

УТВЕРЖДЕНО
Председателем
Контрольно-счетной палаты
города Владимира
13.12.2017

Заключение
о результатах проведения экспертно-аналитического мероприятия
«Экспертиза проекта бюджета города Владимира на 2018 год
и плановый период 2019 и 2020 годов»

1. Основание для проведения мероприятия:

- план работы Контрольно-счетной палаты города Владимира на 2017 год, утвержденный приказом Председателя Контрольно-счетной палаты города от 06.03.2017 № 2-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 2018 год и плановый период 2019 и 2020 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 16.11.2017 по 13.12.2017.

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 2018 год и плановый период 2019 и 2020 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 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов разработан в соответствии с Постановлением администрации города Владимира от 22.12.2015 N 4705 (в ред. от 21.11.2016) «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 08.11.2017 № 3779 «О прогнозе социально-экономического развития города Владимира на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»..

Целью бюджетной политики города Владимира на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 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 2017 год (Таблица № 1) свидетельствует о благоприятных стартовых экономических позициях, за исключением объема отгруженных товаров (работ и услуг) и оборота розничной торговли.

Таблица № 1

Сравнительный анализ прогнозируемых и ожидаемых оценок основных экономических показателей за 2017 год

Наименование показателей	Прогноз 2017 год		Ожидаемая оценка 2017 года	Отклонение показателей 2017 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.	96 963,5	96 782,4	96 654,9	-308,6	-127,5
Объем выполненных работ по виду деятельности «Строительство», без субъектов малого предпринимательства, млн руб.	1 932,8	1 968,5	2 652,9	720,1	684,4
Оборот розничной торговли, млн. руб.	106 400,2	107 144,8	100 195,7	-103 747,3	-6 949,1
Инвестиции в основной капитал, млн. руб.	16 555,4	16 769,2	17 638,6	83 640,3	66 871,1
Фонд заработной платы, млн. руб.	51 111,6	51 261,0	52547,1	1 435,5	1 286,1
Совокупный доход физических лиц, начисленный налоговыми агентами, млн руб.	54 509,1	54 666,3	56299,8	1 790,7	1 633,5
Индекс потребительских цен (% декабрь к декабрю), в %	104,9	104,9	103,8	-1,1	-1,1

При сопоставлении показателей на 2017-2018 годы, указанных в Прогнозах СЭР на 2017-2019 годы и на 2018-2020 годы (Приложение № 1), отмечается увеличение практически всех экономических показателей, за исключением оборота розничной торговли. Значение среднегодового индекса потребительских цен уменьшается.

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 15.11.2017) (Приложение № 2).

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 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов (далее – основные направления бюджетной и налоговой политики) утверждены постановлением администрации города Владимира от 13.11.2017 № 3807.

Анализ основных направлений бюджетной и налоговой политики показал, что в них нашли отражение наиболее значимые тенденции бюджетной и налоговой политики на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 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.

В приложении № 1 к Основным направлениям бюджетной и налоговой политики указано, что организациям и учреждениям уголовно-исполнительной системы МЮ РФ установлены налоговые льготы по земельному налогу; следовало уточнить, что эти льготы предоставляются только в отношении земельных участков, предоставленных для непосредственного выполнения возложенных на эти организации и учреждения функции (в соответствии со ст. 395 главы 31 «Земельный налог» части второй Налогового кодекса Российской Федерации).

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, дебиторская задолженность по прочим поступлениям от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм возмещения ущерба, зачисляемых в бюджеты городских по состоянию на 01.10.2017 составила по:

- администрации города Владимира – 1 979,95 тыс. руб.;
- администрации Ленинского района города Владимира – 665,68 тыс. руб.;
- администрации Фрунзенского района города Владимира – 1 002,57 тыс. руб.;
- администрации Октябрьского района города Владимира – 499,28 тыс. руб.

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 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов установлено, что в 2018 году доходы снижаются на 864 532,2 тыс. руб. или на 12,4% к уровню плановых показателей 2017 года (в редакции решения Совета народных депутатов от 28.09.2017), а расходы уменьшаются на 865 966,8 тыс. руб. или на 11,8%. В 2018-2020 годах доходы и расходы не превысят достигнутого уровня 2016 года (Таблица № 2).

Таблица № 2

Динамика основных характеристик бюджета города Владимира

Наименование показателя	Доходы	Расходы	Дефицит/ Профицит
Исполнение за 2016 год, тыс. руб.	6 636 531,4	6 730 153,5	-93 622,1
План на 2017 год (по состоянию на 01.10.2017), тыс. руб.	6 991 825,4	7 329 167,0	-337 341,6
- абсолютная динамика к 2016 году, тыс. руб.	355 294,0	599 013,5	-243 719,5
- относительная динамика к 2016 году, %	105,4	108,9	360,3
Прогноз на 2018 год, тыс. руб.	6 127 293,2	6 463 197,2	-335 904,0
- абсолютная динамика к 2017 году, тыс. руб.	-864 532,2	-865 969,8	1 437,6
- относительная динамика к 2017 году, %	87,6	88,2	99,6
Прогноз на 2019 год, тыс. руб.	6 180 997,0	6 500 395,0	-319 398,0
- абсолютная динамика к 2018 году, тыс. руб.	53 703,8	37 197,8	16 506,0
- относительная динамика к 2018 году, %	100,9	100,6	95,1
Прогноз на 2020 год, тыс. руб.	6 171 649,6	6 522 363,6	-350 714,0
- абсолютная динамика к 2019 году, тыс. руб.	-9 347,4	21 968,6	-31 316,0
- относительная динамика к 2019 году, %	99,8	100,3	109,8

Такое снижение обусловлено, в основном, уменьшением объема безвозмездных поступлений.

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 10%, в 2019 году – 9,3%, в 2020 году – 10%. Таким образом, администрация города Владимира при планировании расходов бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов не в полной мере исходила из необходимости минимизации размера дефицита бюджета, допустив предельный уровень, что обусловлено необходимостью решения социальных вопросов.

Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2018 – 2020 годы определены кредиты в кредитных организациях, а также бюджетные кредиты, что не противоречит бюджетному законодательству.

Контрольно-счетная палата отмечает рост предельного объема муниципального долга, который на 2020 год предлагается утвердить в сумме годового объема доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений, т. е. на максимальном уровне, установленном статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В соответствии с Федеральным законом от 29.07.2017 № 262-ФЗ, в составе основных характеристик объемов бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов объем условно утверждаемых расходов на 2018 и 2019 годы не устанавливается, а объем условно утверждаемых расходов на 2020 год составляет 2,5% от общего объема расходов бюджета города без учета расходов, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

Доходная часть проекта бюджета города Владимира

В 2018 – 2020 годах общий объем доходов бюджета города Владимира снижен относительно планового уровня 2017 года. В 2018 году доходы сократятся на 864 532 тыс. руб. или на 12,4%, в 2019 году - на 810 828 тыс. руб. или на 11,6%, в 2020 году - на 820 176 тыс. руб. или на 11,7%.

Плановый объем доходов на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов исчислен в соответствии с Порядком планирования доходов бюджета города на очередной финансовый год и плановый период, утвержденный приказом начальника финансового управления администрации города от 24.06.2016 № 60, что соответствует ст. 174.1 Бюджетного кодекса РФ.

Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет города в 2018 году определен в сумме 3 359 043 тыс. руб., что выше ожидаемого поступления 2017 года на 53 327 тыс. руб. или 1,6%, в 2019 году – на 115 753 тыс. руб. или 3,5%, в 2020 году – 201 428 тыс. руб. или 6,1%.

На сокращение общей суммы доходов оказало влияние снижение объема безвозмездных поступлений, в основном, за счет субсидий из областного бюджета, а также неналоговых доходов, в основном, за счет снижения доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, продажи материальных и нематериальных активов, платежей при пользовании природными ресурсами.

Увеличение налоговых доходов в 2018 году по сравнению с ожидаемым исполнением 2017 года на 1,9%, в 2019 году на 4,2%, в 2020 году на 6,7% связано с увеличением уровня поступлений налога на доходы физических лиц, налога на имущество физических лиц.

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;
2. Повышение прогнозируемых доходов от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий города;
3. Снижение единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в связи с возможностью применения патентной системы налогообложения и переход отдельных налогоплательщиков на упрощенную систему налогообложения.

В расчетах доходной части проекта бюджета города учтены:

- прогнозируемый рост заработной платы в 2018-2020 годах - 4,2% в соответствии с постановлением администрации Владимирской области от 28.06.2017 № 539;
- индексы потребительских цен в 2018-2020 годах – 104%;

– сохранение налоговых льгот по уплате земельного налога и налога на имущество физических лиц.

В условиях постепенной стабилизации экономической ситуации, в целях повышения качества планирования, принимая во внимание разрыв сроков предоставления прогнозных показателей доходов (июль-август) и сроков формирования проекта бюджета города Владимира (ноябрь-декабрь), предлагаем рассмотреть вопрос о предоставлении уточненных прогнозов доходов бюджета города Владимира главными администраторами доходов бюджета города Владимира в максимально сжатые сроки перед предоставлением проекта бюджета.

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 планирования и обоснования бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период утвержден приказом начальника финансового управления администрации города Владимира от 06.09.2013 № 119. 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.

Следует отметить, что требования по составлению обоснований бюджетных ассигнований главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета введены Федеральным законом от 15.02.2016 № 23-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации». Следовательно, предлагаем рассмотреть вопрос корректировки вышеуказанных Порядков.

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 06.09.2013 № 119.

При проверке ОБАСов и документов, подготовленных управлением по физической культуре и спорту к проекту бюджета, выявлено следующее.

Муниципальное задание МАУ «Городской центр здоровья» на 2018 год и плановый период утверждено в составе трех муниципальных работ:

- организация и проведение официальных физкультурных (физкультурно-оздоровительных) мероприятий;
- организация и проведение официальных спортивных мероприятий;
- обеспечение доступа к объектам спорта,

что соответствует пункту 2 статьи 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

По муниципальной работе «Обеспечение доступа к объектам спорта» установлен только показатель качества, объемные показатели отсутствуют. При этом, в соответствии со статьей 29 Постановления Правительства Российской Федерации от 26.06.2015 № 640 нормативные затраты на выполнение работы рассчитываются на работу в целом или в случае установления показателей объема выполнения работы – на единицу объема

работы. В приказе начальника управления по физической культуре и спорту от 03.10.2017 № 54-ОД значение нормативных затрат на выполнение муниципальной работы «Обеспечение доступа к объектам спорта» не утверждено, что нарушает указанное Постановление Правительства Российской Федерации.

В таблице 3 «Расчет объема бюджетных ассигнований на оказание муниципальных работ» ОБАСа 04.02 «Обоснование бюджетных ассигнований по предоставлению субсидий муниципальным учреждениям на оказание муниципальных (государственных) услуг (выполнение работ) на 2018 год» объем бюджетных ассигнований на выполнение муниципальной работы «Обеспечение доступа к объектам спорта» не исчисляется. Таким образом, в нарушение пункта 4 статьи 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации муниципальное задание по МАУ «Городской центр здоровья» обеспечено финансовыми средствами на его выполнение не в полной мере.

Кроме того, в составе ОБАСов 04.02 по подразделам бюджетной классификации расходов 0702 «Общее образование» и 1101 «Физическая культура» отсутствует таблица 5 «Общий объем доходов от платной деятельности», предусмотренная в приказе начальника финансового управления администрации города Владимира от 06.09.2013 № 119.

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 2018 финансовом году и плановом периоде 2019 – 2020 годов утвержден постановлением администрации города Владимира от 26.07.2017 № 2576.

В ходе экспертизы программной части проекта бюджета установлено, что по сравнению с 2017 годом утверждены новые муниципальные программы:

- «Реализация государственной национальной политики Российской Федерации в городе Владимире»;
- «Развитие муниципальной службы в администрации города Владимира»;
- «Реализация мероприятий по охране объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) в городе Владимире»;

Подпрограмма 5 «Формирование современной городской среды на территории города Владимира» муниципальной программы «Благоустройство территории города Владимира», начиная с 2018 года выделена в отдельную программу с идентичным наименованием.

В проект бюджета города Владимира на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годы включены расходы на реализацию мероприятий 29 муниципальных программ. Финансирование мероприятий муниципальной программы «Комплексное освоение и развитие территории муниципального образования город Владимир в целях жилищного строительства» в проекте бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов не планируется. Доля программного бюджета составит:

- в 2018 году – 82,1% от общей суммы расходов бюджета;
- в 2019 году – 81,9%;
- в 2020 году – 80,7%.

Общая сумма финансирования муниципальных программ за счет средств бюджета города и средств областного бюджета (Приложение № 4) составит в 2018 году 5 308 570,15 тыс. руб., что на 881 926,64 тыс. руб. или на 14,2% ниже уровня 2017 года (в редакции решения Совета народных депутатов города Владимира от 28.09.2017), в 2019 году – 5 323 325,6 тыс. руб. (на 867 171,19 тыс. руб. или 14,0% ниже уровня 2017 года), в 2020 году – 5 265 233,7 тыс. руб. (на 925 263,09 тыс. руб. или 14,9% ниже уровня 2017 года).

При сопоставлении данных паспортов (проектов паспортов) муниципальных программ, представленных администрацией города в составе прилагаемых к проекту

бюджета документов, и проекта бюджета установлены отдельные расхождения объемов финансирования муниципальных программ (Приложение № 5).

По мнению КСП, ряд муниципальных программ, имеющих сходные цели и небольшие объемы бюджетных ассигнований, могут быть объединены в одну программу. Так, две муниципальные программы «Ипотечное жилищное кредитование населения города Владимира» и «Социальная ипотека для жителей города Владимира» целесообразно объединить в одну муниципальную программу по ипотечному кредитованию в составе двух подпрограмм. Три муниципальные программы «Социальное жилье», «Обеспечение жильем молодых семей города Владимира», «Обеспечение жильем многодетных семей города Владимира» считаем рациональным объединить в одну муниципальную программу по обеспечению жильем в составе трех подпрограмм.

Контрольно-счетная палата отмечает, что по ряду муниципальных программ, имеющим несколько исполнителей, отсутствует сводная информация о целевых показателях (индикаторах), в том числе в базе справочной правовой системы «Консультант+», так как в период проведения экспертизы проекта бюджета нормативные правовые акты о внесении изменений в муниципальные программы либо проходили стадию согласования в структурных подразделениях администрации города, либо были утверждены, но не занесены в базу данных СПС. В связи с вышеизложенным, анализ динамики целевых показателей (индикаторов) программ и динамики бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий программ по отдельным муниципальным программам не проводился.

Общий объем ассигнований на непрограммные направления деятельности в 2018 году составит 1 154 627,05 тыс. руб. (увеличение к уровню 2017 года в редакции решения Совета народных депутатов от 28.09.2017 на 15 959,87 тыс. руб. или 1,4%), в 2019 году – 1 177 069,4 тыс. руб. (увеличение на 38 402,22 тыс. руб. или 3,4%), в 2020 году – 1 160 682,9 тыс. руб. (увеличение на 22 015,72 тыс. руб. или 1,9%).

Увеличение общего объема ассигнований на непрограммные направления деятельности в 2018 году обусловлено, в основном, увеличением на 5% с 01.07.2017 должностных окладов муниципальных служащих органов местного самоуправления города Владимира на основании распоряжения администрации города Владимира от 03.07.2017 № 497-р.

*МП «Реализация государственной национальной политики
Российской Федерации в городе Владимире»*

Действие программы начинается с 2018 года. Финансовое обеспечение на реализацию мероприятий программы на 2018 год, согласно проекту бюджета, составит 200,0 тыс. руб., в 2019 и 2020 годах – 8 696,0 тыс. руб. ежегодно.

Доля расходов на мероприятия программы в 2018 году составляет 0,003% расходов бюджета города Владимира, в последующие годы этот показатель возрастет и составит 0,13%.

Средства на организацию городских мероприятий, посвященных государственным праздникам, памятным датам, направленным на гармонизацию межнациональных отношений, составят 200,0 тыс. руб. ежегодно. Кроме того, по 8 496,0 тыс. руб. будет направлено в 2019 году – на ремонт Дома дружбы народов города Владимира, в 2020 году – на обеспечение его деятельности.

При этом, при одинаковой сумме в 2018 – 2020 годах на организацию городских мероприятий, целевые показатели (индикаторы) программы имеют тенденцию к росту, что может привести к риску их недостижения.

*МП «Формирование современной городской среды
на территории города Владимира»*

Подпрограмма с аналогичным наименованием действует до конца 2017 года в составе муниципальной программы «Благоустройство территории города Владимира». В отдельную программу указанная подпрограмма выделена с 2018 года.

На реализацию мероприятий программы, согласно проекту бюджета, в 2018-2020 годах будет направлено 9 956,9 тыс. руб. ежегодно. Доля расходов на мероприятия программы в 2018 году и на последующие периоды 2019 и 2020 годов составит 0,15% расходов бюджета города Владимира.

Средства планируется направить на софинансирование расходов федерального и областного бюджетов, выделенных муниципальному образованию город Владимир на благоустройство дворовых территорий и наиболее посещаемых муниципальных территорий общего пользования в рамках реализации мероприятий по формированию современной городской среды.

*МП «Развитие муниципальной службы
в администрации города Владимира»*

Реализация мероприятий программы начинается с 2018 года. Финансовое обеспечение на реализацию мероприятий программы на 2018 год, согласно проекту бюджета города, составит 377,4 тыс. руб., на последующие периоды:

- в 2019 году 324,0 тыс. руб.;
- в 2020 году 274,0 тыс. руб.

Доля расходов на мероприятия программы в 2018 и 2019 годах составит 0,005% расходов бюджета города Владимира, в 2020 году – 0,004%.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные по программе, планируется направить на проведение внешнего обучения муниципальных служащих. При этом, по мнению КСП, целевые показатели (индикаторы) программы слабо увязаны с объемами бюджетных ассигнований («Доля вакантных должностей муниципальной службы, замещаемых из кадрового резерва, %», «Доля муниципальных служащих, имеющих высшее образование, по отношению к общему числу муниципальных служащих, %», «Доля муниципальных служащих, прошедших повышение квалификации, переподготовку, от общего числа муниципальных служащих, которым необходимо пройти повышение квалификации, переподготовку, %», «Доля аттестованных муниципальных служащих от общего числа муниципальных служащих, подлежащих аттестации, %», «Доля муниципальных служащих, представивших необходимые сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, от общего количества муниципальных служащих, обязанных представлять данные сведения, %»).

*МП «Реализация мероприятий по охране объектов культурного наследия
(памятников истории и культуры) в городе Владимире»*

Программа также начинает свое действие с 2018 года. На реализацию мероприятий программы на 2018 год, согласно проекту бюджета, будет направлено 750,0 тыс. руб., на последующие периоды:

- в 2019 году – 780,0 тыс. руб.;
- в 2020 году – 700,0 тыс. руб.

Доля расходов на мероприятия программы в 2018-2020 годах составляет 0,01% расходов бюджета города.

Динамика целевых показателей (индикаторов) программы соответствует динамике бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий программы.

МП «Владимирские общественные инициативы»

На реализацию мероприятий программы на 2018-2020 годы, согласно проекту бюджета города Владимира, финансовое обеспечение составит 1 536,0 тыс. руб. ежегодно, что на 11,5% ниже уровня 2017 года (1 736,0 тыс. руб. в ред. решения Совета народных депутатов от 28.09.2017).

Доля расходов на мероприятия программы в 2018 году и на последующие периоды 2019 и 2020 годов составит 0,02% расходов бюджета города Владимира.

При этом, при одинаковой сумме в течение 2018-2020 годов на организацию городских мероприятий, целевые показатели (индикаторы) программы имеют тенденцию к росту, что может привести к риску их недостижения.

*МП «Социальная поддержка отдельных категорий
граждан города Владимира»*

На реализацию мероприятий программы на 2018 год и на последующие периоды 2019 и 2020 годов, согласно проекту бюджета, финансовое обеспечение составит 37 131,0 тыс. руб. ежегодно (+8,7% от уровня 2017 года 34 156,0 тыс. руб. в редакции решения Совета народных депутатов от 28.09.2017). Увеличение бюджетных ассигнований в 2018 году по сравнению с 2017 годом произведено за счет увеличения расходов на выплату пенсии за выслугу лет муниципальным служащим и лицам, замещавшим муниципальные должности, и доплаты к пенсиям лицам, ранее замещавшим должности в органах власти и управления в связи с увеличением количества лиц, имеющих право на указанные выплаты, а также индексацией выплат.

Доля расходов на мероприятия программы в 2018-2020 годах составит 0,6% расходов бюджета города Владимира.

При идентичной сумме на финансовое обеспечение мероприятий программы в 2018 – 2020 годах, значения ряда показателей результативности увеличивается, что может привести к риску их недостижения.

*МП «Реклама, социально-значимая информация
и праздничное оформление в городе Владимире»*

На реализацию мероприятий программы на 2018 год, согласно проекту бюджета, финансовое обеспечение составит 13 032,0 тыс. руб. (-5,8% от уровня 2017 года 13 833,68 тыс. руб. в редакции решения Совета народных депутатов от 28.09.2017), на 2019 и 2020 годы – 11 032,0 тыс. руб. ежегодно (-20,3% от уровня 2017 года).

Доля расходов на мероприятия программы в 2018 – 2020 годах составит 0,2% расходов бюджета города Владимира.

Снижение расходов по программе в 2018 году по сравнению с 2017 годом и в 2019-2020 годах по сравнению с 2018 годом обусловлено снижением расходов на праздничное оформление города по управлению муниципальным имуществом в связи с уменьшением территории города, подлежащей праздничному оформлению, и, как следствие, уменьшением расходов на замену выбывающего оборудования, применяемого для праздничного оформления города.

Контрольно-счетная палата отмечает, что в связи с отсутствием сводных данных по целевым показателям (индикаторам) программы, в том числе в СПС «Консультант+», анализ соответствия изменений целевых показателей (индикаторов) программы изменениям бюджетных ассигнований не проводился.

МП «Ипотечное жилищное кредитование населения г.Владимира»

На реализацию мероприятий программы в 2018 и 2019 годах согласно проекту бюджета финансовое обеспечение составит 5 000,0 тыс. руб. (-63,1% от уровня 2017 года 13 535,0 тыс. руб. в ред. решения Совета народных депутатов города Владимира от 28.09.2017), в 2020 году - 5 870,0 тыс. руб. (-56,6% от уровня 2017 года).

Доля расходов на мероприятия программы в 2018 – 2020 годах составит 0,1% расходов бюджета города Владимира.

Уменьшение расходов обусловлено уменьшением количества участников программы в связи с окончанием срока участия в программе.

Тенденция изменения целевых показателей программы (индикаторов) соответствует тенденции изменения бюджетных ассигнований.

МП «Социальная ипотека для жителей города Владимира»

На реализацию мероприятий программы на 2018 год, согласно проекту бюджета, финансовое обеспечение составит 12 273,0 тыс. руб. (-27,2% от уровня 2017 года 16 857,0 тыс. руб. в ред. решения Совета народных депутатов от 28.09.2017), на последующие периоды:

– в 2019 году 6 200,0 тыс. руб. (-63,2% от уровня 2017 года);

– в 2020 году 700,0 тыс. руб. (-95,8% от уровня 2017 года).

Доля расходов на мероприятия программы в 2018 году составит 0,2%, в 2019 году - 0,1%, в 2020 году - 0,01% расходов бюджета города Владимира.

Средства будут направлены на субсидирование части ежемесячных платежей по ипотечным жилищным кредитам участникам программы.

Сокращение расходов в очередном финансовом году в сравнении с текущим годом обусловлено окончанием срока участия в программе и сокращением количества ветеранов ВОВ.

Динамика целевых показателей (индикаторов) программы соответствует динамике бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий программы.

МП «Развитие малоэтажного жилищного строительства на территории города Владимира»

Финансовое обеспечение на реализацию мероприятий программы на 2018 год, согласно проекту бюджета, составит 41 087,7 тыс. руб. (+87,8% к уровню 2017 года 21 882,0 тыс. руб. в редакции Совета народных депутатов города Владимира от 28.09.2017), в 2019 и 2020 году – 39 787,7 тыс. руб. ежегодно (+81,8% к уровню 2017 года).

Доля расходов на мероприятия программы в 2018 – 2020 годах составит 0,6% расходов бюджета города Владимира.

Целью программы является подготовка земельных участков для застройки индивидуальными жилыми домами, развитие транспортной и коммунальной инфраструктуры, в т. ч. в 2018 году – строительство дороги и ливневой канализации в квартале малоэтажной застройки микрорайона Сновицы-Веризино.

Тенденция изменения целевых показателей программы (индикаторов) соответствует тенденции изменения бюджетных ассигнований.

МП «Социальное жилье»

На реализацию мероприятий программы на 2018 год, согласно проекту бюджета, финансовое обеспечение составит 16 496,5 тыс. руб. (-68,9% от уровня 2017 года 53 014,2 тыс. руб. в редакции решения Совета народных депутатов в ред. от 28.09.2017) и на

последующие годы имеют разноплановую динамику по сравнению с бюджетом текущего года:

- в 2019 году 41 745,5 тыс. руб. (-21,3% от уровня 2017 года);
- в 2020 году 55 000,3 тыс. руб. (+3,7% от уровня 2017 года).

Доля расходов на реализацию мероприятий программы составит:

- в 2018 году – 0,25% от общей суммы расходов бюджета города;
- в 2019 году – 0,6%;
- в 2020 году – 0,8%.

Уменьшение суммы расходов в 2018 году по сравнению с 2017 годом обусловлено изменением безвозмездных поступлений из областного бюджета.

Тенденция изменения целевых показателей программы (индикаторов) соответствует тенденции изменения бюджетных ассигнований.

МП «Обеспечение жильём молодых семей города Владимира»

На реализацию мероприятий программы в 2018 году, согласно проекту бюджета, финансовое обеспечение составит 34 467,0 тыс. руб., и на последующие периоды имеет разноплановую динамику по сравнению с бюджетом текущего года (41 652,98 тыс. руб. в ред. решения Совета народных депутатов от 28.09.2017):

- в 2018 году 34 467,0 тыс. руб. (-17,3% от уровня 2017 года);
- в 2019 году 39 178,1 тыс. руб. (-5,9% от уровня 2017 года);
- в 2020 году 103 756,6 тыс. руб. (увеличение в 2,5 раза от уровня 2017 года).

Изменения финансового обеспечения на реализацию программы по сравнению с 2017 годом связаны с изменением финансирования расходов за счет безвозмездных поступлений из областного бюджета.

Доля расходов на реализацию мероприятий программы составит:

- в 2018 году – 0,5% от общей суммы расходов бюджета города;
- в 2019 году – 0,6%;
- в 2020 году – 1,6%.

Динамика целевых показателей программы (индикаторов) соответствует динамике бюджетных ассигнований.

МП «Владимир – город равных возможностей»

Планируемые ассигнования на реализацию мероприятий программы на 2018 год, согласно проекту бюджета, составляют 8 689,3 тыс. руб. и на последующие периоды увеличиваются по сравнению с бюджетом текущего года (10 018,8 тыс. руб. в ред. решения Совета народных депутатов от 28.09.2017), в основном, в связи с изменением финансирования расходов за счет безвозмездных поступлений из областного бюджета:

- в 2018 году 8 689,3 тыс. руб. (-13,3% от уровня 2017 года);
- в 2019 году 13 473,5 тыс. руб. (+34,5% от уровня 2017 года);
- в 2020 году 11 078,5 тыс. руб. (+10,6% от уровня 2017 года).

Доля расходов на реализацию мероприятий программы составит в 2018 году 0,1% от общей суммы расходов бюджета города, в 2019 и 2020 годах – 0,2%.

Контрольно-счетная палата отмечает, что в связи с отсутствием сводных данных по целевым показателям (индикаторам) программы, в том числе в СПС «Консультант+», анализ соответствия динамики целевых показателей (индикаторов) программы динамике бюджетных ассигнований не проводился.

МП «Повышение экологической безопасности на территории муниципального образования город Владимир»

На реализацию мероприятий программы на 2018 год, согласно проекту бюджета, финансовое обеспечение составит 2 388,0 тыс. руб. и на последующие периоды имеют разноплановую динамику по сравнению с бюджетом текущего года (4 252,25 тыс. руб. в ред. решения Совета народных депутатов от 28.09.2017):

- в 2018 году – 2 388,0 тыс. руб. (-43,8% от уровня 2017 года);
- в 2019 году – 57 428,8 тыс. руб. (увеличение в 13,5 раз от уровня 2017 года);
- в 2020 году – 1 350,0 тыс. руб. (-68,3% от уровня 2017 года).

Уменьшение бюджетных ассигнований в 2018 году по сравнению предыдущим годом объясняется, в основном, отсутствием расходов по рекультивации свалок.

Увеличение расходов в 2019 году в 13,5 раз по сравнению с 2017 годом обусловлено планируемым проведением рекультивации свалки твердых бытовых отходов в микрорайоне Оргтруд за счет средств областного бюджета и средств бюджета города.

Доля расходов на реализацию мероприятий программы составит:

- в 2018 году 0,04% от общей суммы расходов бюджета города;
- в 2019 году – 0,9%;
- в 2020 году – 0,02%.

Контрольно-счетная палата отмечает, что в связи с отсутствием сводных данных по целевым показателям (индикаторам) программы, в том числе в СПС «Консультант+», анализ соответствия изменений целевых показателей (индикаторов) программы изменениям бюджетных ассигнований не проводился.

*МП «Энергосбережение и повышение энергетической
эффективности в городе Владимире»*

Планируемые ассигнования на реализацию мероприятий программы на 2018 год и последующие периоды имеют идентичные значения с бюджетом текущего года и составляют 245,0 тыс. руб. в год.

Доля расходов на реализацию мероприятий программы в 2018 – 2020 годах составит 0,004% от общей суммы расходов бюджета.

Целевые показатели программы (индикаторы) не меняются.

*МП «Информатизация органов местного самоуправления
города Владимира и защита информации»*

Планируемые ассигнования на финансовое обеспечение мероприятий программы на 2018 – 2020 год составляют 10 026,0 тыс. руб. ежегодно. По сравнению с 2017 годом (9 066,3 тыс. руб. в редакции решения Совета народных депутатов от 28.09.2017) расходы увеличиваются на 10,6%. Повышение расходов обусловлено необходимостью приобретения компьютерной техники и обновления программного обеспечения.

Доля расходов на реализацию мероприятий программы в 2018 – 2020 годах составит 0,15% от общей суммы расходов бюджета.

Целевые показатели (индикаторы) программы имеют значения, при которых обеспечена бесперебойная работа компьютерной техники и программного обеспечения.

*МП «Программа содействия развитию малого
и среднего предпринимательства в городе Владимире»*

На реализацию мероприятий программы на 2018 и 2019 годы, согласно проекту бюджета, финансовое обеспечение составит 7 900,0 тыс. руб. в год, в 2020 году – 14 000,0 тыс. руб. Увеличение к 2017 году по сравнению с бюджетом текущего года (7 822,0 тыс. руб. в ред. решения Совета народных депутатов города от 28.09.2017) составит :

- в 2018 и 2019 годах – на 1,0%;
- в 2020 году – на 79,0%.

Доля расходов на реализацию мероприятий программы в 2018 и 2019 годах составит 0,1% от общей суммы расходов бюджета, в 2020 году – 0,2%.

Анализ изменения целевых показателей (индикаторов) программы показал непропорциональное соотношение их увеличения и увеличения объемов бюджетных ассигнований. При росте значений целевых индикаторов программы к 2020 году по сравнению с 2018 годов не более чем на 30%, рост бюджетных ассигнований составляет 79%. Так, показатель «Число обращений субъектов предпринимательства за получением поддержки в рамках Программы, ед.» увеличивается по сравнению с 2018 годом на 2% (2550 обращений – в 2018 году, 2600 – в 2020 году). Рост показателя «Количество субъектов предпринимательства, получивших финансовую поддержку, направленную на приобретение основных средств, ед.» составляет 19% (32 субъекта в 2018 году и 38 субъектов в 2020 году), показатель «Количество производственных и инновационных проектов, реализованных при поддержке Программы, ед.» увеличивается на 30% (2018 год – 23 проекта, 2020 год – 30 проектов).

При проведении экспертизы проекта бюджета установлено несоответствие данных паспорта (проекта паспорта) программы и бюджетных ассигнований на финансирование мероприятий программы. В паспорте (проекте паспорта) программы бюджетные ассигнования по программе предусмотрены с учетом безвозмездных поступлений из областного бюджета в 2018 году в размере 4 000,0 тыс. руб., в 2019 году – 4 800,0 тыс. руб., в 2020 году – 5 200,0 тыс. руб., тогда как в проекте бюджета указанные средства не отражены.

МП «Комплексные меры профилактики правонарушений в городе Владимире»

Планируемые ассигнования на реализацию мероприятий программы на 2018 год, согласно проекта бюджета, составляют 3 708,1 тыс. руб., и на последующие периоды имеют разноплановую динамику по сравнению с бюджетом текущего года (2 850,95 тыс. руб. в ред. решения Совета народных депутатов от 28.09.2017):

- в 2018 году 3 708,1 тыс. руб. (+30,1% к уровню 2017 года);
- в 2019 году 3 008,1 тыс. руб. (+5,5% от уровня 2017 года);
- в 2020 году 930,0 тыс. руб. (-67,4% от уровня 2017 года).

В 2018 году в рамках программы планируется строительство и оборудование спортивной площадки для занятия уличными (экстремальными) видами спорта на сумму 700,0 тыс. руб. В связи с отсутствием мероприятия по строительству площадки в 2019 году, общая сумма по программе уменьшена.

При снижении объемов бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий программы по годам одновременно увеличиваются значения целевых показателей (индикаторов) программы, что может привести к риску их недостижения.

Доля расходов на реализацию мероприятий программы составит:

- в 2018 году – 0,06% от общей суммы расходов бюджета города;
- в 2019 году – 0,05%;
- в 2020 году – 0,01%.

При проведении экспертизы проекта бюджета установлено несоответствие данных паспорта (проекта паспорта) программы и бюджетных ассигнований на финансирование мероприятий программы. В паспорте (проекте паспорта) программы, представленной в составе прилагаемых к проекту бюджета документов, срок действия программы заканчивается в 2019 году, бюджетные ассигнования по программе на 2020 год не предусмотрены, тогда как в проекте бюджета средства на 2020 год отражены в сумме 930,0 тыс. руб.

МП «Развитие и совершенствование системы гражданской обороны,

*защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций,
обеспечения первичных мер пожарной безопасности и
безопасности людей на водных объектах
муниципального образования город Владимир»*

Планируемые ассигнования на реализацию мероприятий программы на 2018 год, согласно проекту бюджета, составляют 30 651,8 тыс. руб. и на последующие периоды несколько снижаются по сравнению с бюджетом текущего года (30 935,33 тыс. руб. в ред. Совета народных депутатов от 28.09.2017):

- в 2018 году 30 651,8 тыс. руб. (-0,9% от уровня 2017 года);
- в 2019 и 2020 годах 30 056,0 тыс. руб. (-2,8% к уровню 2017 года).

Снижение расходов на финансирование мероприятий программы в 2018 году по сравнению с текущим годом объясняется тем, что в 2017 году выделялись средства на приобретение аварийно-спасательного автомобиля.

Доля расходов на реализацию мероприятий программы в 2018 – 2020 годах составит 0,5% от общей суммы расходов бюджета города.

Значения целевых показателей (индикаторов) программы в 2020 году увеличивается по сравнению с 2019 годом, при этом объем бюджетных ассигнований не меняется, что свидетельствует либо о их слабой взаимоувязке, либо о несвоевременности внесения изменений в целевые показатели.

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

Планируемые ассигнования на реализацию мероприятий программы на 2018 год, согласно проекту бюджета, составляют 25 574,0 тыс. руб., и на последующие периоды уменьшаются по сравнению с бюджетом текущего года (23 969,80 тыс. руб. в ред. решения Совета народных депутатов от 28.09.2017):

- в 2018 году 25 574,0 тыс. руб. (+6,7% к уровню 2017 года);
- в 2019 году 16 668,0 тыс. руб. (-30,5% к уровню 2017 года);
- в 2020 году 17 145,0 тыс. руб. (-28,5% к уровню 2017 года).

Увеличение расходов в 2018 году планируется в связи со строительством сетей газоснабжения в микрорайоне Лунево-Сельцо и сети газоснабжения высокого давления с установкой ГРПБ в микрорайоне Сновицы-Веризино.

Доля расходов на реализацию мероприятий программы в 2018 году составит 0,4% от общей суммы расходов бюджета города, в 2019-2020 годах – 0,3%.

Тенденция изменения целевых показателей (индикаторов) соответствует тенденции изменения объемов бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий программы.

*МП «Управление муниципальными финансами
и повышение эффективности бюджетных расходов
муниципального образования город Владимир»*

Планируемые ассигнования на реализацию мероприятий программы на 2018 год в части обслуживания муниципального долга, согласно проекту бюджета, составляют 135 098,0 тыс. руб., и на последующие периоды увеличиваются по сравнению с бюджетом текущего года (150 666,5 тыс. руб. в ред. решения Совета народных депутатов от 28.09.2017):

- в 2018 году 135 098,0 тыс. руб. (-10,3% к уровню 2017 года);

– в 2019 году 165 747,2 тыс. руб. (+10,0% к уровню 2017 года);

– в 2020 году 196 951,6 тыс. руб. (+30,7% к уровню 2017 года).

Планируемая сумма расходов на обслуживание муниципального долга не превышает предельный уровень, установленный статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации 15%.

Уменьшение расходов в 2018 году по сравнению с предыдущим годом планируется в связи с рефинансированием коммерческих кредитов по ранее заключенным договорам и привлечением в текущем году кредитов по более низкой цене. Увеличение расходов в плановом периоде обусловлено увеличением суммы основного долга по привлекаемым кредитам.

Доля расходов на обслуживание муниципального долга составит:

– в 2018 году – 2,1% от общей суммы расходов бюджета;

– в 2019 году – 2,5%;

– в 2020 году – 3,0%.

МП «Благоустройство территории города Владимира»

Планируемые ассигнования на реализацию мероприятий программы на 2018 год, согласно проекту бюджета, составляют 229 517,72 тыс. руб., и на последующие периоды уменьшаются по сравнению с бюджетом текущего года (370 234,56 тыс. руб. в ред. решения Совета народных депутатов от 28.09.2017):

– в 2018 году 229 517,72 тыс. руб. (-38,0% к уровню 2017 года);

– в 2019 году 226 210,15 тыс. руб. (-38,9% к уровню 2017 года);

– в 2020 году 229 798,75 тыс. руб. (-37,9% к уровню 2017 года).

Уменьшение расходов в 2018 году и плановом периоде 2019 и 2020 годах по сравнению с 2017 годом обусловлено отсутствием расходов по подпрограмме «Благоустройство общественных мест в административном центре Владимирской области – городе Владимире» в связи с непродоставлением субсидии из областного бюджета, а также в связи с исключением подпрограммы «Формирование современной городской среды на территории города Владимира» по причине выделения ее в отдельную муниципальную программу. Соответствующие целевые показатели (индикаторы) программы изменены.

Доля расходов на реализацию мероприятий программы в общей сумме расходов бюджета города в 2018 – 2020 годах составит 3,5%.

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

Планируемые ассигнования на реализацию мероприятий программы на 2018 год, согласно проекту бюджета, составляют 136 916,9 тыс. руб., и на последующие периоды увеличиваются по сравнению с бюджетом текущего года (129 257,50 тыс. руб. в ред. решения Совета народных депутатов от 28.09.2017):

– в 2018 году 136 916,9 тыс. руб. (+5,9% к уровню 2017 года);

– в 2019 и 2020 годах 138 319,6 тыс. руб. (+7,0% к уровню 2017 года).

Повышение расходов в 2018-2020 годах по сравнению с 2017 годом произведено за счет увеличения финансирования мероприятий «Обеспечение организации образовательного процесса в учреждениях дополнительного образования детей» и «Реализация Указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мерах по реализации социальной государственной политики» и от 01.06.2012 № 761 «О национальной стратегии действий в интересах детей на 2012 -2017 годы» для обеспечения

роста заработной платы педагогических работников муниципальных учреждений дополнительного образования детей.

Доля расходов на реализацию мероприятий программы в общей сумме расходов бюджета города в 2018 – 2020 годах составит 2,1%.

Изменения целевых показателей (индикаторов) программы соответствуют изменениям объемов финансирования.

МП «Развитие муниципальных учреждений культуры города Владимира»

Планируемые ассигнования на реализацию мероприятий программы на 2018 год, согласно проекту бюджета, составляют 208 463,6 тыс. руб., и на последующие периоды уменьшаются по сравнению с бюджетом текущего года (223 891,88 тыс. руб. в ред. решения Совета народных депутатов от 28.09.2017):

– в 2018 году 208 463,6 тыс. руб. (-6,9% к уровню 2017 года);

– в 2019 и 2020 годах – 210 730,1 тыс. руб. ежегодно (-5,9% к уровню 2017 года).

Снижение расходов в 2018 году и плановом периоде 2019 и 2020 годах по сравнению с 2017 годом произведено за счет уменьшения финансирования мероприятия «Предоставление муниципальных услуг парками города» в связи со снижением объема субсидии на иные цели. Увеличение расходов в 2019 и 2020 годах по сравнению с 2018 годом обусловлено ростом расходов на реализацию Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мерах по реализации социальной государственной политики» по повышению заработной платы работников муниципальных учреждений культуры и доведения ее до среднего по региону уровня.

Доля расходов на реализацию мероприятий программы в общей сумме расходов бюджета города в 2018 – 2020 годах составит 3,2%.

Изменения целевых показателей (индикаторов) программы соответствуют изменениям объемов финансирования.

МП «Молодежь и город»

Планируемые ассигнования на реализацию мероприятий программы на 2018 год, согласно проекту бюджета, составляют 121 796,8 тыс. руб., и на последующие периоды увеличиваются по сравнению с бюджетом текущего года (111 751,81 тыс. руб. в ред. Совета народных депутатов от 28.09.2017):

– в 2018 году 121 796,8 тыс. руб. (+9,0% к уровню 2017 года);

– в 2019 и 2020 годах 115 796,8 тыс. руб. ежегодно (+3,6% к уровню 2017 года).

Повышение расходов в 2018 году по сравнению с 2017 годом произведено, в основном, за счет увеличения финансирования подпрограмм:

– «Развитие системы клубов по месту жительства» (субсидии на иные цели);

– «Развитие муниципальных учреждений сферы молодежной политики», что связано увеличением расходов на реализацию Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мерах по реализации социальной государственной политики» по повышению заработной платы педагогическим работникам муниципальных учреждений дополнительного образования детей.

Расходы на 2019 и 2020 годы уменьшаются по сравнению с 2018 годом за счет снижения расходов по подпрограммам «Совершенствование мероприятий по работе с детьми и молодежью» и «Развитие системы клубов по месту жительства» (субсидии на иные цели).

Доля расходов на реализацию мероприятий программы в общей сумме расходов бюджета города в 2018 году составят 1,9%, в 2019 и 2020 годах – 1,8%.

Значения целевых показателей (индикаторов) программы в течение 2018-2020 годов имеют тенденцию к увеличению, при этом размер бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий программы не увеличивается, что может привести к риску недостижения показателей.

МП «Развитие системы образования города Владимира»

Планируемые ассигнования на реализацию мероприятий программы на 2018 год, согласно проекту бюджета, составляют 3 388 263,2 тыс. руб., и несколько увеличиваются в последующие периоды по сравнению с бюджетом текущего года (3 348 987,45 тыс. руб. в ред. решения Совета народных депутатов от 28.09.2017):

- в 2018 году 3 388 263,2 тыс. руб. (+1,2% к уровню 2017 года);
- в 2019 году 3 396 229,2 тыс. руб. (+1,4% к уровню 2017 года);
- в 2020 году 3 380 788,2 тыс. руб. (+0,9% к уровню 2017 года).

Удельный вес расходов на реализацию мероприятий программы в общей сумме расходов бюджета составляет:

- в 2018 году – 52,4%;
- в 2019 году – 52,2%;
- в 2020 году – 51,8%.

Отмечены отдельные нестыковки показателей программы. Так, показатель программы «Удельный вес учащихся 1 – 11 классов и воспитанников дошкольных групп общеобразовательных учреждений, обеспеченных горячим питанием от общей численности обучающихся, %» увеличивается с 85,0% в 2018 году до 86,0% в 2020 году, тогда как сумма, направляемая на организацию питания обучающихся, в 2018-2020 годах остается на одном уровне 128 614,3 тыс. руб. ежегодно. При этом, согласно данным социально-экономического развития города Владимира на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, тенденция к увеличению количества обучающихся в школах, а также увеличению стоимости продуктов питания сохраняется.

МП «Обеспечение жильем многодетных семей города Владимира»

Планируемые ассигнования на реализацию мероприятий программы на 2018 год, согласно проекту бюджета, составляют 6 737,63 тыс. руб., и на последующие периоды увеличиваются по сравнению с бюджетом текущего года (7 153,34 тыс. руб. в ред. решения Совета народных депутатов от 28.09.2017):

- в 2018 году 6 737,63 тыс. руб. (-5,8% к уровню 2017 года);
- в 2019 году 14 138,25 тыс. руб. (+97,6% к уровню 2017 года);
- в 2020 году 24 808,25 тыс. руб. (увеличение в 3,5 раза к уровню 2017 года).

Увеличение расходов планируется за счет средств бюджета города и безвозмездных поступлений из областного бюджета.

Доля расходов на реализацию мероприятий программы составит:

- в 2018 году – 0,1% от общей суммы расходов бюджета города;
- в 2019 году – 0,2%;
- в 2020 году – 0,4%.

Динамика целевых показателей программы (индикаторов) соответствует динамике бюджетных ассигнований.

МП «Развитие физической культуры и спорта в городе Владимире»

Планируемые ассигнования на реализацию мероприятий программы на 2018 год, согласно проекту бюджета, составляют 323 697,5 тыс. руб., и в последующие периоды имеют разноплановую динамику по сравнению с бюджетом текущего года (317 016,04 тыс. руб. в ред. решения Совета народных депутатов от 28.09.2017):

- в 2018 году 323 697,5 тыс. руб. (+2,1% к уровню 2017 года);
- в 2019 году 319 768,5 тыс. руб. (+0,9% к уровню 2017 года);
- в 2020 году 206 407,5 тыс. руб. (-34,9% к уровню 2017 года).

Увеличение бюджетных ассигнований в 2018 году по сравнению с 2017 годом объясняется, в основном, увеличением расходов на строительство спортивно-тренировочного центра хоккея с шайбой и фигурного катания на коньках.

Уменьшение бюджетных ассигнований по программе в 2020 году обусловлено планирующимся завершением строительства в 2019 году спортивно-тренировочного центра хоккея с шайбой и фигурного катания на коньках.

Доля расходов на реализацию мероприятий программы составит:

- в 2018 году – 5,0% от общей суммы расходов бюджета города;
- в 2019 году – 4,9%;
- в 2020 году – 3,2%.

Тенденция изменения целевых показателей (индикаторов) программы соответствует тенденции изменения бюджетных ассигнований.

МП «Дорожное хозяйство города Владимира»

Планируемые ассигнования на реализацию мероприятий программы на 2018 год, согласно проекту бюджета, составляют 496 589,1 тыс. руб., и в последующие периоды уменьшаются по сравнению с бюджетом текущего года (782 252,97 тыс. руб. в ред. от 28.09.2017):

- в 2018 году 496 589,1 тыс. руб. (-36,5% к уровню 2017 года);
- в 2019 году 396 213,2 тыс. руб. (-49,3% к уровню 2017 года);
- в 2020 году 402 361,9 тыс. руб. (-48,6% к уровню 2017 года).

Уменьшение бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий программы объясняется уменьшением безвозмездных поступлений из областного бюджета в 2018 году и их отсутствием в 2019 и 2020 годах. Расходы в разрезе подпрограмм имеют разноплановую динамику.

Сокращение расходов в 2018 году по сравнению с 2017 годом обусловлено, в основном, сокращением бюджетных ассигнований по подпрограмме «Строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них» (на 332 847,0 тыс. руб. или 98,7%). В 2019 и 2020 году расходы по подпрограмме не предусмотрены.

Также по сравнению с текущим годом сокращаются расходы по подпрограмме «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них»: в 2018 году – на 30 895,9 тыс. руб. или на 8,6%, в 2019 и 2020 годах – на 16 180,9 тыс. руб. или на 4,5%.

По подпрограмме «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» бюджетные ассигнования в 2018 году увеличиваются на 78 079,0 тыс. руб. или в 1,9 раза по сравнению с 2017 годом, а в 2019 и 2020 годах уменьшаются на 32 511,9 тыс. руб. (- 38,7%) и 26 363,2 тыс. руб. (-31,4%) соответственно.

Доля расходов на реализацию мероприятий программы составит:

- в 2018 году – 7,7% от общей суммы расходов бюджета города;
- в 2019 году – 6,1%;
- в 2020 году – 6,2%.

Динамика целевых показателей (индикаторов) программы в 2018-2020 годах соответствует динамике бюджетных ассигнований.

*МП «Комплексное освоение и развитие территории
муниципального образования город Владимир
в целях жилищного строительства»*

Муниципальная программа включена в перечень муниципальных программ города Владимира для реализации в очередном 2018 году и плановом периоде 2019-2020 годов, утвержденный постановлением администрации города Владимира от 26.07.2017 № 2576 (в ред. от 15.11.2017).

В составе прилагаемых к проекту бюджета города на 2018 год и плановый период документов, паспорт программы (проект паспорта программы) отсутствует.

В проекте бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий программы не планируются, тогда как в постановлении администрации города Владимира от 07.10.2015 № 3535 (в ред. от 15.09.2017) «Об утверждении муниципальной программы «Комплексное освоение и развитие территории муниципального образования города Владимир в целях жилищного строительства» и признании утратившими силу некоторых постановлений администрации города Владимира» в 2020 году предусмотрено финансирование программы за счет средств бюджета города в объеме 14 980,0 тыс. руб. и средств областного бюджета в размере 1 163 920,0 тыс. руб.

Анализ ведомственной структуры

Бюджетные ассигнования по большинству главных распорядителей бюджетных средств в 2018 – 2020 годах увеличиваются относительно уровня 2017 года (Приложение № 6), что обусловлено, во многом, повышением на 5% с 01.07.2017 окладов денежного содержания муниципальных служащих на основании распоряжения администрации города Владимира от 03.07.2017 № 497-р и базовых окладов (базовых должностных окладов) работников муниципальных учреждений города на основании постановления администрации города Владимира от 03.07.2017 № 2299.

В 2018 году по сравнению с 2017 годом (в ред. решения Совета народных депутатов от 28.09.2017) отмечается сокращение ассигнований по:

– Избирательной комиссии муниципального образования город Владимир на 1 861,72 тыс. руб. или на 53,4% в связи с отсутствием расходов на организацию и проведение выборов в депутаты Совета народных депутатов города;

– управлению архитектуры и строительства на 1 006 983,58 тыс. руб. или на 78,9% в связи с уменьшением объема финансирования адресной инвестиционной программы;

– управлению культуры и туризма на 7 319,80 тыс. руб. или на 2,0%, что обусловлено, в основном, снижением объема субсидии на иные цели;

– управлению муниципальным имуществом на 13 695,32 тыс. руб. или на 24,2%, в основном, в связи с уменьшением расходов за счет средств областного бюджета в рамках муниципальной программы «Ипотечное жилищное кредитование населения города Владимира» и отсутствием расходов на уплату налога на добавленную стоимость по продаже муниципального имущества физическим лицам;

– управлению жилищно-коммунального хозяйства на 105 566,5 тыс. руб. или на 10,9%, в основном, в связи с отсутствием расходов на благоустройство дворовых территорий и общественных мест в областном центре городе Владимире за счет средств из областного бюджета;

– МКУ «Управление гражданской защиты города Владимира» на 311,69 тыс. руб. или на 1,0%, что объясняется выделением в 2017 году средств на приобретение аварийно-спасательного автомобиля.

Наибольшие суммы расходов в 2018 году планируются по:

- управлению образования в размере 3 475 353,60 тыс. руб. или 53,8% от общей суммы расходов бюджета города;
- управлению жилищно-коммунального хозяйства в размере 864 143,84 тыс. руб. или 13,4%;
- управлению культуры и туризма – 367 935,20 тыс. руб. или 5,7%;
- финансовому управлению – 309 182,23 тыс. руб. или 4,8%;
- управлению архитектуры и строительства – 268 985,70 тыс. руб. или 4,2%.

Наибольшее увеличение расходов в суммовом выражении в 2018 году по сравнению с 2017 годом (в редакции решения Совета народных депутатов от 28.09.2017) произведено по:

- управлению образования – на 167 181,03 тыс. руб. или 5,3% в основном, на реализацию майских Указов Президента Российской Федерации 2012 года по повышению заработной платы педагогическим работникам, содержание вновьсозданного структурного подразделения хозяйственной эксплуатационной службы в МАОУ «ГМУК № 2», ремонт и замену ограждений и прогулочных веранд, а также установку и замену малых форм в дошкольных образовательных учреждениях;
- финансовому управлению – на 65 426,41 тыс. руб. или 26,8%, в основном, в связи с увеличением резерва финансовых средств на выполнение условий софинансирования участия в федеральных и областных программных проектах и проектах отраслей экономики и иных мероприятий, а также решений, принимаемых на федеральном и областном уровнях;
- управлению по делам молодежи – на 10 023,50 тыс. руб. или 7,9%, в основном, на реализацию майских указов Президента РФ 2012 года на повышение заработной платы педагогическим работникам муниципальных учреждений дополнительного образования детей, а также на увеличение субсидии на иные цели;
- МКУ «Управление административными зданиями администрации города Владимира» – на 6 655,05 тыс. руб. или 6,2%, в основном, в связи с ростом тарифов на коммунальные услуги и принятием в оперативное управление дополнительно двух зданий.

–

Анализ адресной инвестиционной программе

Бюджетные ассигнования на финансирование адресной инвестиционной программы города предусмотрены:

- на 2018 год – в размере 271 396,02 тыс. руб. или 4,2% от общей суммы расходов бюджета города, в том числе за счет средств бюджета города – 79 625,02 тыс. руб., за счет средств областного бюджета – 191 771,00 тыс. руб.;
- на 2019 год – 301 559,55 тыс. руб. или 4,6% от общей суммы расходов, из них за счет средств бюджета города – 70 829,35 тыс. руб., за счет средств областного бюджета – 230 730,20 тыс. руб.;
- на 2020 год – 187 998,85 тыс. руб. или 2,9% от общей суммы расходов, из них за счет средств бюджета города – 52 702,75 тыс. руб., за счет средств областного бюджета – 135 296,1 тыс. руб.

Объем адресной инвестиционной программы значительно уменьшается по сравнению с текущим годом (1 362 293,68 тыс. руб. в ред. решения Совета народных депутатов от 28.09.2017), в том числе:

- в 2018 году в 5,0 раз;
- в 2019 году – в 4,5 раза;
- в 2020 году – в 7,2 раза,

что обусловлено практикой выделения средств из областного бюджета и бюджета города в течение года.

В 2018 году планируется продолжить, а в 2019 году завершить строительство спортивно-тренировочного центра хоккей с шайбой и фигурного катания на коньках, на что будет направлено в общей сложности 280 651,0 тыс. руб.

В 2018 году учтены расходы на оборудование систем подсветки конференцзала и видеонаблюдения комплекса «Патриаршие сады» в сумме 1 500,0 тыс. руб. В 2019 и 2020 годах расходы по указанному объекту не планируются.

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

- в 2018 году – 18 781,3 тыс. руб.;
- в 2019 году – 35 056,5 тыс. руб.;
- в 2020 году – 22 536,4 тыс. руб.

На обеспечение жильем малоимущих граждан, признанных в установленном порядке нуждающимися в жилых помещениях, ежегодно в течение трех лет планируются средства в размере 16 496,5 тыс. руб.

На обустройство и содержание городских кладбищ будет направлено:

- в 2018 году – 19 267,52 тыс. руб.;
- в 2019 году – 5 940,85 тыс. руб.;
- в 2020 году – 9 529,45 тыс. руб.

По объекту «Микрорайон Сновицы-Веризино. Дороги и ливневая канализация в квартале малоэтажной застройки» расходы учтены в сумме:

- в 2018 году – 41 087,7 тыс. руб.;
- в 2019 и 2020 годах – 39 787,7 тыс. руб. ежегодно.

Средства на обеспечение инженерной и транспортной инфраструктурой земельных участков, предоставленных (предоставляемых) бесплатно для индивидуального жилищного строительства семьям, имеющим троих и более детей в возрасте до 18 лет, составят:

- в 2018 году – 25 574,0 тыс. руб.;
- в 2019 году – 16 668,0 тыс. руб.;
- в 2020 году – 17 145,0 тыс. руб.

Контрольно-счетная палата отмечает наличие в адресной инвестиционной программе объектов, конечный результат от которых в плановом периоде не будет достигнут. Планируется направление средств на объекты капитального строительства в объемах, недостаточных для полного завершения работ (например, объект «Школа в микрорайоне Коммунар» в 2018 году – 5 000,0 тыс. руб., в 2019 году – 20 000,0 тыс. руб., в 2020 году – 15 000,0 тыс. руб., при этом финансирования из областного бюджета отсутствует).

Выводы и предложения

Проект бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 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.

Вместе с тем, следует отметить, что представленный на рассмотрение проект бюджета города Владимира на предстоящий период содержит расходы, конечный результат от которых в плановом периоде не будет достигнут. На объекты капитального строительства направляются средства в объемах, недостаточных для полного завершения работ (например, строительство школы в микрорайоне Коммунар). Подобный подход к формированию бюджета может повлечь безрезультатное расходование средств и направление дополнительных ассигнований на содержание незавершенных объектов.

Считаем необходимым Администрации города Владимира:

- разработать Планы мобилизации доходов и повышения эффективности использования муниципального имущества;
- провести детальный анализ расходов на реализацию проектов с учетом их эффективности, определить первоочередные объекты, на строительство или ремонт которых предусмотреть необходимый для их завершения объем финансирования;
- расчет субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МАУ «Городской центр здоровья» привести в соответствие со ст. 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Постановлением Правительства Российской Федерации от 26.06.2015 № 640;
- 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;
- внести необходимые изменения в нормативные и локальные акты в части уточнения порядка разработки обоснований бюджетных ассигнований, провести необходимые корректировки муниципальных программ.

Председатель Контрольно-счетной
палаты города Владимира

Н.И. Русаков

Данные по прогнозу социально-экономического развития города Владимира на 2017 год,
на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 г.г.

Наименование показателей	Ожидаемая оценка	Прогноз на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов (I вариант)		Прогноз на 2018год и плановый период 2019 и 2020 годов (I вариант)			Отклонение прогноза на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов от прогноза на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов				Темп прироста,%	
		2017 год	2018год	2019 год	2018 год	2019 год	2020 год	2018 год	%	2019год	%	2018год / к ож. оценке 2017 года
Объем работ, выполненных по виду деятельности «строительство» без малого предпринимательства млн. руб.	2 652,9	2 043,4	2 171,4	2 798,9	2 955,9	3 119,3	755,5	37,0	784,5	36,1	5,5	11,4
Оборот розничной торговли, млн. руб.	100 195,7	114 734,1	123 853,7	105 149,7	110 561,6	116 708,8	-9 584,4	-8,4	-13 292,1	-10,7	4,9	10,3
Объем платных услуг населению (по крупным и средним организациям), млн. руб.	18 415,1	15 102,4	16 302,1	19 529,2	20 714,1	21 950,5	4 426,8	29,3	4 412,0	27,1	6,0	12,5
Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования без субъектов малого предпринимательства, млн. руб.	17 638,6	17 698,3	18 994,9	18 414,7	19 191,56	19 964,5	716,4	4,0	196,7	1,0	4,4	8,8
Фонд заработной платы, млн. руб.	52 547,1	53 336,4	55 707,0	54 573,7	56 732,6	59 036,4	1 237,3	2,3	37 737,7	1,8	3,9	8,0
Среднесписочная численность работников	152,6	147,4	145,9	151,3	149,9	148,7	3,9	2,6	4,0	2,7	-0,9	-1,8

Наименование показателей	Ожидаемая оценка	Прогноз на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов (I вариант)		Прогноз на 2018год и плановый период 2019 и 2020 годов (I вариант)			Отклонение прогноза на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов от прогноза на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов				Темп прироста,%	
	2017 год	2018год	2019 год	2018 год	2019 год	2020 год	2018 год	%	2019год	%	2018год / к ож. оценке 2017 года	2019год / к ож. оценке 2017 года
организаций, тыс. чел.												
Индекс потребительских цен, в %	103,8	104,5	104,0	104,3	104,0	104,0	-0,2	-0,2	0,0	0,0	0,5	0,2

Приложение № 2

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

Показатель	Год	прогноз СЭР	МП (утв.)
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 (оценка)	0,8	0
	2018 (I вариант/II вариант)	0,6 / 0,4	0
	2019 (I вариант/II вариант)	0,4 / 0	0
	2020 (I вариант/II вариант)	0 / 0	0
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 (оценка)	85,7	84,20
	2018	85,8	84,56
	2019	85,9	84,91
	2020	86,0	85,25

Данные по доходам бюджета города Владимира

Наименование показателя	Факт 2016 года, тыс. руб.	План 2017 года в ред. решения Снд от 28.09.2017, тыс. руб.	Ожидаемое исполнение за 2017 год, тыс. руб.	План на 2018 год, тыс. руб.	Отклонения к плановому уровню 2017 года		План на 2019 год, тыс. руб.	Отклонения к плановому уровню 2017 года		План на 2020 год, тыс. руб.	Отклонения к плановому уровню 2017 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	6 636 531,4	6 991 825,35	6 945 170,5	6 127 293,2	-864 532,15	87,6	6 180 997,0	-810 828,35	88,4	6 171 649,6	-820 175,75	88,3
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	3 270 917,3	3 352 819	3 305 716	3 359 043	6 224	100,2	3 421 469	68 650	102,0	3 507 144	154 325	104,6
<i>Налоговые доходы</i>	<i>2 563 352,1</i>	<i>2 619 748</i>	<i>2 688 673</i>	<i>2 738 533</i>	<i>118 785</i>	<i>104,5</i>	<i>2 802 627</i>	<i>182 879</i>	<i>107,0</i>	<i>2 868 312</i>	<i>248 564</i>	<i>109,5</i>
Налоги на прибыль, доходы	1 331 226,5	1 338 600	1 451 000	1 470 500	131 900	109,9	1 536 600	198 000	114,8	1 605 800	267 200	120,0
Налог на доходы физических лиц	1 331 226,5	1 338 600	1 451 000	1 470 500	131 900	109,9	1 536 600	198 000	114,8	1 605 800	267 200	120,0
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	16 990,7	11 023	13 240	16 045	5 022	145,6	16 689	5 666	151,4	16 689	5 666	151,4
Налоги на совокупный доход	408 173,0	413 850	395 079	377 120	-36 730	91,1	355 155	-58 695	85,8	329 765	-84 085	79,7
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	391 123,3	394 700	373 830	351 300	-43 400	89,0	323 700	-71 000	82,0	291 300	-103 400	73,8
Единый сельскохозяйственный налог	2 599,6	2 950	3 706	3 890	940	131,9	4 045	1 095	137,1	4 205	1 255	142,5
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	14 450,1	16 200	17 543	21 930	5 730	135,4	27 410	11 210	169,2	34 260	18 060	211,5
Налоги на имущество	758 928,2	806 900	780 110	827 400	20 500	102,5	848 900	42 000	105,2	871 600	64 700	108,0
Налог на имущество физических лиц	42 039,0	61 900	61 900	68 100	6 200	110,0	74 900	13 000	121,0	82 400	20 500	133,1

Наименование показателя	Факт 2016 года, тыс. руб.	План 2017 года в ред. решения СНД от 28.09.2017, тыс. руб.	Ожидаемое исполнение за 2017 год, тыс. руб.	План на 2018 год, тыс. руб.	Отклонения к плановому уровню 2017 года		План на 2019 год, тыс. руб.	Отклонения к плановому уровню 2017 года		План на 2020 год, тыс. руб.	Отклонения к плановому уровню 2017 года	
					Сумма, тыс. руб.	Темп роста, %		Сумма, тыс. руб.	Темп роста, %		Сумма, тыс. руб.	Темп роста, %
Земельный налог	716 889,2	745 000	718 210	759 300	14 300	101,9	774 000	29 000	103,9	789 200	44 200	105,9
Государственная пошлина	48 033,7	49 375	49 244	47 468	-1 907	96,1	45 283	-4 092	91,7	44 458	-4 917	90,0
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>707 565,2</i>	<i>733 071</i>	<i>617 043</i>	<i>620 510</i>	<i>-112 561</i>	<i>84,6</i>	<i>618 842</i>	<i>-114 229</i>	<i>84,4</i>	<i>638 832</i>	<i>-94 239</i>	<i>87,1</i>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	473 423,5	521 746	460 335	474 230	-47 516	90,9	491 304	-30 442	94,2	509 261	-12 485	97,6
Платежи при пользовании природными ресурсами	11 886,8	10 666	2 850	4 975	-5 691	46,6	5 174	-5 492	48,5	5 381	-5 285	50,5
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	62 461,8	28 791	31 368	28 139	-652	97,7	28 573	-218	99,2	29 307	516	101,8
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	98 743,4	114 000	64 819	54 576	-59 424	47,9	34 727	-79 273	30,5	34 617	-79 383	30,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	46 395,3	38 986	45 190	43 434	4 448	111,4	43 302	4 316	111,1	43 873	4 887	112,5
Прочие неналоговые доходы	14 654,4	18 882	12 481	15 156	-3 726	80,3	15 762	-3 120	83,5	16 393	-2 489	0,0
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	3 365 614,1	3 639 006,35	3 639 006,26	2 768 250,2	-870 756,15	76,1	2 759 528,0	-879 478,35	75,8	2 664 505,6	-974 500,75	73,2
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы	3 363 782,0	3 639 454,46	3 639 454,46	2 768 250,2	-871 204,26	76,1	2 759 528,0	-879 926,46	75,8	2 664 505,6	-974 948,86	73,2

Наименование показателя	Факт 2016 года, тыс. руб.	План 2017 года в ред. решения СНД от 28.09.2017, тыс. руб.	Ожидаемое исполнение за 2017 год, тыс. руб.	План на 2018 год, тыс. руб.	Отклонения к плановому уровню 2017 года		План на 2019 год, тыс. руб.	Отклонения к плановому уровню 2017 года		План на 2020 год, тыс. руб.	Отклонения к плановому уровню 2017 года	
					Сумма, тыс. руб.	Темп роста, %		Сумма, тыс. руб.	Темп роста, %		Сумма, тыс. руб.	Темп роста, %
РФ												
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	86 892,0	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	-	0,00	-	-	0,00	0,0
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1 092 523,9	1 496 818,49	1 496 818,49	513 781,8	-983 036,69	34,3	547 599,7	-949 218,79	36,6	470 847,3	-1 025 971,19	31,5
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1 979 063,9	2 082 079,87	2 082 079,87	2 189 277,4	107 197,53	105,1	2 204 646,3	122 566,43	105,9	2 186 376,3	104 296,43	105,0
Иные межбюджетные трансферты	205 302,2	60 556,10	60 556,1	65 191,0	4 634,90	107,7	7 282,0	-53 274,10	12,0	7 282,0	-53 274,10	12,0
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	3 012,5	2 084,50	2 084,4	0	-2 084,50	x	0	-2 084,50	x	0	-2 084,50	x
Прочие безвозмездные поступления	49,5	27,50	27,5	0	-27,50	x	0	-27,50	x	0	-27,50	x
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями	85,8	0,00	0,0	0	0,00	x	0	0,00	x	0	0,00	x

Наименование показателя	Факт 2016 года, тыс. руб.	План 2017 года в ред. решения СНД от 28.09.2017, тыс. руб.	Ожидаемое исполнение за 2017 год, тыс. руб.	План на 2018 год, тыс. руб.	Отклонения к плановому уровню 2017 года		План на 2019 год, тыс. руб.	Отклонения к плановому уровню 2017 года		План на 2020 год, тыс. руб.	Отклонения к плановому уровню 2017 года	
					Сумма, тыс. руб.	Темп роста, %		Сумма, тыс. руб.	Темп роста, %		Сумма, тыс. руб.	Темп роста, %
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	-1 315,7	-2 560,11	-2 560,1	0	2 560,11	x	0	2 560,11	x	0	2 560,11	0,0

Данные по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2017 год (ред. решения СНД г.Владимира от 28.09.2017), тыс. руб.	2018 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.	Тем роста, %			
						2018 год к уровню 2017 года	2019 год к уровню 2017 года	2020 год к уровню 2017 года	2019 год к уровню 2018 года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Муниципальная программа «Реализация государственной национальной политики Российской Федерации в городе Владимире»	х	200,0	8 696,0	8 696,0	х	х	х	х
2	Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории города Владимира»	х	9 956,9	9 956,9	9 956,9	х	х	х	х
3	Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в администрации города Владимира»	х	377,4	324,0	274,0	х	х	х	х
4	Муниципальная программа «Реализация мероприятий по охране объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) в городе Владимире»	х	750,0	780,0	700,0	х	х	х	х
5	Муниципальная программа «Владимирские общественные инициативы»	1 736,00	1 536,0	1 536,0	1 536,0	88,5	88,5	88,5	100
6	Муниципальная программа «Социальная поддержка отдельных категорий граждан города Владимира»	34 156,00	37 131,0	37 131,0	37 131,0	108,7	108,7	108,7	100
7	Муниципальная программа «Реклама, социально-значимая	13 833,68	13 032,0	11 032,0	11 032,0	94,2	79,7	79,7	84,65

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2017 год (ред. решения СНД г.Владимира от 28.09.2017), тыс. руб.	2018 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.	Тем роста, %			
						2018 год к уровню 2017 года	2019 год к уровню 2017 года	2020 год к уровню 2017 года	2019 год к уровню 2018 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»	13 535,00	5 000,0	5 000,0	5 870,0	36,9	36,9	43,4	100
9	Муниципальная программа «Социальная ипотека для жителей города Владимира»	16 857,00	12 273,0	6 200,0	700,0	72,8	36,8	4,2	50,52
10	Муниципальная программа «Развитие малоэтажного жилищного строительства на территории города Владимира»	21 882,00	41 087,7	39 787,7	39 787,7	187,8	181,8	181,8	96,84
11	Муниципальная программа «Социальное жилье»	53 014,20	16 496,5	41 745,5	55 000,3	31,1	78,7	103,7	253,06
12	Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей города Владимира»	41 652,98	34 467,0	39 178,1	103 756,6	82,7	94,1	249,1	113,67
13	Муниципальная программа «Владимир-город равных возможностей»	10 018,80	8 689,3	13 473,5	11 078,5	86,7	134,5	110,6	155,06
14	Муниципальная программа «Повышение экологической безопасности на территории муниципального образования город Владимир»	4 252,25	2 388,0	57 428,8	1 350,0	56,2	1350,6	31,7	2404,89
15	Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в	245,00	245,0	245,0	245,0	100,0	100,0	100,0	100

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2017 год (ред. решения СНД г.Владимира от 28.09.2017), тыс. руб.	2018 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.	Тем роста, %			
						2018 год к уровню 2017 года	2019 год к уровню 2017 года	2020 год к уровню 2017 года	2019 год к уровню 2018 года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	городе Владимире»								
16	Муниципальная программа «Информатизация органов местного самоуправления города Владимира и защита информации»	9 066,30	10 026,0	10 026,0	10 026,0	110,6	110,6	110,6	100
17	Муниципальная программа «Программа содействия развитию малого и среднего предпринимательства в городе Владимире»	7 822,00	7 900,0	7 900,0	14 000,0	101,0	101,0	179,0	100
18	Муниципальная программа «Комплексные меры профилактики правонарушений в городе Владимире»	2 850,95	3 708,1	3 008,1	930,0	130,1	105,5	32,6	81,12
19	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»	30 935,33	30 651,8	30 056,0	30 056,0	99,1	97,2	97,2	98,06
20	Муниципальная программа «Обеспечение инженерной и транспортной инфраструктурой земельных участков, предоставляемых	23 969,80	25 574,0	16 668,0	17 145,0	106,7	69,5	71,5	65,18

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2017 год (ред. решения СНД г.Владимира от 28.09.2017), тыс. руб.	2018 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.	Тем роста, %			
						2018 год к уровню 2017 года	2019 год к уровню 2017 года	2020 год к уровню 2017 года	2019 год к уровню 2018 года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	(предоставленных) бесплатно для индивидуального жилищного строительства семьям, имеющим троих и более детей в возрасте до 18 лет, на территории муниципального образования город Владимир»								
21	Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования город Владимир»	150 666,50	135 098,0	165 747,2	196 951,6	89,7	110,0	130,7	122,69
22	Муниципальная программа «Благоустройство территории города Владимира»	370 234,56	229 517,7	226 210,2	229 798,8	62,0	61,1	62,1	98,56
23	Муниципальная программа «Развитие муниципальных образовательных учреждений дополнительного образования детей в сфере культуры города Владимира»	129 257,50	136 916,9	138 319,6	138 319,6	105,9	107,0	107,0	101,02
24	Муниципальная программа «Развитие муниципальных учреждений культуры города Владимира»	223 891,88	208 463,6	210 730,1	210 730,1	93,1	94,1	94,1	101,09
25	Муниципальная программа «Молодежь и город»	111 751,81	121 796,8	115 796,8	115 796,8	109,0	103,6	103,6	95,07
26	Муниципальная программа «Развитие системы образования	3 348 987,45	3 388 263,2	3 396 229,2	3 380 788,2	101,2	101,4	100,9	100,24

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2017 год (ред. решения СНД г.Владимира от 28.09.2017), тыс. руб.	2018 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.	Тем роста, %			
						2018 год к уровню 2017 года	2019 год к уровню 2017 года	2020 год к уровню 2017 года	2019 год к уровню 2018 года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	города Владимира»								
27	Муниципальная программа «Обеспечение жильем многодетных семей города Владимира»	7 153,34	6 737,6	14 138,2	24 808,2	94,2	197,6	346,8	209,84
28	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Владимире»	317 016,04	323 697,5	319 768,5	206 407,5	102,1	100,9	65,1	98,79
29	Муниципальная программа «Дорожное хозяйство города Владимира»	782 252,97	496 589,1	396 213,2	402 361,9	63,5	50,7	51,4	79,79
30	Муниципальная программа «Комплексное освоение и развитие территории муниципального образования город Владимир в целях жилищного строительства»	463 457,45	0	0	0	x	x	x	x
	Итого по муниципальным программам	6 190 496,79	5 308 570,1	5 323 325,6	5 265 233,7	85,8	86,0	85,1	100,28
	ВСЕГО РАСХОДОВ	7 329 163,97	6 463 197,2	6 500 395,0	6 522 363,6	x	x	x	x
	<i>Доля программных расходов в общем объеме расходов, %</i>	84,5	82,1	81,9	80,7	x	x	x	x

Данные по муниципальным программам, тыс. руб.

№ п/п	Муниципальная программа		2018 год	2019 год	2020 год
1	2	3	4	5	6
1.	Программа содействия развитию малого и среднего предпринимательства в городе Владимире	проект бюджета на 2018-2020 гг.	7 900,0	7 900,0	14 000,0
		паспорт программы, предоставленный с проектом бюджета на 2018-2020 гг.	11 900,0	12 700,0	19 200,0
		отклонение данных паспорта программы от данных проекта бюджета на 2018-2020 гг.	-4 000,0	-4 800,0	-5 200,0
2.	Комплексное освоение и развитие территории муниципального образования город Владимир в целях жилищного строительства	проект бюджета на 2018-2020 гг.	0,0	0,0	0,0
		паспорт программы из базы СПС «Консультант+» (постановление администрации города Владимира от 07.10.2015 № 3535 (ред.15.09.2017))	0,0	0,0	1 178 900,0
		отклонение данных паспорта программы от данных проекта бюджета на 2018-2020 гг.	0,0	0,0	-1 178 900,0
3.	Комплексные меры профилактики правонарушений в городе Владимире	проект бюджета на 2018-2020 гг.	3 708,1	3 008,1	930,0
		паспорт программы, предоставленный с проектом бюджета на 2018-2020 гг.	3 708,1	3 008,1	0,0
		отклонение данных паспорта программы от данных проекта бюджета на 2018-2020 гг.	0,0	0,0	930,0
	Итого	отклонение данных паспорта программы от данных проекта бюджета на 2018-2020 гг.	-4 000,0	-4 800,0	-1 183 170,0

Данные по расходам бюджета города Владимира по ведомственной структуре расходов

Наименование показателя	Фактическое исполнение 2016 года, тыс. руб.	План 2017 года в ред. решения СНД от 28.09.2017, тыс. руб.	План на 2018 год, тыс. руб.	Тпр (план 2018/ к плановому уровню 2017 года), %	План на 2019 год, тыс. руб.	Тпр (план 2019/ к плановому уровню 2017 года), %	План на 2020 год, тыс. руб.	Тпр (план 2020/ к плановому уровню 2017 года), %
1. Совет народных депутатов города Владимира	15 320,22	13 772,00	14 902,00	108,2	14 902,00	108,2	14 902,00	108,2
2. Администрация города Владимира	248 862,12	250 090,54	256 275,43	102,5	275 346,35	110,1	346 084,75	138,4
3. Администрация Ленинского района города Владимира	25 438,29	27 863,45	29 211,20	104,8	29 109,40	104,5	29 109,40	104,5
4. Администрация Октябрьского района города Владимира	26 762,83	27 954,37	29 190,20	104,4	29 048,40	103,9	29 048,40	103,9
5. Администрация Фрунзенского района города Владимира	24 283,66	25 662,34	27 472,50	107,1	27 359,40	106,6	27 359,40	106,6
6. Контрольно-счетная палата города Владимира *	x	2 085,60	2 329,00	111,7	2 329,00	111,7	2 329,00	111,7
7. Управление муниципального заказа администрации города Владимира	9 952,57	10 418,00	10 921,00	104,8	10 921,00	104,8	10 921,00	104,8
8. Избирательная комиссия муниципального образования город Владимир	1 468,50	3 485,72	1 624,00	46,6	1 624,00	46,6	1 624,00	46,6
9. Отдел транспорта и связи администрации города Владимира	216 721,92	228 492,60	233 339,50	102,1	197 245,10	86,3	197 245,10	86,3

Наименование показателя	Фактическое исполнение 2016 года, тыс. руб.	План 2017 года в ред. решения СНД от 28.09.2017, тыс. руб.	План на 2018 год, тыс. руб.	Тпр (план 2018/ к плановому уровню 2017 года),%	План на 2019 год, тыс. руб.	Тпр (план 2019/ к плановому уровню 2017 года),%	План на 2020 год, тыс. руб.	Тпр (план 2020/ к плановому уровню 2017 года), %
10. Управление капитального строительства администрации города Владимира **	884 735,32	x	x	x	x	x	x	x
11. Управление архитектуры и градостроительства администрации города Владимира/ Управление архитектуры и строительства ***	10 381,80	1 275 969,28	268 985,70	21,1	291 729,70	22,9	187 021,50	14,7
12. Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Владимира	1 166 130,89	969 710,34	864 143,84	89,1	807 944,85	83,3	761 623,35	78,5
13. Муниципальное казенное учреждение «Управление административными зданиями администрации города Владимира»	102 372,81	107 256,95	113 912,00	106,2	113 912,00	106,2	113 912,00	106,2
14. Управление культуры и туризма администрации города Владимира	309 595,88	375 255,00	367 935,20	98,0	371 605,00	99,0	371 605,00	99,0
15. Управление муниципальным имуществом г.Владимира	31 476,51	56 510,32	42 815,00	75,8	40 815,00	72,2	41 598,00	73,6
16. Управление наружной рекламы и информации администрации города	4 996,59	x	0,00		0,00		x	

Наименование показателя	Фактическое исполнение 2016 года, тыс. руб.	План 2017 года в ред. решения СНД от 28.09.2017, тыс. руб.	План на 2018 год, тыс. руб.	Тпр (план 2018/ к плановому уровню 2017 года),%	План на 2019 год, тыс. руб.	Тпр (план 2019/ к плановому уровню 2017 года),%	План на 2020 год, тыс. руб.	Тпр (план 2020/ к плановому уровню 2017 года), %
Владимира ****								
17. Отдел по охране окружающей среды администрации города Владимира	5 011,43	5 144,00	5 327,00	103,6	5 327,00	103,6	5 327,00	103,6
18. Управление образования администрации г.Владимира	3 164 189,81	3 308 172,57	3 475 353,60	105,1	3 484 603,80	105,3	3 469 689,70	104,9
19. Управление земельными ресурсами администрации города Владимира	41 235,94	43 370,00	43 985,00	101,4	42 947,00	99,0	42 947,00	99,0
20. Управление по физической культуре и спорту администрации города Владимира	190 485,64	196 733,08	199 119,00	101,2	198 119,00	100,7	198 119,00	100,7
21. Муниципальное казенное учреждение «Управление гражданской защиты города Владимира»	28 363,77	31 096,49	30 784,80	99,0	30 189,00	97,1	30 189,00	97,1
22. Управление по делам молодежи администрации города Владимира	122 818,96	126 365,50	136 389,00	107,9	129 689,00	102,6	129 689,00	102,6
23. Финансовое управление администрации города Владимира	99 548,04	243 755,82	309 182,23	126,8	395 629,00	162,3	415 573,00	170,5
Условно утверждаемые расходы							96 447,00	
Всего	6 730 153,50	7 329 163,97	6 463 197,20	88,2	6 500 395,00	88,7	6 522 363,60	89,0

* Контрольно-счетная палата города Владимира образована с 01.02.2017 (решение Совета народных депутатов города Владимира от 22.12.2016 № 392);

** Управление капитального строительства исключено из структуры администрации города Владимира с 01.02.2017 (решение Совета народных депутатов города Владимира от 23.11.2016 № 339);

*** Структурное подразделение управление архитектуры и градостроительства администрации города Владимира реорганизовано путем присоединения к нему управления капитального строительства и установления наименования структурного подразделения после завершения процесса реорганизации управление архитектуры и строительства администрации города Владимира (решение Совета народных депутатов от 23.11.2016 № 339);

**** Управление наружной рекламы и информации администрации города Владимира с 01.05.2016 исключено из структуры администрации города Владимира (решение Совета народных депутатов города Владимира от 28.02.2016 № 132).