



ул. Динамо, д. 6, г. Глазов, Удмуртская Республика, 427620
Тел. (34141) 6-65-26 E-mail: kso01@glazov-gov.ru
ОКПО 29968811, ОГРН 1161832051105,
ИНН / КПП 1837014040 / 183701001

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Исполнение бюджета города Глазова за I полугодие 2018 года»

«18» июля 2018 года

№ 01-18/03

Настоящее заключение подготовлено Контрольно - счетным органом муниципального образования «Город Глазов» в соответствии со статьей 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), статьей 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьей 8 Положения о Контрольно - счетном органе муниципального образования «Город Глазов», утвержденного решением Глазовской городской Думы от 25.11.2015 №53.

1. Общая часть

Анализ исполнения бюджета города Глазова за I полугодие 2018 года проведен на основе:

- Решения Глазовской городской Думы от 20.12.2017 № 313 «О бюджете города Глазова на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Решение о бюджете от 20.12.2017 № 313);

- Решения Глазовской городской Думы от 23.01.2018 № 319 «О внесении изменений в решение Глазовской городской Думы от 20.12.2017 № 313 «О бюджете города Глазова на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Решение о бюджете от 23.01.2018 № 319);

- Решения Глазовской городской Думы от 28.03.2018 № 338 «О внесении изменений в решение Глазовской городской Думы от 20.12.2017 № 313 «О бюджете города Глазова на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Решение о бюджете от 28.03.2018 № 338);

- Решения Глазовской городской Думы от 27.06.2018 № 366 «О внесении изменений в решение Глазовской городской Думы от 20.12.2017 № 313 «О бюджете города Глазова на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Решение о бюджете от 27.06.2018 № 366);

- Постановления Администрации города Глазова от 11.07.2018 № 39/29 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Глазова за 1 полугодие 2018 года»;

- Отчета об исполнении бюджета города Глазова за I полугодие 2018 года, представленного Администрацией города Глазова в соответствии со статьей 264.2 БК РФ в Контрольно - счетный орган города Глазова.

2. Основные параметры исполнения бюджета за I полугодие 2018 года

В соответствии со статьей 184.1 БК РФ Решение о бюджете от 20.12.2017 № 313 содержит основные характеристики бюджета, к которым относятся общий объем доходов бюджета, общий объем расходов, дефицит (профицит) бюджета, также иные показатели, утвержденные в следующих значениях:

- прогнозируемый общий объем доходов на 2018 год в сумме 1 654 112,80 тыс. руб.;
- общий объем расходов на 2018 год в сумме 1 697 042,80 тыс. руб.;
- дефицит бюджета на 2018 год в сумме 42 930,00 тыс. руб.;
- верхний предел муниципального долга на 1 января 2019 года в сумме 453 668,00 тыс.руб.;
- предельный объем муниципального долга на 2018 год в сумме 453 668,00 тыс.руб.;
- предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2018 году - в сумме 30 000,00 тыс. руб.;
- объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств - на 2018 году в сумме 5 058,00 тыс.руб.;
- объем бюджетных ассигнований, направляемых на государственную поддержку семьи и детей – на 2018 год в сумме 49 360,00 тыс.руб.;
- объем бюджетных ассигнований дорожного фонда на 2018 год в сумме 23 154,00 тыс.руб.

В течение I полугодия 2018 года основные характеристики бюджета корректировались 3 раза, в результате в соответствии с Решением о бюджете от 27.06.2018 № 366 составили:

- прогнозируемый общий объем доходов на 2018 год в сумме 2 313 187,91 тыс.руб. (на 2018 год увеличение по отношению к Решению о бюджете от 20.12.2017 № 313 на 659 075,11 тыс.руб.);
- общий объем расходов на 2018 год в сумме 2 371 041,09 тыс.руб.;
- (на 2018 год увеличение по отношению к Решению о бюджете от 20.12.2017 № 313 на 673 998,29 тыс. руб.);
- дефицит бюджета на 2018 год – 57 853,18 тыс.руб.;
- (на 2018 год увеличение по отношению к Решению о бюджете от 20.12.2017 № 313 на 14 923,18 тыс. руб.);
- верхний предел муниципального долга на 1 января 2019 года в сумме 453 784,00 тыс.руб.;
- предельный объем муниципального долга на 2018 год в сумме 453 784,00 тыс.руб.;
- объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств – на 2018 году в сумме 7 949,00 тыс. руб.;
- (на 2018 год увеличение по отношению к Решению о бюджете от 20.12.2017 № 313 на 2 891,00 тыс.руб.);
- объем бюджетных ассигнований, направляемых на государственную поддержку семьи и детей – 61 521,56 тыс.руб.;
- (на 2018 год увеличение по отношению к Решению о бюджете от 20.12.2017 № 313 на 12 161,56 тыс.руб.);
- объем бюджетных ассигнований дорожного фонда на 2018 год в сумме 468 024,83 тыс.руб., (на 2018 год увеличение по отношению к Решению о бюджете от 20.12.2017 № 313 на 444 870,83 тыс. руб.);

Согласно Отчету об исполнении бюджета города Глазова за I полугодие 2018 года предусмотрен уточненный план на 2018 год в следующих значениях:

- доходы в сумме 2 330 447,56 тыс. руб. (увеличение по отношению к Решению о бюджете от 27.06.2018 № 366 на 17 259,65 тыс. руб.);
- расходы в сумме 2 388 300,74 тыс. руб. (увеличение по отношению к Решению о бюджете от 27.06.2018 № 366 на 17 259,65 тыс. руб.);
- результат исполнения бюджета - дефицит в сумме 57 853,18 тыс. руб.

Анализ изменений показателей основных характеристик бюджета на 2018 год представлен в таблице 1.

Таблица 1 (тыс. руб.).

№ п/п	Наименование показателя	Первоначально утвержденный бюджет (Решение о бюджете от 20.12.2017 № 313)	Уточненный бюджет (Решение о бюджете от 27.06.2018 № 366)	Уточненный план на год (по состоянию на 01.07.2018)
1	2	3	4	5
1	Общий объем доходов	1 654 112,80	2 313 187,91	2 330 447,56
2	Общий объем расходов	1 697 042,80	2 371 041,09	2 388 300,74
3	Результат исполнения бюджета (дефицит/ профицит)	42 930,00	57 853,18	57 853,18

Согласно данным Отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда на 1 июля 2018 год (ф.0503317) (далее – Отчет об исполнении бюджета) исполнение по основным характеристикам бюджета составляет:

- по доходам – 987 905,49 тыс. руб., в том числе:
- по налоговым и неналоговым доходам бюджета – 213 786,01 тыс. руб.;
- по безвозмездным поступлениям – 774 119,48 тыс. руб.;
- по расходам – 982 308,19 тыс. руб.;
- профицит - 5 597,30 тыс. руб.

3. Анализ исполнения доходной части бюджета за I полугодие 2018 года

Бюджет на 2018 год с учетом внесенных изменений утвержден по доходам в сумме 2 313 187,91 тыс. руб. (приложение № 1 к Решению о бюджете от 27.06.2018 № 366), в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – 453 784,00 тыс. руб., доля в общем объеме доходов 19,62 %;
- безвозмездные поступления – 1 859 403,91 тыс. руб., доля в общем объеме доходов 80,38%.

Доходы уточненного плана на год по состоянию на 01 июля 2018 г. составили в сумме 2 330 447,56 тыс. руб., в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – 453 784,00 тыс. руб., доля в общем объеме доходов – 19,47 %;
- безвозмездные поступления – 1 876 663,56 тыс. руб., доля в общем объеме доходов – 80,53%.

Бюджет за I полугодие 2018 года исполнен по доходам в сумме 987 905,49 тыс. руб., в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы составили 213 786,01 тыс. руб. или 21,64 % от общего объема доходов;

- безвозмездные поступления составили 774 119,48 тыс.руб. или 78,36 % от общего объема доходов.

Анализ поступления доходов за I полугодие 2018 года к показателям уточненного плана на 2018 год представлен в таблице 2.

Таблица 2 (тыс. руб.).

Наименование	Решение о бюджете от 20.12.2017 № 313	Решение о бюджете от 27.06.2018 № 366	Уточненный план на год (по сост. на 01.07.2018)	Исполнение к уточненному плану на год	
				тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	453 668,00	453 784,00	453 784,00	213 786,01	47,11
Налоги на прибыль, в т.ч.	240 609,00	240 609,00	240 609,00	119 082,78	49,49
- Налог на доходы физических лиц	240 609,00	240 609,00	240 609,00	119 082,78	49,49
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации, в т.ч.	3 705,00	3 705,00	3 705,00	1 838,79	49,63
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	3 705,00	3 705,00	3 705,00	1 838,79	49,63
Налоги на совокупный доход, в т.ч.	55 146,00	55 146,00	55 146,00	24 668,61	44,73
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	52 246,00	52 246,00	52 246,00	22 848,75	43,73
Единый сельскохозяйственный налог	200,00	200,00	200,00	243,57	121,79
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	2 700,00	2 700,00	2 700,00	1 576,28	58,38
Налоги на имущество	86 252,00	86 252,00	86 252,00	41 186,87	47,75
- Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов	20 280,00	20 280,00	20 280,00	1 286,75	6,34
- Земельный налог, т.ч.	65 972,00	65 972,00	65 972,00	39 900,12	60,48
Земельный налог с организаций	55 972,00	55 972,00	55 972,00	38 419,00	68,64
Земельный налог с физических лиц	10 000,00	10 000,00	10 000,00	1 481,13	14,81
Государственная пошлина	7 307,00	7 307,00	7 307,00	4 200,46	57,49
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	-	-	1,03	
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в т.ч.	42 344,00	42 344,00	42 344,00	17 562,42	41,48
Доходы, получаемые в виде	32 900,00	32 900,00	32 900,00	13 023,49	39,60

<i>арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)</i>					
<i>Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий</i>	1 554,00	1 554,00	1 554,00	1 072,74	69,03
<i>Прочие доходы от использования имущества и прав, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в т.ч. казенных)</i>	7 890,00	7 890,00	7 890,00	3 466,20	43,93
<i>Платежи при пользовании природными ресурсами</i>	1 388,00	1 388,00	1 388,00	-1 501,61	-108,19
<i>Плата за негативное воздействие на окружающую среду</i>	1 388,00	1 388,00	1 388,00	-1 501,61	-108,19
<i>Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства</i>	657,00	773,00	773,00	2 634,30	340,79
<i>Доходы от оказания платных услуг (работ)</i>	657,00	773,00	773,00	27,67	3,58
<i>Доходы от компенсации затрат государства</i>			-	2 606,63	
<i>Доходы от продажи материальных и нематериальных активов</i>	8 300,00	8 300,00	8 300,00	455,04	5,48
<i>Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в т.ч. казенных)</i>	7 500,00	7 500,00	7 500,00	-	-
<i>Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности</i>	800,00	800,00	800,00	455,04	56,88
<i>Штрафы, санкции, возмещение ущерба</i>	7 960,00	7 960,00	7 960,00	3 437,16	43,18
<i>Прочие неналоговые доходы</i>	0,00	0,00	0,00	220,16	-
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	1 200 444,80	1 859 403,91	1 876 663,56	774 119,48	41,25
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	1 200 444,80	1 800 664,11	1 812 487,80	768 530,55	42,40
<i>Дотации бюджетам городских округов</i>	274 351,00	345 376,30	345 376,30	196 771,50	56,97
<i>Субвенции бюджетам городских округов</i>	926 093,80	986 713,53	994 360,50	553 090,65	55,62

<i>округов</i>					
Субсидии бюджетам городских округов	-	461 686,03	465 862,76	15 687,15	3,37
Иные межбюджетные трансферты	-	6 888,25	6 888,25	2 981,25	43,28
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	-	58 739,80	64 175,76	6 743,54	10,51
Прочие безвозмездные поступления	-	-	-	47,98	-
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	-	-	6,00	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	-	-	-1 208,58	-
ВСЕГО ДОХОДОВ	1 654 112,80	2 313 187,91	2 330 447,56	987 905,49	42,39

Объем доходов бюджета за I полугодие 2018 года в сравнении с показателем за аналогичный период 2017 года увеличился на 120 305,62 тыс. руб. или на 13,87 %, в том числе поступления:

- по группе «Налоговые и неналоговые доходы» на 25 070,13 тыс. руб. или на 13,28 %;

- по группе «Безвозмездные поступления» на 95 235,49 тыс. руб. или на 14,03 %.

Анализ исполнения доходов бюджета за I полугодие 2018 года по сравнению с аналогичным периодом 2017 года приведен в таблице 3.

Таблица 3 (тыс. руб.).

Наименование	Исполнение доходов		Отклонение (+,-) тыс. руб.	Процент исполнения к I полугодию 2017 г.
	1 полугодие 2017 года	I полугодие 2018 года		
1	2	3	4	5
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	188 715,88	213 786,01	25 070,13	113,28
Налоги на прибыль, доходы	112 748,08	119 082,78	6 334,70	105,62
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	1 720,72	1 838,79	118,07	106,86
Налоги на совокупный доход	25 168,95	24 668,61	-500,34	98,01
Налоги на имущество	21 420,18	41 186,87	19 766,69	192,28
- Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов	2 507,22	1 286,75	- 1 220,47	51,32
- Земельный налог	18 912,96	39 900,12	20 987,16	210,97
Государственная пошлина	3 304,83	4 200,46	895,63	127,10
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	11 235,76	17 562,42	6 326,66	156,31
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,22	1,03	0,81	-

Платежи при пользовании природными ресурсами	1050,40	- 1501,61	- 2 552,01	-
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	400,00	2 634,30	2 234,30	-
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	8 117,95	455,04	-7 662,91	5,61
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 506,09	3 437,16	-68,93	98,03
Прочие неналоговые доходы	42,70	220,16	177,46	515,60
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	678 884,00	774 119,49	95 235,49	114,03
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	159 606,00	196 771,50	37 165,50	123,29
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	53 296,67	15 687,15	-37 609,52	29,43
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	462 701,68	553 090,65	90 388,97	119,54
Иные межбюджетные трансферты	716,33	2 981,25	2 264,92	416,18
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	4 760,38	6 743,54	1 983,16	141,66
Прочие безвозмездные поступления	134,60	47,98	-86,62	35,65
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	- 2 408,67	-1 208,58	1200,09	50,18
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевой назначение, прошлых лет	77,00	6,00	-71,00	7,79
ВСЕГО ДОХОДОВ	867 599,88	987 905,49	120 305,61	113,87

4. Анализ исполнения расходной части бюджета за I полугодие 2018 года

Расходная часть бюджета города Глазова за I полугодие 2018 года исполнена в размере 982 308,20 тыс. руб. или на 41,13 % от уточненного планового назначения.

Анализ исполнения бюджета города Глазова по разделам и подразделам классификации расходов приведен в таблице 4.

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование	Решение о бюджете от 20.12.2017 № 313	Решение о бюджете от 27.06.2018 № 366	Уточненный план (по сост. на 01.07.2018)	Исполнено (к уточн.)	
				тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	193 754,60	173 770,61	171 158,65	58 014,25	33,90
Функционирование высшего должностного лица муниципального образования, представительных органов муниципальных образований, местных администраций	97 681,00	100 348,64	100 348,64	41 468,14	41,32
Судебная система	214,00	214,00	214,00	120,27	56,20
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	8 758,30	8 768,90	8 768,90	3 730,76	42,55
Резервные фонды	600,00	420,58	340,00	-	-
Другие общегосударственные	86 501,30	64 018,49	61 487,42	12 695,09	20,65

Наименование	Решение о бюджете от 20.12.2017 № 313	Решение о бюджете от 27.06.2018 № 366	Уточненный план (по сост. на 01.07.2018)	Исполнено (к уточн.)	
				тыс. руб.	%
вопросы					
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	4 331,60	4 331,60	4 331,60	1 874,19	43,27
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	4 191,60	4 191,60	4 191,60	1 874,19	44,72
Другие вопросы в области национальной безопасности правоохранительной деятельности	140,00	140,00	140,00	-	-
Национальная экономика	23 279,98	476 505,28	476 505,28	21 516,88	4,52
Транспорт	91,00	3 100,70	3 100,70	3 031,41	97,77
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	23 154,00	468 024,83	468 024,83	18 185,47	3,89
Другие вопросы в области национальной экономики	34,98	5 379,75	5 379,75	300,00	5,58
Жилищно-коммунальное хозяйство	24 993,62	68 599,41	77 896,14	15 545,85	19,96
Жилищное хозяйство	4 433,00	7 657,20	7 657,20	1 941,74	25,36
Коммунальное хозяйство	156,51	3 088,41	7 265,14	2 370,64	32,63
Благоустройство	19 247,11	56 655,49	61 775,50	10 566,00	17,10
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	1 157,00	1 198,30	1 198,30	667,49	55,70
Образование	1 185 067,20	1 329 801,10	1 335 627,70	699 716,56	52,39
Дошкольное образование	501 128,20	548 282,65	549 651,75	272 527,71	49,58
Общее образование	481 118,94	549 788,68	553 911,98	312 910,74	56,49
Дополнительное образование детей	164 612,47	181 310,19	181 552,29	93 133,07	51,30
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	-	775,23	775,23	150,01	19,35
Молодежная политика	10 593,34	21 195,46	21 222,36	7 491,14	35,30
Другие вопросы в области образования	27 614,25	28 448,89	28 514,09	13 503,78	47,36
Культура, кинематография	148 405,40	167 406,39	167 830,50	84 975,69	50,63
Культура	124 536,76	139 940,02	140 399,12	67 863,08	48,34
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	23 868,64	27 466,37	27 431,37	17 112,61	62,38
Социальная политика	50 373,40	52 764,04	57 088,23	33 680,96	59,00
Пенсионное обеспечение	2 068,00	2 298,00	2 298,00	1 131,01	49,22
Социальное обеспечение населения	4 852,60	6 284,77	6 298,09	3 234,64	51,36
Охрана семьи и детства	43 272,80	44 001,27	48 312,14	29 248,31	60,54
Другие вопросы в области социальной политики	180,00	180,00	180,00	70,00	38,90
Физическая культура и спорт	36 837,00	73 862,65	73 862,65	54 029,91	73,15
Физическая культура	36 836,00	73 861,65	73 861,65	54 028,91	73,15
Массовый спорт	1,00	1,00	1,00	1,00	100
Обслуживание государственного и муниципального долга	30 000,00	24 000,00	24 000,00	12 953,90	53,97

Наименование	Решение о бюджете от 20.12.2017 № 313	Решение о бюджете от 27.06.2018 № 366	Уточненный план (по сост. на 01.07.2018)	Исполнено (к уточн.)	
				тыс. руб.	%
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	30 000,00	24 000,00	24 000,00	12 953,90	53,97
ИТОГО РАСХОДОВ БЮДЖЕТА	1 697 042,80	2 371 041,08	2 388 300,75	982 308,19	41,13

В структуре произведенных расходов бюджета города Глазова удельный вес расходов произведенных за 1 полугодие 2018 года к общему объему расходов по разделам составили:

- «Общегосударственные вопросы» - 5,91 %;
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,19 %;
- «Национальная экономика» - 2,19 %;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 1,58 %;
- «Образование» - 71,23 %;
- «Культура, кинематография» - 8,65 %;
- «Социальная политика» - 3,43 %;
- «Физическая культура и спорт» - 5,50 %;
- «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 1,32 %.

Исполнение расходных обязательств бюджета города Глазова осуществляется в рамках реализации муниципальных программ и составило за 1 полугодие 2018 года 972 450,19 тыс. руб. или 99,00% всех исполненных расходных обязательств.

Расходы, не отнесенные к муниципальным программам (непрограммные расходы), составили 9 858,00 тыс. руб. или 1,00 % всех исполненных расходных обязательств.

Указанные муниципальные программы включают расходы на финансирование отдельных мероприятий, реализующих в рамках принятых подпрограмм.

Анализ исполнения бюджета за 1 полугодие 2018 года по муниципальным программам города Глазова отражен в таблице 5:

Таблица 5 (тыс. руб.)

№ программы	№ подпрограммы	Наименование программы, подпрограммы	Решение о бюджете от 20.12.2017 № 313	Утверждено Решением о бюджете от 27.06.2018 № 366	Уточненный план по сост. на 01.07.2018	Исполнено по состоянию на 01.07.2018	% к уточненному плану
1	2	3	4	5	6	7	8
1.		Муниципальная программа «Развитие образования и воспитания»	1 192 180,66	1 336 434,06	1 346 167,33	710 645,71	52,79
1.	1.	Подпрограмма «Развитие дошкольного образования»	512 075,30	560 406,95	565 709,62	284 298,98	50,26
1.	2.	Подпрограмма «Создание	12 949,30	13 333,45	13 333,45	6 307,51	47,31

		условия для реализации муниципальной подпрограммы»					
1.	3.	Подпрограмма «Развитие общего образования»	486 874,14	555 874,48	559 997,78	316 853,83	56,58
1.	4.	Подпрограмма «Развитие дополнительного образования и воспитания детей»	165 616,97	191 818,74	192 060,84	96 038,13	50,00
1.	5.	Подпрограмма «Создание условий для реализации муниципальной подпрограммы»	14 664,95	15 000,44	15 065,64	7 147,27	47,44
2.		Муниципальная программа «Создание условий для развития физической культуры и спорта»	36 837,00	73 862,65	73 862,65	54 029,91	73,15
3.		Муниципальная программа «Развитие культуры»	149 028,40	168 893,39	169 633,45	86 674,31	51,10
3.	1.	Подпрограмма «Библиотечное обслуживание населения»	35 114,07	37 495,21	37 495,21	17 637,34	47,08
3.	2.	Подпрограмма «Организация досуга и предоставление услуг учреждениями культуры»	81 673,49	94 240,08	94 681,08	46 097,61	48,69
3.	3.	Подпрограмма «Реализация национальной политики и гармонизации межэтнических отношений»	7 749,20	8 204,73	8 222,83	4 128,13	50,20
3.	4.	Подпрограмма «Создание условий для реализации муниципальной программы «Развитие культуры»	24 491,64	28 953,37	29 234,33	18 811,24	64,35
4.		Муниципальная программа «Социальная поддержка населения»	31 423,10	32 733,72	33 111,24	16 817,87	50,79
4.	1.	Подпрограмма «Социальная поддержка семьи и детей»	23 230,00	24 757,72	25 135,24	12 722,23	50,62
4.	2.	Подпрограмма «Обеспечение жильем малоимущих граждан и других отдельных категорий граждан, нуждающихся в жилых помещениях»	2 637,90	1 248,80	1 248,80	1 023,20	81,93
4.	3.	Подпрограмма «Предоставление субсидий и льгот по оплате жилищно-коммунальных услуг»	5 555,20	6 727,20	6 727,20	3 072,44	45,67
5.		Муниципальная программа «Создание условий для устойчивого экономического развития»	3 894,00	9 661,56	9 661,56	2 516,00	26,04
5.	1.	Подпрограмма «Создание	3 513,00	9 186,56	9 186,56	2 380,95	25,92

		условий для развития предпринимательства»					
5.	2.	Подпрограмма «Развитие потребительского рынка»	1,00	1,00	1,00	0,00	-
5.	3.	Подпрограмма «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами»	380,00	474,00	474,00	135,05	28,49
6.		Муниципальная программа «Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций»	4 191,60	4 191,60	4 191,60	1 874,19	44,71
7.		Муниципальная программа «Профилактика правонарушений»	130,00	130,00	130,00	0,00	-
8.		Муниципальная программа «Муниципальное хозяйство»	45 885,20	513 681,59	522 978,33	36 880,48	7,05
8.	1.	Подпрограмма «Территориальное развитие (градостроительство и землеустройство)»	-	785,00	785,00	117,75	15,00
8.	2.	Подпрограмма «Содержание и развитие жилищного хозяйства»	4 433,00	7 657,20	7 657,20	1 941,74	25,36
8.	3.	Подпрограмма «Содержание и развитие коммунальной инфраструктуры»	156,51	3 088,41	7 265,14	2 370,64	32,63
8.	4.	Подпрограмма «Благоустройство и охрана окружающей среды»	18 016,71	30 946,69	36 066,70	11 233,47	31,15
8.	5.	Подпрограмма «Развитие дорожного хозяйства и транспортного обслуживания населения»	23 245,00	471 125,54	471 125,54	21 216,88	4,50
8.	6.	Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	33,98	78,75	78,75	0,00	-
9.		Муниципальная программа «Муниципальное управление»	99 239,40	102 303,29	102 303,07	42 416,51	41,46
9.	1.	Подпрограмма «Организация муниципального управления»	89 205,10	91 960,09	91 499,18	38 392,32	41,96
9.	2.	Подпрограмма «Архивное дело»	4 512,80	4 821,70	5 282,39	2 105,89	39,87
9.	3.	Подпрограмма «Создание условий для государственной регистрации актов гражданского состояния в	5 121,50	5 121,50	5 121,50	1 889,87	36,90

		муниципальном образовании «Город Глазов»					
9.	4.	Подпрограмма «Развитие информационного общества в городе Глазове»	400,00	400,00	400,00	28,43	7,11
10.		Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами»	106 037,50	72 707,15	69 732,35	15 984,47	22,92
10.	1.	Подпрограмма «Организация бюджетного процесса в городе Глазове»	106 025,50	72 695,15	69 720,35	15 979,47	22,92
10.	2.	Подпрограмма «Повышение эффективности расходов бюджета города Глазова»	12,00	12,00	12,00	5,00	41,67
11.		Муниципальная программа «Реализация молодежной политики»	9 588,84	10 774,31	10 801,21	4 610,77	42,69
11.	1.	Подпрограмма «Молодежь города Глазова»	9 587,84	10 773,31	10 800,21	4 610,77	42,69
11.	2.	Подпрограмма «Создание мер по профилактике наркомании и других видов зависимости среди подростков и молодежи»	1,00	1,00	1,00	0,00	-
12		Муниципальная программа «Формирование современной городской среды муниципального образования «Город Глазов» на 2018 – 2022 годы»	2 387,40	26 907,10	26 907,10	0,00	-
		ИТОГО	1 680 823,10	2 353 280,43	2 369 479,89	972 450,23	41,04

5. Анализ исполнения средств резервного фонда за I полугодие 2018 года

В соответствии с пунктом 4 статьи 81 БК РФ, пунктом 2 Положения о резервном фонде Администрации города Глазова средства резервного фонда подлежат направлению на финансовое обеспечение непредвиденных расходов и мероприятий местного значения, не предусмотренных в бюджете города Глазова на соответствующий финансовый год на основании решений Администрации города Глазова.

Решением о бюджете от 27.06.2018 № 366 по подразделу 0111 «Резервные фонды» предусмотрены бюджетные ассигнования в объёме 420,58 тыс. руб. Общий размер утвержденных резервных фондов не превышает ограничений, установленных статьёй 81 БК РФ (не более 3 % всех расходов бюджета) и пунктом 5 Положения о резервном фонде Администрации города Глазова (не более 3 % всех расходов бюджета) и составил 0,02 % расходов бюджета.

За I полугодие 2018 года средства резервного фонда в сумме 260,09 тыс. руб. были направлены:

1. По разделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 226,94 тыс.руб. на организацию рабочих встреч и проведение торжественных мероприятий.

2. По разделу 1003 «Социальное обеспечение населения» в сумме 33,15 тыс.руб. на оказание помощи гражданам, в связи с тяжелой жизненной ситуацией и на траурную панихиду.

Данные отчета об исполнении резервного фонда Администрации города Глазова за 1 полугодие 2018 года свидетельствуют об издании постановлений Администрации города Глазова о выделении денежных средств на организацию и проведение мероприятий местного значения позднее даты их проведения.

Данные приведены в таблице 6:

Таблица 6 (руб.)

Бюджетные учреждения	Кассовый расход, руб.	Основание
Раздел 0113 ДРУГИЕ ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ		
Выделение денежных средств на организацию и проведение официального приема Почетных граждан города Глазова и вдов Почетных граждан города Глазова 08.05.2018	37 566,00	Постановление от 30.05.2018 № 5/18
Выделение денежных средств на приобретение цветов по случаю юбилея МУП «Редакция газеты «Красное знамя» МО «Город Глазов» 17.05.2018	1 055,00	Постановление от 30.05.2018 № 5/19
Выделение денежных средств на организацию и проведение официального приема представителей фонда содействия, реформирования ЖКХ РФ 26.04.2018	7 841,00	Постановление от 28.05.2018 № 5/17
Выделение денежных средств на организацию и проведение 30.03.2018 официального приема участников соревнований XXV традиционной зимней матчевой встречи по спорту «Глазовская звезда»	32 404,00	Постановление от 06.04.2018 № 5/13
Выделение денежных средств на организацию участия делегации города Глазова в торжественных мероприятиях, посвященных Международному женскому дню 07.03.2018	25 715,74	Постановление от 20.03.2018 № 5/10
Выделение денежных средств на организацию и проведение рабочего визита Главы Удмуртской Республики в город Глазов 12.03.2018	12 026,00	Постановление от 20.03.2018 № 5/9
Выделение денежных средств на организацию и проведение рабочего визита представителя Фонда развития моногородов в городе Глазове 05.02.2018	10 193,00	Постановление от 12.02.2018 № 5/5

6. Сбалансированность бюджета муниципального образования «Город Глазов», муниципальный долг, бюджетные кредиты

6.1. Первоначально Решением о бюджете от 20.12.2017 № 313 бюджет города Глазова на 2018 год утвержден с дефицитом в сумме 42 930,00 тыс. руб.

Решением о бюджете от 27.06.2018 № 366 бюджет города Глазова на 2018 год утвержден с дефицитом в размере 57 853,18 тыс. руб.

За отчетный период бюджет города Глазова исполнен с профицитом в сумме 5 597,30 тыс. руб.

6.2. По состоянию на 01.07.2018 года размер муниципального долга составляет 297 558,39 тыс. руб., в том числе: бюджетные кредиты 22 558,39 тыс.руб., кредиты коммерческих банков 275 000,00 тыс.руб.

За 1 полугодие 2018 года:

- заключены договоры с ПАО «Сбербанк России» на предоставление коммерческих кредитов в сумме 275 000,00 тыс.руб.;

- погашено коммерческих кредитов на общую сумму 285 000,00 тыс.руб.

В отчетном периоде в соответствии со статьей 3 Решения о бюджете от 20.12.2017 № 313 бюджетом муниципального образования «Город Глазов» кредиты из бюджета города Глазова и муниципальные гарантии не предоставлялись.

Расходы на обслуживание муниципального долга бюджета за 1 полугодие 2018 года составили в сумме 12 953,90 тыс. руб. или 53,97 % к уточненному плану (24 000,00 тыс. руб.).

7. Анализ расходования средств дорожного фонда муниципального образования «Город Глазов» за 1 полугодие 2018 года

Бюджетные ассигнования дорожного фонда муниципального образования «Город Глазов» на 2018 год с учетом внесенных изменений утверждены на сумму 468 024,83 тыс.руб.(Решения о бюджете от 27.06.2018 № 366).

За 1 полугодие 2018 года расходы дорожного фонда на содержание сети автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них составили 18 185,47 тыс.руб. или 3,89 % от уточненного плана на 2018 год.

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города Глазова исполнение расходов по дорожному фонду города Глазова осуществлялось Управлением жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова.

8. Расходы направленные на государственную поддержку семьи и детей за 1 полугодие 2018 года

Бюджетные ассигнования на государственную поддержку семьи и детей за счет средств бюджета города Глазова на 2018 год с учетом внесенных изменений утверждены на сумму 62 043,34 тыс.руб. (Решения от 27.06.2018 № 366).

За 1 полугодие 2018 года расходы направленные на государственную поддержку семьи и детей в сумме 36 501,47 тыс.руб. были осуществлены в рамках муниципальных программ, в том числе:

муниципальной программы «Развитие образования и воспитание» - 22 758,07 тыс.руб.;

муниципальной программы «Социальная поддержка населения» - 13 659,38 тыс.руб.;

муниципальная программа «Реализация молодежной политики» - 84,02 тыс.руб.

Анализ расходов бюджета города Глазова за 1 полугодие 2018 года, направленных на государственную поддержку семьи и детей, отражен в таблице 7

Таблица 7

Наименование показателя	Утвержден о Решением от 27.06.2018 № 366	Уточненный план на 2018 год	Исполнено за 2018 год	% исполнения уточненног о плана
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Развитие образования и воспитание»				
Расходы на выплату компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях находящихся на территории Удмуртской Республики, реализующих образовательную программу дошкольного образования	11 017,73	14 951,30	11 017,73	73,69
Расходы на представление мер социальной поддержки по освобождению родителей (законных представителей), если один или оба из которых являются инвалидами первой или второй группы и	171,00	171,00	93,70	54,80

не имеют других доходов, кроме пенсии, от платы за присмотр и уход за детьми в муниципальных образовательных организациях, находящихся на территории Удмуртской Республики, реализующих образовательную программу дошкольного образования				
Расходы по присмотру и уходу за детьми-инвалидами, детьми-сиротами, оставшихся без попечения родителей, а также за детьми с туберкулезной интоксикацией, обучающихся в муниципальных образовательных организациях, находящихся на территории Удмуртской Республики, реализующих образовательную программу дошкольного образования	578,34	578,34	572,40	98,97
Расходы на предоставление мер социальной поддержки многодетным семьям (питание)	5 755,20	5 755,20	3 905,09	67,85
Расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Детское питание» государственной программы Удмуртской Республики «Развитие потребительского рынка Удмуртской Республики»	2 283,70	2 283,70	2 100,73	91,99
Расходы на мероприятия по обеспечению питанием учащихся муниципальных образовательных учреждений города Глазова на основе работы школьно-базовой столовой и пищеблоков школьных столовых (питание детей из многодетных малообеспеченных семей)	3 285,00	3 285,00	1 634,24	49,75
Расходы на организацию питания детей из малообеспеченных семей, имеющих справку установленного образца	1 215,00	1 215,00	553,81	45,58
Расходы на реализацию мероприятий по организации отдыха, оздоровления и занятости детей, подростков и молодежи в Удмуртской Республике	9 261,50	9 261,50	2 495,11	26,94
Расходы на организацию отдыха, оздоровление детей в лагере с дневным пребыванием (пришкольные лагеря)	500,00	500,00	109,81	21,96
Расходы на организацию отдыха, оздоровление детей в загородных лагерях	659,65	659,65	275,45	41,76
ИТОГО	34 727,12	38 660,69	22 758,07	58,87
Муниципальная программа «Социальная поддержка населения»				
Расходы на социальную поддержку детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, переданных в приёмные семьи	2 865,00	2 865,00	1 438,88	50,22
Расходы по выплате денежных средств на содержание детей, находящихся под опекой (попечительством)	13 786,60	14 163,90	7 122,82	50,29
Расходы на выплату единовременных пособий при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	757,20	757,20	264,18	34,89
Расходы на предоставление мер социальной поддержки многодетным семьям (проезд)	3 266,20	3 266,20	1 778,87	54,46
Расходы на предоставление безвозмездных субсидий многодетным семьям, признанным нуждающимися в улучшении жилищных условий, на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и приобретение жилых помещений	627,00	627,00	627,00	100,00
Расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение жильём молодых семей» федеральной целевой программы «Жилище» на 2015-2020 годы	0,00	0,00	0,00	-
Расходы на обеспечение осуществления отдельных государственных полномочий, передаваемых в соответствии с Законом Удмуртской республики от 14 марта 2013 года № 8-РЗ «Об обеспечении жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей –	621,80	621,80	396,20	63,72

сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»				
Расходы на предоставление компенсации многодетным семьям произведенных расходов на оплату коммунальных услуг в размере 30%	4 555,20	4 555,20	2 031,43	44,60
ИТОГО	26 479,00	26 856,30	13 659,38	50,86
Муниципальная программа «Реализация молодежной политики»				
Расходы на реализацию мероприятий по организации отдыха, оздоровления и занятости детей, подростков и молодежи в Удмуртской Республике	319,22	226,88	0,00	-
Трудоустройство подростков и молодежи	518,00	298,00	84,02	28,19
ИТОГО	837,22	524,88	84,02	16,01

9. Заключительная часть

Отчет об исполнении бюджета города Глазова за 1 полугодие 2018 года подготовлен в рамках полномочий Администрации города Глазова, не противоречит действующему законодательству и муниципальным правовым актам города Глазова и удовлетворяет требованиям полноты отражения средств бюджета по доходам и расходам и источникам финансирования дефицита бюджета.

Председатель
Контрольно – счетного органа города Глазова

Т.Б.Ефремова