



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

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

### **о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Исполнение бюджета города Глазова за I квартал 2017 года»**

«27» апреля 2017 года

№ 01-20/7

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 квартал 2017 года проведен на основе:

- Решения Глазовской городской Думы от 20.12.2016 № 203 «О бюджете города Глазова на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (далее – Решение о бюджете от 20.12.2016 № 203);
- Решения Глазовской городской Думы от 09.01.2017 № 212 «О внесении изменений в решение Глазовской городской Думы от 20.12.2016 № 203 «О бюджете города Глазова на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (далее – Решение о бюджете от 09.01.2017 № 212);
- Решения Глазовской городской Думы от 22.02.2017 № 214 «О внесении изменений в решение Глазовской городской Думы от 20.12.2016 № 203 «О бюджете города Глазова на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (далее – Решение о бюджете от 22.02.2017 № 214);
- Постановления Администрации города Глазова от 10.04.2017 № 11/19 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Глазова за 1 квартал 2017 года»;
- Отчета об исполнении бюджета города Глазова за I квартал 2017 года, представленного в соответствии со статьей 264.2 БК РФ в Контрольно - счетный орган города Глазова Администрацией города Глазова.

### **2. Анализ исполнения бюджета за I квартал 2017 года**

В соответствии со статьей 184.1 БК РФ Решение о бюджете от 20.12.2016 № 203 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 2017 год в сумме 1 577 108,70 тыс. руб., на 2018 год – 1 537 352,90 тыс. руб., на 2019 год – 1 532 024,00 тыс. руб.;
- общий объем расходов на 2017 год в сумме 1 615 108,70 тыс. руб., на 2018 год – 1 574 644,90 тыс. руб., на 2019 год – 1 569 122,00 тыс. руб.;

- дефицит бюджета на 2017 год в сумме 38 000,00 тыс. руб., на 2018 год – 37 292,00 тыс. руб., на 2019 год – 37 098,00 тыс.руб.;
- верхний предел муниципального долга на 1 января 2018 года в сумме 424 989,00 тыс. руб., на 1 января 2019 года – 430 726,00 тыс.руб., на 1 января 2020 года – 431 425,00 тыс.руб.;
- предельный объем муниципального долга на 2017 год в сумме 1 084 547,00 тыс. руб., на 2018 год - 430 726,00 тыс.руб., на 2019 год - 431 425,00 тыс.руб.;
- предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2017 году - в сумме 34 727,00 тыс. руб., в 2018 году – 34 727,00 тыс.руб., в 2019 году- 34 727,00 тыс.руб.;
- объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств - на 2017 году в сумме 7 292,00 тыс. руб., на 2018 год – 7 292,00 тыс.руб., на 2019 год - 6 302,00 тыс.руб.;
- объем бюджетных ассигнований, направляемых на государственную поддержку семьи и детей – на 2017 год в сумме 59 267,60 тыс.руб., на 2018 год в сумме 60 593,70 тыс. руб., на 2019 год 61 269,10 тыс.руб.;
- объем бюджетных ассигнований дорожного фонда на 2017 год в сумме 25 789,70 тыс. руб., на 2018 год в сумме 10 219,00 тыс.руб., на 2019 год в сумме 4 082,00 тыс.руб.

В течение I квартала 2017 года основные характеристики бюджета корректировались 2 раза, в результате в соответствии с Решением о бюджете от 22.02.2017 № 214 составили:

- прогнозируемый общий объем доходов на 2017 год в сумме 1 577 108,70 тыс. руб., на 2018 год – 1 537 352,90 тыс.руб., на 2019 год – 1 532 024,00 тыс.руб.;
- общий объем расходов на 2017 год в сумме 1 618 564,10 тыс. руб., на 2018 год – 1 574 644,90 тыс.руб., на 2019 год – 1 569 122,00 тыс.руб.;
- (на 2017 год увеличение по отношению к Решению о бюджете от 20.12.2016 № 203 на 3 455,40 тыс. руб.);
- дефицит бюджета на 2017 год в сумме 41 455,40 тыс. руб., на 2018 год – 37 292,00 тыс.руб., на 2019 год – 37 098,00 тыс.руб.;
- (на 2017 год увеличение по отношению к Решению о бюджете от 20.12.2016 № 203 на 3 455,40 тыс. руб.);
- верхний предел муниципального долга на 1 января 2018 года в сумме 424 989,00 тыс. руб., на 1 января 2019 года – 430 726,00 тыс.руб., на 1 января 2020 года – 431 425,00 тыс.руб.;
- предельный объем муниципального долга на 2017 год в сумме 437 547,00 тыс. руб., на 2018 год - 430 726,00 тыс.руб., на 2019 год - 431 425,00 тыс.руб.;
- (на 2017 год уменьшение по отношению к Решению о бюджете от 20.12.2016 № 203 на 647 000,00 тыс. руб.);
- объем бюджетных ассигнований дорожного фонда на 2017 год в сумме 28 434,10 тыс. руб. на 2018 год в сумме 10 219,00 тыс.руб., на 2019 год в сумме 4 082,00 тыс.руб., (на 2017 год увеличение по отношению к Решению о бюджете от 20.12.2016 № 203 на 2 644,40 тыс. руб.).

Отчет об исполнении бюджета города Глазова за I квартал 2017 года утвержден постановлением Администрации города Глазова от 10.04.2017 № 11/19 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Глазова за I квартал 2017 года».

Согласно Отчету об исполнении бюджета города Глазова за I квартал 2017 года предусмотрен уточненный план на 2017 год в следующих значениях:

- доходы в сумме 1 591 483,39 тыс. руб. (увеличение по отношению к Решению о бюджете от 22.02.2017 № 214 на 14 374,68 тыс. руб.);
- расходы в сумме 1 749 549,89 тыс. руб. (увеличение по отношению к Решению о бюджете от 22.02.2017 № 214 на 130 985,79 тыс. руб.);
- результат исполнения бюджета - дефицит в сумме 158 066,50 тыс. руб. (увеличение по отношению к Решению о бюджете от 22.02.2017 № 214 на 116 611,10 тыс. руб.).

Анализ изменений показателей основных характеристик бюджета на 2017 год представлен в таблице 1.

Таблица 1 (тыс. руб.).

№ п/п	Наименование показателя	Первоначально утвержденный бюджет (Решение о бюджете от 20.12.2016 № 203)	Уточненный бюджет (Решение о бюджете от 22.02.2017 № 214)	Уточненный план на год (по состоянию на 01.04.2017)
1	2	3	4	5
1	Прогнозируемый общий объем доходов	1 577 108,70	1 577 108,70	1 591 483,39
2	Общий объем расходов	1 615 108,70	1 618 564,10	1 749 549,89
3	Результат исполнения бюджета (дефицит/профицит)	38 000,00	41 455,40	158 066,50

### 3. Исполнение доходной части бюджета за I квартал 2017 года

Бюджет на 2017 год с учетом внесенных изменений утвержден по доходам в сумме 1 577 108,70 тыс. руб. (приложение № 1 к Решению о бюджете от 22.02.2017 № 214), в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – 424 989,00 тыс. руб., доля в общем объеме доходов 26,95 %;
- безвозмездные поступления – 1 152 119,70 тыс. руб., доля в общем объеме доходов 73,05%.

Доходы уточненного плана на год по состоянию на 01 апреля 2017 г. составили в сумме 1 591 483,39 тыс. руб., в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – 425 008,28 тыс. руб., доля в общем объеме доходов – 26,71 %;
- безвозмездные поступления – 1 166 475,11 тыс. руб., доля в общем объеме доходов – 73,29%.

Бюджет за I квартал 2017 года исполнен по доходам в сумме 350 433,76 тыс. руб., в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы составили 86 984,55 тыс. руб. или 24,82 % от общего объема доходов;
- безвозмездные поступления составили 263 449,21 тыс. руб. или 75,18 % от общего объема доходов.

Анализ поступления доходов за I квартал 2017 года к показателям уточненного плана на 2017 год представлен в таблице 2.

Таблица 2 (тыс. руб.).

Наименование	Решение о бюджете от 20.12.2016 № 203	Решение о бюджете от 22.02.2017 № 214	Уточненный план на год (по сост. на 01.04.2017)	Исполнение к уточненному плану на год	
				тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>424 989,00</b>	<b>424 989,00</b>	<b>425 008,28</b>	<b>86 984,55</b>	<b>20,47</b>
Налоги на прибыль, доходы	229 667,00	229 667,00	229 667,00	52 447,95	22,84
- Налог на доходы физических лиц	229 667,00	229 667,00	229 667,00	52 447,95	22,84
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	4 082,00	4 082,00	4 082,00	857,71	21,01
Налоги на совокупный доход	58 352,00	58 352,00	58 352,00	12 433,53	21,31
Налоги на имущество	84 182,00	84 182,00	84 182,00	11 614,09	13,80
- Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов	19500,00	19500,00	19500,00	1 727,05	8,86
- Земельный налог	64 682,00	64 682,00	64 682,00	9 887,05	15,29

Государственная пошлина, сборы	7 026,00	7 026,00	7 026,00	1 587,00	22,59
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	25 406,00	25 406,00	25 406,00	5 645,61	22,22
Платежи при пользовании природными ресурсами	4 360,00	4 360,00	4 360,00	701,51	16,09
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	955,00	955,00	974,28	207,57	21,30
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	3 000,00	3 000,00	3 000,00	13,30	0,44
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	7 959,00	7 959,00	7 959,00	1 468,36	18,45
Прочие неналоговые доходы	0,00	0,00	0,00	36,00	-
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>1 152 119,70</b>	<b>1 152 119,70</b>	<b>1 166 475,11</b>	<b>263 449,21</b>	<b>22,59</b>
Дотации бюджетам городских округов	244 668,00	244 668,00	226 203,40	77 667,00	34,34
Субвенции бюджетам городских округов	862 382,70	862 382,70			
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	-	-	32 117,37	791,49	2,46
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	813 019,30	813 019,30	862 382,70	186 632,40	21,64
Иные межбюджетные трансферты	45 069,00	45 069,00	45 750,50	581,50	1,27
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций			19,92	105,00	
Прочие безвозмездные поступления			1,21	3,49	
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	-	-	-	77,00	
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет				- 2 408,67	
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>1 577 108,70</b>	<b>1 577 108,70</b>	<b>1 591 483,39</b>	<b>350 433,76</b>	<b>22,02</b>

Объем доходов бюджета за I квартал 2017 года в сравнении с показателем за аналогичный период 2016 года увеличился на 244,19 тыс. руб. или на 0,07 %, в том числе поступления:

- по группе «Налоговые и неналоговые доходы» увеличился на 4 697,68 тыс. руб. или на 5,71 %;
- по группе «Безвозмездные поступления» уменьшился на 4 453,49 тыс. руб. или на 1,66 %.

Анализ исполнения доходов бюджета за I квартал 2017 года по сравнению с аналогичным периодом 2016 года приведен в таблице 3.

Таблица 3 (тыс. руб.).

Наименование	Исполнение доходов		Отклонение (+,-) тыс. руб.	Процент исполнения к I кв. 2016 г.
	I квартал 2016 года	I квартал 2017 года		
1	3		4	5
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>82 286, 87</b>	<b>86 984,55</b>	<b>4 697,68</b>	<b>105,71</b>
Налоги на прибыль, доходы	50 322,66	52 447,95	2125,29	104,22
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	899,10	857,71	-41,39	95,40
Налоги на совокупный доход	13 264,46	12 433,53	-830,93	93,74

Налоги на имущество	6 672,03	11 614,09	4 942,06	174,07
- Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов	915,30	1 727,05	811,75	188,69
- Земельный налог	5 756,73	9 887,05	4 130,32	171,75
Государственная пошлина, сборы	1 369,47	1 587,00	217,53	115,88
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	2,33	0,22	- 2,11	-
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	6 175,99	5 645,61	- 530,38	91,41
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 230,18	701,51	-528,67	57,02
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	80,64	207,57	126,93	257,40
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	670,28	13,30	-656,98	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 468,50	1 468,36	-0,14	100
Прочие неналоговые доходы	131,23	7,70	-123,53	-
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>267 902,70</b>	<b>263 449,21</b>	<b>-4 453,49</b>	<b>98,34</b>
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	56 757,00	77 667,00	20 910,00	136,84
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	6 715,49	791,49	-5 924,00	11,79
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	207 080,52	186 632,40	-20 448,12	90,13
Иные межбюджетные трансферты	90,00	581,50	491,50	646,11
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	99,66	105,00	5,34	105,36
Прочие безвозмездные поступления	1,50	3,49	1,99	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	- 2 841,47	- 2 408,67	-	-
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	77,00	-	-
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>350 189,57</b>	<b>350 433,76</b>	<b>244,19</b>	<b>100,07</b>

#### 4. Расходы бюджета за I квартал 2017 года

Расходная часть бюджета города Глазова за I квартал 2017 года исполнена в размере 351 309,23 тыс. руб. или на 20,08 % 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 20.12.2016 № 203	Решение о бюджете от 22.02.2017 № 214	Уточненный план (по сост. на 01.04.2017)	Исполнено (к уточн.)	
				тыс. руб.	%
<b>Общегосударственные вопросы</b>	<b>211 341,30</b>	<b>205 998,57</b>	<b>187 481,88</b>	<b>25 760,44</b>	<b>13,74</b>
Функционирование высшего должностного лица муниципального образования, представительных органов муниципальных образований, местных администраций	102 222,60	103 063,60	103 053,60	19960,65	19,37
Обеспечение деятельности		8 962,00	8 962,00	1 705,29	19,03

Наименование	Решение о бюджете от 20.12.2016 № 203	Решение о бюджете от 22.02.2017 № 214	Уточненный план (по сост. на 01.04.2017)	Исполнено (к уточн.)	
				тыс. руб.	%
финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	8 962,00				
Резервные фонды	600,00	594,50	556,71	-	-
Другие общегосударственные вопросы	99 556,70	93 378,47	74 909,57	4 094,50	5,47
<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>4 706,30</b>	<b>4 706,30</b>	<b>4 706,30</b>	<b>784,19</b>	<b>16,66</b>
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	4 126,30	4 126,30	4 126,30	716,93	17,37
Другие вопросы в области национальной безопасности правоохранительной деятельности	580,00	580,00	580,00	67,26	11,60
<b>Национальная экономика</b>	<b>25 790,70</b>	<b>28 435,10</b>	<b>37 427,80</b>	<b>4 956,37</b>	<b>13,24</b>
Транспорт	-	-	8 992,70	-	-
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	25 789,70	28 434,10	28 434,10	4 956,37	17,43
Другие вопросы в области национальной экономики	1,00	1,00	1,00	-	-
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>21 102,90</b>	<b>25 401,89</b>	<b>146 117,22</b>	<b>23 709,83</b>	<b>16,23</b>
Жилищное хозяйство	3 325,00	3 325,00	121 698,65	15 566,02	12,79
Коммунальное хозяйство	261,00	1 519,33	4 661,00	-	-
Благоустройство	14 526,90	19 386,90	18 586,90	7 897,38	42,49
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	2 990,00	1 170,67	1 170,67	246,43	21,05
<b>Образование</b>	<b>1 101 979,96</b>	<b>1 100 160,19</b>	<b>1 106 177,16</b>	<b>235 615,88</b>	<b>21,30</b>
Дошкольное образование	470 597,49	471 009,57	471 066,60	102 984,11	21,86
Общее образование	450 412,22	450 839,37	453 395,78	93 131,03	20,54
Дополнительное образование детей	142 656,37	139 997,37	140 763,70	31 130,21	22,12
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	-	-	532,20	5,70	1,07
Молодежная политика	10 061,22	10 061,22	10 061,22	1 986,40	19,74
Другие вопросы в области образования	28 252,67	28 252,67	30 357,67	6 378,43	21,01
<b>Культура и кинематография</b>	<b>114 867,64</b>	<b>115 851,74</b>	<b>115 951,74</b>	<b>27 045,93</b>	<b>23,33</b>
Культура	101 515,46	101 515,46	101 615,46	24 284,58	23,90
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	13 352,18	14 336,28	14 336,28	2 761,35	19,26
<b>Социальная политика</b>	<b>66 640,90</b>	<b>66 662,30</b>	<b>66 733,30</b>	<b>14 658,74</b>	<b>21,97</b>
Пенсионное обеспечение	2 065,00	2 065,00	2 065,00	533,60	25,84
Социальное обеспечение населения	11 493,30	11 514,70	11 585,70	1 604,78	13,85
Охрана семьи и детства	52 832,60	52 832,60	52 832,60	12 440,36	23,55
Другие вопросы в области социальной политики	250,00	250,00	250,00	80,00	32,00

Наименование	Решение о бюджете от 20.12.2016 № 203	Решение о бюджете от 22.02.2017 № 214	Уточненный план (по сост. на 01.04.2017)	Исполнено (к уточн.)	
				тыс. руб.	%
<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>33 952,00</b>	<b>36 621,00</b>	<b>50 227,50</b>	<b>11 885,12</b>	<b>23,66</b>
Физическая культура	33 686,00	36 355,00	49 961,50	11 865,12	23,75
Массовый спорт	266,00	266,00	266,00	20,00	7,52
<b>Обслуживание государственного и муниципального долга</b>	<b>34 727,00</b>	<b>34 727,00</b>	<b>34 727,00</b>	<b>6 892,74</b>	<b>19,85</b>
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	34 727,00	34 727,00	34 727,00	6 892,74	19,85
<b>ИТОГО РАСХОДОВ БЮДЖЕТА</b>	<b>1 615 108,70</b>	<b>1 618 564,09</b>	<b>1 749 549,90</b>	<b>351 309,24</b>	<b>20,08</b>

В структуре произведенных расходов бюджета города Глазова удельный вес расходов произведенных за 1 квартал 2017 года к общему объему расходов по разделам составили:

- «Общегосударственные вопросы» - 7,33%;
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,22%;
- «Национальная экономика» - 1,41%;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 6,75%;
- «Образование» - 67,08%;
- «Культура, кинематография» - 7,70%;
- «Социальная политика» - 4,17%;
- «Физическая культура и спорт» - 3,38%;
- «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 1,96%.

Исполнение расходных обязательств бюджета города Глазова осуществляется в рамках реализации муниципальных программ и составило за 1 квартал 2017 года 347 165,20 тыс. руб. или 98,82 % всех исполненных расходных обязательств.

Расходы, не отнесенные к муниципальным программам (непрограммные расходы), составили 4 144,03 тыс. руб. или 1,18 % всех исполненных расходных обязательств.

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

Анализ исполнения по муниципальным программам города Глазова за 1 квартал 2017 года отражен в таблице 5:

Таблица 5 (тыс. руб.)

№ программы	№ под программы	Наименование программы, подпрограммы	Решение о бюджете от 20.12.2016 №203	Утверждено Решением о бюджете от 22.02.2017 № 214	Уточненный план по сост. на 01.04.2017	Исполнено по состоянию на 01.04.2017	% к уточненному плану
1.		Муниципальная программа «Развитие образования и воспитания»	1 117 984,74	1 116 164,97	1 122 124,90	240 416,80	21,40
1.	1.	Подпрограмма «Развитие дошкольного образования»	491 290,49	491 702,57	491 930,60	108 379,50	22,03
1.	2.	Подпрограмма «Создание условия для реализации муниципальной подпрограммы»	13 255,51	13 255,51	13 255,50	2 727,20	20,57
1.	3.	Подпрограмма «Развитие общего образования»	455 200,22	455 627,37	460 541,80	95 308,40	20,69
1.	4.	Подпрограмма «Развитие дополнительного образования и воспитания детей»	143 356,37	140 697,37	141 514,80	31 130,30	22,00
1.	5.	Подпрограмма «Создание	14 882,15	14 882,15	14 882,20	2 871,40	19,30

		условий для реализации муниципальной подпрограммы»						
<b>2.</b>		<b>Муниципальная программа «Создание условий для развития физической культуры и спорта»</b>	<b>33 952,00</b>	<b>36 621,00</b>	<b>50 227,50</b>	<b>11 885,10</b>	<b>23,70</b>	
<b>3.</b>		<b>Муниципальная программа «Развитие культуры»</b>	<b>115 697,64</b>	<b>116 681,74</b>	<b>116 801,70</b>	<b>27 115,90</b>	<b>23,50</b>	
3.	1.	Подпрограмма «Библиотечное обслуживание населения»	32 643,84	32 643,84	32 643,80	7 270,60	22,27	
3.	2.	Подпрограмма «Организация досуга и предоставление услуг учреждениями культуры»	61 391,74	61 391,74	61 491,80	15 001,50	24,40	
3.	3.	Подпрограмма «Реализация национальной политики и гармонизации межэтнических отношений»	7 479,88	7 479,88	7 479,90	2 012,50	26,91	
3.	4.	Подпрограмма «Создание условий для реализации муниципальной программы «Развитие культуры»	14 182,18	15 166,28	15 186,20	2 831,3	18,64	
<b>4.</b>		<b>Муниципальная программа «Социальная поддержка населения»</b>	<b>38 844,90</b>	<b>40 120,63</b>	<b>156 436,00</b>	<b>19 730,60</b>	<b>12,60</b>	
4.	1.	Подпрограмма «Социальная поддержка семьи и детей»	25 643,20	25 643,20	25 643,20	5 237,70	20,43	
4.	2.	Подпрограмма «Обеспечение жильем малоимущих граждан и других отдельных категорий граждан, нуждающихся в жилых помещениях»	6 893,80	8 169,53	124 484,90	12 677,60	10,18	
4.	3.	Подпрограмма «Предоставление субсидий и льгот по оплате жилищно-коммунальных услуг»	6 307,90	6 307,90	6 307,90	1 815,30	28,78	
<b>5.</b>		<b>Муниципальная программа «Создание условий для устойчивого экономического развития»</b>	<b>4 613,00</b>	<b>4 613,00</b>	<b>4 613,00</b>	<b>1 058,10</b>	<b>22,90</b>	
5.	1.	Подпрограмма «Создание условий для развития предпринимательства»	4 112,00	4 112,00	4 112,00	1058,10	25,73	
5.	2.	Подпрограмма «Развитие потребительского рынка»	1,00	1,00	1,00	-	-	
5.	3.	Подпрограмма «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами»	500,00	500,00	500,00	-	-	
<b>6.</b>		<b>Муниципальная программа «Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций»</b>	<b>4 126,30</b>	<b>4 126,30</b>	<b>4 126,30</b>	<b>716,90</b>	<b>17,40</b>	
<b>7.</b>		<b>Муниципальная программа «Профилактика правонарушений»</b>	<b>550,00</b>	<b>550,00</b>	<b>550,00</b>	<b>67,30</b>	<b>12,20</b>	
<b>8.</b>		<b>Муниципальная программа «Муниципальное хозяйство»</b>	<b>46 892,60</b>	<b>52 577,67</b>	<b>65 970,40</b>	<b>16 101,40</b>	<b>24,40</b>	
8.	2.	Подпрограмма «Содержание и развитие жилищного хозяйства»	3 325,00	3 325,00	4125,00	3 001,20	72,76	
8.	3.	Подпрограмма «Содержание и развитие коммунальной инфраструктуры»	261,00	261,00	4661,00	-	-	
8.	4.	Подпрограмма «Благоустройство и охрана окружающей среды»	17 844,00	23 529,07	22 729,10	8 143,80	35,83	
8.	5.	Подпрограмма «Развитие дорожного хозяйства и транспортного обслуживания»	25 263,30	25 263,30	34 256,00	4 956,40	14,47	

		населения»					
8.	6.	Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	199,30	199,30	199,30	-	-
<b>9.</b>		<b>Муниципальная программа «Муниципальное управление»</b>	<b>102 224,30</b>	<b>103 135,30</b>	<b>103 125,30</b>	<b>19 814,80</b>	<b>19,20</b>
9.	1.	Подпрограмма «Организация муниципального управления»	91 002,60	91 913,60	91 903,60	18 255,50	19,86
9.	2.	Подпрограмма «Архивное дело»	5 925,70	5 925,70	5 925,70	817,10	13,79
9.	3.	Подпрограмма «Создание условий для государственной регистрации актов гражданского состояния в муниципальном образовании «Город Глазов»	4 796,00	4 796,00	4 796,00	742,20	15,48
9.	4.	Подпрограмма «Развитие информационного общества в городе Глазове»	500,00	500,00	500,00	-	-
<b>10.</b>		<b>Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами»</b>	<b>119 311,00</b>	<b>111 809,90</b>	<b>92 964,40</b>	<b>8 271,90</b>	<b>8,90</b>
10.	1.	Подпрограмма «Организация бюджетного процесса в городе Глазове»	119 301,00	111 799,90	92 954,10	8 266,90	8,90
10.	2.	Подпрограмма «Повышение эффективности расходов бюджета города Глазова»	10,00	10,00	10,00	5,00	50,00
<b>11.</b>		<b>Муниципальная программа «Реализация молодежной политики»</b>	<b>9 361,22</b>	<b>9 361,22</b>	<b>9 361,20</b>	<b>1 986,40</b>	<b>21,20</b>
11.	1.	Подпрограмма «Молодежь города Глазова»	9 360,22	9 360,22	9 361,20	1 985,40	21,20
11.	2.	Подпрограмма «Создание мер по профилактике наркомании и других видов зависимости среди подростков и молодежи»	1,00	1,00	1,00	1,00	100
		<b>ИТОГО</b>	<b>1 593 560,70</b>	<b>1 595 761,73</b>	<b>1 726 300,60</b>	<b>347 165,20</b>	<b>20,11</b>

## 5. Анализ исполнения средств резервного фонда

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 22.02.2017 № 214 по подразделу 0111 «Резервные фонды» предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 594,50 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 0,04 % расходов бюджета.

Данные отчета об исполнении резервного фонда Администрации города Глазова за 1 квартал 2017 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
<b>Раздел 0113 ДРУГИЕ ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ</b>		
Выделение денежных средств на организацию и проведение	3 790,00	Постановление от

28.02.2017 официального приема депутатов Государственной Думы Федерального Собрания РФ		01.03.2017 № 5/9
<b>Раздел 1003 СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА</b>		
Выделение денежных средств на организацию участия Администрации города Глазова в гражданской панихиде 27.01.2017	1300,00	Постановление от 31.01.2017 № 5/3

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

6.1. Первоначально Решением о бюджете от 20.12.2016 № 203 бюджет города Глазова на 2017 год утвержден с дефицитом в сумме 38 000,00 тыс. руб.

Решением о бюджете от 22.02.2017 № 214 бюджет города Глазова на 2017 год утвержден с дефицитом в размере 41 455,40 тыс. руб.

В отчетном периоде бюджет города Глазова исполнен с дефицитом в сумме 875,48 тыс. руб.

6.2. По состоянию на 01.04.2017 года размер муниципального долга составляет 197 558,39 тыс. руб., в том числе: бюджетные кредиты 12 558,38 тыс.руб., кредиты коммерческих банков 185 000,00 тыс.руб. В отчетном периоде бюджетные и коммерческие кредиты не привлекались. Погашено бюджетных кредитов в сумме 300 000,00 тыс.руб.

В отчетном периоде в соответствии со статьей 3 Решения о бюджете от 20.12.2016 № 203 бюджетом муниципального образования «Город Глазов» кредиты из бюджета города Глазова и муниципальные гарантии не предоставлялись.

Расходы на обслуживание муниципального долга бюджета за 1 квартал 2017 года составили в сумме 6 892,74 тыс. руб. или 19,85 % к уточненному плану (34 727,00 тыс. руб.).

## **7. Заключительная часть**

Проведенное экспертно-аналитическое мероприятие о ходе исполнения бюджета города Глазова за 1 квартал 2017 года позволяет сделать следующие выводы:

1. Общий объем исполнения бюджета по доходам по итогам 1 квартала 2017 года составил 350 433,76 тыс.руб. или 22,02 % от уточненного планового показателя.

2. Общий объем исполнения бюджета по расходам по итогам 1 квартала 2017 года составил 351 309,23 тыс.руб. или 20,08% от уточненного планового показателя.

3. Дефицит бюджета по итогам исполнения бюджета за отчетный период составил 875,47 тыс.руб., что не превышает размер дефицита, установленного Решением о бюджете от 22.02.2017 № 214.

4. Муниципальный долг города Глазова по состоянию на 01 апреля 2017 года составил 197 558,39 тыс. руб., что не превышает предельного объема, установленного Решением о бюджете от 22.02.2017 № 214.

5. Общий размер утвержденных резервных фондов по состоянию на 01 апреля 2017 года составил 594,50 тыс. руб., что не превышает ограничений, установленных статьёй 81 БК РФ и пунктом 5 Положения о резервном фонде Администрации города Глазова.

6. Отчет об исполнении бюджета города Глазова за 1 квартал 2017 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