на строительство:

– в 2019 году 7 941,0 тыс. руб. – сети газоснабжения низкого и высокого давления в квартале малоэтажной застройки в мкр. Сновицы-Веризино;

– в 2020 году – 20 000,0 тыс. руб. – сети газоснабжения в квартале малоэтажной застройки в мкр. Лунево-Сельцо;

– в 2021 году – 53 512,9 тыс. руб. – дороги в квартале малоэтажной застройки мкр. Лунево-Сельцо.

По объекту «Школа в микрорайоне Коммунар, г. Владимир» расходы учтены в сумме:

– в 2019 году – 192 780,0 тыс. руб., в том числе 9 639,0 тыс. руб. - средства бюджета города, 183 141,0 тыс. руб. - средства областного бюджета;

– в 2020 году – 315 230,4 тыс. руб., в том числе 15 761,5 тыс. руб. - средства бюджета города, 299 468,9 тыс. руб. - средства областного бюджета;

– в 2021 году – 444 210,5 тыс. руб., в том числе 22 210,5 тыс. руб. - средства бюджета города, 422 000,0 тыс. руб. - средства областного бюджета.

На строительство городских кладбищ в 2019 году будет направлено 15 802,0 тыс. руб., в том числе новое городское кладбище в районе д. Высоково – 8 871,0 тыс. руб., городское кладбище мкр.Оргтруд – 6 931,0 тыс. руб.

За счет средств бюджета города на финансирование мероприятий муниципальной адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» предлагается направить 3 561,0 тыс. руб. по целевой статье 9930S9602 «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда». Согласно п.2.2 приложения № 2 к приказу начальника финансового управления администрации города Владимира от 28.09.2018 № 95 по указанной целевой статье отражаются расходы бюджета города, в целях софинансирования которых из областного бюджета предоставляются бюджету города субсидии, которые не софинансируются из федерального бюджета. Контрольно-счетной палатой установлено, что средства областного бюджета на указанные цели в проекте бюджета города на 2019 год не предусмотрены. Кроме того, срок действия муниципальной адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда», утвержденной постановлением администрации города от 13.04.2018 № 777 (в ред. от 09.06.2018), ограничен 2018 годом.

Выводы и предложения

Проект бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов соответствует Бюджетному кодексу Российской Федерации, Положению о бюджетном процессе в городе Владимире и учитывает Основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального образования, Прогноз социально-экономического развития города Владимира.

Расходы бюджета города на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов по большинству главных распорядителей бюджетных средств снижаются, что обусловлено ограниченностью доходных источников.

Считаем необходимым Администрации города Владимира:

- разработать Планы мобилизации доходов и повышения эффективности использования муниципального имущества;
- сохранить жесткий контроль за расходованием средств полученной экономии по результатам проведения конкурентных процедур определения подрядчика (исполнителя);
- активизировать работу по взысканию задолженности по неналоговым доходам бюджета города;
- бюджетные ассигнования на оплату коммунальных услуг учреждений, финансируемых из бюджета города, определить с учетом натуральных объемов топливно-энергетических ресурсов, не превышающих установленные постановлением администрации города Владимира лимиты их потребления;
- расходование средств в 2019 году на переселение граждан из аварийного жилищного фонда осуществлять в случае предоставления целевой субсидии из областного бюджета. Внести необходимые изменения в муниципальную адресную программу «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда».

Председатель Контрольно-счетной
палаты города Владимира

Н.И. Русаков

Данные по прогнозу социально-экономического развития города Владимира на 2018 год,
на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 г.г.

Наименование показателей	Ожидаемая оценка	Прогноз на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов (I вариант)		Прогноз на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов (II вар., базовый)			Отклонение прогноза на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов от прогноза на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов				Темп прироста, %	
		2018 год	2019 год	2020 год	2019 год	2020 год	2021 год	2019 год	%	2020 год	%	2019год / к ож. оценке 2018 года
Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство» (по организациям, не относящимся к субъектам малого предпринимательства), млн. руб.	2 610,9	2 955,9	3 119,3	2 652,8	2 708,8	2 777,0	-303,1	-10,3	-410,5	-13,2	1,6	3,7
Оборот розничной торговли, млн. руб.	107 496,6	110 561,6	116 708,8	115 041,8	122 047,8	129 983,4	4 480,2	4,1	5 339,0	4,6	7,0	13,5
Объем платных услуг населению (по организациям, не относящимся к субъектам малого предпринимательства), млн. руб.	22 250,1	20 714,1	21 950,9	23 341,5	24 808,2	26 444,3	2 627,4	12,7	2 857,3	13,0	4,9	11,5
Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования (без субъектов малого предпринимательства), млн. руб.	21 500,1	19 191,6	19 964,5	21 760,5	22 565,6	23 634,5	2 568,9	13,4	2 601,1	13,0	1,2	5,0
Фонд заработной платы	59 774,8	56 732,6	59 036,4	62 802,1	66 045,9	70 276,2	6 069,5	10,7	7 009,5	11,9	5,1	10,5

Наименование показателей	Ожидаемая оценка	Прогноз на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов (I вариант)		Прогноз на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов (II вар., базовый)			Отклонение прогноза на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов от прогноза на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов				Темп прироста, %		
		2018 год	2019 год	2020 год	2019 год	2020 год	2021 год	2019 год	%	2020 год	%	2019год / к ож. оценке 2018 года	2020год / к ож. оценке 2018 года
платы, млн. руб.													
Среднесписочная численность работников организаций, тыс. чел.	152,3	149,9	148,7	152,3	152,3	152,3	2,4	1,6	3,6	2,4	0,0	0,0	
Индекс потребительских цен, в % декабрь к декабрю	103,4	104,0	104,0	104,3	103,8	104,0	0,3	0,3	-0,2	-0,2	0,9	0,4	

Взаимосвязь отдельных показателей прогноза СЭР и МП «Развитие системы образования города Владимира»

Показатель	Год	прогноз СЭР		МП (утв.)	Отклонение
Доля детей в возрасте 1 – 6 лет, состоящих на учете для определения в муниципальные дошкольные образовательные учреждения, в общей численности детей в возрасте 1 – 6 лет	2017	отчет	0,9	0,9	0,0
	2018	оценка	0,9	0,62	0,28
	2019	(I вар./ II вар. / III вар.)	0,9 / 0,9 / 0,9	0,42	0,48
	2020	(I вар./ II вар. / III вар.)	0,9 / 0,9 / 0,9	0,0	0,9
	2021	(I вар./ II вар. / III вар.)	0,9 / 0,9 / 0,9	данных нет	х
Доля детей в возрасте 1 – 6 лет, получающих дошкольную образовательную услугу и (или) услугу по их содержанию в муниципальных образовательных учреждениях, в общей численности детей в возрасте 1 – 6 лет	2017	отчет	84,2	85,9	-1,7
	2018	оценка	84,6	85,9	-1,3
	2019	(I вар./ II вар. / III вар.)	84,7 / 84,9 / 85,0	85,9	-1,2 / -1,0 / -0,9
	2020	(I вар./ II вар. / III вар.)	84,9 / 85,2 / 85,3	86,0	-1,1 / -0,8/ -0,7
	2021	(I вар./ II вар. / III вар.)	86,0	данных нет	х

Данные по доходам бюджета города Владимира

Наименование показателя	Факт 2017 года, тыс. руб.	План 2018 года на 01.10.2018 тыс. руб.	Ожидаемое исполнение за 2018 год, тыс. руб.	План на 2019 год, тыс. руб.	Отклонения к плановому уровню 2018 года		План на 2020 год, тыс. руб.	Отклонения к плановому уровню 2018 года		План на 2021 год, тыс. руб.	Отклонения к плановому уровню 2018 года	
					Сумма, тыс. руб.	Темп роста, %		Сумма, тыс. руб.	Темп роста, %		Сумма, тыс. руб.	Темп роста, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
ДОХОДЫ, ВСЕГО	7 106 945	6 803 466	6 685 292	6 683 651	-119 815	98,2	6 610 153	-193 313	97,2	6 644 471	-158 995	97,7
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	3 340 143	3 475 253	3 356 530	3 388 796	-86 457	97,5	3 466 641	-8 612	99,8	3 357 748	-117 505	96,6
<i>Налоговые доходы</i>	<i>2 755 622</i>	<i>2 854 743</i>	<i>2 788 730</i>	<i>2 811 997</i>	<i>-42 746</i>	<i>98,5</i>	<i>2 872 957</i>	<i>18 214</i>	<i>100,6</i>	<i>2 745 396</i>	<i>-109 347</i>	<i>96,2</i>
Налоги на прибыль, доходы	1 505 905	1 576 265	1 576 265	1 643 700	67 435	104,3	1 729 300	153 035	109,7	1 839 500	263 235	116,7
Налог на доходы физических лиц	1 505 905	1 576 265	1 576 265	1 643 700	67 435	104,3	1 729 300	153 035	109,7	1 839 500	263 235	116,7
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	13 457	13 166	13 243	14 852	1 686	112,8	15 285	2 119	116,1	15 285	2 119	116,1
Налоги на совокупный доход	389 780	377 120	371 045	356 730	-20 390	94,6	342 895	-34 225	90,9	109 980	-267 140	29,2
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	367 297	351 300	346 360	330 000	-21 300	93,9	313 500	-37 800	89,2	77 665	-273 635	22,1
Единый сельскохозяйственный налог	3 148	3 890	2 755	2 600	-1 290	66,8	2 845	-1 045	73,1	3 115	-775	80,1
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	19 335	21 930	21 930	24 130	2 200	110,0	26 550	4 620	121,1	29 200	7 270	133,2
Налоги на имущество	795 760	840 724	764 661	736 701	-104 023	87,6	722 828	-117 896	86,0	715 181	-125 543	85,1
Налог на имущество физических лиц	87 162	68 100	97 925	110 989	42 889	163,0	126 185	58 085	185,3	143 661	75 561	211,0

Наименование показателя	Факт 2017 года, тыс. руб.	План 2018 года на 01.10.2018 тыс. руб.	Ожидаемое исполнение за 2018 год, тыс. руб.	План на 2019 год, тыс. руб.	Отклонения к плановому уровню 2018 года		План на 2020 год, тыс. руб.	Отклонения к плановому уровню 2018 года		План на 2021 год, тыс. руб.	Отклонения к плановому уровню 2018 года	
					Сумма, тыс. руб.	Темп роста, %		Сумма, тыс. руб.	Темп роста, %		Сумма, тыс. руб.	Темп роста, %
Земельный налог	708 599	772 624	666 736	625 712	-146 912	81,0	596 643	-175 981	77,2	571 520	-201 104	74,0
Налог на добычу полезных ископаемых				10 441	x	x	11 201	x	x	11 962	x	x
Государственная пошлина	50 719	47 468	63516	49 573	2 105	104,4	51 448	3 980	108,4	53 488	6 020	112,7
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>584 522</i>	<i>620 510</i>	<i>567 800</i>	<i>576 799</i>	<i>-43 711</i>	<i>93,0</i>	<i>593 684</i>	<i>-26 826</i>	<i>95,7</i>	<i>612 352</i>	<i>-8 158</i>	<i>98,7</i>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	413 363	474 230	386 510	416 393	-57 837	87,8	430 331	-43 899	90,7	445 609	-28 621	94,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	2 728	4 975	5 031	5 060	85	101,7	5 263	288	105,8	5 474	499	110,0
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	32 447	28 139	29 993	28 291	152	100,5	28 937	798	102,8	29 726	1 587	105,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	67 868	54 576	68 827	45 161	-9 415	82,7	45 503	-9 073	83,4	46 104	-8 472	84,5
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	53 272	43 434	59 283	50 682	7 248	116,7	51 252	7 818	118,0	51 745	8 311	119,1
Прочие неналоговые доходы	14 843	15 156	18 156	31 212	16 056	205,9	32 398	17 242	213,8	33 694	18 538	222,3
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	3 766 802	3 328 213	3 328 762	3 294 855	-33 358	99,0	3 143 512	-184 701	94,5	3 286 723	-41 490	98,8
Безвозмездные	3 765 686	3 326 806	3 327 355	3 294 855	-31 951	99,0	3 143 512	-183 294	94,5	3 286 723	-40 083	98,8

Наименование показателя	Факт 2017 года, тыс. руб.	План 2018 года на 01.10.2018 тыс. руб.	Ожидаемое исполнение за 2018 год, тыс. руб.	План на 2019 год, тыс. руб.	Отклонения к плановому уровню 2018 года		План на 2020 год, тыс. руб.	Отклонения к плановому уровню 2018 года		План на 2021 год, тыс. руб.	Отклонения к плановому уровню 2018 года	
					Сумма, тыс. руб.	Темп роста, %		Сумма, тыс. руб.	Темп роста, %		Сумма, тыс. руб.	Темп роста, %
поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ												
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	0	126 241	126 241	113 617	-12 624	90,0	81 804	-44 437	64,8	73 624	-52 617	58,3
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1 522 035	819 256	849 498	616 939	-202 317	75,3	666 834	-152 422	81,4	817 970	-1 286	99,8
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	2 176 595	2 285 256	2 283 715	2 534 422	249 166	110,9	2 390 264	105 008	104,6	2 388 644	103 388	104,5
Иные межбюджетные трансферты	67 056	96 053	67 901	29 877	-66 176	31,1	4 610,0	-91 443	4,8	6 485	-89 568	6,8
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	4 089	3 220	3 220	0	-3 220	x	0	-3 220	x	0	-3 220	x
Прочие безвозмездные поступления	28	44	44	0	-44	x	0	-44	x	0	-44	x
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации	32 757	0		0	0	x	0	0	x	0	0	x

Наименование показателя	Факт 2017 года, тыс. руб.	План 2018 года на 01.10.2018 тыс. руб.	Ожидаемое исполнение за 2018 год, тыс. руб.	План на 2019 год, тыс. руб.	Отклонения к плановому уровню 2018 года		План на 2020 год, тыс. руб.	Отклонения к плановому уровню 2018 года		План на 2021 год, тыс. руб.	Отклонения к плановому уровню 2018 года	
					Сумма, тыс. руб.	Темп роста, %		Сумма, тыс. руб.	Темп роста, %		Сумма, тыс. руб.	Темп роста, %
Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет												
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-35 758	-1 857	-1 857	0	1 857	x	0	1 857	x	0	1 857	0,0

Данные по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2018 год (по состоянию на 01.10.2018), тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.	Тем роста, %			
						2019 год к уровню 2018 года	2020 год к уровню 2018 года	2021 год к уровню 2018 года	2020 год к уровню 2019 года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Муниципальная программа «Реализация государственной национальной политики Российской Федерации в городе Владимире»	200,0	200,0	200,0	200,0	100,0	100,0	100,0	100,0
2	Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории города Владимира»	68 247,5	9 961,2	9 961,2	0,0	14,6	14,6	0,0	100,0
3	Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в администрации города Владимира»	377,4	298,1	301,0	0,0	79,0	79,8	0,0	101,0
4	Муниципальная программа «Реализация мероприятий по охране объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) в городе Владимире»	750,0	764,4	686,0	686,0	101,9	91,5	91,5	89,7
5	Муниципальная программа «Владимирские общественные инициативы»	1 536,0	1 496,0	1 446,0	1 059,8	97,4	94,1	69,0	96,7
6	Муниципальная программа «Социальная поддержка отдельных категорий граждан города Владимира»	36 506,0	37 604,2	37 604,2	38 604,2	103,0	103,0	105,7	100,0
7	Муниципальная программа «Реклама, социально-значимая	13 032,0	12 328,0	10 060,1	8 308,1	94,6	77,2	63,8	81,6

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2018 год (по состоянию на 01.10.2018), тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.	Тем роста, %			
						2019 год к уровню 2018 года	2020 год к уровню 2018 года	2021 год к уровню 2018 года	2020 год к уровню 2019 года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	информация и праздничное оформление в городе Владимире»								
8	Муниципальная программа «Ипотечное жилищное кредитование населения г.Владимира»	5 000,0	500,0	500,0	0,0	10,0	10,0	0,0	100,0
9	Муниципальная программа «Социальная ипотека для жителей города Владимира»	12 063,1	6 043,0	686,0	0,0	50,1	5,7	0,0	11,4
10	Муниципальная программа «Комплексное освоение и развитие территории муниципального образования город Владимир в целях жилищного строительства»	1 822,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11	Муниципальная программа «Развитие малоэтажного жилищного строительства на территории города Владимира»	41 087,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Муниципальная программа «Социальное жилье»	16 496,5	41 745,0	45 340,4	49 828,5	253,1	274,8	302,1	108,6
13	Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей города Владимира»	34 246,5	45 737,2	10 000,0	0,0	133,6	29,2	0,0	21,9
14	Муниципальная программа «Владимир-город равных возможностей»	9 011,0	12 438,7	12 137,2	0,0	138,0	134,7	0,0	97,6
15	Муниципальная программа «Повышение экологической безопасности на территории	52 298,1	51 819,4	1 768,8	0,0	99,1	3,4	0,0	3,4

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2018 год (по состоянию на 01.10.2018), тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.	Тем роста, %			
						2019 год к уровню 2018 года	2020 год к уровню 2018 года	2021 год к уровню 2018 года	2020 год к уровню 2019 года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	муниципального образования город Владимир»								
16	Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Владимире»	245,0	350,0	200,0	0,0	142,9	81,6	0,0	57,1
17	Муниципальная программа «Информатизация органов местного самоуправления города Владимира и защита информации»	10 394,1	9 451,2	9 140,4	0,0	90,9	87,9	0,0	96,7
18	Муниципальная программа «Программа содействия развитию малого и среднего предпринимательства в городе Владимире»	7 937,7	7 900,0	7 900,0	0,0	99,5	99,5	0,0	100,0
19	Муниципальная программа «Комплексные меры профилактики правонарушений в городе Владимире»	11 708,1	3 162,0	0,0	0,0	27,0	0,0	0,0	0,0
20	Муниципальная программа «Развитие совершенствование системы гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуация, обеспечения первичных мер пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах муниципального образования город Владимир»	32 275,0	32 026,0	31 448,0	29 209,0	99,2	97,4	90,5	98,2

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2018 год (по состоянию на 01.10.2018), тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.	Тем роста, %			
						2019 год к уровню 2018 года	2020 год к уровню 2018 года	2021 год к уровню 2018 года	2020 год к уровню 2019 года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
21	Муниципальная программа «Обеспечение инженерной и транспортной инфраструктурой земельных участков, предоставляемых (предоставленных) бесплатно для индивидуального жилищного строительства семьям, имеющим троих и более детей в возрасте до 18 лет, на территории муниципального образования город Владимир»	25 574,0	7 941,0	20 000,0	53 512,9	31,1	78,2	209,2	251,9
22	Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования город Владимир»	92 831,4	115 874,3	140 450,7	179 187,2	124,8	151,3	193,0	121,2
23	Муниципальная программа «Благоустройство территории города Владимира»	302 731,1	267 728,6	250 060,2	233 993,3	88,4	82,6	77,3	93,4
24	Муниципальная программа «Развитие муниципальных образовательных учреждений дополнительного образования детей в сфере культуры города Владимира»	146 422,1	145 049,0	144 398,0	125 631,0	99,1	98,6	85,8	99,6
25	Муниципальная программа «Развитие муниципальных учреждений культуры города Владимира»	239 150,6	243 696,2	239 758,8	236 012,8	101,9	100,3	98,7	98,4

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2018 год (по состоянию на 01.10.2018), тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.	Тем роста, %			
						2019 год к уровню 2018 года	2020 год к уровню 2018 года	2021 год к уровню 2018 года	2020 год к уровню 2019 года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
26	Муниципальная программа «Молодежь и город»	139 152,2	126 408,9	124 694,9	116 469,1	90,8	89,6	83,7	98,6
27	Муниципальная программа «Развитие системы образования города Владимира»	3 659 656,8	4 023 269,6	3 996 612,0	0,0	109,9	109,2	0,0	99,3
28	Муниципальная программа «Обеспечение жильем многодетных семей города Владимира»	9 540,0	14 320,2	20 735,1	22 364,8	150,1	217,3	234,4	144,8
29	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Владимире»	511 473,1	215 685,7	212 457,7	0,0	42,2	41,5	0,0	98,5
30	Муниципальная программа «Дорожное хозяйство города Владимира»	534 783,3	485 157,1	472 144,1	441 510,2	90,7	88,3	82,6	97,3
	Итого по муниципальным программам	6 016 548,3	5 918 955,0	5 800 690,8	1 536 576,9	98,4	96,4	25,5	98,0
	ВСЕГО РАСХОДОВ	7 130 232,2	7 022 469,1	6 956 817,2	6 980 245,2	x	x	x	x
	<i>Доля программных расходов в общем объеме расходов, %</i>	84,4	84,3	83,4	22,0	x	x	x	x

Данные по муниципальным программам, тыс. руб.

№ п/п	Муниципальная программа		2019 год	2020 год	2021 год
1	2	3	4	5	6
1.	Формирование современной городской среды на территории города Владимира	проект бюджета на 2019-2021 гг.	9 961,2	9 961,2	0,0
		паспорт программы, предоставленный с проектом бюджета на 2019-2021 гг.	66 407,9	66 407,9	56 466,7
		отклонение данных паспорта программы от данных проекта бюджета на 2019-2021 гг.	-56 446,7	-56 446,7	-56 466,7

Данные по расходам бюджета города Владимира по ведомственной структуре расходов

Наименование показателя	Фактическое исполнение 2017 года, тыс. руб. (в сопоставимых условиях)	План 2018 года по состоянию на 01.10.2018, тыс. руб. (в сопоставимых условиях)	План на 2019 год, тыс. руб.	Тпр (план 2019/ к плановому уровню 2018 года), %	План на 2020 год, тыс. руб.	Тпр (план 2020/ к плановому уровню 2018 года), %	План на 2021 год, тыс. руб.	Тпр (план 2021/ к плановому уровню 2018 года), %
1. Совет народных депутатов города Владимира	13 388,3	15 482,2	16 535,0	106,8	16 304,0	105,3	15 146,0	97,8
2. Администрация города Владимира	241 321,2	267 720,1	265 385,6	99,1	218 667,2	81,7	206 242,9	77,0
3. Администрация Ленинского района города Владимира	27 131,3	30 187,0	29 545,1	97,9	29 127,2	96,5	27 098,2	89,8
4. Администрация Октябрьского района города Владимира	26 379,6	30 141,3	29 476,1	97,8	29 059,2	96,4	27 035,2	89,7

Наименование показателя	Фактическое исполнение 2017 года, тыс. руб. (в сопоставимых условиях)	План 2018 года по состоянию на 01.10.2018, тыс. руб. (в сопоставимых условиях)	План на 2019 год, тыс. руб.	Тпр (план 2019/ к плановому уровню 2018 года), %	План на 2020 год, тыс. руб.	Тпр (план 2020/ к плановому уровню 2018 года), %	План на 2021 год, тыс. руб.	Тпр (план 2021/ к плановому уровню 2018 года), %
5. Администрация Фрунзенского района города Владимира	25 137,8	28 386,4	27 783,2	97,9	27 390,3	96,5	25 484,3	89,8
6. Контрольно-счетная палата города Владимира	1 906,2	2 329,0	2 282,0	98,0	2 250,0	96,6	2 090,0	89,7
7. Управление муниципального заказа администрации города Владимира	10 338,2	11 342,7	11 554,0	101,9	10 961,0	96,6	10 183,0	89,8
8. Избирательная комиссия муниципального образования город Владимир	3 313,3	1 638,6	2 606,0	159,0	1 584,0	96,7	1 472,0	89,8
9. Отдел транспорта и связи администрации города Владимира	276 292,0	233 489,8	217 505,4	93,2	215 424,4	92,3	205 016,4	87,8
10. Управление архитектуры и строительства администрации города Владимира	1 203 323,6	456 690,4	302 634,0	66,3	432 210,8	94,6	594 454,9	130,2
11. Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Владимира	987 060,5	1 014 673,7	835 625,7	82,4	804 933,7	79,3	748 281,7	73,7
12. Муниципальное казенное учреждение «Управление	106 410,2	131 095,9	118 066,0	90,1	116 430,0	88,8	108 247,0	82,6

Наименование показателя	Фактическое исполнение 2017 года, тыс. руб. (в сопоставимых условиях)	План 2018 года по состоянию на 01.10.2018, тыс. руб. (в сопоставимых условиях)	План на 2019 год, тыс. руб.	Тпр (план 2019/ к плановому уровню 2018 года), %	План на 2020 год, тыс. руб.	Тпр (план 2020/ к плановому уровню 2018 года), %	План на 2021 год, тыс. руб.	Тпр (план 2021/ к плановому уровню 2018 года), %
административными зданиями администрации города Владимира»								
13. Управление культуры и туризма администрации города Владимира	381 285,2	410 708,2	412 052,4	100,3	407 514,0	99,2	384 951,0	93,7
14. Управление муниципальным имуществом г.Владимира	61 749,5	43 511,7	38 289,0	88,0	35 781,0	82,2	33 241,0	76,4
15. Отдел по охране окружающей среды администрации города Владимира	5 138,3	55 390,7	54 967,4	99,2	5 714,8	10,3	4 920,0	8,9
16. Управление образования администрации г.Владимира	3 408 135,7	3 752 968,9	3 944 411,1	105,1	3 793 262,1	101,1	3 698 076,6	98,5
17. Управление земельными ресурсами администрации города Владимира	40 661,8	49 689,1	47 989,6	96,6	47 363,6	95,3	44 234,6	89,0
18. Муниципальное казенное учреждение «Управление гражданской защиты города Владимира»	30 111,2	32 408,0	32 100,0	99,0	31 652,0	97,7	29 413,0	90,8
19. Управление по физической культуре, спорту и молодежной	323 007,4	381 197,7	383 708,5	100,7	378 835,5	99,4	354 468,5	93,0

Наименование показателя	Фактическое исполнение 2017 года, тыс. руб. (в сопоставимых условиях)	План 2018 года по состоянию на 01.10.2018, тыс. руб. (в сопоставимых условиях)	План на 2019 год, тыс. руб.	Тпр (план 2019/ к плановому уровню 2018 года), %	План на 2020 год, тыс. руб.	Тпр (план 2020/ к плановому уровню 2018 года), %	План на 2021 год, тыс. руб.	Тпр (план 2021/ к плановому уровню 2018 года), %
политике администрации города Владимира *								
20. Финансовое управление администрации города Владимира	122 540,8	181 180,8	249 953,0	138,0	254 973,0	140,7	271 831,0	150,0
Условно утверждаемые расходы					97 379,4		188 357,9	
Всего	7 294 632,1	7 130 232,2	7 022 469,1	98,5	6 956 817,2	97,6	6 980 245,2	97,9

* В соответствии с решением Совета народных депутатов города Владимира от 31.10.2018 № 135 Управление по делам молодежи реорганизовано путем присоединения к нему управления по физической культуре и спорту с определением наименования «Управление по физической культуре, спорту и молодежной политике».