

Контрольно-счетный орган  
муниципального образования  
«Город Глазов»



«Глазкар» муниципал кылдытэт-  
лэн эскерон-лыдыянъя ёзэсэз

ул. Динамо, д. 6, г. Глазов, Удмуртская Республика, 427620  
Тел. (34141) 6-65-26 E-mail: [kso02@glazov-gov.ru](mailto:kso02@glazov-gov.ru)  
ОКПО 29968811, ОГРН 1161832051105,  
ИНН / КПП 1837014040 / 183701001

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

о результатах экспертно-аналитического мероприятия  
«Внешняя проверка отчета об исполнении бюджета города Глазова за 2021 год»

«29» апреля 2022 года

№ 01-23/07

В соответствии с планом работы Контрольно-счетного органа муниципального образования «Город Глазов» на 2022 год, утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетного органа города Глазова от 29.12.2021 № 92/од, председателем Контрольно-счетного органа города Глазова Ермаковой Ольгой Михайловной проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета города Глазова за 2021 год.

Сроки проведения: с 01.04.2022 по 29.04.2022.

### **1. Общие положения**

В соответствии с требованиями статей 264.1 и 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), статьи 22 Главы 6 Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Глазов», утвержденного решением Глазовской городской Думы от 30.03.2016 № 99, Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Город Глазов» за 2021 год представлен Администрацией города Глазова в Контрольно-счетный орган города Глазова для проведения внешней проверки в полном объеме и своевременно.

Заключение подготовлено в месячный срок в соответствии с требованиями статей 157, 264.4 и 268.1 БК РФ, статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьи 22 главы 6 Положения о бюджетном процессе, статьи 8 Положения о Контрольно-счетном органе муниципального образования «Город Глазов», утвержденного решением Глазовской городской Думы от 25.11.2016 № 53.

Бюджет города Глазова на 2021 год, утвержден решением Глазовской городской Думы от 16.12.2020 № 28 «О бюджете города Глазова на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (в ред. от 03.03.2021 № 49, от 28.04.2021 № 79, от 30.06.2021 № 103, от 25.08.2021 № 115, от 24.11.2021 № 144)» (далее – Решение о бюджете (в ред. 24.11.2021 № 144).

Внесение изменений в решение Глазовской городской Думы от 16.12.2020 № 28 «О бюджете города Глазова на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – Решение о бюджете от 16.12.2020 № 28) обусловлено необходимостью законодательного закрепления как дополнительных доходов бюджета муниципального образования «Город Глазов», так и средств, которые поступали от бюджетов других уровней в течение отчетного года.

В соответствии со статьей 264.2 БК РФ и статей 20 Главы 6 Положения о бюджетном процессе, отчеты об исполнении бюджета города Глазова за первый квартал, I полугодие и 9 месяцев 2021 года были утверждены постановлениями Администрации города Глазова от 19.04.2021 № 11/16, от 12.08.2021 № 11/22, от 15.10.2021 № 11/25.

Отчетная информация об исполнении бюджета города Глазова в 2021 году за первый

квартал, I полугодие и 9 месяцев 2021 года решениями Глазовской городской Думы от 26.05.2021 № 93, от 25.08.2021 № 116, от 27.10.2021 № 133 принята к сведению.

## **2. Оценка полноты состава бюджетной отчетности**

Годовая бюджетная отчетность об исполнении бюджета города Глазова за 2021 год представлена по составу и в объеме форм, предусмотренных статьей 264.1 БК РФ и Инструкцией о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н (далее – Инструкция № 191н).

Выборочной проверкой соответствия показателей отдельных форм бюджетной отчетности, отклонения не установлены.

В соответствии со ст. 264.4 БК РФ подготовке заключения на годовой отчет об исполнении бюджета города Глазова, предшествует проведение Контрольно-счетным органом города Глазова внешней проверки годовой бюджетной отчетности всех ГРБС.

Ведомственной структурой расходов бюджета города Глазова бюджетные ассигнования на 2021 год были предусмотрены 7 главным распорядителям бюджетных средств (далее – ГРБС).

### **2.1. Результаты внешней проверки годовой отчетности главных распорядителей бюджетных средств**

При подготовке заключения использованы результаты внешней проверки консолидированного годового отчета об исполнении бюджета города Глазова за 2021 год, отчетность ГРБС.

По результатам проведения экспертно-аналитического мероприятия: «Внешняя проверка бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств муниципального образования «Город Глазов» за 2021 год» составлено 6 заключений, в том числе:

- заключение о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Внешняя проверка бюджетной отчетности главного распорядителя бюджетных средств муниципального образования «Город Глазов» Администрации города Глазова» от 27.04.2022 № 01-23/01;

- заключение о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Внешняя проверка бюджетной отчетности главного распорядителя бюджетных средств муниципального образования «Город Глазов» Городской Думы муниципального образования «Город Глазов» от 27.04.2022 № 01-23/02;

- заключение о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Внешняя проверка бюджетной отчетности главного распорядителя бюджетных средств муниципального образования «Город Глазов» Управления жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова» от 27.04.2022 № 01-23/03;

- заключение о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Внешняя проверка бюджетной отчетности главного распорядителя бюджетных средств муниципального образования «Город Глазов» Управления культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Глазова» от 27.04.2022 № 01-23/04;

- заключение о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Внешняя проверка бюджетной отчетности главного распорядителя бюджетных средств муниципального образования «Город Глазов» Управления образования Администрации города Глазова» от 27.04.2022 № 01-23/05;

- заключение о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Внешняя проверка бюджетной отчетности главного распорядителя бюджетных средств муниципального образования «Город Глазов» Управления финансов Администрации города Глазова» от 27.04.2022 № 01-23/06.

Бюджетная отчетность за 2021 год Контрольно-счетного органа города Глазова проверена в рамках внутреннего финансового контроля, по результатам которого составлено

заключение №1 от 15.03.2022 года.

Как и в предыдущие годы, отмечены недостатки формирования годовой бюджетной отчетности, влияющие на её информативность и полноту, а именно:

В нарушение пункта 152 Инструкции № 191н в текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160):

1) не раскрыта информация о техническом состоянии, эффективности использования, обеспеченности основными фондами, основных мероприятиях по улучшению состояния и сохранности основных средств; характеристика комплектности (Управление ЖКХ Администрации города Глазова);

2) не описаны причины увеличения кредиторской задолженности, просроченной кредиторской задолженности по сравнению с аналогичным показателем прошлого года Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169) (Администрация города Глазова, Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Глазова);

3) не раскрыта информация о формах и таблицах, не включенных в состав годовой бюджетной отчетности, ввиду отсутствия числовых значений показателей (Администрация города Глазова, Управление ЖКХ Администрации города Глазова, Глазовская городская Дума, Управление образования Администрации города Глазова, Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Глазова);

4) Управлением ЖКХ Администрации города Глазова не отражена информация:

- об исполнителе, составившем годовую бухгалтерскую отчетность;

- о техническом состоянии, эффективности использования, обеспеченности субъекта бюджетной отчетности и его структурных подразделений основными фондами;

- о результатах анализа исполнения текстовых статей закона (решения) о бюджете, которые касаются приоритетных национальных проектов и имеют отношение к деятельности; о принятии бюджетных обязательств сверх утвержденного на финансовый год объема бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств;

- о проведении годовой инвентаризации;

5) текстовая часть Пояснительной записки (ф. 0503160) составлена без учета предусмотренных разделов, включающих соответствующие формы и таблицы отчетности (Управление ЖКХ Администрации города Глазова).

В нарушение пункта 170.2 Инструкции № 191н:

в разделах 1, 2 Сведений о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф. 0503175) в группе граф 5 и 6 «Контрагент» не по всем аналитическим счетам счета 150211000 «Принятые обязательства на текущий финансовый год», 150212000 «Принятые денежные обязательства на текущий финансовый год» указан идентификационный номер налогоплательщика, а также наименование контрагента (Управление ЖКХ Администрации города Глазова);

в разделах 1, 2 Сведений о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф. 0503175) в группе граф 7 и 8 «Причины неисполнения» не указана причина образования неисполненных обязательств (бюджетных (денежных) обязательств) с указанием кодов причины неисполнения (Глазовская городская Дума, Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Глазова);

в разделе 3 Сведений о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф. 0503175) в группе граф 5 и 6 «Дата (месяц, год)» по аналитическим счетам счета 150211000 «Принятые обязательства на текущий финансовый год» не указана дата (месяц, год) возникновения обязательства и дата (месяц, год) исполнения обязательства, предусмотренная в основании его возникновения (Управление ЖКХ Администрации города Глазова);

в разделе 3 Сведений о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф. 0503175) в группе граф 7 и 8 «Основание принятия обязательств» не указано основание принятия бюджетных обязательств сверх утвержденных (доведенных) бюджетных данных с указанием кодов причины превышения (Управление ЖКХ

Администрации города Глазова, Управление образования Администрации города Глазова).

В целом, в ходе внешней проверки годовой бюджетной отчетности за 2021 год, установлено, что годовая бюджетная отчетность содержит все формы, предусмотренные п.11.1 Инструкции № 191н. Выборочной проверкой соответствия показателей отдельных форм бюджетной отчетности, отклонения не установлены. Несоответствия контрольных соотношений показателей форм годовой бюджетной отчетности не установлены.

### 3. Общие итоги исполнения бюджета города Глазова

Решением о бюджете (в ред. 24.11.2021 № 144) основные характеристики бюджета города Глазова, утвержденные на 2021 год по доходам в сумме 2 624 831,17 тыс.руб., исполнены в сумме 2 516 377,29 тыс.руб. на 95,87%, по расходам назначения в сумме 2 732 411,84 тыс.руб. исполнены в сумме 2 592 122,91 тыс.руб. на 94,87 %, дефицит составил 75 745,62 тыс.руб., при запланированном в размере 107 580,63 тыс. руб.

Данные об исполнении бюджета города Глазова представлены в таблице 1.

Таблица 1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Решение о бюджете (в ред. от 24.11.2021 № 144)	Исполнено за 2021 год	
		Сумма	%
1	2	3	4
<b>Доходы, в том числе:</b>	<b>2 624 831,17</b>	<b>2 516 377,29</b>	<b>95,87</b>
Налоговые доходы	391 009,00	418 725,08	107,09
Неналоговые доходы	50 512,69	55 591,42	110,05
Безвозмездные поступления	2 183 309,49	2 042 060,78	93,53
<b>Расходы, в том числе:</b>	<b>2 732 411,80</b>	<b>2 592 122,91</b>	<b>94,87</b>
Программные расходы	2 708 162,54	2 569 962,67	94,90
Непрограммные расходы	24 249,26	22 160,24	91,39
<b>Дефицит</b>	<b>107 580,63</b>	<b>75 745,62</b>	<b>70,41</b>

Исполнение доходной части бюджета города Глазова в 2021 году обеспечено: на 107,09% по налоговым доходам, 110,05% по неналоговым доходам, объем поступлений по безвозмездным доходам обеспечен на 93,53%.

Поступления по группе «Налоговые и неналоговые доходы» составили 474 316,50 тыс.руб., что выше утвержденных бюджетных назначений на 32 794,81 тыс.руб. Рост поступлений по отношению к 2020 году составил 17 904,86 тыс. руб. (на 3,92%).

Налоговые доходы поступили в бюджет города Глазова в объеме 418 725,08 тыс. руб. По данной группе доходов в сравнении с 2020 годом наблюдается рост на 21 079,27 тыс.руб. (на 5,30%). Неналоговые доходы составили в объеме 55 591,42 тыс. руб. Снижение поступлений, по сравнению с 2020 годом, составило 3 174,41 тыс.руб. (на 5,71%).

По состоянию на 01.01.2022 внесениями изменений в сводную бюджетную роспись (далее – роспись) объем доходов бюджета города Глазова был установлен в сумме 2 725 282,21 тыс.руб. с превышением объема доходов, утвержденных при корректировке бюджета города в соответствие с Решением о бюджете (в ред. от 24.11.2021 № 144) на 100 451,04 тыс.руб. (на 3,83%). Изменения внесены, как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения, в частности:

- **уменьшения** по источникам доходов в объеме 131 497,91 тыс. руб., в том числе:

«Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат городских округов» - 160,61 тыс. руб.;

«Безвозмездные поступления от негосударственных организаций» - 119 277,70 тыс.руб.;

«Субсидии бюджетам городских округов» - 12 059,60 тыс.руб.;

- **увеличения** по источникам доходов в объеме 231 948,95 тыс.руб., в том числе:

«Дотации бюджетам городских округов» - 125 189,60 тыс.руб.;

«Субвенции бюджетам городских округов» - 106 317,28 тыс.руб.;

«Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов» - 281,46 тыс.руб.;

«Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» - 160,61 тыс. руб.

Бюджетные обязательства бюджета города Глазова, утвержденные Решением о бюджете (в ред. 24.11.2021 № 144) в сумме 2 624 831,17 тыс.руб. и установленные росписью сумме 2 725 282,21 тыс.руб., исполнены в сумме 2 516 377,29 тыс.руб., что составляет 95,87% и 92,33% соответственно.

С учетом сложившегося перевыполнения бюджета города Глазова по неналоговым доходам, невыполнения поступления дохода по налоговым доходам и безвозмездным поступлениям и не исполнения в полном объеме бюджетных обязательств росписи, объем дефицита бюджета за 2021 год составил 75 745,62 тыс.руб., что составляет 70,41% от запланированного на конец года.

Согласно данным Отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда за 2021 год (ф.0503317) (далее – Отчет об исполнении бюджета) исполнение по основным характеристикам бюджета составляет:

по доходам – 2 516 377,29 тыс. руб., в том числе:

- по налоговым и неналоговым доходам бюджета – 474 316,50 тыс. руб.;

- по безвозмездным поступлениям – 2 042 060,78 тыс. руб.;

по расходам – 2 592 122,91 тыс. руб.;

дефицит – 75 745,62 тыс. руб.

#### 4. Анализ исполнения бюджета города Глазова по доходам

Решением о бюджете от 16.12.2020 № 28 общий объем доходов бюджета города Глазова был утвержден в размере 1 741 130,20 тыс.руб.

Корректировкой бюджета (Решение о бюджете (в ред. 24.11.2021 № 144)) утвержденные бюджетные назначения были увеличены на 883 700,97 тыс.руб. или на 50,75% и составили 2 624 831,17 тыс.руб.

Данные об объемах доходов, утвержденных решениями о бюджете, и сложившемся по итогам 2021 года и исполнении представлены в таблице 2.

Таблица 2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Решение о бюджете от 16.12.2020 № 28	Решение о бюджете (в ред. от 24.11.2021 № 144)	Исполнение за 2021 год	Исполнение к Решению о бюджете от 16.12.2020 № 28		Исполнение к Решению о бюджете (в ред. от 24.11.2021 № 144)	
				сумма	%	сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы, всего:	1 741 130,20	2 624 831,17	2 516 377,29	775 247,09	144,53	-108 453,88	95,87
Налоговые и неналоговые доходы	441 077,00	441 521,69	474 316,50	33 239,50	107,54	32 794,81	107,43
Безвозмездные поступления	1 300 053,20	2 183 309,49	2 042 060,78	742 007,58	157,07	-141 248,71	93,53

**Налоговые доходы** за 2021 год поступили в бюджет города Глазова в сумме 418 725,08 тыс.руб., что составило 105,30 % по отношению к исполнению бюджета за 2020 год, 107,09 % к законодательно утвержденным назначениям и росписи.

В структуре поступлений в 2021 году доля налоговых доходов составила 16,64% от общей суммы всех доходов бюджета города Глазова.

Анализ структуры налоговых доходов бюджета города Глазова приведен в таблице 3.

Таблица 3 (тыс. руб.).

Наименование показателя	Исполнение за 2020 г.	Решение о бюджете (в ред. от 24.11.2021 № 144)	Роспись на 2021 год	Исполнение за 2021 год	% исполнения 2021 г.		
					к 2020г.	к Решению о бюджете (в ред. от 24.11.2021 № 144)	к росписи на 2021 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Налоговые доходы</b>	<b>397 645,81</b>	<b>391 009,00</b>	<b>391 009,00</b>	<b>418 725,08</b>	<b>105,30</b>	<b>107,09</b>	<b>107,09</b>
Налоги на доходы физических лиц	266 543,26	264 787,00	264 787,00	281 444,69	105,59	106,29	106,29
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	4 654,95	10 573,00	10 573,00	10 742,96	230,79	101,61	101,61
Налоги на совокупный доход	41 889,50	16 252,00	16 252,00	25 961,56	61,98	159,74	159,74
Налоги на имущество	74 666,62	89 588,00	89 588,00	90 333,23	120,98	100,83	100,83
Государственная пошлина	9 889,59	9 809,00	9 809,00	10 261,81	103,76	104,62	104,62
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	1,88	-	-	-19,17	-	-	-

Доходную часть налоговых поступлений бюджета города Глазова по-прежнему в основном сформировали поступления: налог на доходы с физических лиц – 67,21%, налоги на имущество – 21,57%, налоги на совокупный доход – 6,20%.

В 2021 году рост налоговых поступлений, по сравнению с 2020 годом, составил 21 079,27 тыс.руб. (на 5,30%). Поступившие в 2021 году налоговые доходы выше законодательно утвержденных назначений и росписи в одинаковых значениях, на 27 716,08 тыс.руб. (на 7,09%), за счет увеличения поступлений по налогу на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ – 6 088,01 тыс.руб. (на 130,79%), налогу на имущество – 15 666,61 тыс.руб. (на 20,98%), налогу на доходы физических лиц – 14 901,43 тыс. руб. (на 5,59%), государственная пошлина – 372,22 тыс. руб. (на 3,76%).

**Неналоговые доходы** в 2021 году поступили в доходную часть бюджета города Глазова в сумме 55 591,42 тыс.руб., с сокращением к показателю 2020 года на 3 174,41 тыс.руб. (на 5,40%). К законодательно утвержденным назначениям и росписи наблюдается рост в одинаковых значениях, в сумме 5 078,73 тыс. руб. (на 10,79%) и росписи на 5 715,07 тыс. руб. (на 10,05%).

Доля неналоговых доходов составляет 2,21 % общей суммы всех доходов бюджета города Глазова.

Анализ структуры неналоговых доходов бюджета города Глазова, приведен в таблице 4.

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Исполнение за 2020 год	Решение о бюджете (в ред. от 24.11.2021 № 144)	Роспись на 2021 год	Исполнение за 2021 год	% исполнения 2021 г.		
					к 2020г.	к Решению о бюджете (в ред. от 24.11.2021 № 144)	к росписи на 2021 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Неналоговые доходы</b>	<b>58 765,83</b>	<b>50 512,69</b>	<b>50 512,69</b>	<b>55 591,42</b>	<b>94,60</b>	<b>110,05</b>	<b>110,05</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	44 378,19	39 034,00	39 194,61	46 105,82	103,89	118,12	117,63
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 483,46	1 800,00	1 800,00	1 063,17	71,67	59,07	59,07

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	280,24	734,69	574,08	544,43	194,27	74,10	94,84
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	7 661,36	6 317,00	6 317,00	5 025,04	65,59	79,55	79,55
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 671,31	1 500,00	1 500,00	1 897,82	51,69	126,52	126,52
Прочие неналоговые доходы	1 291,27	1 127,00	1 127,00	955,14	73,97	84,75	84,75

В структуре неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают:

**1.** Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, что составляет 82,94 % от общего объема неналоговых доходов бюджета. Основные поступления составили:

**1.1.** Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, администрируемые Управлением имущественных отношений Администрации города Глазова поступили за 2021 год в сумме 20 973,99 тыс.руб., со снижением на 536,44 тыс.руб. (на 2,49 %) к 2020 году.

В сравнении с законодательно утвержденными назначениями и росписью наблюдается сокращение доходов в одинаковом значении на 3 062,01 тыс.руб. (на 12,74 %).

На основании информации, полученной от Управления имущественных отношений Администрации города Глазова задолженность по данному виду дохода, по состоянию на 01.01.2022 года составила 726 909,33 тыс. руб., из них просроченная 68 687,63 тыс.руб., доходы будущих периодов – 657 921,70 тыс. руб.

Сведения о дебиторах, с указанием суммы просроченной задолженности свыше 100,00 тыс.руб. и проведенной претензионной работой отражены в таблице 5.

Таблица 5

Дебитор	Сумма задолженности (тыс.руб.)	Претензионная работа
ООО «Альянс»	112,89	Включен в реестр требований кредиторов, В отношении должника введена процедура банкротства
АО «Гандер»	170,33	Направлена телефонограмма
Касимов Р.Р.	178,89	Материалы направлены для взыскания в ССП.
Бузанаков Б.С.	303,78	Материалы направлены для взыскания в ССП.
Караваев А.Ю.	119,39	Материалы направлены для взыскания в ССП.
ИП Коренченко Р.Г.	221,16	Направлена телефонограмма
Мустафин Э.Г.	117,53	Иск в Индустриальном районном суде г. Ижевска.
Переплетов А.Е.	137,99	Материалы направлены для взыскания в ССП.
Першин М.Ю.	181,61	Направлена телефонограмма
Главатских А.В.	134,11	Оплатили задолженность в 1 квартале 2022 году
ООО «Энергоспецмонтаж»	144,48	Оплатили задолженность в 1 квартале 2022 году
ООО «РИЭЛ КОНСАЛТИНГ»	175,22	Материалы направлены для взыскания в ССП (договор расторгнут)
Кошкин А.В.	109,02	Материалы направлены для взыскания в ССП (договор расторгнут)
Фахратова Ф.А.	207,37	Гражданка выбыла за пределы РФ. Направлен претензия
Степанов А.Л.	158,95	Материалы направлены для взыскания в ССП.
Иванов В.А.	186,74	Материалы направлены для взыскания в ССП.
ООО «Энки Строй»	144,80	Материалы направлены для взыскания в ССП (договор расторгнут)
Костанов Г.К.	372,59	Иск в Глазовском районном суде.
Шкляев А.В.	207,52	Материалы направлены для взыскания в ССП
ООО «ЛесВудСервис»	336,70	Вынесен судебный приказ с 3 кв. 2017 по 2 кв. 2019г.
Измestьев В.Г.	195,90	Удовлетворен иск по 3 кв. 2019г. Материалы направлены для взыскания в ССП (договор расторгнут)
Лекомцев А.В.	240,85	Материалы направлены для взыскания в ССП (договор расторгнут)
Соколов В.В.	377,14	Невозможно взыскание в связи с процедурой банкротства
Маилян Э.Н.	249,50	Материалы направлены для взыскания в ССП
Богданов С.Н.	400,35	Материалы направлены для взыскания в ССП. Вынесен судебный приказ о взыскании долга по 2 кв. 2019г.
Васильев В.В.	395,84	Заключено соглашение о реструктуризации долга за 2020 год.
ЗАО «СДМС»	580,19	Материалы направлены для взыскания в ССП.
ООО «Модус»	771,84	Материалы направлены для взыскания в ССП.

Герасимчук И.В.	341,99	Материалы направлены для взыскания в ССП.
Гомоюнов М.В.	167,26	Иски в Глазовском районном суде.
ИП Миронова С.В.	1 207,91	Материалы направлены для взыскания в ССП.
Соснин А.Г.	807,90	Материалы направлены для взыскания в ССП.
Перминов М.Ю.	822,18	Заключено мировое соглашение, утвержденное Арбитражным судом УР с установлением графика погашения задолженности
Алиев Э. А.	932,70	Материалы направлены для взыскания в ССП. Вынесены судебные приказы о взыскании долга по 2020г.
Сентебов М.И.	860,20	Материалы направлены для взыскания в ССП. (Договор расторгнут)
Дерюгин В.Д.	1 113,59	Материалы направлены для взыскания в ССП. (Договоры расторгнуты)
ООО ТК «Центральный рынок»	2 146,31	В отношении должника введена процедура банкротства.
ОАО «Чепца»	4 067,88	Материалы направлены для взыскания в ССП. Включены в реестр требований кредиторов (договор расторгнут).
ОСПАО «ЧУС»	34 979,43	Материалы направлены для взыскания в ССП. Невозможно к взысканию (процедура банкротства) Включены в реестр требований кредиторов.

**1.2.** Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений), администрируемые Управлением имущественных отношений Администрации города Глазова поступили за 2021 год в сумме 9 256,52 тыс.руб., с увеличением на 3 517,65 тыс.руб. (на 61,30%) к 2020 году.

В сравнении с законодательно утвержденными назначениями и росписью наблюдается рост доходов в одинаковом значении на 5 256,52 тыс.руб. (на 131,41%).

На основании информации, полученной от Управления имущественных отношений Администрации города Глазова задолженность по данному виду дохода, по состоянию на 01.01.2022 года составила 221 884,46 тыс. руб. из них просроченная – 26 046,86 тыс.руб., доходы будущих периодов – 195 837,60 тыс. руб.

Сведения о дебиторах, с указанием суммы просроченной задолженности и проведенной претензионной деятельности отражены в таблице 6.

Таблица 6

Дебитор	Сумма задолженности (тыс.руб.)	Претензионная работа
ООО «МРСК Центра и Приволжья» ПАО	137,01	Оплатили задолженность в I квартале 2022 года
ООО «МАКВУД»	202,36	Оплатили задолженность в I квартале 2022 года
ООО «УАТ»	131,17	Оплатили задолженность в I квартале 2022 года
МУП «ЖКУ»	1 892,84	Заключено соглашение о реструктуризации долга за 2019-2020 гг
Касимов Р.Р.	178,89	Материалы направлены для взыскания в ССП.
ОАО «УЗСМ»	22 546,83	Материалы за 2015-2016 гг. направлены для взыскания в ССП, за 2017-2019 невозможно к взысканию в стадии банкротства
Козлов М.А.	230,77	Оплатили задолженность в I квартале 2022 года

**1.3.** Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городского округа (за исключением земельных участков), администрируемые Управлением имущественных отношений Администрации города Глазова, поступили за 2021 год в сумме 5 908,46 тыс.руб., с ростом на 541,95 тыс.руб. (на 10,10%) к 2020 году.

На основании информации, полученной от Управления имущественных отношений Администрации города Глазова задолженность по данному виду дохода, по состоянию на 01.01.2022 года составила 1 159 411,16 тыс. руб. из них просроченная – 2 018,33 тыс.руб., доходы будущих периодов – 1 157 392,82 тыс. руб.

Сведения о дебиторах, с указанием суммы и проведенной претензионной деятельности отражены в таблице 7.



Таблица 7

Дебитор	Сумма задолженности (тыс.руб.)	Претензионная работа
ИП Гоголев К.В.	130,32	Направлена претензия
ИП Волкова О.А.	266,79	Направлены уведомления о согласовании графика рассрочки платежей, Возбуждено исполнительное производство
ИП Куклина Н.В.	88,76	2 исполнительных листа находятся на исполнении в ССП
ООО «Теплоресурс»	153,99	Направлено уведомление о наличии задолженности
ООО «СОЮЗ»	1 378,48	Направлены уведомления о согласовании графика рассрочки платежей

**1.4** Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов поступили в 2021 году в сумме 0,03 тыс.руб. Решением о бюджете (в ред. от 24.11.2021 № 144) и росписью объем доходов по данному источнику не утвержден.

**1.5.** Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами, администрируемые Администрацией города Глазова, поступили за 2021 год в сумме 2 568,64 тыс.руб., с сокращением на 176,66 тыс.руб. (на 6,43%) к 2020 году. В сравнении с законодательно утвержденными назначениями и росписью, наблюдается рост дохода в одинаковом значении на 2 276,64 тыс.руб. (на 779,67%).

Согласно данным представленным Администрацией города Глазова из четырех муниципальных унитарных предприятий, в доход бюджета города поступила часть прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей от двух муниципальных унитарных предприятий.

Анализ поступления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, представлен в таблице 8.

Таблица 8

Наименование муниципального унитарного предприятия	Перечислено в бюджет			
	За 2020 год		За 2021 год	
	Сумма, (тыс. руб.)	доля, в%	Сумма, (тыс. руб.)	доля, в%
МУП «Водоканал»	2 500,00	91,06	2 324,93	90,51
МУП «Красное знамя»	-	-	243,71	9,49
МУП «ЖКУ»	245,30	8,94	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>2 745,30</b>	<b>100</b>	<b>2 568,64</b>	<b>100</b>

**1.6.** Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в том числе:

- поступления платы за наём жилья, администрируемые Управлением жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова, поступили за 2021 год в сумме 5 034,06 тыс.руб., с сокращением на 698,20 тыс.руб. (на 12,18 %) к показателю 2020 года.

В сравнении с законодательно утвержденными бюджетными назначениями и росписью наблюдается рост доходов в одинаковом значении на 334,06 тыс.руб. (на 7,11%).

- поступления за установку и эксплуатацию рекламных конструкций, администрируемые Управлением имущественных отношений Администрации города Глазова, составили за 2021 год в сумме 2 007,06 тыс.руб., с сокращением на 985,63 тыс.руб. (на 32,93 %) к 2020 году.

В сравнении с законодательно утвержденными бюджетными назначениями и

росписью наблюдается рост доходов в одинаковом значении на 867,06 тыс.руб. (на 76,06 %).

- поступления за размещение нестационарных торговых точек, администрируемые Управлением имущественных отношений Администрации города Глазова, составили за 2021 год в сумме 357,04 тыс.руб., с ростом на 181,11 тыс. руб. (на 102,94 %) к 2020 году.

Решением о бюджете (в ред. от 24.11.2021 № 144) и росписью объем доходов по данному источнику не утвержден.

**2.** Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, администрируемые Управлением имущественных отношений Администрации города Глазова, поступили за 2021 год в сумме 5 025,04 тыс.руб., что составляет 9,04 % от общего объема неналоговых доходов бюджета, в том числе:

**2.1.** Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу поступили в 2021 году в сумме 58,50 тыс.руб., с сокращением на 1 791,38 тыс.руб. (на 96,84%) к 2020 году.

В сравнении с законодательно утвержденными бюджетными назначениями и росписью наблюдается сокращение доходов в одинаковом значении на 2 341,50 тыс.руб. (на 97,56%).

**2.2.** Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов в 2021 году составили 4 389,39 тыс.руб., с сокращением на 321,05 тыс.руб. (на 6,82 %) к 2020 году.

В сравнении с законодательно утвержденными бюджетными назначениями и росписью наблюдается рост в одинаковом значении на 472,39 тыс.руб. (на 12,06 %).

**2.3.** Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) в 2021 году составили 577,15 тыс.руб., с сокращением на 523,89 тыс.руб. (на 47,59%) к 2020 году.

Решением о бюджете (в ред. от 24.11.2021 № 144) и росписью объем доходов по данному источнику не утвержден.

Сокращение поступлений в 2021 году доходов от продажи материальных и нематериальных активов сложилось в результате того, что объекты муниципальной собственности, включенные в Программу приватизации муниципального имущества за 2021 год, утвержденную решением Глазовской городской Думы от 09.09.2020 № 617 (в ред. от 30.06.2021 № 104), не были реализованы:

- объект «Здание, склад и земельный участок по адресу: УР, г. Глазов, ул. Молодежная, д. 5» - запрет продажи в связи с наличием на территории защитного сооружения гражданской обороны (противорадиационное сооружение);

- объект «Здание ремонтной мастерской; здание гаража для автомашин; административное здание; здание цементного склада; отрытая стоянка; здание гаража для автомобилей; канализационный коллектор; водонапорные сети мастерских; водонапорные сети автогаража; земельный участок по адресу: УР, г. Глазов, Красногорский тракт, д. 20» - не состоялся аукцион в связи с отсутствием заявок;

- объект «Здание и земельный участок по адресу: УР, г. Глазов, ул. Тани Барамзиной, д. 2» - не состоялся аукцион в связи с отсутствием заявок;

- объект «Здание учебно-производственного центра изобразительного и декоративно-прикладного искусства и земельный участок по адресу: УР, г. Глазов, ул. Первомайская, д. 39» - не состоялся аукцион в связи с отсутствием заявок.

**3.** Штрафы, санкции, возмещение ущерба, объем поступлений составил 1 897,82 тыс.руб. или 3,41% от общего объема неналоговых доходов бюджета. По сравнению с прошлым отчетным периодом наблюдается сокращение доходов на 1 773,49 тыс.руб. (на 48,31%).

В сравнении с законодательно утвержденными бюджетными назначениями и росписью наблюдается рост в одинаковом значении на 397,82 тыс.руб. (на 26,52%).

4. Платежи при пользовании природными ресурсами, объем поступлений составил 1 063,17 тыс.руб. или 1,91 % от общего объема неналоговых поступлений. По сравнению с прошлым отчетным периодом наблюдается снижение доходов на 420,29 тыс.руб.

В сравнении с законодательно утвержденными бюджетными назначениями и росписью наблюдается снижение доходов в одинаковом значении на 736,83 тыс.руб. (на 40,94%).

5. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, объем поступлений составил 544,43 тыс.руб. или 0,98 % от общего объема неналоговых доходов бюджета. По сравнению с прошлым отчетным периодом наблюдается рост доходов на 264,19 тыс.руб.

В сравнении с законодательно утвержденными бюджетными назначениями наблюдается рост на 254,43 тыс.руб. (на 87,73%).

6. Прочие неналоговые доходы, объем поступлений составил 955,14 тыс.руб. По сравнению с прошлым отчетным периодом наблюдается сокращение на 336,13 тыс.руб.

В сравнении с законодательно утвержденными бюджетными назначениями и росписью наблюдается сокращение на 171,86 тыс.руб. (на 15,25%).

**Безвозмездные поступления** в доход бюджета города Глазова в 2021 году поступили в объеме 2 042 060,78 тыс.руб., с увеличением на 130 332,95 тыс.руб. (на 6,82 %) к 2020 году.

В сравнении с законодательно утвержденными назначениями и росписью наблюдается сокращение безвозмездных поступлений на 141 248,71 (на 6,47%) и на 241 699,74 тыс.руб. (на 10,58%) соответственно.

В структуре безвозмездных поступлений за 2021 год наибольший удельный вес составляют безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 2 039 496,28 тыс. руб. или 99,87 %, в том числе:

- дотации бюджетам городских округов – 683 693,34 тыс. руб.;
- субсидии бюджетам городских округов – 135 448,87 тыс. руб.;
- субвенции бюджетам городских округов – 1 150 790,77 тыс. руб.;
- межбюджетные трансферты бюджетам городских округов – 76 766,27 тыс. руб.;
- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет – (минус) 7 202,96 тыс. руб.

Доходы бюджета от иных безвозмездных поступлений в 2021 году составили 1 517,87 тыс.руб., в том числе:

- безвозмездные поступления от негосударственных организаций – 1 302,45 тыс.руб.;
- прочие безвозмездные поступления – 215,42 тыс.руб.

Доходы бюджетов городских округов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющие целевое назначение, прошлых лет в 2021 году составил – 1 046,63 тыс.руб.

## 5. Анализ исполнения бюджета города Глазова по расходам

Решением о бюджете от 16.12.2020 № 28 на 2021 год первоначально утверждены расходы бюджета в сумме 1 781 130,20 тыс.руб. В течение 2021 года расходная часть бюджета города Глазова была изменена в сторону увеличения и с учетом всех внесённых изменений утверждена Решением о бюджете (в ред. от 24.11.2021 № 144) составила в сумме 2 732 411,80 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2022 года с учетом внесенных изменений в роспись объем расходов бюджета города Глазова был установлен в сумме 2 832 862,84 тыс.руб. с превышением бюджетных ассигнований, утвержденных при корректировке бюджета, на 100 451,04 тыс.руб. (на 3,68%). Изменения внесены, как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения, в частности:

**Увеличены** расходы по разделам:

«Общегосударственные вопросы» на 2 157,59 тыс.руб.;

«Культура, кинематография» на 254,54 тыс.руб.;

«Образование» на 106 426,28 тыс.руб.

**Уменьшены** расходы по разделам:

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 1 362,15 тыс.руб.;

«Национальная экономика» на 3 030,00 тыс. руб.;

«Жилищно-коммунальное хозяйство» на 642,81 тыс.руб.;

«Социальная политика» на 3 352,42 тыс.руб.;

По разделам «Физическая культура и спорт» и «Обслуживание государственного и муниципального долга» объем расходов не изменен.

Фактическое исполнение бюджета города Глазова по расходам составило 2 592 122,91 тыс. руб., или на 91,50 % от уточненной сводной бюджетной росписи.

#### **Функциональная структура расходов бюджета города Глазова**

Наибольший удельный вес в расходах составляют расходы по разделу «Образование», его удельный вес – 65,41% от общего объема, исполнения расходов бюджета города Глазова.

Наименьший удельный вес - раздел «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,45% от общего объема, исполнения расходов бюджета города Глазова.

Анализ исполнения расходов бюджета города Глазова, по разделам функциональной классификации отражен в таблице 10.

Таблица 10 (тыс. руб.).

Наименование раздела	Код	Исполнение за 2020 год	Утверждено		Исполнение за 2021 год	% исполнения к:		
			Решением о бюджете (в ред. от 24.11.2021 № 144)	Уточненная сводная бюджетная роспись		исполнено за 2020 год	Решению о бюджете (в ред. от 24.11.2021 № 144)	Уточненной сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Общегосударственные вопросы	0100	125 161,50	149 515,99	151 673,58	123 177,90	98,42	82,38	81,21
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	6 987,00	22 540,51	21 178,36	11 703,59	167,50	51,92	55,26
Национальная экономика	0400	108 603,05	117 150,22	114 120,22	89 632,48	82,53	76,51	78,54
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	273 256,83	318 485,70	317 842,89	290 094,95	106,16	91,09	91,27
Образование	0700	1 530 523,67	1 668 380,78	1 774 807,06	1 695 434,77	110,77	101,62	95,53
Культура, кинематография	0800	189 759,48	267 821,14	268 075,68	202 317,04	106,62	75,54	75,47
Социальная политика	1000	65 841,11	59 669,34	56 316,92	54 614,16	82,95	91,53	96,98
Физическая культура и спорт	1100	59 081,83	111 057,36	111 057,36	107 636,66	182,18	96,92	96,92
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	20 433,49	17 790,78	17 790,78	17 511,36	85,70	98,43	98,43
<b>Итого</b>		<b>2 379 647,96</b>	<b>2 732 411,80</b>	<b>2 832 862,84</b>	<b>2 592 122,91</b>	<b>108,93</b>	<b>94,87</b>	<b>91,50</b>

Анализ расходов бюджета города Глазова за 2021 год показал, что в сравнении с предыдущим отчетным периодом наблюдается рост расходов на 212 474,95 тыс.руб. (на 8,93%).

В разрезе разделов увеличение расходов в сравнении с предыдущим отчетным периодом наблюдается по разделам:

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 4 716,59 тыс. руб. (на 67,50%);

«Жилищно-коммунальное хозяйство» - 16 838,12 тыс.руб. (на 6,16 %);

«Образование» - 164 911,10 тыс.руб. (на 10,77%);

«Культура, кинематография» - 12 557,56 тыс.руб. (на 6,62%);

«Физическая культура и спорт» - 48 554,83 тыс.руб. (на 82,18%);

Сокращение расходов наблюдается по разделам:

«Общегосударственные вопросы» - 1 983,60 тыс.руб. (на 1,58%);

«Социальная политика» - 11 226,96 тыс.руб. (на 17,05%);

«Национальная экономика» - 18 970,57 тыс. руб. (на 17,47 %);

«Обслуживание государственного и муниципального долга» - 2 922,13 тыс.руб. (на 14,30%).

Расходы бюджета города Глазова в отчетном году на социальную сферу (образование, культуру, социальную политику, спорт) составили 2 060 002,63 тыс.руб. или 79,47 % от общего объема расходов.

Структура расходов бюджета социальной сферы в 2021 году в разрезе подразделов функциональной классификации представлена в таблице 11.

Таблица 11 (тыс. руб.).

Наименование раздела, подраздела	Раздел, подраздел	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2021 год	Исполнено за 2021 год	% исполнения к уточн. сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5
<b>Образование</b>	<b>0700</b>	<b>1 774 807,06</b>	<b>1 695 434,77</b>	<b>95,53</b>
Дошкольное образование	0701	686 956,94	663 111,72	96,53
Общее образование	0702	779 572,17	750 510,40	96,27
Дополнительное образование детей	0703	226 098,86	204 523,74	90,46
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	798,00	410,40	51,43
Молодежная политика и оздоровление детей	0707	27 651,30	26 404,78	95,49
Другие вопросы в области образования	0709	53 729,79	50 473,73	93,94
<b>Культура, кинематография</b>	<b>0800</b>	<b>268 075,68</b>	<b>202 317,04</b>	<b>75,47</b>
Культура	0801	214 458,42	150 471,57	70,16
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	53 617,26	51 845,47	96,70
<b>Социальная политика</b>	<b>1000</b>	<b>56 316,92</b>	<b>54 614,16</b>	<b>96,98</b>
Пенсионное обеспечение	1001	2 815,69	2 807,57	99,71
Социальное обеспечение населения	1003	25 182,13	23 777,23	94,42
Охрана семьи и детства	1004	28 319,09	28 029,36	98,98
<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>1100</b>	<b>111 057,36</b>	<b>107 636,66</b>	<b>96,91</b>
Физическая культура	1101	111 031,36	107 610,66	96,92
Массовый спорт	1102	26,00	26,00	100
<b>Итого</b>		<b>2 210 257,02</b>	<b>2 060 002,63</b>	<b>93,20</b>

### Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»

Уточненные бюджетные ассигнования на 2021 год по разделу «Общегосударственные вопросы» утверждены на сумму 151 673,58 тыс. руб. Фактическое исполнение расходов данного раздела составило 123 177,90 тыс. руб., (81,21 % от плана). Доля расходов по этому разделу составляет 4,75% от общей суммы исполнения расходов за 2021 год.

Анализ расходов бюджета по разделу «Общегосударственные вопросы» в разрезе главных распорядителей средств бюджета города Глазова отражен в таблице 12.

Таблица 12 (тыс. руб.).

Наименование ГРБС	Общегосударственные вопросы				
	Исполнение за 2020 год	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2021 год	Исполнение за 2021 год	% исп. к 2020 года	% исп. к уг. сводной бюдж. росписи
1	2	3	4	5	6
Городская Дума муниципального образования «Город Глазов»	5 971,91	5 940,94	5 767,74	96,58	97,08
Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Глазова	619,15	2 433,50	2 433,50	393,04	100
Контрольно-счетный орган муниципального образования «Город Глазов»	1 817,47	1 446,20	1 367,50	75,24	94,56
Администрация муниципального образования «Город Глазов»	106 046,79	113 527,28	98 342,01	92,73	86,62

Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова	10 683,98	28 245,89	15 267,14	142,90	54,05
Управление образования Администрации города Глазова	22,20	-	-	-	-
Управление финансов Администрации города Глазова	-	79,77	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>125 161,50</b>	<b>151 673,58</b>	<b>123 177,90</b>	<b>98,42</b>	<b>81,21</b>

Расходы по данному разделу на сумму 101 159,66 тыс.руб. (82,12%) осуществлялись в рамках программных направлений деятельности, в том числе:

по муниципальной программе «Развитие культуры» - 2 338,50 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Социальная поддержка населения» - 73,56 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Создание условий для устойчивого экономического развития» - 442,18 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Муниципальное управление» - 90 116,03 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Управление муниципальными финансами» - 8 189,38 тыс.руб.

Непрограммные расходы бюджета за 2021 год по данному разделу составили – 22 018,24 тыс.руб.

**Расходы по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

Уточненные бюджетные ассигнования на 2021 год по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составили 21 178,36 тыс. руб. Фактическое исполнение расходов данного раздела составило 11 703,59 тыс. руб. (55,26 % от плана). Доля расходов по этому разделу составляет 0,45% от общей суммы исполнения расходов за 2021 год.

Анализ расходов бюджета по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в разрезе главных распорядителей средств бюджета города Глазова, отражен в таблице 13.

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование ГРБС	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность				
	Исполнение за 2020 год	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнение за 2021 год	% к 2020 году	% исп. к уг. сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Глазова	20,00	35,00	35,00	175,00	100,00
Администрация муниципального образования «Город Глазов»	6 887,00	21 063,36	11 588,60	168,27	55,02
Управление образования Администрации города Глазова	80,00	80,00	79,99	99,99	99,99
<b>Итого</b>	<b>6 987,00</b>	<b>21 178,36</b>	<b>11 703,59</b>	<b>167,51</b>	<b>55,26</b>

Расходы по данному разделу на 100 % осуществлялись в рамках программных направлений деятельности, в том числе:

по муниципальной программе «Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций» - 11 556,49 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Профилактика правонарушений» - 37,22 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Муниципальное управление» - 9,90 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Профилактика терроризма» - 99,99 тыс.руб.

**Расходы по разделу 0400 «Национальная экономика»**

Уточненные бюджетные ассигнования по разделу 0400 «Национальная экономика» утверждены на 2021 год в размере 114 120,22 тыс. руб. Фактическое исполнение расходов

данного раздела составило 89 632,48 тыс. руб. (78,54% от плана). Доля расходов по этому разделу составляет 3,46% от общей суммы исполнения расходов за 2021 год.

Анализ расходов бюджета по разделу 0400 «Национальная экономика» в разрезе главных распорядителей средств бюджета города Глазова, отражен в таблице 14.

Таблица 14 (тыс. руб.)

Наименование ГРБС	Национальная экономика				
	Исполнение за 2020 год	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнение за 2021 год	% к 2020 году	% исп. к ут. сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Администрация муниципального образования «Город Глазов»	3 523,00	6 203,62	5 619,62	159,51	90,59
Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова	105 080,05	107 916,60	84 012,86	79,95	77,85
<b>Итого</b>	<b>108 603,05</b>	<b>114 120,22</b>	<b>89 632,48</b>	<b>82,53</b>	<b>78,54</b>

Расходы по данному разделу на 100% осуществлялись в рамках программных направлений деятельности, в том числе:

по муниципальной программе «Муниципальное хозяйство» - 84 081,03 тыс. руб.;

по муниципальной программе «Создание условий для устойчивого экономического развития» - 5 551,44 тыс. руб.

#### **Расходы по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Уточненные бюджетные ассигнования на 2021 год по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» утверждены в размере 317 842,89 тыс. руб. Фактическое исполнение расходов по разделу составило 290 094,95 тыс. руб. (91,27% от плана). Доля расходов по этому разделу составляет 11,19% от общей суммы исполнения расходов за 2021 год.

Анализ расходов бюджета по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в разрезе главных распорядителей средств бюджета города Глазова, отражен в таблице 15.

Таблица 15 (тыс. руб.)

Наименование ГРБС	Жилищно-коммунальное хозяйство				
	Исполнение за 2020 год	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнение за 2021 год	% к 2020 году	% исп. к ут. сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Администрация муниципального образования «Город Глазов»	9 320,43	1 692,19	1 675,00	17,97	98,98
Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова	263 936,40	316 150,69	288 419,95	109,28	91,23
<b>Итого</b>	<b>273 256,83</b>	<b>317 842,89</b>	<b>290 094,95</b>	<b>106,16</b>	<b>91,27</b>

Расходы по данному разделу осуществлялись в рамках программных направлений деятельности:

по муниципальной программе «Муниципальное хозяйство» - 219 641,96 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Формирование современной городской среды муниципального образования «Город Глазов»» - 70 452,99 тыс.руб.

#### **Расходы по разделу 0700 «Образование»**

Уточненные бюджетные ассигнования на 2021 год по разделу 0700 «Образование» утверждены в размере 1 774 807,06 тыс. руб. Фактическое исполнение расходов по разделу составило 1 695 434,77 тыс. руб., или 95,53 % от плана. Доля расходов по этому разделу составляет 65,41% от общей суммы исполнения расходов за 2021 год.

Анализ расходов бюджета по разделу 0700 «Образование» в разрезе главных

распорядителей средств бюджета города Глазова, отражен в таблице 16.

Таблица 16 (тыс. руб.)

Наименование ГРБС	Образование				
	Исполнение за 2020 год	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнение за 2021 год	% к 2020 году	% исп. к уточ. св. одной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Глазова	102 040,15	111 566,30	107 125,33	104,98	96,02
Администрация муниципального образования «Город Глазов»	24 240,92	12 734,00	10 244,77	42,26	80,45
Управление образования Администрации города Глазова	1 052 980,23	1 626 240,64	1 566 567,27	148,77	96,33
Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова	45 809,35	24 266,12	11 497,41	25,10	47,38
Управление дошкольного образования Администрации города Глазова	305 453,02	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>1 530 523,67</b>	<b>1 774 807,06</b>	<b>1 695 434,77</b>	<b>110,77</b>	<b>95,53</b>

Расходы по данному разделу осуществлялись в рамках программных направлений деятельности:

по муниципальной программе «Развитие образования и воспитание» - 1 680 035,98 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Реализация молодежной политики» - 14 694,50 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств в муниципальном образовании «Город Глазов» - 704,30 тыс. руб.

#### Расходы по разделу 0800 «Культура, кинематография»

Уточненные бюджетные ассигнования на 2021 год по разделу 0800 «Культура, кинематография» утверждены в размере 268 075,68 тыс. руб. Фактическое исполнение расходов по разделу составило 202 317,04 тыс. руб., или 75,47 % от плана. Доля расходов по этому разделу составляет 7,81% от общей суммы исполнения расходов за 2021 год.

Анализ расходов бюджета по разделу 0800 «Культура, кинематография» в разрезе главных распорядителей средств бюджета города Глазова, отражен в таблице 17.

Таблица 17 (тыс. руб.)

Наименование ГРБС	Культура, кинематография				
	Исполнение за 2020 год	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнение за 2021 год	% к 2020 году	% исп. к уточ. сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Глазова	189 759,48	263 074,68	202 317,04	106,62	76,90
Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова	-	5 001,00	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>189 759,48</b>	<b>268 075,68</b>	<b>202 317,04</b>	<b>106,62</b>	<b>75,47</b>

Расходы по данному разделу на 100 % осуществлялись в рамках исполнения муниципальной программы «Развитие культуры».



### Расходы по разделу 1000 «Социальная политика»

Уточненные бюджетные ассигнования на 2021 год по разделу 1000 «Социальная политика» утверждены в размере 56 316,92 тыс. руб. Фактическое исполнение расходов по разделу составило 54 614,16 тыс. руб. (96,98% от плана). Доля расходов по этому разделу составляет 2,11 % от общей суммы исполнения расходов за 2021 год.

Анализ расходов бюджета по разделу 1000 «Социальная политика» в разрезе главных распорядителей средств бюджета города Глазова, отражен в таблице 18.

Таблица 18 (тыс. руб.)

Наименование ГРБС	Социальная политика				
	Исполнение за 2020 год	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнение за 2021 год	% к 2020 году	% исп. к ут. сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Администрация муниципального образования «Город Глазов»	30 073,17	26 241,98	25 413,68	84,51	96,84
Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова	21 458,23	21 776,45	20 902,82	97,41	95,99
Управление образования Администрации города Глазова	8 695,93	8 298,49	8 297,66	95,42	99,99
Управление дошкольного образования Администрации города Глазова	5 613,78	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>65 841,11</b>	<b>56 316,92</b>	<b>54 614,16</b>	<b>82,95</b>	<b>96,98</b>

Расходы по данному разделу на сумму 54 574,16 тыс.руб. осуществлялись в рамках программных направлений деятельности, в том числе:

по муниципальной программе «Развитие образования и воспитание» - 8 297,67 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Социальная поддержка населения» - 29 039,46 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Муниципальное хозяйство» - 14 429,46 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Муниципальное управление» - 2 807,57 тыс.руб.

Непрограммные расходы бюджета за 2021 год по данному разделу составили 40,00 тыс.руб.

### Расходы по разделу 1100 «Физическая культура и спорт»

Уточненные бюджетные ассигнования на 2021 год по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» утверждены в размере 111 057,36 тыс. руб. Фактическое исполнение расходов по разделу составило 107 636,66 тыс. руб. (96,92 % от плана). Доля расходов по этому разделу составляет 4,15 % от общей суммы исполнения расходов за 2021 год.

Анализ расходов бюджета по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» в разрезе главных распорядителей средств бюджета города Глазова, отражен в таблице 19.

Таблица 19 (тыс. руб.)

Наименование ГРБС	Физическая культура и спорт				
	Исполнение за 2020 год	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнение за 2021 год	% к 2020 году	% исп. к ут. сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Глазова	58 486,58	111 057,36	107 636,66	184,04	96,92
Управление образования Администрации города Глазова	595,25	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>59 081,83</b>	<b>111057,36</b>	<b>107 636,66</b>		<b>96,92</b>

Расходы по данному разделу на 100 % осуществлялись в рамках исполнения муниципальной программы «Создание условий для развития физической культуры и спорта».

### Расходы по разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Уточненные бюджетные ассигнования на 2021 год по разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» утверждены в размере 17 790,78 тыс.руб. Фактическое исполнение расходов по разделу составило 17 511,36 тыс. руб. (98,43 % от плана). Доля расходов по этому разделу составляет 0,68 % от общей суммы исполнения расходов за 2021 год.

Расходы по данному разделу на 100 % осуществлялись в рамках исполнения муниципальной программы «Управление муниципальными финансами» главным распорядителем бюджетных средств Управлением финансов Администрации города Глазова.

Доля расходов на обслуживание муниципального долга не превысила 15-ти процентного размера объема расходов бюджета города Глазова, за исключением объема расходов, которые осуществлялись за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, установленный статьёй 111 БК РФ. Расчет представлен в таблице 20.

Таблица 20 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Исполнено согласно Отчету об исполнении бюджета за 2021 год
1	2
Сумма расходов бюджета	2 592 122,91
Объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	1 363 005,91
Объем расходов бюджета города Глазова, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	1 229 117,00
Сумма расходов на обслуживание государственного и муниципального долга	17 511,36
Доля расходов на обслуживание государственного долга к общей сумме расходов бюджета за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (%)	1,42

### Ведомственная структура расходов бюджета города Глазова

Расходы бюджета города Глазова за 2021 год в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета отражены в таблице 21.

Таблица 21

Наименование ГРБС	Бюджетные назначения (тыс.руб.)		Исполнено за 2021 год (тыс. руб.)	Удельный вес к общему объему расходов 2021 года, (%)	% исполнения к	
	Решение о бюджете (в ред. от 24.11.2021 № 144) (тыс .руб.)	Уточненная сводная бюджетная роспись (тыс. руб.)			Решение о бюджете (в ред. от 24.11.2021 № 144)	Уточненно й сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6	7
Городская Дума муниципального образования «Город Глазов»	5 940,94	5 940,94	5 767,74	0,22	97,08	97,08
Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Глазова	486 876,79	488 166,84	419 547,53	16,18	86,17	85,94
Контрольно-счетный орган муниципального образования «Город Глазов»	1 446,20	1 446,20	1 367,50	0,05	94,56	94,56
Администрация муниципального образования «Город Глазов»	182 143,95	181 462,43	152 883,68	5,90	83,94	84,25
Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова	508 681,89	503 356,75	420 100,18	16,21	82,59	83,46

Управление образования Администрации города Глазова	1 529 451,47	1 634 619,13	1 574 944,92	60,76	102,97	96,35
Управление финансов Администрации города Глазова	17 870,55	17 870,55	17 511,36	0,68	97,99	97,99
<b>Итого</b>	<b>2 732 411,80</b>	<b>2 832 862,84</b>	<b>2 592 122,91</b>	<b>100</b>	<b>94,87</b>	<b>91,50</b>

Анализ ведомственной структуры расходов показал, что наибольший удельный вес расходов в разрезе главных распорядителей бюджетных средств составляют расходы по Управлению образования Администрации города Глазова – 1 574 944,92 тыс.руб. (60,76%), по Управлению жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова 420 100,18 тыс.руб. (16,21%) и по Управлению культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Глазова – 419 547,53 тыс.руб. (16,18%).

### **Дефицит (профицит) бюджета. Программа Муниципальных заимствований. Муниципальные гарантии**

Статьей 1 Решения от 16.12.2020 № 28 дефицит бюджета города Глазова на 2021 год был установлен в сумме 40 000,00 тыс. руб. Решением о бюджете (в ред. от 24.11.2021 № 144) бюджет города Глазова на 2021 год утвержден с дефицитом в сумме 107 580,63 тыс. руб.

Согласно Отчету об исполнении бюджета города Глазова за 2021 год, бюджет исполнен с дефицитом в сумме 75 745,62 тыс.руб.

Пунктом 1 статьи 3 Решения от 16.12.2020 № 28 утверждена Программа муниципальных заимствований муниципального образования «Город Глазов» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов (далее - Программа), в соответствии с которой предусматривалось в 2021 году:

1. Привлечение денежных средств, в виде кредитов в сумме 327 558,39 тыс. руб., в том числе:

кредиты, полученные от кредитных организаций – 327 558,39 тыс.руб.

2. Погашение кредитов на сумму 378 986,39 тыс.руб., в том числе:

кредитов, полученных от кредитных организаций – 368 986,39 тыс.руб.;

кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетам городских округов в валюте Российской Федерации – 10 000,00 тыс.руб.

Решением о бюджете (в ред. от 24.11.2021 № 144) были внесены изменения в Программу, в соответствии с которой предусматривалось:

1. Привлечение денежных средств, в виде кредитов в сумме 357 558,39 тыс. руб., в том числе:

кредитов, полученных от кредитных организаций – 297 558,39 тыс.руб.

кредиты, полученные от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетам городских округов в валюте Российской Федерации – 60 000,00 тыс.руб.

2. Погашение кредитов на сумму 348 986,39 тыс.руб., в том числе:

кредитов, полученных от кредитных организаций – 338 986,39 тыс.руб.;

кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетам городских округов в валюте Российской Федерации – 10 000,00 тыс.руб.

Согласно отчету об исполнении бюджета города Глазова за 2021 год:

1. Сумма заимствований составила 347 558,39 тыс.руб., в том числе:

кредитов, полученных от кредитных организаций – 287 558,39 тыс. руб.;

кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетам городских округов в валюте Российской Федерации – 60 000,00 тыс.руб.

2. Погашено кредитов на сумму 317 558,39 тыс.руб., в том числе:

кредитов, полученных от кредитных организаций – 287 558,39 тыс. руб.;

кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетам городских округов в валюте Российской Федерации – 30 000,00 тыс.руб.

Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета города Глазова, отраженные в отчете по исполнению бюджета по форме 0503317 (раздел 3), соответствуют Программе муниципальных заимствований муниципального образования «Город Глазов» на 2021 год.

Сведения о привлечении кредитов в 2021 году на поддержку сбалансированности бюджета города Глазова отражены в таблице 22.

Таблица 22 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование источника финансирования дефицита бюджета	Остаток кредита на 01.01.2021	Уточненные бюджетные назначения (ф.0503317)	Исполнено	Остаток кредита на 01.01.2022
1	2	3	4	5	6
1.	Кредиты кредитных организаций	287 558,39	-	-	287 558,39
	<i>Получение</i>	-	297 558,39	287 558,39	-
	<i>Погашение</i>	-	287 558,39	287 558,39	-
2.	Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы	10 000,00	-	30 000,00	40 000,00
	<i>Получение</i>	-	60 000,00	60 000,00	-
	<i>Погашение</i>	-	30 000,00	30 000,00	-
Итого заимствования		297 558,39		-	327 558,39
3.	Изменение остатков средств на счетах	-			

В соответствии со статьей 4 Решения о бюджете от 16.12.2020 № 28 в 2021 году бюджетные кредиты из бюджета города Глазова и муниципальные гарантии не предоставлялись.

Статьей 1 Решения о бюджете от 16.12.2020 № 28 установлен верхний предел муниципального долга города Глазова на 01.01.2022 в сумме 327 558,40 тыс. руб. Решением о бюджете (в ред. от 24.11.2021 № 144) верхний предел муниципального долга подвергся корректировке и составил 337 558,40 тыс. руб.

Согласно форме отчета 0503372 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах консолидированного бюджета» за 2021 год, объем муниципального долга на начало отчетного периода составил 297 558,39 тыс.руб., на 01.01.2022 – 327 558,40 тыс.руб., из них по кредитам, полученным от кредитных организаций – 287 558,39 тыс.руб., бюджетным кредитам - 40 000,00 тыс.руб.

Объем муниципального долга соответствует долговой книги по состоянию на 01.01.2022 года.

Структура долга представлена в следующей таблице 23.

Таблица 23

Вид обязательств	На 01.01.2021		На 01.01.2022		Увеличение (+), снижение (-) долга	
	сумма, тыс. руб.	доля, %	сумма, тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7
Кредиты коммерческих банков	287 558,39	96,64	287 558,39	87,79	-	-
Бюджетные кредиты	10 000,00	3,36	40 000,00	12,21	30 000,00	10,08
Итого муниципальный долг	297 558,39	100	327 558,39	100	<b>30 000,00</b>	<b>10,08</b>

В соответствии со статьей 107 БК РФ муниципальный долг по состоянию на 01.01.2022 не превышает верхнего предела, установленного Решением о бюджете от 24.11.2021 № 144.

### Анализ исполнения муниципальных программ за 2021 год, предусмотренных к финансированию из бюджета города Глазова

Анализ исполнения бюджета города Глазова в программном формате осуществлен исходя из отчета исполнения бюджета города Глазова за 2021 год, бюджетной отчетности ГРБС, муниципальных программ, Сводного годового доклада о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2021 год (далее – Сводный доклад по муниципальным программам).

Информация по уровню исполнения муниципальных программ приведена в таблице 24.

Таблица 24 (тыс. руб.)

№ программы	Наименование	Решение от 16.12.2020 № 28	Решение о бюджете в (ред. от 24.11.2021 № 144)	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2021 год	Исполнено за 2021 год	Исполнение к уточненной сводной бюджетной росписи (гр.6-гр.5)	
						Сумма (тыс.руб.)	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	<b>Муниципальная программа "Развитие образования и воспитание"</b>	<b>1 201 176,80</b>	<b>1 661 890,23</b>	<b>1 766 707,89</b>	<b>1 688 231,64</b>	<b>-78 476,25</b>	<b>95,56</b>
1.1	Подпрограмма "Развитие дошкольного образования"	506 782,44	660 034,63	701 302,30	676 849,22	-24 453,08	96,51
1.2	Подпрограмма "Создание условий для реализации муниципальной подпрограммы"	-	-	-	-	-	-
1.3	Подпрограмма "Развитие общего образования"	489 138,05	723 135,53	786 664,31	756 932,77	-29 731,54	96,22
1.4	Подпрограмма "Развитие дополнительного образования и воспитания детей"	172 534,70	237 722,60	237 543,80	215 575,32	-21 968,48	90,75
1.5	Подпрограмма "Создание условий для реализации муниципальной подпрограммы"	32 721,61	40 997,47	41 197,47	38 874,32	-2 323,15	94,36
2	<b>Муниципальная программа "Создание условий для развития физической культуры и спорта"</b>	<b>48 456,00</b>	<b>111 057,36</b>	<b>111 057,36</b>	<b>107 636,66</b>	<b>-3 420,70</b>	<b>96,92</b>
3	<b>Муниципальная программа "Развитие культуры"</b>	<b>173 514,50</b>	<b>270 124,14</b>	<b>270 414,18</b>	<b>204 655,54</b>	<b>-65 758,64</b>	<b>75,68</b>
3.1	Подпрограмма "Библиотечное обслуживание населения"	31 211,02	34 501,27	34 755,82	33 305,23	-1 450,59	95,83
3.2	Подпрограмма "Организация досуга и предоставление услуг учреждений культуры"	94 773,55	171 341,50	171 328,30	109 261,16	-62 067,14	63,77
3.3	Подпрограмма "Реализация национальной политики, гармонизация межэтнических отношений"	7 436,96	8 361,10	8 374,31	7 905,17	-469,14	94,40
3.4	Подпрограмма "Создание условий для реализации муниципальной программы "Развитие культуры"	40 092,98	55 920,26	55 955,76	54 183,98	-1 771,78	96,83
4	<b>Муниципальная программа "Социальная поддержка населения"</b>	<b>31 882,40</b>	<b>30 339,71</b>	<b>30 842,45</b>	<b>29 113,02</b>	<b>-1 729,43</b>	<b>94,39</b>
4.1	Подпрограмма "Социальная поддержка семьи и детей"	25 420,40	23 311,56	23 289,02	21 594,65	-1 694,37	92,72
4.2	Подпрограмма "Обеспечение жильем малоимущих граждан и других отдельных категорий граждан, нуждающихся в жилых помещениях"	6 462,00	7 028,15	7 553,43	7 518,37	-35,06	99,54
5	<b>Муниципальная программа "Создание условий для устойчивого экономического развития"</b>	<b>3 381,00</b>	<b>7 601,00</b>	<b>7 157,74</b>	<b>5 993,62</b>	<b>-1 164,12</b>	<b>83,73</b>
5.1	Подпрограмма "Создание условий для развития предпринимательства"	3 000,00	6 422,00	6 102,00	5 551,44	-550,56	90,98
5.2	Подпрограмма "Развитие потребительского рынка"	1,00	1,00	1,00	1,00	-	100
5.3	Подпрограмма "Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами"	380,00	1 178,00	1 054,74	441,18	-613,56	41,83
6	<b>Муниципальная программа "Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций"</b>	<b>4 056,20</b>	<b>22 371,71</b>	<b>21 009,56</b>	<b>11 556,49</b>	<b>-9 453,07</b>	<b>55,01</b>
7	<b>Муниципальная программа "Профилактика правонарушений"</b>	<b>160,00</b>	<b>58,80</b>	<b>58,80</b>	<b>37,22</b>	<b>-21,58</b>	<b>63,30</b>

8	<b>Муниципальная программа "Муниципальное хозяйство"</b>	<b>117 380,39</b>	<b>376 969,25</b>	<b>374 808,61</b>	<b>318 152,46</b>	<b>-56 656,15</b>	<b>84,88</b>
8.1.	Подпрограмма «Территориальное развитие (градостроительство и землеустройство)»	-	5 010,00	5 010,00	0,00	-5 010,00	-
8.2	Подпрограмма "Содержание и развитие жилищного хозяйства"	4 350,00	11 517,69	11 743,70	10 577,63	-1 166,07	90,07
8.3	Подпрограмма "Содержание и развитие коммунальной инфраструктуры"	72 418,19	157 234,17	154 988,33	150 148,64	-4 839,69	96,88
8.4	Подпрограмма "Благоустройство и охрана окружающей среды"	29 967,75	94 479,17	96 698,36	74 834,95	-21 863,41	77,39
8.5	Подпрограмма "Развитие дорожного хозяйства и транспортного обслуживания населения"	10 644,45	108 325,99	105 965,99	82 222,55	-23 743,44	77,59
8.6	Подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности"	0,00	402,23	402,23	368,68	-33,55	91,66
9	<b>Муниципальная программа "Муниципальное управление"</b>	<b>88 338,54</b>	<b>111 108,46</b>	<b>112 752,52</b>	<b>92 933,49</b>	<b>-19 819,03</b>	<b>82,42</b>
9.1	Подпрограмма "Организация муниципального управления"	80 360,54	101 186,91	102 771,58	84 204,31	-18 567,27	81,93
9.2	Подпрограмма "Архивное дело"	3 847,20	5 385,74	5 385,74	4 134,04	-1 251,70	76,76
9.3	Подпрограмма "Создание условий для государственной регистрации актов гражданского состояния в муниципальном образовании "Город Глазов"	4 130,80	4 130,80	4 230,80	4 230,80	-	100
9.4	Подпрограмма "Развитие информационного общества в городе Глазове"	-	405,00	364,40	364,34	-0,06	99,98
10	<b>Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами"</b>	<b>36 308,79</b>	<b>26 355,75</b>	<b>26 344,55</b>	<b>25 700,74</b>	<b>-643,81</b>	<b>97,56</b>
10.1	Подпрограмма "Организация бюджетного процесса в городе Глазове"	36 303,79	26 344,55	26 344,55	25 700,74	-643,81	97,56
10.2	Подпрограмма "Повышение эффективности расходов бюджета города Глазова"	5,00	11,20	0,00	0,00	0,00	-
11	<b>Муниципальная программа "Реализация молодежной политики"</b>	<b>11 390,92</b>	<b>15 541,32</b>	<b>15 541,32</b>	<b>14 695,50</b>	<b>-845,82</b>	<b>94,56</b>
12	<b>Муниципальная программа «Формирование современной городской среды муниципального образования «Город Глазов» на 2018 - 2022 годы»</b>	<b>48 716,67</b>	<b>73 890,49</b>	<b>70 492,05</b>	<b>70 452,99</b>	<b>-39,06</b>	<b>99,94</b>
13	<b>Муниципальная программа «Профилактика терроризма»</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>99,99</b>	<b>- 0,01</b>	<b>99,99</b>
14	<b>Муниципальная программа «Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств в муниципальном образовании «Город Глазов»</b>	<b>100,00</b>	<b>754,34</b>	<b>754,34</b>	<b>703,30</b>	<b>- 51,04</b>	<b>93,23</b>
<b>Итого</b>		<b>1 764 962,20</b>	<b>2 708 162,54</b>	<b>2 808 041,36</b>	<b>2 569 962,67</b>	<b>-238 078,69</b>	<b>91,52</b>

Исполнение муниципальных программ в 2021 году составило 2 569 962,67 тыс.руб. Расходы на реализацию запланированных росписью муниципальных программ исполнены на 91,52%.

#### **Муниципальная программа «Развитие образования и воспитание»**

По итогам 2021 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 65,13 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 1 688 231,64 тыс.руб., в том числе на: предоставление дошкольного образования – 668 551,55 тыс.руб.; материальную поддержку семей с детьми дошкольного возраста – 8 297,66 тыс.руб.; предоставление общего образования – 682 646,34 тыс.руб.; обеспечение учащихся общеобразовательных организаций питанием – 66 077,95 тыс.руб.;

капитальный ремонт и реконструкцию объектов муниципальной собственности образовательных учреждений –1 158,19 тыс.руб.;

на реализацию Федерального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении

детей», предоставление мер социальной поддержки многодетным семьям (бесплатное питание для обучающихся) – 7 050,30 тыс.руб.;

предоставление дополнительного образования – 198 278,48 тыс.руб.;

капитальный ремонт и реконструкцию объектом муниципальной собственности учреждений дополнительного образования – 6 290,86 тыс. руб.;

оздоровление и отдых детей – 11 005,98 тыс.руб.;

ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской, статистической, налоговой отчетности, планирование ФХД по муниципальным учреждениям подведомственным Управлению образования Администрации города Глазова – 28 407,95 тыс.руб.;

выполнение методической работы в установленной сфере деятельности – 10 466,37 тыс.руб.

В соответствии со Сводным докладом по муниципальным программам, исполнителями муниципальной программы «Развитие образования и воспитание» за 2021 год достигнуты следующие показатели оценки эффективности:

степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,96;

степень реализации мероприятий программы составила 0,92;

эффективность использования средств бюджета города составляет 0,96;

степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,95.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана высокой (0,91).

#### **Муниципальная программа «Создание условий для развития физической культуры и спорта»**

По итогам 2021 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 4,15 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 107 636,66 тыс.руб., в том числе на:

обеспечение условий для развития на территории городского округа физической культуры и массового спорта – 107 147,66 тыс.руб.;

организацию и проведение муниципальных официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий – 489,00 тыс.руб.

В соответствии со Сводным докладом по муниципальным программам, исполнителями муниципальной программы «Создание условий для развития физической культуры и спорта» за 2021 год достигнуты следующие показатели эффективности:

степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,97;

степень реализации мероприятий программы составляет 0,80;

эффективность использования средств бюджета города составляет 0,82;

степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,97.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана удовлетворительной (0,80).

#### **Муниципальная программа «Развитие культуры»**

По итогам 2021 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 7,90 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 204 655,54 тыс.руб., в том числе на:

осуществление библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей библиотеки – 32 942,09 тыс.руб.;

государственную поддержку отрасли культуры за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – 257,11 тыс. руб.;

уплату земельного налога – 106,02 тыс. руб.;

организацию и проведение культурно-массовых мероприятий – 69 286,70 тыс.руб.;

сохранение нематериального и материального культурного наследия народов Российской Федерации – 4 071,22 тыс.руб.;

предоставление доступа к музейным фондам – 19 596,71 тыс.руб.;

показ спектаклей – 25 876,50 тыс.руб.;

содержание здания МК «Родник» - 673,70 тыс.руб.;

создание условий для реализации муниципальной программы – 13 838,67 тыс.руб.;  
методическую работу в установленной сфере деятельности – 38 006,80 тыс.руб.

В соответствии со Сводным докладом по муниципальным программам исполнителями муниципальной программы «Развитие культуры» за 2021 год достигнуты следующие показатели эффективности:

степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,76;  
степень реализации мероприятий программы составляет 0,98;  
эффективность использования средств бюджета города составляет 1,18;  
степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,95.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана высокой (1,12).

#### **Муниципальная программа «Социальная поддержка населения»**

По итогам 2021 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 1,12 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 29 113,02 тыс.руб., в том числе на:

организацию социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – 13 673,38 тыс.руб.;

социальную поддержку семей с детьми и граждан города Глазова – 4 837,97 тыс.руб.;

на реализацию Федерального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей», предоставление мер социальной поддержки многодетным семьям (проезд) – 3 083,30 тыс.руб.;

предоставление мер социальной поддержки по обеспечению жильем различных категорий граждан – 4 543,36 тыс.руб.;

предоставление мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, а также из числа детей-сирот и детей, оставшимся без попечения родителей – 1 612,11 тыс.руб.;

предоставление мер социальной поддержки многодетным семьям, признанным нуждающимися в улучшении жилищных условий на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и приобретение жилых помещений – 1 362,90 тыс.руб.

В соответствии со Сводным докладом по муниципальным программам исполнителями муниципальной программы «Социальная поддержка населения» за 2021 год достигнуты следующие показатели эффективности:

степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,94;  
степень реализации мероприятий программы составляет 0,98;  
эффективность использования средств бюджета города составляет 0,94;  
степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 1,04.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана высокой (0,98).

#### **Муниципальная программа «Создание условий для устойчивого экономического развития»**

По итогам 2021 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 0,23 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 5 993,62 тыс.руб., в том числе на:

оказание поддержки социально-ориентированным некоммерческим организациям – 5 551,44 тыс. руб.;

развитие кадрового потенциала организаций потребительского рынка – 1,00 тыс.руб.;

совершенствование системы учета объектов муниципальной собственности муниципального образования «Город Глазов» - 108,85 тыс. руб.

расходы на мероприятия по оценке недвижимости, признание права и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности – 332,33 тыс.руб.

В соответствии со Сводным докладом по муниципальным программам исполнителями муниципальной программы «Создание условий для устойчивого экономического развития» за 2021 год достигнуты следующие показатели эффективности:



степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,84;  
 степень реализации мероприятий программы составляет 0,90;  
 эффективность использования средств бюджета города составляет 1,07;  
 степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,85.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана удовлетворительной (0,77).

**Муниципальная программа «Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций»**

По итогам 2021 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 0,45 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 11 556,49 тыс.руб., в том числе на:

материально-техническое обеспечение деятельности ЕДДС – 2 319,00 тыс.руб.;

повышение уровня подготовки населения в области гражданской обороны, а также при возникновении чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера – 1 114,70 тыс.руб.;

создание и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» – 7 736,03 тыс.руб.;

обеспечение безопасности людей на водных объектах – 319,79 тыс.руб.;

обеспечение первичных мер пожарной безопасности – 66,97 тыс.руб.

В соответствии Сводным докладом по муниципальным программам исполнителями муниципальной программы «Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций» за 2021 год достигнуты следующие показатели эффективности:

степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,55;

степень реализации мероприятий программы составляет 0,60;

эффективность использования средств бюджета города составляет 1,09;

степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 1.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана высокой (1,09).

**Муниципальная программа «Профилактика правонарушений»**

По итогам 2021 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 0,001 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 37,22 тыс.руб. на профилактику правонарушений на улицах и в других общественных местах.

В соответствии со Сводным докладом по муниципальным программам исполнителями муниципальной программы «Профилактика правонарушений» за 2021 год достигнуты следующие показатели эффективности:

степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,63;

степень реализации мероприятий программы составляет 0,95;

эффективность использования средств бюджета города составляет 1,5;

степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,95.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана высокой (1,4).

**Муниципальная программа «Муниципальное хозяйство»**

По итогам 2021 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 12,27 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 318 152,46 тыс.руб., в том числе на:

реализацию мероприятий по вопросам проведения капитальных ремонтов и содержания муниципального жилого фонда – 10 577,63 тыс.руб.;

организационные мероприятия в сфере содержания коммунальной инфраструктуры города Глазова, создание условий для обеспечения функционирования коммунальной инфраструктуры города Глазова – 59 117,58 тыс.руб.;

реализацию мероприятий в области коммунального хозяйства, направленные на повышение надежности, устойчивости и экономичности жилищно-коммунального хозяйства

в муниципальном образовании «Город Глазов» – 91 031,07 тыс.руб.;

реализацию мероприятий по благоустройству и содержанию территории города Глазова – 74 834,95 тыс.руб.;

мероприятия по содержанию и развитию автомобильных дорог города Глазова – 82 222,55 тыс.руб.;

внедрение энергоменеджмента – 368,68 тыс. руб.

В соответствии со Сводным докладом по муниципальным программам исполнителями муниципальной программы «Муниципальное хозяйство» за 2021 год достигнуты следующие показатели эффективности:

степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,85;

степень реализации мероприятий программы составляет 0,80;

эффективность использования средств бюджета города составляет 0,91;

степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,84.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана удовлетворительной (0,76).

#### **Муниципальная программа «Муниципальное управление»**

По итогам 2021 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 3,59 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 92 933,49 тыс.руб., в том числе на:

организацию установленных функций (полномочий) Администрации города Глазова – 57 369,46 тыс.руб.;

реализацию установленных функций (полномочий) Главы города Глазова – 3 060,95 тыс.руб.;

реализацию отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления – 7 819,59 тыс.руб.;

реализацию муниципальных функций, связанных с общегосударственным управлением – 13 095,46 тыс.руб.;

развитие муниципальной службы – 2 807,57 тыс.руб.;

реализацию установленных функций (полномочий) Администрации города Глазова и отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления (в области архивного дела) – 4 134,04 тыс.руб.;

реализацию отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления муниципального образования «Город Глазов» - 4 230,80 тыс.руб.;

обеспечение функционирования информационно-коммуникационной инфраструктуры органов местного самоуправления города Глазова, своевременную модернизацию структурированных кабельных сетей (СКС) для автоматизации процессов исполнения функций и оказания муниципальных и переданных государственных услуг – 364,34 тыс.руб.

В соответствии со Сводным докладом по муниципальным программам исполнителями муниципальной программы «Муниципальное управление» за 2021 год достигнуты следующие показатели эффективности:

степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,82;

степень реализации мероприятий программы составляет 0,88;

эффективность использования средств бюджета города составляет 1,07;

степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,89.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана высокой (0,95).

#### **Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами»**

По итогам 2021 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 0,99 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 25 700,74 тыс.руб., в том числе на:

управление муниципальным долгом – 17 511,36 тыс.руб.;

реализацию установленных функций (полномочий) Управления финансов Администрации города Глазова – 8 189,39 тыс.руб.

В соответствии со Сводным докладом по муниципальным программам исполнителями муниципальной программы «Управление муниципальными финансами» за 2021 год достигнуты следующие показатели эффективности:

- степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,98;
- степень реализации мероприятий программы составляет 0,95;
- эффективность использования средств бюджета города составляет 0,97;
- степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,98.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана высокой (0,95).

#### **Муниципальная программа «Реализация молодежной политики»**

По итогам 2021 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 0,57 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 14 695,50 тыс.руб., в том числе на:

реализацию проектов, программ и проведение мероприятий для детей, подростков и молодежи – 11 008,98 тыс.руб.;

обеспечение доступности для молодежи необходимого минимума социальных услуг – 3 686,52 тыс.руб.

В соответствии со Сводным докладом по муниципальным программам исполнителями муниципальной программы «Реализация молодежной политики» за 2021 год достигнуты следующие показатели эффективности:

- степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,95;
- степень реализации мероприятий программы составляет 0,94;
- эффективность использования средств бюджета города составляет 0,99;
- степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,90.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана удовлетворительной (0,89).

#### **Муниципальная программа «Формирование современной городской среды муниципального образования «Город Глазов» на 2018-2022 годы»**

По итогам 2021 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 2,72 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составили 70 452,99 тыс.руб., в том числе на:

софинансирование из бюджета муниципального образования «Город Глазов» на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов – 85,50 тыс. руб.;

поощрение победителей Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды, на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - 25 000,00 тыс. руб.;

расходы на реализацию мероприятий в сфере формирования современной городской среды муниципального образования «Город Глазов» - 45 367,49 тыс. руб.

В соответствии со Сводным докладом по муниципальным программам исполнителями муниципальной программы «Формирование современной городской среды муниципального образования «Город Глазов» на 2018-2022 годы» за 2021 год достигнуты следующие показатели эффективности:

- степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,99;
- степень реализации мероприятий программы составляет 1;
- эффективность использования средств бюджета города составляет 1,01;
- степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 1.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана высокой (1,01).

#### **Муниципальная программа «Профилактика терроризма»**

По итогам 2021 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 0,004 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Расходы на мероприятия по обеспечению правопорядка и общественной безопасности в муниципальном образовании «Город Глазов» составили 99,99 тыс.руб.

В соответствии со Сводным докладом по муниципальным программам исполнителями муниципальной программы «Профилактика терроризма» за 2021 год достигнуты следующие показатели эффективности:

степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,99;

степень реализации мероприятий программы составляет 0,95;

эффективность использования средств бюджета города составляет 0,96;

степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,8.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана удовлетворительной (0,77).

#### **Муниципальная программа «Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств в муниципальном образовании «Город Глазов»**

По итогам 2021 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 0,03 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Расходы на мероприятия по профилактике наркомании и других видов зависимости составили 703,30 тыс.руб.

В соответствии со Сводным докладом по муниципальным программам исполнителями муниципальной программы «Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств в муниципальном образовании «Город Глазов» отчет о реализации муниципальной программы в 2021 году не представлен.

#### **Анализ расходования средств резервного фонда Администрации города Глазова за 2021 год**

В составе годовой отчетности об исполнении бюджета города Глазова за 2021 год, в соответствии с частью 7 статьи 81 БК РФ, представлен отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Глазова, расходование которого регламентировано Положением «О резервном фонде Администрации города Глазова», утвержденным постановлением Администрации города Глазова от 09.03.2016 № 18/7.

В соответствии со статьёй 7 Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Глазов», утвержденного решением Глазовской городской Думы от 30.03.2016 № 99, Положения «О резервном фонде Администрации города Глазова», утвержденным постановлением Администрации города Глазова от 09.03.2016 № 18/7 в расходной части бюджета города Глазова, для финансового обеспечения непредвиденных расходов, предусматривается создание резервного фонда:

на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций;

на оказание материальной помощи гражданам, проживающим на территории муниципального образования «Город Глазов» и находящимся в трудной жизненной ситуации;

на осуществление иных расходов, носящих непредвиденный характер.

Решением о бюджете от 16.12.2020 № 28 бюджетные ассигнования по подразделу 0111 «Резервные фонды» утверждены в объеме 200,00 тыс. руб. С учетом внесенных изменений в течение года Решением о бюджете (в ред. от 24.11.2021 № 144) бюджетные ассигнования по подразделу 0111 «Резервные фонды» утверждены на сумму 159,30 тыс.руб.

В соответствии с росписью бюджета муниципального образования «Город Глазов», утвержденной приказом Управления финансов Администрации города Глазова от 30.12.2021 № 89/од, утверждены бюджетные ассигнования резервного фонда в объеме 75,50 тыс. руб., в том числе:

- по разделу 0111 «Резервные фонды» утверждены на сумму 30,00 тыс.руб.;

- по разделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на сумму 5,50 тыс.руб.;

- по разделу 1003 «Социальное обеспечение населения» на сумму 40,00 тыс.руб.

По состоянию на 01 января 2022 года бюджетные ассигнования использованы в сумме

45,50 тыс. руб., в том числе:

по разделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в объеме 5,50 тыс.руб. на приобретение цветов и траурных венков;

по разделу 1003 «Социальное обеспечение населения» бюджетные ассигнования в объеме 40,00 тыс.руб. направлены на оказание помощи гражданам, в связи с тяжелой жизненной ситуацией.

#### **Анализ исполнения публичных нормативных обязательств за счет средств бюджета муниципального образования «Город Глазов» за 2021 год**

В соответствии со статьёй 6 Решения о бюджете от 16.12.2020 № 28, утвержден перечень публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств бюджета города Глазова, с общим объемом бюджетных ассигнований на их исполнение в 2021 году в сумме 4 209,00 тыс. руб.

Решением о бюджете (в ред. 24.11.2021 № 144) перечень публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств бюджета города Глазова на 2021 год утвержден в сумме 4 239,19 тыс.руб. Объем расходов на исполнение публичных нормативных обязательств за счет бюджета города Глазова с учетом изменений установлен росписью 4 239,19 тыс. руб.

По данным годовой бюджетной отчетности публичные нормативные обязательства за счет средств бюджета города Глазова исполнены в сумме 4 230,99 тыс. руб., что составило 99,81 % к законодательно утвержденным назначениям и росписи.

В проверяемом периоде публичные нормативные обязательства за счет средств бюджета города осуществлялись в рамках программных направлений деятельности и сложились следующим образом (таблица 25):

Таблица 25

Наименование муниципальной программы	Наименование показателя	Решение о бюджете (в ред. от 24.11.2021 № 144)	Уточненная бюджетная роспись на 2021 год	Исполнение с начала года	% исполнения	
					Решение о бюджете (в ред. от 24.11.2021 № 144)	Уточненной сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6	7
«Социальная поддержка населения»	Ежемесячное пособие Почетным гражданам города Глазова, вдовам (вдовцам) умерших Почетных граждан города Глазова	1 423,50	1 423,50	1 423,42	99,99	99,99
«Муниципальное управление»	Доплаты к пенсиям муниципальных служащих муниципального образования «Город Глазов»	2 815,69	2 815,69	2 807,57	99,71	99,71
Итого		4 239,19	4 239,19	4 230,99	99,81	99,81

#### **Анализ использования ассигнований дорожного фонда муниципального образования «Город Глазов» на 2021 год**

В составе годовой отчетности об исполнении бюджета города Глазова за 2021 год, в соответствии с пунктом 10 Порядка формирования и использования дорожного фонда города Глазова, утвержденного решением Глазовской городской Думы от 27.11.2013 № 382 «О дорожном фонде МО «Город Глазов», отчет представлен в виде приложения.

Размер дорожного фонда за 2021 год составил 24 369,80 тыс.руб., в том числе за счет: акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в бюджет города Глазова – 10 743,00 тыс.руб.;

субсидии из бюджета Удмуртской Республики – 13 300,00 тыс.руб.;

остаток на 01.01.2021 года – 326,80 тыс. руб.

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города Глазова на

2021 год исполнение расходов по дорожному фонду города Глазова осуществлялось Управлением жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова.

Анализ расходов дорожного фонда представлен в таблице 26.

Таблица 26 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Решение от 16.12.2020 № 28	Роспись	Исполнение за 2021 год	% исполнения к уточненной сводной бюджетной росписи
1	2	3	5	6	7
1	Содержание сети автомобильных дорог общего пользования муниципального значения и искусственных сооружений на них	10 574,00	10 886,50	10 886,50	100
2	Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования муниципального значения	-	13 313,30	13 313,30	100
3	Строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования муниципального значения	70,45	-	-	-
	<b>ИТОГО</b>	<b>10 644,45</b>	<b>24 199,80</b>	<b>24 199,80</b>	<b>100</b>

#### **Расходы, направленные на государственную поддержку семьи и детей за счёт средств бюджета города Глазова за 2021 год**

В составе годовой отчетности об исполнении бюджета города Глазова, отчет об использовании бюджетных ассигнований, направляемых на государственную поддержку семьи и детей за счет средств бюджета города Глазова за 2021 год представлен отдельным приложением.

В соответствии со статьёй 6 Решения о бюджете от 16.12.2020 № 28 объём бюджетных ассигнований на государственную поддержку семьи и детей за счет средств бюджета города Глазова на 2021 год утвержден в размере 126 389,34 тыс.руб. Решением о бюджете (в ред. от 24.11.2021 № 144) объем бюджетных ассигнований на государственную поддержку семьи и детей за счет средств бюджета города Глазова на 2021 год откорректирован и утвержден в размере 121 121,35 тыс.руб.

Согласно росписи, объем бюджетных ассигнований на государственную поддержку семьи и детей за счет средств бюджета города Глазова на 2021 год утвержден в размере 108 136,91 тыс.руб.

В процессе исполнения расходная часть бюджета направленная на государственную поддержку семьи и детей исполнена в объеме 104 197,73 тыс.руб.

В 2021 году расходы бюджета на государственную поддержку семьи и детей были осуществлены в рамках реализации муниципальных программ:

«Развитие образования и воспитание» - 78 999,81 тыс.руб.;

«Социальная поддержка населения» - 24 275,05 тыс.руб.;

«Реализация молодежной политики» - 922,88 тыс.руб.

Анализ расходов бюджета города Глазова за 2021 год, направленных на государственную поддержку семьи и детей, отражен в таблице 27.

Таблица 27

Наименование показателя	Решение о бюджете (в ред. от 24.11.2021 № 144)	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2021 год	Исполнено за 2021 год	Не исполнено (гр.3- гр.4)	% исполнения к уточненной сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
<b>Муниципальная программа «Развитие образования и воспитание»</b>					

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	8 806,50	7 358,98	7 358,98	0,00	100
Расходы на представление мер социальной поддержки по освобождению родителей (законных представителей), если один или оба из которых являются инвалидами первой или второй группы и 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	309,40	190,00	190,00	0,00	100
Расходы по присмотру и уходу за детьми-инвалидами, детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, а также за детьми с туберкулезной интоксикацией, обучающимися в муниципальных образовательных организациях, находящихся на территории Удмуртской Республики, реализующих образовательную программу дошкольного образования	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Расходы по присмотру и уходу за детьми-инвалидами, детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, а также за детьми с туберкулезной интоксикацией, обучающимися в муниципальных образовательных организациях, находящихся на территории Удмуртской Республики, реализующих образовательную программу дошкольного образования (софинансирование)	831,21	749,51	748,69	0,82	99,89
Расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Детское питание» государственной программы Удмуртской Республики «Развитие потребительского рынка Удмуртской Республики»	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Расходы на мероприятия по обеспечению питанием учащихся общеобразовательных учреждений города Глазова на основе работы школьно-базовой столовой и пищеблоков школьных столовых (питание детей из малообеспеченных семей, имеющих справку установленного образца)	689,00	136,76	83,64	53,12	61,16
Оказание муниципальными учреждениями муниципальных услуг, выполнение работ, финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений	12 168,00	12 168,00	9 704,45	2 463,55	79,75
Расходы на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	47 658,14	39 553,26	39 512,53	40,73	99,90
Расходы на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	846,00	846,00	821,83	24,17	97,14
Обеспечение питанием детей дошкольного и школьного возраста в Удмуртской Республике	4 736,83	2 742,55	2 523,41	219,14	92,01
Расходы по предоставлению мер социальной поддержки многодетным семьям (бесплатное питание для обучающихся общеобразовательных организаций)	8 788,30	7 547,80	7 050,30	497,50	93,41

Расходы за счет дотации из бюджета Удмуртской Республики на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета МО «Город Глазов»	583,78	583,78	583,78	0,00	100
Расходы на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей (пришкольные лагеря)	300,00	300,00	256,65	43,35	85,55
Расходы на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей (загородные лагеря)	113,00	155,60	0,00	155,60	-
Расходы на организацию отдыха, оздоровление и занятости детей, подростков и молодежи в Удмуртской Республике	10 316,26	10 316,26	10 165,55	150,71	98,54
<b>ИТОГО</b>	<b>96 146,42</b>	<b>82 648,50</b>	<b>78 999,81</b>	<b>3 648,69</b>	<b>95,59</b>
<b>Муниципальная программа «Социальная поддержка населения»</b>					
Расходы на социальную поддержку детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, переданных в приемные семьи	3 623,60	3 623,60	3 612,30	11,30	99,69
Расходы по выплате денежных средств на содержание детей, находящихся под опекой (попечительством)	9 955,30	9 955,30	9 829,27	126,03	98,73
Расходы на выплату денежных средств на содержание усыновленных (удочеренных) детей	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Расходы на выплату единовременных пособий при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	258,70	231,90	231,81	0,09	99,96
Расходы на предоставление мер социальной поддержки многодетным семьям (проезд)	3 201,30	3 201,30	3 083,30	118,00	96,31
Расходы на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	4 299,65	4 544,93	4 543,36	1,57	99,97
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 – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»	1 350,60	1 645,60	1 612,11	33,49	97,96
Предоставление безвозмездных субсидий многодетным семьям, признанным нуждающимися в улучшении жилищных условий, на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и приобретение жилых помещений	1 362,90	1 362,90	1 362,90	0,00	100
<b>ИТОГО</b>	<b>24 052,05</b>	<b>24 565,53</b>	<b>24 275,05</b>	<b>290,48</b>	<b>98,82</b>
<b>Муниципальная программа «Реализация молодежной политики»</b>					
Трудоустройство подростков и молодежи	507,70	507,70	507,70	0,00	100
Расходы на реализацию мероприятий по организации отдыха, оздоровления и занятости детей, подростков и молодежи в Удмуртской Республике	415,18	415,18	415,18	0,00	100
<b>ИТОГО</b>	<b>922,88</b>	<b>922,88</b>	<b>922,88</b>	<b>0,00</b>	<b>100</b>
<b>ИТОГО ПО РАСХОДАМ</b>	<b>121 121,35</b>	<b>108 136,91</b>	<b>104 197,73</b>	<b>3 939,18</b>	<b>96,36</b>

### Предложения:

Главным распорядителям бюджетных средств:

- принять меры по устранению нарушений и недостатков, допущенных при составлении годовой бюджетной отчетности, выявленных Контрольно-счетным органом города Глазова, и их недопущению в будущих отчетных периодах.

1. Управлению имущественных отношений Администрации города Глазова:

- активизировать работу, направленную на снижение задолженности по доходам от использования муниципального имущества.

2. Ответственным исполнителям муниципальных программ обеспечить:

- своевременное приведение параметров муниципальных программ с принятым в



установленном порядке бюджетом.

#### **Выводы**

Проведенный Контрольно-счетным органом города Глазова анализ определил, что Отчет об исполнении бюджета города Глазова за 2021 год в целом соответствует нормам и положениям бюджетного законодательства.

Бюджетная отчетность главных распорядителей бюджетных средств содержит все предусмотренные п.11.1 Инструкции № 191н формы. Показатели, отраженные в бюджетной отчетности, соответствуют показателям, утвержденным решением Глазовской городской Думы «О бюджете города Глазова на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», а также сводной бюджетной росписи бюджета города Глазова на 2021 год.

С учетом результатов внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета города Глазова за 2021 год, Контрольно-счетный орган города Глазова рекомендует:

- Глазовской городской Думе принять решение об утверждении Отчета бюджета города Глазова за 2021 год;

- участникам бюджетного процесса города Глазова учесть изложенные в настоящем заключении замечания, недостатки и нарушения, принять меры по их устранению в ходе исполнения бюджета за 2022 год.

Председатель  
Контрольно – счетного органа города Глазова

О.М.Ермакова