



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 2020  
год»

«30» апреля 2021 года

№ 01-21/02

В соответствии с планом работы Контрольно-счетного органа муниципального образования «Город Глазов» на 2021 год, утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетного органа города Глазова от 05.02.2021 № 2/од, председателем Контрольно-счетного органа города Глазова Ермаковой Ольгой Михайловной проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета города Глазова за 2020 год.

Сроки проведения: с 01.04.2021 по 30.04.2021.

### **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 2020 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 2020 год, утвержден решением Глазовской городской Думы от 18.12.2019 № 536 «О бюджете города Глазова на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (в ред. от 28.02.2020 № 558, от 29.04.2020 № 579, от 23.06.2020 № 598, от 28.10.2020 № 7, от 23.12.2020 № 38)» (далее – Решение о бюджете (в ред. 23.12.2020 № 38).

Внесение изменений в решение Глазовской городской Думы от 18.12.2019 № 536 «О бюджете города Глазова на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – Решение о бюджете от 18.12.2019 № 536) 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 2020 года были утверждены постановлениями Администрации города Глазова от 17.04.2020 № 11/14, от 30.07.2020 № 11/28, от 16.10.2020 № 11/30.

Отчетная информация об исполнении бюджета города Глазова в 2020 году за первый квартал, I полугодие и 9 месяцев 2020 года решениями Глазовской городской Думы от 29.04.2020 № 580, от 09.09.2020 № 616, от 28.10.2020 № 8 принята к сведению.

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

Годовая бюджетная отчетность об исполнении бюджета города Глазова за 2020 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 2020 год были предусмотрены 7 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 2020 год, отчетность главных распорядителей бюджетных средств (далее – ГРБС).

По результатам проведения экспертно-аналитического мероприятия: «Внешняя проверка бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств муниципального образования «Город Глазов» за 2020 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 27.04.2021 № 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 27.04.2021 № 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 27.04.2021 № 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 27.04.2021 № 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 27.04.2021 № 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 27.04.2021 № 01-23/06.

Бюджетная отчетность за 2020 год Контрольно-счетного органа города Глазова

проверена в рамках внутреннего финансового контроля, по результатам которого составлено заключение №1 от 15.03.2021 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 (Администрация города Глазова, Глазовская городская Дума, Управление образования Администрации города Глазова, Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Глазова);

2. не описаны причины увеличения просроченной кредиторской задолженности по сравнению с аналогичным показателем прошлого года Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169) (Администрация города Глазова, Глазовская городская Дума, Управление ЖКХ Администрации города Глазова);

3. текстовая часть Пояснительной записки (ф. 0503160) составлена без учета предусмотренных разделов, включающих соответствующие формы отчетности (Глазовская городская Дума, Управление ЖКХ Администрации города Глазова);

4. не отражена информация о проведении годовой инвентаризации (Глазовская городская Дума).

В нарушение пункта 170.2 Инструкции № 191н в разделе 3 Сведений о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф. 0503175) не отражены данные в группе граф 7 и 8 «Основание принятия обязательств» о принятых обязательствах сверх утвержденных назначений в разрезе кодов бюджетной классификации расходов (Управление ЖКХ Администрации города Глазова, Управление образования Администрации города Глазова).

В целом, в ходе внешней проверки годовой бюджетной отчетности за 2020 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. 23.12.2020 № 38) основные характеристики бюджета города Глазова, утвержденные на 2020 год по доходам в сумме 2 390 225,86 тыс.руб., исполнены в сумме 2 368 139,47 тыс.руб. на 99,08 %, по расходам назначения в сумме 2 534 034,14 тыс.руб. исполнены в сумме 2 379 647,96 тыс.руб. на 93,91 %, дефицит составил 11 508,49 тыс.руб., при запланированном в размере 143 808,28 тыс. руб.

Данные об исполнении бюджета города Глазова представлены в таблице 1.

Таблица 1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Решение о бюджете (в ред. от 23.12.2020 № 38)	Исполнено за 2020 год	
		Сумма	%
1	2	3	4
<b>Доходы, в том числе:</b>	<b>2 390 225,86</b>	<b>2 368 139,47</b>	<b>99,08</b>
Налоговые доходы	422 629,00	397 645,81	94,09
Неналоговые доходы	53 041,24	58 765,83	110,79
Безвозмездные поступления	1 914 555,62	1 911 727,83	99,85
<b>Расходы, в том числе:</b>	<b>2 534 034,14</b>	<b>2 379 647,96</b>	<b>93,91</b>
Программные расходы	2 512 975,56	2 359 404,24	93,89
Непрограммные расходы	21 058,58	20 243,72	96,13
<b>Дефицит</b>	<b>143 808,28</b>	<b>11 508,48</b>	<b>8,0</b>

Исполнение доходной части бюджета города Глазова в 2020 году обеспечено: на 94,09% по налоговым доходам, 110,79% по неналоговым доходам, объем поступлений по безвозмездным доходам обеспечен на 99,85%.

Поступления по группе «Налоговые и неналоговые доходы» составили 456 411,64 тыс.руб., что ниже утвержденных бюджетных назначений на 19 258,61 тыс.руб. Снижение поступлений по отношению к 2019 году составило 19 917,67 тыс. руб. (на 4,18%).

Налоговые доходы поступили в бюджет города Глазова в объеме 397 645,81 тыс.руб. По данной группе доходов в сравнении с 2019 годом наблюдается снижение на 18 735,70 тыс.руб. (на 4,50%). Неналоговые доходы составили в объеме 58 765,83 тыс.руб. Снижение поступлений, по сравнению с 2019 годом, составило 1 181,97 тыс.руб. (на 1,97%).

По состоянию на 01.01.2020 внесениями изменений в сводную бюджетную роспись (далее – роспись) объем доходов бюджета города Глазова был установлен в сумме 2 438 522,26 тыс.руб. с превышением объема доходов, утвержденных при корректировке бюджета города в соответствии с Решением о бюджете (в ред. от 23.12.2020 № 38) на 48 296,40 тыс.руб. (на 1,98%). Изменения внесены, как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения, в частности:

- уменьшения по источнику доходов «Безвозмездные поступления от негосударственных организаций» в объеме 16 600,00 тыс.руб.;
- увеличение по источникам доходов в объеме 64 896,40 тыс.руб., в том числе:
  - «Дотации бюджетам городских округов» - 34 810,28 тыс.руб.;
  - «Субсидии бюджетам городских округов» - 20 528,92 тыс.руб.;
  - «Субвенции бюджетам городских округов» - 7 562,42 тыс.руб.;
  - «Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов» - 1 485,26 тыс.руб.;
  - «Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов» - 500,00 тыс.руб.;
  - «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» - 9,52 тыс.руб.

Бюджетные обязательства бюджета города Глазова, утвержденные Решением о бюджете (в ред. 23.12.2020 № 38) в сумме 2 534 034,14 тыс.руб. и установленные росписью сумме 2 563 930,54 тыс.руб., исполнены в сумме 2 379 647,96 тыс.руб., что составляет 93,91% и 92,81% 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 2020 год составил 11 508,48 тыс.руб., что составляет 8,0% от запланированного на конец года.

Согласно данным Отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда за 2020 год (ф.0503317) (далее – Отчет об исполнении бюджета) исполнение по основным характеристикам бюджета составляет:

- по доходам – 2 369 139,47 тыс.руб., в том числе:
  - по налоговым и неналоговым доходам бюджета – 456 411,64 тыс.руб.;
  - по безвозмездным поступлениям – 1 911 727,83 тыс.руб.;
- по расходам – 2 379 647,96 тыс.руб.;
- дефицит – 11 508,48 тыс.руб.

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

Решением о бюджете от 18.12.2019 № 536 общий объем доходов бюджета города Глазова был утвержден в размере 1 915 855,10 тыс.руб.

Корректировкой бюджета (Решение о бюджете (в ред. 23.12.2020 № 38))

утвержденные бюджетные назначения были увеличены на 474 370,76 тыс.руб. или на 24,76% и составили 2 390 225,86 тыс.руб.

Данные об объемах доходов, утвержденных решениями о бюджете, и сложившемся по итогам 2020 года и исполнении представлены в таблице 2.

Таблица 2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Решение о бюджете от 18.12.2019 № 536	Решение о бюджете (в ред. от 23.12.2020 № 38)	Исполнение за 2020 год	Исполнение к Решению о бюджете от 18.12.2019 № 536		Исполнение к Решению о бюджете (в ред. от 23.12.2020 № 38)	
				сумма	%	сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы, всего:	1 915 855,10	2 390 225,86	2 368 139,47	452 284,37	123,61	-22 086,39	99,08
Налоговые и неналоговые доходы	474 583,00	475 670,24	456 411,64	-18 171,36	96,17	-19 258,60	95,95
Безвозмездные поступления	1 441 272,10	1 914 555,62	1 911 727,83	470 455,73	132,64	-2 827,79	99,85

**Налоговые доходы** за 2020 год поступили в бюджет города Глазова в сумме 397 645,81 тыс.руб., что составило 95,5 % по отношению к исполнению бюджета за 2019 год, 94,09% к законодательно утвержденным назначениям и росписи.

В структуре поступлений в 2020 году доля налоговых доходов составила 16,79% 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 2019 г.	Решение о бюджете (в ред. от 23.12.2020 № 38)	Роспись на 2020 год	Исполнение за 2020 год	% исполнения 2020 г.		
					к 2019г.	к Решению о бюджете (в ред. от 23.12.2020 № 38)	к росписи на 2020 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Налоговые доходы</b>	<b>416 381,52</b>	<b>422 629,00</b>	<b>422 629,00</b>	<b>397 645,81</b>	<b>95,50</b>	<b>94,09</b>	<b>94,09</b>
Налоги на доходы физических лиц	250 029,29	268 680,00	268 680,00	266 543,26	106,60	99,20	99,20
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	4 650,87	4 329,00	4 329,00	4 654,95	100,09	107,53	107,53
Налоги на совокупный доход	47 264,80	47 765,00	47 765,00	41 889,50	88,63	87,70	87,70
Налоги на имущество	104 968,18	93 090,00	93 090,00	74 666,62	71,13	80,21	80,21
Государственная пошлина	9 468,08	8 765,00	8 765,00	9 889,59	104,45	112,83	112,83
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,30	--	--	1,88	626,66	-	-

Доходную часть налоговых поступлений бюджета города Глазова по-прежнему в основном сформировали поступления: налог на доходы с физических лиц – 67,03%, налоги на имущество – 18,78%, налоги на совокупный доход – 10,53%.

В 2020 году снижение налоговых поступлений, по сравнению с 2019 годом, составило 18 735,71 тыс.руб. (на 4,50%). Поступившие в 2020 году налоговые доходы ниже законодательно утвержденных назначений и росписи в одинаковых значениях, на 24 983,19 тыс.руб. (на 5,91%), за счет снижения поступлений по налогу на совокупный доход – 5 875,50 тыс.руб. (на 12,30%), налогу на имущество – 18 423,38 тыс.руб. (на 19,79%), налогу на доходы физических лиц – 2 136,74 тыс. руб. (на 0,80%).

Не исполнены плановые назначения по:

налогу на совокупный доход:

- последствия приостановки деятельности малого бизнеса в связи с распространением коронавирусной инфекции (сумма не уплаченная в связи с освобождением от уплаты налога составила 2 100,00 тыс. руб.);

- во исполнение Постановления Правительства РФ от 02.04.2020 N 409 «О мерах по обеспечению устойчивого развития экономики» перенос сроков уплаты налога на 2021 год равными долями ежемесячно, прекращение деятельности, в том числе в случае перехода на общий режим, - 450,00 тыс. руб.;

- снятие с учета и передача в другой налоговый орган – 500,00 тыс. руб.;

налоги на имущество:

- уменьшение суммы земельного налога на 3 005,0 тыс. руб. в связи с передачей МБОУ ДО «СЮН» в казну участка земли, а также снижение авансовых платежей в связи изменением кадастровой стоимости земельного участка;

- уменьшение суммы земельного налога на 2 711,00 тыс. руб. в связи переоформлением БУЗ УР «Глазовская МБ МЗ УР» двух земельных участков в аренду (прекращение права собственности);

- возврат АО «ЧМЗ» земельного налога - 9 087,00 тыс. руб.

**Неналоговые доходы** в 2020 году поступили в доходную часть бюджета города Глазова в сумме 58 765,83 тыс.руб., с сокращением к показателю 2019 года на 1 181,97 тыс.руб. (на 1,97%). К законодательно утвержденным назначениям наблюдается рост в сумме 5 724,59 тыс. руб. (на 10,79%) и росписи на 5 715,07 тыс. руб. (на 10,77%).

Доля неналоговых доходов составляет 2,48 % 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 2019 год	Решение о бюджете (в ред. от 23.12.2020 № 38)	Роспись на 2020 год	Исполнение за 2020 год	% исполнения 2020 г.		
					к 2019г.	к Решению о бюджете (в ред. от 23.12.2020 № 38)	к росписи на 2020 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Неналоговые доходы</b>	<b>59 947,80</b>	<b>53 041,24</b>	<b>53 050, 76</b>	<b>58 765,83</b>	98,03	<b>110,79</b>	<b>110,77</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	40 532,59	39 635,00	39 644,52	44 378,19	109,49	111,97	111,94
Платежи при пользовании природными ресурсами	2 793,97	3 404,00	3 404,00	1 483,46	53,06	43,58	43,58
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	443,46	220,54	220,54	280,24	63,19	127,07	127,07
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	9 322,12	4 400,00	4 400,00	7 661,36	82,18	174,12	174,12
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	6 883,65	4 295,00	4 295,00	3 671,31	53,33	85,48	85,48
Прочие неналоговые доходы	- 27,99	1 086,70	1 086,70	1 291,27	-	118,82	118,82

В структуре неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают:

**1. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, что составляет 75,52 % 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 2020 год в сумме 21 510,43 тыс.руб., со снижением на 1 252,80 тыс.руб. (на 5,50 %) к 2019 году.

В сравнении с законодательно утвержденными назначениями и росписью наблюдается сокращение доходов в одинаковом значении на 2 525,57 тыс.руб. (на 10,51 %).

На основании информации, полученной от Управления имущественных отношений Администрации города Глазова задолженность по данному виду дохода, по состоянию на 01.01.2021 года составила 651 194,64 тыс. руб., из них просроченная 65 567,34 тыс.руб., доходы будущих периодов – 585 627,30 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
Касимов Р.Р.	158,14	Материалы направлены для взыскания в ССП.
Бузанаков Б.С.	193,78	Направлена претензия
Кохреидзе В.М.	144,02	Вынесены судебные приказы, процедура банкротства, Направлены заявления о включении в реестр текущих платежей
Каренян Г.В.	141,68	Материалы направлены для взыскания в ССП.
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.	168,52	Готовиться иск, Гражданка выбыла за пределы РФ.
Степанов А.Л.	147,85	Материалы направлены для взыскания в ССП.
Иванов В.А.	156,72	Материалы направлены для взыскания в ССП.
ООО «Энки Строй»	144,80	Материалы направлены для взыскания в ССП (договор расторгнут)
Костанов Г.К.	305,00	Направлено заявление о выдаче судебного приказа
ООО ИКЦ «РОСТ –И»	130,63	Направлена претензия
Шкляев А.В.	207,52	Материалы направлены для взыскания в ССП
ООО «ЛесВудСервис»	255,31	Материалы направлены для взыскания в ССП
Измestyев В.Г.	330,18	Материалы направлены для взыскания в ССП
Лекомцев А.В.	240,85	Материалы направлены для взыскания в ССП (договор расторгнут)
Соколов В.В.	327,83	Невозможно взыскание в связи с процедурой банкротства
Маилян Э.Н.	249,50	Материалы направлены для взыскания в ССП
ГСПК «АВКО»	280,73	Материалы направлены для взыскания в ССП. В 2021 году оплатили 138,06 тыс. руб.
ООО «Курс»	139,68	Вынесен судебный приказ за 2019-2020 гг.
Богданов С.Н.	385,31	Материалы направлены для взыскания в ССП.
Васильев В.В.	350,77	Заключено соглашение о реструктуризации долга за 2019 год.
ЗАО «СДМС»	480,19	Материалы направлены для взыскания в ССП.
ООО «Модус»	670,63	Материалы направлены для взыскания в ССП.
Герасимчук И.В.	189,11	Материалы направлены для взыскания в ССП.
Главатских А.В.	118,68	Направлена телефонограмма
Гомоюнов М.В.	125,05	Готовится иск в суд.
Миронова С.В.	942,83	Материалы направлены для взыскания в ССП.
Соснин А.Г.	779,21	Материалы направлены для взыскания в ССП.
Перминов М.Ю.	799,19	Материалы направлены для взыскания в ССП. Заключено мировое соглашение, утвержденное Арбитражным судом УР с установлением графика погашения задолженности
Алиев Э. А.	901,75	Материалы направлены для взыскания в ССП.
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»	1 984,28	Материалы направлены для взыскания в ССП. В отношении должника введена процедура банкротства.
ОАО «Чепца»	4 044,40	Материалы направлены для взыскания в ССП. Включены в реестр требований кредиторов.
ОСПАО «ЧУС»	34 920,29	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 2020 год в сумме 5 738,87 тыс.руб., с увеличением на 2 387,97 тыс.руб. (на 71,26%) к 2019 году.

В сравнении с законодательно утвержденными назначениями и росписью наблюдается рост доходов в одинаковом значении на 1 738,87 тыс.руб. (на 43,47%).

На основании информации, полученной от Управления имущественных отношений Администрации города Глазова задолженность по данному виду дохода, по состоянию на 01.01.2021 года составила 210 757,21 тыс. руб. из них просроченная – 23 723,47 тыс.руб., доходы будущих периодов – 187 033,75 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
Белоцерковец Д.А.	253,94	Оплатили задолженность в 1 квартале 2021 году
МУП «ЖКУ»	1 104,50	Заключено соглашение о реструктуризации долга
Кытманов В.А.	950,90	Идет раздел земельного участка в результате которого будет произведен перерасчет арендной платы. Договор будет расторгнут.
ОАО «УЗСМ»	19 911,84	Материалы направлены для взыскания в ССП. Невозможно к взысканию в стадии банкротства

**1.3.** Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), администрируемые Управлением имущественных отношений Администрации города Глазова, поступили за 2020 год в сумме 5 366,51 тыс.руб., с ростом на 101,78 тыс.руб. (на 1,93%) к 2019 году.

В сравнении с законодательно утвержденными назначениями и росписью, наблюдается рост доходов в значении на 866,51 тыс.руб. (на 19,26%) и на 856,99 тыс.руб. (на 19%) соответственно.

На основании информации, полученной от Управления имущественных отношений Администрации города Глазова задолженность по данному виду дохода, по состоянию на 01.01.2021 года составила 1 365,23 тыс.руб. В сравнении с 2019 годом, рост дебиторской задолженности составил 37,01 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
АНО «СК «Прогресс города Глазова»	342,57	Направлена претензия, уведомление о наличии задолженности и согласовании графика рассрочки платежей
ИП Волкова О.А.	78,79	Планируется заключить соглашение о рассрочке платежей в 1 квартале 2021 г. в связи со сложной финансовой ситуацией
ИП Куклина Н.В.	88,76	Материалы направлены для взыскания в ССП
ООО «Лампандия»	74,95	Направлена претензия
ООО «Первое издательское агентство»	24,52	Материалы направлены для взыскания в ССП
ООО «Теплоресурс»	153,99	Направлено уведомление о наличии задолженности
ООО «СОЮЗ»	574,05	Направлена претензия. Составлен график погашения задолженности



ООО «Эмки»	27,60	Отсрочка платежа по дополнительному соглашению к договору аренды (в связи с ситуацией, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции)
------------	-------	--

**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 2020 году в сумме 85,94 тыс.руб. Решением о бюджете (в ред. от 23.12.2020 № 38) 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 2020 год в сумме 2 745,30 тыс.руб., с увеличением на 1 647,36 тыс.руб. (на 150,04%) к 2019 году. В сравнении с законодательно утвержденными назначениями и росписью, наблюдается рост дохода в одинаковом значении на 1 505,30 тыс.руб. (на 121,40%).

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 2019 год		За 2020 год	
	сумма	доля, в%	сумма	доля, в%
МУП «Водоканал»	688,08	62,67	2 500,00	91,06
МУП «Красное знамя»	236,16	21,51	-	-
МУП «ЖКУ»	173,70	15,82	245,30	8,94
ИТОГО	1097,94	100	2 745,30	100

В нарушение пункта 3.2. раздела 3 Положения «О порядке перечисления муниципальными унитарными предприятиями г.Глазова в бюджет города Глазова части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей», утвержденного решением Глазовской городской Думы от 28.04.2005 № 432 (в ред. от 29.05.2019 № 476) муниципальными унитарными предприятиями нарушен срок перечисления в бюджет денежных средств:

МУП «ЖКУ» - 31.03.2020 (нарушение срока составило 3 дня);

МУП «Водоканал» - 29.04.2020 (нарушение срока составило 32 дня).

Таким образом, при администрировании доходов бюджета города Глазова Администрацией города Глазова не реализованы бюджетные полномочия главного администратора доходов бюджета, установленные положениями п.2 ст.160.1 БК РФ, в части осуществления контроля за своевременностью осуществления платежей в бюджет.

**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 2020 год в сумме 5 732,26 тыс.руб., с сокращением на 51,15 тыс.руб. (на 0,88 %) к показателю 2019 года.

В сравнении с законодательно утвержденными бюджетными назначениями и

росписью наблюдается рост доходов в одинаковом значении на 1 373,26 тыс.руб. (на 31,50%).

- поступления за установку и эксплуатацию рекламных конструкций, администрируемые Управлением имущественных отношений Администрации города Глазова, составили за 2020 год в сумме 2 992,69 тыс.руб., с увеличением на 730,67 тыс.руб. (на 32,30 %) к 2019 году.

В сравнении с законодательно утвержденными бюджетными назначениями и росписью наблюдается рост доходов в одинаковом значении на 1 492,69 тыс.руб.

- поступления за размещение нестационарных торговых точек, администрируемые Управлением имущественных отношений Администрации города Глазова, составили за 2020 год в сумме 175,93 тыс.руб. Решением о бюджете (в ред. от 23.12.2020 № 38) 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 2020 год в сумме 7 661,36 тыс.руб., что составляет 13,04 % 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 на сумму 1 849,88 тыс.руб., с ростом на 89,88 тыс.руб. (на 5,11%) к 2019 году.

В сравнении с законодательно утвержденными бюджетными назначениями и росписью наблюдается рост доходов в одинаковом значении на 849,88 тыс.руб. (на 84,99%).

В соответствии с Программой приватизации муниципального имущества за 2020 год, утвержденной решением Глазовской городской Думы от 28.08.2019 № 497 (в ред. от 28.10.2020 № 12) был продано административное здание, склады, расположенные по адресу: Удмуртская Республика, г.Глазов, ул. Республиканская, д. 25, цена продажи – 1 849,88 тыс.руб.

**2.2.** Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов в 2020 году составили 4 710,44 тыс.руб., с сокращением на 611,58 тыс.руб. (на 11,49 %) к 2019 году.

В сравнении с законодательно утвержденными бюджетными назначениями и росписью наблюдается рост в одинаковом значении на 1 310,44 тыс.руб. (на 38,54 %).

**2.3.** Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) в 2020 году составили 1 101,04 тыс.руб., с сокращением на 1 138,99 тыс.руб. (на 50,85%) к 2019 году.

Решением о бюджете (в ред. от 23.12.2020 № 38) и росписью объем доходов по данному источнику не утвержден.

Согласно Программы приватизации муниципального имущества за 2020 год, утвержденной решением Глазовской городской Думы от 28.08.2019 № 497 (в ред. от 28.10.2020 № 12) был продан земельный участок, расположенный по адресу: Удмуртская Республика, г.Глазов, ул. Республиканская, д. 25, цена продажи – 1068,50 тыс.руб.

**3.** Штрафы, санкции, возмещение ущерба, объем поступлений составил 3 671,31 тыс.руб. или 6,25% от общего объема неналоговых доходов бюджета. По сравнению с прошлым отчетным периодом наблюдается сокращение доходов на 3 212,34 тыс.руб. (на 46,67%).

В сравнении с законодательно утвержденными бюджетными назначениями и росписью наблюдается сокращение в одинаковом значении на 623,69 тыс.руб. (на 14,52%).

**4.** Платежи при пользовании природными ресурсами, объем поступлений составил

1 483,46 тыс.руб. или 2,52 % от общего объема неналоговых поступлений. По сравнению с прошлым отчетным периодом наблюдается снижение доходов на 1 310,51 тыс.руб.

В сравнении с законодательно утвержденными бюджетными назначениями и росписью наблюдается снижение доходов в одинаковом значении на 1 920,54 тыс.руб. (на 56,42%).

**5.** Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, объем поступлений составил 280,24 тыс.руб. или 0,48 % от общего объема неналоговых доходов бюджета. По сравнению с прошлым отчетным периодом наблюдается сокращение доходов на 163,22 тыс.руб.

В сравнении с законодательно утвержденными бюджетными назначениями и росписью наблюдается рост доходов в одинаковом значении на 59,70 тыс.руб. (на 27,07%).

**6.** Прочие неналоговые доходы, объем поступлений составил 1 291,27 тыс.руб. По сравнению с прошлым отчетным периодом наблюдается рост на 1 319,26 тыс.руб.

**Безвозмездные поступления** в доход бюджета города Глазова в 2020 году поступили в объеме 1 911 727,83 тыс.руб., с сокращением на 26 867,66 тыс.руб. (на 1,39 %) к 2019 году.

В сравнении с законодательно утвержденными назначениями и росписью наблюдается сокращение на 2 827,79 (на 0,15%) и на 51 114,67 тыс.руб. (на 2,60%) соответственно.

В структуре безвозмездных поступлений за 2020 год наибольший удельный вес составляют безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 1 923 620,16 тыс. руб. или 99,88 %, в том числе:

- дотации бюджетам городских округов – 533 317,02 тыс. руб.;
- субсидии бюджетам городских округов – 191 600,35 тыс. руб.;
- субвенции бюджетам городских округов – 1 082 492,43 тыс. руб.;
- межбюджетные трансферты бюджетам городских округов – 116 210,36 тыс. руб.

Доходы бюджета от иных безвозмездных поступлений в 2020 году составили 2 285,70 тыс.руб., в том числе:

- безвозмездные поступления от негосударственных организаций – 1 115,36 тыс.руб.;

- прочие безвозмездные поступления – 1 170,34 тыс.руб.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющие целевое назначение, прошлых лет в 2020 году составил – 14 178,02 тыс.руб.

## **5. Анализ исполнения бюджета города Глазова по расходам**

Решением о бюджете от 18.12.2019 № 536 на 2020 год первоначально утверждены расходы бюджета в сумме 1 960 044,10 тыс.руб. В течение 2020 года расходная часть бюджета города Глазова была изменена в сторону увеличения и с учетом всех внесённых изменений утверждена Решением о бюджете (в ред. от 23.12.2020 № 38) в сумме 2 534 034,14 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2021 года с учетом внесенных изменений в роспись объем расходов бюджета города Глазова был установлен в сумме 2 563 930,54 тыс.руб. с превышением бюджетных ассигнований, утвержденных при корректировке бюджета, на 29 896,40 тыс.руб. (на 1,18%). Изменения внесены, как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения, в частности:

Увеличены расходы по разделам:

«Общегосударственные вопросы» на 559,21 тыс.руб. (0,41%),

«Жилищно-коммунальное хозяйство» на 22 475,78 тыс.руб. (6,84%),

«Образование» на 10 645,28 тыс.руб. (на 0,68%).

1. Уменьшены расходы по разделам:

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 7 465,91

тыс.руб. (на 1,70%);

«Социальная политика» на 3 504,85 тыс.руб. (на 4,55%);

«Культура, кинематография» на 150,03 тыс.руб. (на 0,08%).

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

Фактическое исполнение бюджета города Глазова по расходам составило 2 379 647,96 тыс. руб., или на 92,81 % от уточненной сводной бюджетной росписи.

### Функциональная структура расходов бюджета города Глазова

Наибольший удельный вес в расходах составляют расходы по разделу «Образование», его удельный вес – 64,32% от общего объема, исполнения расходов бюджета города Глазова.

Наименьший удельный вес - раздел «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,29% 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 2019 год	Утверждено		Исполнение за 2020 год	% исполнения к:		
			Решением о бюджете (в ред. от 23.12.2020 № 38)	Уточненная сводная бюджетная роспись		исполнено за 2019 год	Решению о бюджете (в ред. от 23.12.2020 № 38)	Уточненной сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Общегосударственные вопросы	0100	125 467,36	137 346,51	137 905,72	125 161,50	99,76	91,13	90,76
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	4 989,29	7 594,90	7 465,91	6 987,00	140,04	92,00	93,59
Национальная экономика	0400	89 759,13	136 732,99	136 732,99	108 603,05	121,0	79,43	79,43
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	166 730,21	328 705,53	351 181,31	273 256,83	163,89	83,13	77,81
Образование	0700	1 656 876,49	1 572 841,52	1 583 486,80	1 530 523,67	92,37	97,31	96,66
Культура, кинематография	0800	193 037,11	193 349,21	193 199,18	189 759,48	98,30	98,14	98,22
Социальная политика	1000	56 821,78	77 006,15	73 501,30	65 841,11	115,87	85,50	89,58
Физическая культура и спорт	1100	55 502,78	59 865,20	59 865,20	59 081,83	106,45	98,69	98,69
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	23 402,14	20 592,13	20 592,13	20 433,49	87,31	99,23	99,23
<b>Итого</b>		<b>2 372 586,29</b>	<b>2 534 034,14</b>	<b>2 563 930,54</b>	<b>2 379 647,96</b>	<b>100,30</b>	<b>93,91</b>	<b>92,81</b>

Анализ расходов бюджета города Глазова за 2020 год показал, что в сравнении с предыдущим отчетным периодом наблюдается рост расходов на 7 061,67 тыс.руб. (на 0,30%).

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

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 1 997,71 тыс. руб. (40,04%);

«Национальная экономика» - 18 843,92 тыс. руб. (на 21,0 %);

«Жилищно-коммунальное хозяйство» - 106 526,62 тыс.руб. (63,89 %);

«Социальная политика» - 9 019,33 тыс.руб. (15,87%);

«Физическая культура и спорт» - 3 579,05 тыс.руб. (6,45%);

Сокращение расходов наблюдается по разделам:

«Общегосударственные вопросы» - 305,86 тыс.руб.(0,24%);

«Образование» - 126 352,82 тыс.руб. (на 7,63%);

«Культура, кинематография» - 3 277,63 тыс.руб. (на 1,70%).

«Обслуживание государственного и муниципального долга» - 2 968,65 тыс.руб. (12,69%).

Расходы бюджета города Глазова в отчетном году на социальную сферу (образование, культуру, социальную политику, спорт) составили 1 845 206,09 тыс.руб. или 77,54 % от общего объема расходов.

Структура расходов бюджета социальной сферы в 2020 году в разрезе подразделов функциональной классификации представлена в таблице 11.

Таблица 11 (тыс. руб.).

Наименование раздела, подраздела	Раздел, подраздел	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2020 год	Исполнено за 2020 год	% исполнения к уточн. сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5
<b>Образование</b>	<b>0700</b>	<b>1 583 486,80</b>	<b>1 530 523,67</b>	<b>96,66</b>
Дошкольное образование	0701	639 922,53	626 353,33	97,88
Общее образование	0702	660 248,79	638 328,69	96,68
Дополнительное образование детей	0703	207 806,43	197 544,88	95,06
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	856,90	765,20	89,30
Молодежная политика и оздоровление детей	0707	29 150,31	24 386,19	83,66
Другие вопросы в области образования	0709	45 501,84	43 145,37	94,82
<b>Культура, кинематография</b>	<b>0800</b>	<b>193 199,18</b>	<b>189 759,48</b>	<b>98,22</b>
Культура	0801	146 497,31	144 029,13	98,31
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	46 701,87	45 730,35	97,92
<b>Социальная политика</b>	<b>1000</b>	<b>73 501,30</b>	<b>65 841,11</b>	<b>89,58</b>
Пенсионное обеспечение	1001	2 741,22	2 741,21	100,0
Социальное обеспечение населения	1003	28 349,21	25 175,18	88,80
Охрана семьи и детства	1004	42 410,88	37 924,72	89,42
Другие вопросы в области социальной политики	1006	-	-	-
<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>1100</b>	<b>59 865,20</b>	<b>59 081,83</b>	<b>98,69</b>
Физическая культура	1101	59 268,95	58 485,58	98,68
Массовый спорт	1102	596,25	596,25	100,0
<b>Итого</b>		<b>1 910 052,48</b>	<b>1 845 206,09</b>	<b>96,60</b>

### Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»

Уточненные бюджетные ассигнования на 2020 год по разделу «Общегосударственные вопросы» утверждены на сумму 137 905,72 тыс. руб. Фактическое исполнение расходов данного раздела составило 125 161,50 тыс. руб., (90,76 % от плана). Доля расходов по этому разделу составляет 5,26% от общей суммы исполнения расходов за 2020 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 2019 год	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2020 год	Исполнение за 2020 год	% исп. к 2019	% исп. к уг. сводной бюдж. росписи
1	2	3	4	5	6
Городская Дума муниципального образования «Город Глазов»	6 179,12	6 095,70	5 971,91	96,65	97,97
Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Глазова	1 604,55	654,15	619,15	38,59	94,65
Контрольно-счетный орган муниципального образования «Город Глазов»	1 746,76	1 823,09	1 817,47	104,05	99,69
Администрация муниципального образования «Город Глазов»	106 328,30	116 023,08	106 046,79	99,74	91,40

Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова	9 493,63	13 235,96	10 683,98	112,54	80,72
Управление образования Администрации города Глазова	115,00	23,80	22,20	19,30	93,28
Управление финансов Администрации города Глазова	-	49,95	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>125 467,36</b>	<b>137 905,72</b>	<b>125 161,50</b>	<b>99,76</b>	<b>90,76</b>

Расходы по данному разделу на сумму 105 035,79 тыс.руб. (83,92%) осуществлялись в рамках программных направлений деятельности, в том числе:

по муниципальной программе «Развитие культуры» - 457,15 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Социальная поддержка населения» - 37,30 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Создание условий для устойчивого экономического развития» - 3 104,79 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Муниципальное управление» - 93 472,25 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Управление муниципальными финансами» - 7 964,30 тыс.руб.

Непрограммные расходы бюджета за 2020 год по данному разделу составили – 20 125,71 тыс.руб.

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

Уточненные бюджетные ассигнования на 2020 год по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составили 7 465,91 тыс. руб. Фактическое исполнение расходов данного раздела составило 6 987,00 тыс. руб. (93,59 % от плана). Доля расходов по этому разделу составляет 0,29% от общей суммы исполнения расходов за 2020 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 2019 год	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнение за 2020 год	% к 2019 году	% исп. к ут. сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Глазова	16,00	30,00	20,00	125,00	66,67
Администрация муниципального образования «Город Глазов»	4 973,29	7 355,91	6 887,00	138,48	93,63
Управление образования Администрации города Глазова	-	80,00	80,00	-	100,0
<b>Итого</b>	<b>4 989,29</b>	<b>7 465,91</b>	<b>6 987,00</b>	<b>140,04</b>	<b>93,59</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» - 6 603,18 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Профилактика правонарушений» - 383,83 тыс.руб.

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

Уточненные бюджетные ассигнования по разделу 0400 «Национальная экономика» утверждены на 2020 год в размере 136 732,99 тыс. руб. Фактическое исполнение расходов данного раздела составило 108 603,05 тыс. руб. (79,43% от плана). Доля расходов по

этому разделу составляет 4,56% от общей суммы исполнения расходов за 2020 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 2019 год	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнение за 2020 год	% к 2019 году	% исп. к уг. сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Администрация муниципального образования «Город Глазов»	1 117,83	3 523,00	3 523,00	315,16	100,0
Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова	88 641,29	133 209,99	105 080,05	118,55	78,88
<b>Итого</b>	<b>89 759,13</b>	<b>136 732,99</b>	<b>108 603,05</b>	<b>120,99</b>	<b>79,43</b>

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

по муниципальной программе «Муниципальное хозяйство» - 105 080,05 тыс. руб.;

по муниципальной программе «Создание условий для устойчивого экономического развития» - 3 523,00 тыс. руб.

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

Уточненные бюджетные ассигнования на 2020 год по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» утверждены в размере 351 181,31 тыс. руб.

Фактическое исполнение расходов по разделу составило 273 256,83 тыс. руб. (77,81% от плана). Доля расходов по этому разделу составляет 11,48% от общей суммы исполнения расходов за 2020 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 2019 год	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнение за 2020 год	% к 2019 году	% исп. к уг. сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Администрация муниципального образования «Город Глазов»	20 745,51	10 796,04	9 320,43	44,93	86,33
Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова	145 984,70	340 385,27	263 936,40	180,80	77,54
<b>Итого</b>	<b>166 730,21</b>	<b>351 181,31</b>	<b>273 256,83</b>	<b>163,89</b>	<b>77,81</b>

Расходы по данному разделу осуществлялись в рамках программных направлений деятельности:

по муниципальной программе «Социальная поддержка населения» - 55,47 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Муниципальное хозяйство» - 147 736,75 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Формирование современной городской среды муниципального образования «Город Глазов»» - 125 464,61 тыс.руб.

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

Уточненные бюджетные ассигнования на 2020 год по разделу 0700 «Образование» утверждены в размере 1 583 486,80 тыс. руб. Фактическое исполнение расходов по разделу составило 1 530 523,67 тыс. руб., или 96,66 % от плана. Доля расходов по этому разделу составляет 64,32% от общей суммы исполнения расходов за 2020 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 2019 год	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнение за 2020 год	% к 2019 году	% исп. к уточ. св. одной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Глазова	96 919,10	104 665,89	102 040,15	105,28	97,49
Администрация муниципального образования «Город Глазов»	3 565,78	30 672,32	24 240,92	более 670	79,03
Управление образования Администрации города Глазова	749 747,36	1 086 482,19	1 052 980,23	140,44	96,92
Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова	161 233,52	56 198,06	45 809,35	28,41	81,51
Управление дошкольного образования Администрации города Глазова	645 410,72	305 468,34	305 453,02	47,33	100,0
<b>Итого</b>	<b>1 656 876,49</b>	<b>1 583 486,80</b>	<b>1 530 523,67</b>	<b>92,37</b>	<b>96,66</b>

Расходы по данному разделу на сумму 1 530 421,66 тыс.руб. осуществлялись в рамках программных направлений деятельности, в том числе:

по муниципальной программе «Развитие образования и воспитание» - 1 518 908,03 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Реализация молодежной политики» - 11 060,82 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств в муниципальном образовании «Город Глазов» - 452,81 тыс. руб.

Непрограммные расходы бюджета за 2020 год по данному разделу составили – 102,00 тыс.руб.

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

Уточненные бюджетные ассигнования на 2020 год по разделу 0800 «Культура, кинематография» утверждены в размере 193 199,18 тыс. руб. Фактическое исполнение расходов по разделу составило 189 759,48 тыс. руб., или 98,22 % от плана. Доля расходов по этому разделу составляет 7,97% от общей суммы исполнения расходов за 2020 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 2019 год	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнение за 2020 год	% к 2019 году	% исп. к уточ. сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Глазова	188 566,49	193 199,18	189 759,48	100,63	98,22
Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова	4470,62	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>193 037,11</b>	<b>193 199,18</b>	<b>189 759,48</b>	<b>100,63</b>	<b>98,22</b>

Главным распорядителем бюджетных средств по данным расходам является



Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Глазова.

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

#### Расходы по разделу 1000 «Социальная политика»

Уточненные бюджетные ассигнования на 2020 год по разделу 1000 «Социальная политика» утверждены в размере 73 501,30 тыс. руб. Фактическое исполнение расходов по разделу составило 65 841,11 тыс. руб. (89,58% от плана). Доля расходов по этому разделу составляет 2,77 % от общей суммы исполнения расходов за 2020 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 2019 год	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнение за 2020 год	% к 2019 году	% исп. к ут. сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Администрация муниципального образования «Город Глазов»	26 500,22	34 161,80	30 073,17	113,48	88,03
Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова	8 438,04	23 552,07	21 458,23	254,30	91,11
Управление образования Администрации города Глазова	11 276,23	10 173,65	8 695,93	77,12	85,48
Управление дошкольного образования Администрации города Глазова	10 607,29	5 613,78	5 613,78	52,92	100
<b>Итого</b>	<b>56 821,78</b>	<b>73 501,30</b>	<b>65 841,11</b>	<b>115,87</b>	<b>89,58</b>

Расходы по данному разделу на сумму 65 825,11 тыс.руб. осуществлялись в рамках программных направлений деятельности, в том числе:

по муниципальной программу «Развитие образования и воспитание» - 14 309,71 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Социальная поддержка населения» - 34 458,48 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Муниципальное хозяйство» - 14 315,71 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Муниципальное управление» - 2 741,21 тыс.руб.

Непрограммные расходы бюджета за 2020 год по данному разделу составили 16,00 тыс.руб.

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

Уточненные бюджетные ассигнования на 2020 год по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» утверждены в размере 59 865,20 тыс. руб. Фактическое исполнение расходов по разделу составило 59 081,83 тыс. руб. (98,69 % от плана). Доля расходов по этому разделу составляет 2,48 % от общей суммы исполнения расходов за 2020 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 2019 год	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнение за 2020 год	% к 2019 году	% исп. к ут. сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Глазова	55 502,78	59 269,95	58 486,58	105,38	98,68

Управление образования Администрации города Глазова	-	595,25	595,25	-	100,0
<b>Итого</b>	<b>55 502,78</b>	<b>59 865,20</b>	<b>59 081,83</b>	<b>106,45</b>	<b>98,69</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 2020 год по разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» утверждены в размере 20 592,13 тыс.руб. Фактическое исполнение расходов по разделу составило 20 433,49 тыс.руб. (99,23 % от плана). Доля расходов по этому разделу составляет 0,86 % от общей суммы исполнения расходов за 2020 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 2020 год
1	2
Сумма расходов бюджета	2 379 647,96
Объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	1 082 492,43
Объем расходов бюджета города Глазова, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	1 297 155,53
Сумма расходов на обслуживание государственного и муниципального долга	20 433,49
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 (%)	1,58

#### **Ведомственная структура расходов бюджета города Глазова**

Расходы бюджета города Глазова за 2020 год в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета отражены в таблице 21.

Таблица 21

Наименование ГРБС	Бюджетные назначения (тыс.руб.)		Исполнено за 2020год (тыс. руб.)	Удельный вес к общему объему расходов 2020 года	% исполнения к	
	Решение о бюджете (в ред. от 23.12.2020 № 38) (тыс .руб.)	Уточненная сводная бюджетная роспись (тыс. руб.)			Решение о бюджете (в ред. от 23.12.2020 № 38)	Уточненно й сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6	7
Городская Дума муниципального образования «Город Глазов»	6 095,70	6 095,70	5 971,91	0,25	97,97	97,97
Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Глазова	357 819,20	357 819,17	350 925,36	14,75	98,07	98,07

Контрольно-счетный орган муниципального образования «Город Глазов»	1 823,09	1 823,09	1 817,47	0,08	99,69	99,69
Администрация муниципального образования «Город Глазов»	203 366,22	202 532,16	180 091,32	7,57	88,56	88,92
Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова	544 102,24	566 581,34	446 968,00	18,78	82,15	78,89
Управление образования Администрации города Глазова	1 088 970,52	1 097 354,89	1 062 373,60	44,64	97,56	96,81
Управление дошкольного образования Администрации города Глазова	311 082,12	311 082,12	311 066,80	13,07	100,0	100,0
Управление финансов Администрации города Глазова	20 775,06	20 642,08	20 433,49	0,86	98,36	98,99
<b>Итого</b>	<b>2 534 034,14</b>	<b>2 563 930,54</b>	<b>2 379 647,96</b>	<b>100</b>	<b>93,91</b>	<b>92,82</b>

Анализ ведомственной структуры расходов установил, что наибольший удельный вес расходов в разрезе главных распорядителей бюджетных средств составляют расходы по Управлению образования Администрации города Глазова – 1 062 373,60 тыс.руб. (44,64%), Управлению жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова 446 968,00 тыс.руб. (18,78%) и по Управлению культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Глазова – 350 925,36 тыс.руб. (14,75%).

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

Статьей 1 Решения от 18.12.2019 № 536 дефицит бюджета города Глазова на 2020 год был установлен в сумме 44 189,00 тыс. руб. Решением о бюджете (в ред. от 23.12.2020 № 38) бюджет города Глазова на 2020 год утвержден с дефицитом в сумме 143 808,28 тыс. руб.

Согласно Отчету об исполнении бюджета города Глазова за 2020 год, бюджет исполнен с дефицитом в сумме 11 508,48 тыс.руб.

Пунктом 1 статьи 3 Решения от 18.12.2019 № 536 утверждена Программа муниципальных заимствований муниципального образования «Город Глазов» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов (далее - Программа), в соответствии с которой предусматривалось:

1.Привлечение денежных средств, в виде кредитов в сумме 341 747,39 тыс. руб., в том числе:

кредиты, полученные от кредитных организаций – 341 747,39 тыс.руб.

2. Погашение кредитов на сумму 297 558,39 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 – 10 000,00 тыс.руб.

Решением Глазовской городской Думы от 23.06.2020 № 598 «О внесении изменений в решение Глазовской городской Думы от 18.12.2019 № 536 «О бюджете города Глазова на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (в ред. от 28.02.2020 № 558, от 29.04.2020 № 579) были внесены изменения в Программу, в соответствии с которой предусматривалось:

1.Привлечение денежных средств, в виде кредитов в сумме 629 305,77 тыс. руб., в том числе:

кредитов, полученных от кредитных организаций – 619 305,77 тыс.руб.

кредиты, полученные от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

Федерации бюджетам городских округов в валюте Российской Федерации – 10 000,00 тыс. руб.

2. Погашение кредитов на сумму 585 116,77 тыс.руб., в том числе:

кредитов, полученных от кредитных организаций – 575 116,77 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 2020 год:

1. Сумма заимствований составила 585 116,77 тыс.руб., в том числе:

кредитов, полученных от кредитных организаций – 575 116,77 тыс. руб.;

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

2. Погашено кредитов на сумму 585 116,77 тыс.руб., в том числе:

кредитов, полученных от кредитных организаций – 575 116,77 тыс. руб.;

кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетам городских округов в валюте Российской Федерации – 10 000,00 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 2020 год.

Сведения о привлечении кредитов в 2020 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 01.01.2020	Уточненные бюджетные назначения (ф.0503317)	Исполнено	Остаток кредита на 01.01.2021
1	2	3	4	5	6
1.	Кредиты кредитных организаций	287 558,39	25 789,00	-	287 558,39
	<i>Получение</i>	-	600 905,77	575 116,77	-
	<i>Погашение</i>	-	575 116,77	575 116,77	-
2.	Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы	10 000,00	-	-	10 000,00
	<i>Получение</i>	-	10 000,00	10 000,00	-
	<i>Погашение</i>	-	10 000,00	10 000,00	-
Итого заимствования		297 558,39		-	297 558,39
3.	Изменение остатков средств на счетах	-			

В соответствии со статьей 4 Решения о бюджете от 18.12.2019 № 536 в 2020 году бюджетные кредиты из бюджета города Глазова и муниципальные гарантии не предоставлялись.

Статьей 1 Решения о бюджете от 18.12.2019 № 536 установлен верхний предел муниципального долга города Глазова на 01.01.2020 в сумме 341 747,40 тыс. руб. В течение года верхний предел муниципального долга не подвергался корректировке.

Согласно форме отчета 0503372 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах консолидированного бюджета» за 2020 год, объем муниципального долга на начало отчетного периода составил 297 558,39 тыс.руб., на 01.01.2021 - 297 558,39 тыс.руб., из них по кредитам, полученным от кредитных организаций – 287 558,39 тыс.руб., бюджетным кредитам -10 000,00 тыс.руб.

Объем муниципального долга соответствует долговой книги по состоянию на 01.01.2021 года.

Структура долга представлена в следующей таблице 23.

Таблица 23

Вид обязательств	На 01.01.2020		На 01.01.2021		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	96,64	-	-
Бюджетные кредиты	10 000,00	3,36	10 000,00	3,36	-	-
Итого муниципальный долг	297 558,39	100	297 558,39	100	-	-

В соответствии со статьёй 107 БК РФ муниципальный долг по состоянию на 01.01.2021 не превышает верхнего предела, установленного Решением о бюджете от 18.12.2019 № 536.

### Анализ исполнения муниципальных программ за 2020 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 2020 год, бюджетной отчетности ГРБС, муниципальных программ, Сводного годового доклада о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2020 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 18.12.2019 № 536	Решение о бюджете в (ред. от 23.12.2020 № 38)	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2020 год	Исполнено за 2020 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>1 390 164,64</b>	<b>1 580 149,14</b>	<b>1 587 388,55</b>	<b>1 533 217,75</b>	<b>-54 170,80</b>	<b>96,59</b>
1.1	Подпрограмма "Развитие дошкольного образования"	606 665,52	652 760,40	650 398,39	636 466,17	-13 932,22	97,86
1.2	Подпрограмма "Создание условий для реализации муниципальной подпрограммы"	13 714,98	12 957,42	12 752,42	12 415,54	-336,88	97,36
1.3	Подпрограмма "Развитие общего образования"	581 372,39	671 061,87	679 147,57	654 423,44	-24 724,13	96,36
1.4	Подпрограмма "Развитие дополнительного образования и воспитания детей"	171 309,53	224 345,51	225 280,17	210 495,35	-14 784,82	93,44
1.5	Подпрограмма "Создание условий для реализации муниципальной подпрограммы"	17 102,22	19 023,94	19 810,00	19 417,26	-392,74	98,02
2	<b>Муниципальная программа "Создание условий для развития физической культуры и спорта"</b>	<b>45 489,00</b>	<b>59 865,20</b>	<b>59 865,20</b>	<b>59 081,83</b>	<b>-783,37</b>	<b>98,69</b>
3	<b>Муниципальная программа "Развитие культуры"</b>	<b>172 168,22</b>	<b>193 958,35</b>	<b>193 808,33</b>	<b>190 216,63</b>	<b>-3 591,70</b>	<b>98,15</b>
3.1	Подпрограмма "Библиотечное обслуживание населения"	37 598,71	44 606,10	44 456,10	43 946,49	-509,61	98,85
3.2	Подпрограмма "Организация досуга и предоставление услуг учреждений культуры"	86 581,01	93 423,07	94 781,72	93 164,34	-1 617,38	98,29
3.3	Подпрограмма "Реализация национальной политики, гармонизация межэтнических отношений"	8 470,42	8 618,16	7 259,48	6 918,31	-341,17	95,30
3.4	Подпрограмма "Создание условий для реализации муниципальной программы "Развитие культуры"	39 518,09	47 311,02	47 311,02	46 187,50	-1 123,52	97,63
4	<b>Муниципальная программа "Социальная поддержка населения"</b>	<b>33 508,64</b>	<b>39 890,32</b>	<b>39 641,32</b>	<b>34 551,25</b>	<b>-5 090,07</b>	<b>87,16</b>
4.1	Подпрограмма "Социальная поддержка семьи и детей"	31 320,44	30 891,99	30 642,99	25 654,65	-4 988,34	83,72
4.2	Подпрограмма "Обеспечение жильем малоимущих граждан и других отдельных категорий граждан, нуждающихся в жилых помещениях"	2 188,20	8 998,33	8 998,33	8 896,60	-101,73	98,86

5	<b>Муниципальная программа "Создание условий для устойчивого экономического развития"</b>	<b>991,00</b>	<b>8 453,66</b>	<b>7 102,92</b>	<b>6 627,79</b>	<b>-475,13</b>	<b>93,31</b>
5.1	Подпрограмма "Создание условий для развития предпринимательства"	500,00	5 259,76	5 259,76	5 250,35	-9,41	99,82
5.2	Подпрограмма "Развитие потребительского рынка"	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	100
5.3	Подпрограмма "Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами"	490,00	3 192,90	1 842,16	1 376,44	-465,72	74,72
6	<b>Муниципальная программа "Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций"</b>	<b>4 381,70</b>	<b>7 198,19</b>	<b>7 069,20</b>	<b>6 603,18</b>	<b>-466,02</b>	<b>93,41</b>
7	<b>Муниципальная программа "Профилактика правонарушений"</b>	<b>160,00</b>	<b>286,71</b>	<b>286,71</b>	<b>276,71</b>	<b>-10,00</b>	<b>96,51</b>
8	<b>Муниципальная программа "Муниципальное хозяйство"</b>	<b>130 341,02</b>	<b>353 430,82</b>	<b>375 906,60</b>	<b>267 132,51</b>	<b>-108 774,09</b>	<b>71,06</b>
8.1.	Подпрограмма «Территориальное развитие (градостроительство и землеустройство)»	-	1 813,00	1 813,00	0,00	-1 813,00	-
8.2	Подпрограмма "Содержание и развитие жилищного хозяйства"	4 065,00	6 116,42	6 278,93	5 164,82	-1 114,11	82,26
8.3	Подпрограмма "Содержание и развитие коммунальной инфраструктуры"	66 685,00	108 009,81	108 026,95	64 409,49	-43 617,46	59,62
8.4	Подпрограмма "Благоустройство и охрана окружающей среды"	13 371,00	104 281,60	126 577,73	92 478,15	-34 099,58	73,06
8.5	Подпрограмма "Развитие дорожного хозяйства и транспортного обслуживания населения"	46 220,02	132 615,12	132 615,12	104 541,80	-28 073,32	78,83
8.6	Подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности"	-	594,87	594,87	538,25	-56,62	90,48
9	<b>Муниципальная программа "Муниципальное управление"</b>	<b>97 865,10</b>	<b>103 432,85</b>	<b>104 983,70</b>	<b>96 220,57</b>	<b>-8 763,13</b>	<b>91,65</b>
9.1	Подпрограмма "Организация муниципального управления"	88 177,70	91 831,32	92 998,47	84 975,79	-8 022,68	91,37
9.2	Подпрограмма "Архивное дело"	4 434,70	5 877,39	5 877,39	5 139,55	-737,84	87,45
9.3	Подпрограмма "Создание условий для государственной регистрации актов гражданского состояния в муниципальном образовании "Город Глазов"	5 252,70	5 702,30	6 086,00	6 086,00	0,00	100
9.4	Подпрограмма "Развитие информационно-го общества в городе Глазове"	-	21,84	21,84	19,22	-2,62	88,00
10	<b>Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами"</b>	<b>53 980,80</b>	<b>28 865,06</b>	<b>28 839,10</b>	<b>28 397,79</b>	<b>-441,31</b>	<b>98,47</b>
10.1	Подпрограмма "Организация бюджетного процесса в городе Глазове"	53 965,80	28 859,06	28 833,10	28 395,79	-437,31	98,48
10.2	Подпрограмма "Повышение эффективности расходов бюджета города Глазова"	15,00	6,00	6,00	2,00	-4,00	33,33
11	<b>Муниципальная программа "Реализация молодежной политики"</b>	<b>10 560,50</b>	<b>11 166,86</b>	<b>11 316,86</b>	<b>11 060,82</b>	<b>-256,04</b>	<b>97,74</b>
11.1	Подпрограмма "Молодежь города Глазова"	10 560,50	-	-	-	-	-
12	<b>Муниципальная программа «Формирование современной городской среды муниципального образования «Город Глазов» на 2018 - 2022 годы»</b>	<b>3 280,28</b>	<b>125 725,58</b>	<b>125 725,58</b>	<b>125 464,61</b>	<b>-260,97</b>	<b>99,79</b>
13	<b>Муниципальная программа «Профилактика терроризма»</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100</b>
14	<b>Муниципальная программа «Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств в муниципальном образовании «Город Глазов»</b>	<b>100,00</b>	<b>452,81</b>	<b>452,81</b>	<b>452,81</b>	<b>0,00</b>	<b>100</b>
<b>Итого</b>		<b>1 943 090,90</b>	<b>2 512 975,56</b>	<b>2 542 486,88</b>	<b>2 359 404,24</b>	<b>-183 082,64</b>	<b>92,80</b>

Исполнение муниципальных программ в 2020 году составило 2 359 404,24 тыс.руб. Расходы на реализацию запланированных росписью муниципальных программ исполнены на 92,80%.

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

По итогам 2020 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 64,43 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 1 533 217,75 тыс.руб., в том числе на:  
 предоставление дошкольного образования – 608 607,29 тыс.руб.;  
 материальную поддержку семей с детьми дошкольного возраста – 7 180,52 тыс.руб.;  
 капитальный ремонт и реконструкцию – 20 678,36 тыс.руб.;  
 формирование бухгалтерской отчетности бюджетных и автономных учреждений – 9 896,37 тыс.руб.;  
 выполнение методической работы в сфере дошкольного образования – 2 519,17 тыс.руб.;  
 предоставление общего образования – 578 265,72 тыс.руб.;  
 обеспечение учащихся общеобразовательных организаций питанием – 45 466,22 тыс.руб.;  
 капитальный ремонт и реконструкцию объектом муниципальной собственности образовательных учреждений – 23 562,31 тыс.руб.;  
 на реализацию Федерального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей», предоставление мер социальной поддержки многодетным семьям (питание) – 7 129,19 тыс.руб.;  
 предоставление дополнительного образования – 187 816,90 тыс.руб.;  
 капитальный ремонт и реконструкцию объектом муниципальной собственности учреждений дополнительного образования – 9 805,88 тыс.руб.;  
 оздоровление и отдых детей – 12 872,57 тыс.руб.;  
 планирование ФХД, ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской, статистической, налоговой отчетности по муниципальным учреждениям подведомственным Управлению образования Администрации города Глазова – 10 874,15 тыс.руб.;  
 выполнение методической работы в установленной сфере деятельности – 8 543,11 тыс.руб.

В соответствии со Сводным годовым докладом о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2020 год, исполнителями муниципальной программы «Развитие образования и воспитание» за 2020 достигнуты следующие показатели оценки эффективности:

степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,96;  
 степень реализации мероприятий программы составила 1;  
 эффективность использования средств бюджета города составляет 0,93;  
 степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,99.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана высокой (0,92).

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

По итогам 2020 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 2,48 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 59 081,83 тыс.руб., в том числе на:  
 обеспечение условий для развития на территории городского округа физической культуры и массового спорта – 58 086,57 тыс.руб.;  
 организацию и проведение муниципальных официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий – 995,26 тыс.руб.

В соответствии со Сводным годовым докладом о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2020 год, исполнителями муниципальной

программы «Создание условий для развития физической культуры и спорта» за 2020 год достигнуты следующие показатели эффективности:

- степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,99;
- степень реализации мероприятий программы составляет 0,83;
- эффективность использования средств бюджета города составляет 0,84;
- степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,98.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана удовлетворительной (0,82).

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

По итогам 2020 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 7,99 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

- Общий объем расходов составил 190 216,63 тыс.руб., в том числе на:
- осуществление библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей библиотеки – 35 610,41 тыс.руб.;
  - на реализацию Федерального проекта «Культурная среда» (создание модельных библиотек) – 6 400,00 тыс. руб.;
  - организацию и проведение культурно-массовых мероприятий – 44 888,32 тыс.руб.;
  - сохранение нематериального и материального культурного наследия народов Российской Федерации – 4 760,78 тыс.руб.;
  - предоставление доступа к музейным фондам – 19 981,06 тыс.руб.;
  - показ спектаклей – 23 534,18 тыс.руб.;
  - организацию и проведение культурно-массовых мероприятий – 6 479,37 тыс.руб.;
  - на содержание здания МК «Родник» - 438,94 тыс.руб.;
  - создание условий для реализации муниципальной программы – 11 614,03 тыс.руб.;
  - методическую работу в установленной сфере деятельности – 30 754,01 тыс.руб.;
  - восстановление (ремонт, реставрация, благоустройство) воинских захоронений на территории МО «Город Глазов» - 2 712,32 тыс. руб.;
  - обустройство прилегающих территорий к зданиям и сооружениям учреждений культуры – 650,00 тыс. руб.

В соответствии со Сводным годовым докладом о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2020 год исполнителями муниципальной программы «Развитие культуры» за 2020 год достигнуты следующие показатели эффективности:

- степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,98;
- степень реализации мероприятий программы составляет 0,98;
- эффективность использования средств бюджета города составляет 1;
- степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,89.

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

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

По итогам 2020 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 1,45 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

- Общий объем расходов составил 34 551,25 тыс.руб., в том числе на:
- организацию социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – 17 087,07 тыс.руб.;
  - социальную поддержку семей с детьми и граждан города Глазова – 4 663,01 тыс.руб.;
  - на реализацию Федерального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей», предоставление мер социальной поддержки многодетным семьям (проезд) – 3 904,57 тыс.руб.;
  - предоставление мер социальной поддержки по обеспечению жильем различных



категорий граждан – 6 273,23 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 – 1 248,87 тыс.руб.;

на реализацию Федерального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей», предоставление безвозмездных субсидий многодетным семьям, признанным нуждающимся в улучшении жилищных условий – 1 374,50 тыс.руб.

В соответствии со Сводным годовым докладом о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2020 год исполнителями муниципальной программы «Социальная поддержка населения» за 2020 год достигнуты следующие показатели эффективности:

степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,87;

степень реализации мероприятий программы составляет 0,92;

эффективность использования средств бюджета города составляет 1,06;

степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,94.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана высокой (0,99).

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

По итогам 2020 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 0,28 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 6 627,50 тыс.руб., в том числе на:

организацию деятельности МБУ «Глазовский бизнес-инкубатор» - 1 727,35 тыс.руб.;

расходы на мероприятия по поддержке и стимулированию развития малого и среднего предпринимательства – 1 361,79 тыс. руб.;

оказание поддержки социально-ориентированным некоммерческим организациям – 2 000,00 тыс. руб.;

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

управление и распоряжение имуществом (проведение комплексных кадастровых работ) – 1 025,74 тыс.руб.

В соответствии со Сводным годовым докладом о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2020 год исполнителями муниципальной программы «Создание условий для устойчивого экономического развития» за 2020 год достигнуты следующие показатели эффективности:

степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,93;

степень реализации мероприятий программы составляет 0,86;

эффективность использования средств бюджета города составляет 0,92;

степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,93.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана удовлетворительной (0,86).

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

По итогам 2020 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 0,28 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 6 603,18 тыс.руб., в том числе на:

материально-техническое обеспечение деятельности ЕДДС – 3 085,10 тыс.руб.;

реализацию дополнительных профессиональных образовательных программ повышения квалификации – 973,80 тыс.руб.;

создание и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» –

2 182,75 тыс. руб.;

организацию водной безопасности – 327,24 тыс.руб.

В соответствии со Сводным годовым докладом о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2020 год исполнителями муниципальной программы «Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций» за 2020 год достигнуты следующие показатели эффективности:

степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,93;

степень реализации мероприятий программы составляет 0,96;

эффективность использования средств бюджета города составляет 1,03;

степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 1.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана высокой (1,03).

#### **Муниципальная программа «Профилактика правонарушений»**

По итогам 2020 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 0,012 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 276,71 тыс.руб. на совершенствование системы по предотвращению терроризма и экстремизма на территории города.

В соответствии со Сводным годовым докладом о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2020 год исполнителями муниципальной программы «Профилактика правонарушений» за 2020 год достигнуты следующие показатели эффективности:

степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,97;

степень реализации мероприятий программы составляет 0,96;

эффективность использования средств бюджета города составляет 0,99;

степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,94.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана высокой (0,93).

#### **Муниципальная программа «Муниципальное хозяйство»**

По итогам 2020 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 11,23 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 267 132,51 тыс.руб., в том числе на:

реализацию мероприятий по вопросам проведения капитальных ремонтов и содержания муниципального жилого фонда – 5 164,82 тыс.руб.;

организационные мероприятия в сфере содержания коммунальной инфраструктуры города Глазова, создание условий для обеспечения функционирования коммунальной инфраструктуры города Глазова – 37 873,76 тыс.руб.;

реализацию мероприятий в области коммунального хозяйства, направленные на повышение надежности, устойчивости и экономичности жилищно-коммунального хозяйства в муниципальном образовании «Город Глазов» – 26 535,72 тыс.руб.;

реализацию мероприятий по благоустройству и содержанию территории города Глазова – 92 478,15 тыс.руб.;

мероприятия по содержанию и развитию автомобильных дорог города Глазова – 104 541,80 тыс.руб.

В соответствии со Сводным годовым докладом о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2020 год исполнителями муниципальной программы «Муниципальное хозяйство» за 2020 год достигнуты следующие показатели эффективности:

степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,71;

степень реализации мероприятий программы составляет 0,84;

эффективность использования средств бюджета города составляет 1,18;

степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,92.

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

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

По итогам 2020 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 4,04 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 96 220,57 тыс.руб., в том числе на:

- организацию установленных функций (полномочий) Администрации города Глазова – 65 182,61 тыс.руб.;
- реализацию установленных функций (полномочий) Главы города Глазова – 2 844,57 тыс.руб.;
- реализацию отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления – 7 564,30 тыс.руб.;
- реализацию муниципальных функций, связанных с общегосударственным управлением – 6 478,04 тыс.руб.;
- развитие муниципальной службы – 2 841,27 тыс.руб.;
- реализацию установленных функций (полномочий) Администрации города Глазова и отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления (в области архивного дела) – 5 139,55 тыс.руб.;
- реализацию отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления муниципального образования «Город Глазов» - 6 086,00 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 – 19,22 тыс.руб.

В соответствии со Сводным годовым докладом о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2020 год исполнителями муниципальной программы «Муниципальное управление» за 2020 год достигнуты следующие показатели эффективности:

- степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,92;
- степень реализации мероприятий программы составляет 1;
- эффективность использования средств бюджета города составляет 1,09;
- степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,91.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана высокой (0,99).

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

По итогам 2020 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 1,19 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 28 397,79 тыс.руб., в том числе на:

- управление муниципальным долгом – 20 433,49 тыс.руб.;
- реализацию установленных функций (полномочий) Управления финансов Администрации города Глазова – 7 962,30 тыс.руб.;
- организацию работы органов местного самоуправления по повышению эффективности бюджетных расходов – 2,00 тыс.руб.

В соответствии со Сводным годовым докладом о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2020 год исполнителями муниципальной программы «Управление муниципальными финансами» за 2020 год достигнуты следующие показатели эффективности:

- степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,98;
- степень реализации мероприятий программы составляет 0,94;

эффективность использования средств бюджета города составляет 0,96;  
 степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,98.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана высокой (0,94).

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

По итогам 2020 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 0,46 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 11 060,82 тыс.руб., в том числе на:  
 реализацию проектов, программ и проведение мероприятий для детей, подростков и молодежи – 8 288,22 тыс.руб.;

обеспечение доступности для молодежи необходимого минимума социальных услуг – 2 772,60 тыс.руб.

В соответствии со Сводным годовым докладом о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2020 год исполнителями муниципальной программы «Реализация молодежной политики» за 2020 год достигнуты следующие показатели эффективности:

степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,98;

степень реализации мероприятий программы составляет 1;

эффективность использования средств бюджета города составляет 1,02;

степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,84.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана удовлетворительной (0,86).

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

По итогам 2020 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 5,27 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Расходы на реализацию мероприятий в сфере формирования современной городской среды муниципального образования «Город Глазов» составили 125 464,61 тыс.руб.

В соответствии со Сводным годовым докладом о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2020 год исполнителями муниципальной программы «Формирование современной городской среды муниципального образования «Город Глазов» на 2018-2022 годы» за 2020 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 2020 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 100,0 тыс.руб.

В соответствии со Сводным годовым докладом о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2020 год исполнителями муниципальной программы «Профилактика терроризма» за 2020 год достигнуты следующие показатели эффективности:

степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 1;  
степень реализации мероприятий программы составляет 0,9;  
эффективность использования средств бюджета города составляет 0,9;  
степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 1.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана высокой (0,9).

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

По итогам 2020 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 0,02 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Расходы на мероприятия по профилактике наркомании и других видов зависимости составили 452,81 тыс.руб.

В соответствии со Сводным годовым докладом о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2020 год исполнителями муниципальной программы «Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств в муниципальном образовании «Город Глазов» за 2020 год достигнуты следующие показатели эффективности:

степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 1;  
степень реализации мероприятий программы составляет 0,96;  
эффективность использования средств бюджета города составляет 0,96;  
степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 1.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана высокой (0,96).

**Анализ расходования средств резервного фонда Администрации города Глазова за 2020 год**

В составе годовой отчетности об исполнении бюджета города Глазова за 2020 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 от 18.12.2019 № 536 бюджетные ассигнования по подразделу 0111 «Резервные фонды» утверждены в объеме 300,00 тыс. руб. С учетом внесенных изменений в течение года Решением о бюджете (в ред. от 23.12.2020 № 38) бюджетные ассигнования по подразделу 0111 «Резервные фонды» утверждены на сумму 80,02 тыс.руб.

В соответствии с росписью бюджета муниципального образования «Город Глазов», утвержденной приказом Управления финансов Администрации города Глазова

от 22.01.2021 № 09/од, утверждены бюджетные ассигнования резервного фонда в объеме 100,00 тыс. руб., в том числе:

- по разделу 0111 «Резервные фонды» утверждены на сумму 79,46 тыс.руб.;
- по разделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на сумму 4,54 тыс.руб.;

- по разделу 1003 «Социальное обеспечение населения» на сумму 16,00 тыс.руб.

По состоянию на 01 января 2021 года бюджетные ассигнования использованы в сумме 20,54 тыс. руб., в том числе:

- по разделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в объеме 4,54 тыс.руб. на приобретение цветов и траурных венков;

- по разделу 1003 «Социальное обеспечение населения» бюджетные ассигнования в объеме 16,00 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 2020 год**

В соответствии со статьёй 6 Решения от 18.12.2019 № 536, утвержден перечень публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств бюджета города Глазова, с общим объемом бюджетных ассигнований на их исполнение в 2020 году в сумме 3 604,00 тыс. руб.

Решением о бюджете (в ред. 28.10.2020 № 7) перечень публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств бюджета города Глазова утвержден в сумме 4 083,22 тыс.руб. Объем расходов на исполнение публичных нормативных обязательств за счет бюджета города Глазова с учетом изменений установлен росписью 4 083,22 тыс. руб.

По данным годовой бюджетной отчетности публичные нормативные обязательства за счет средств бюджета города Глазова исполнены в сумме 4 078,64 тыс. руб., что составило 99,89 % 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 23.12.2020 № 38)	Уточненная бюджетная роспись на 2020 год	Исполнение с начала года	% исполнения	
					Решение о бюджете (в ред. от 23.12.2020 № 38)	Уточненной сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6	7
«Социальная поддержка населения»	Ежемесячное пособие Почетным гражданам города Глазова, вдовам (вдовам) умерших Почетных граждан города Глазова	1 342,00	1 342,00	1 337,43	99,66	99,66
«Муниципальное управление»	Доплаты к пенсиям муниципальных служащих муниципального образования «Город Глазов»	2 741,22	2 741,22	2741,21	100	100
Итого		4 083,22	4 083,22	4 078,64	99,89	99,89

### **Анализ использования ассигнований дорожного фонда муниципального образования «Город Глазов» на 2020 год**

В составе годовой отчетности об исполнении бюджета города Глазова за 2020 год, в соответствии с пунктом 10 Порядка формирования и использования дорожного фонда

города Глазова, утвержденного решением Глазовской городской Думы от 27.11.2013г. № 382 «О дорожном фонде МО «Город Глазов», отчет представлен в виде приложения.

Размер дорожного фонда за 2020 год составил 72 647,99 тыс.руб., в том числе за счет:

акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в бюджет города Глазова – 4 654,95 тыс.руб.;

субсидии из бюджета Удмуртской Республики – 68 020,04 тыс.руб.

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города Глазова на 2020 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 18.12.2019 № 536	Решение о бюджете (в ред. от 23.12.2020 № 38)	Роспись	Исполнение за 2020 год	% исполнению к уточненной сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6	7
1	Содержание сети автомобильных дорог общего пользования муниципального значения и искусственных сооружений на них	24 369,00	4 299,13	4 299,13	4299,13	100
2	Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования муниципального значения	-	69 868,98	69 868,98	67 994,11	97,32
	<b>ИТОГО</b>	<b>24 369,00</b>	<b>74 168,11</b>	<b>74 168,11</b>	<b>72 293,24</b>	<b>97,47</b>

### **Расходы направленные на государственную поддержку семьи и детей за счёт средств бюджета города Глазова за 2020 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 2020 год представлен отдельным приложением.

В соответствии со статьёй 6 Решения от 18.12.2019 № 536 объём бюджетных ассигнований на государственную поддержку семьи и детей за счет средств бюджета города Глазова на 2020 год утвержден в размере 62 070,50 тыс.руб. Решением о бюджете (в ред. от 23.12.2020 № 38) объём бюджетных ассигнований на государственную поддержку семьи и детей за счет средств бюджета города Глазова на 2020 год утвержден в размере 109 194,70 тыс.руб.

Согласно росписи, объём бюджетных ассигнований на государственную поддержку семьи и детей за счет средств бюджета города Глазова на 2020 год утвержден в размере 102 176,95 тыс.руб.

В процессе исполнения расходная часть бюджета направленная на государственную поддержку семьи и детей исполнена в объеме 89 362,68 тыс.руб.

В 2020 году расходы бюджета на государственную поддержку семьи и детей были осуществлены в рамках реализации муниципальных программ:

«Развитие образования и воспитание» - 58 769,34 тыс.руб.;

«Социальная поддержка населения» - 29 832,78 тыс.руб.;

«Реализация молодежной политики» - 760,56 тыс.руб.

Анализ расходов бюджета города Глазова за 2020 год, направленных на государственную поддержку семьи и детей, отражен в таблице 27.

Таблица 27

Наименование показателя	Решение о бюджете (в ред. от 23.12.2020 № 38)	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2020 год	Исполнено за 2020 год	Не исполнено (гр.3- гр.4)	% исполнения к ут. 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	9 364,00	6 454,13	6 454,13	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	282,10	238,00	238,00	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	785,40	483,50	483,50	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 (софинансирование)	7,93	7,93	4,88	-3,05	61,54
Расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Детское питание» государственной программы Удмуртской Республики «Развитие потребительского рынка Удмуртской Республики»	3 458,10	3 069,20	2 210,77	-858,43	72,03
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)	540,00	80,16	63,96	-16,20	79,79
Оказание муниципальными учреждениями муниципальных услуг, выполнение работ, финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений	11 878,00	11 197,77	10 259,77	-938,00	91,62
Расходы на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в	11 180,10	12 013,67	12 013,67	0,00	100



государственных и муниципальных образовательных организациях					
Расходы на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	11 817,49	8 996,49	7 007,75	-1 988,74	77,89
Расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Детское и школьное питание» государственной программы Удмуртской Республики «Развитие потребительского рынка Удмуртской Республики» (софинансирование)	48,00	48,00	31,15	-16,85	64,90
Расходы по предоставлению мер социальной поддержки многодетным семьям (питание)	8 603,86	8 603,86	7 129,19	-1 474,67	82,86
Расходы за счет дотации из бюджета Удмуртской Республики на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета МО «Город Глазов»	6 228,00	6 228,00	6 228,00	0,00	100
Расходы на реализацию мероприятий по организации отдыха, оздоровления и занятости детей, подростков и молодежи в Удмуртской Республике	10 195,90	10 195,90	5 692,13	-4 503,77	55,83
Расходы на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей (пришкольные лагеря)	197,01	92,16	92,16	0,00	100
Расходы на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей (загородные лагеря)	902,23	761,59	761,59	0,00	100
Расходы на организацию отдыха, оздоровление и занятости детей, подростков и молодежи в Удмуртской Республике (софинансирование)	102,99	102,99	98,69	-4,30	95,82
<b>ИТОГО</b>	<b>75 591,11</b>	<b>68 573,35</b>	<b>58 769,34</b>	<b>-9 804,01</b>	<b>85,70</b>
<b>Муниципальная программа «Социальная поддержка населения»</b>					
Расходы на социальную поддержку детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, переданных в приёмные семьи	4 200,30	4 200,30	4 189,58	-10,72	99,74
Расходы по выплате денежных средств на содержание детей, находящихся под опекой (попечительством)	15 183,80	15 183,80	12 588,13	-2 595,67	82,91
Расходы на выплату единовременных пособий при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	309,41	309,41	309,37	-0,04	99,99
Расходы на предоставление мер социальной поддержки многодетным семьям (проезд)	4 219,94	4 219,94	3 904,57	-315,37	92,53
Расходы на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	6 219,58	6 219,58	6 217,76	-1,82	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»	1 335,50	1 335,50	1 248,87	-86,63	93,51
Предоставление безвозмездных субсидий многодетным семьям, признанным нуждающимися в улучшении жилищных условий, на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и приобретение жилых помещений	1 374,50	1 374,50	1 374,50	0,00	100
<b>ИТОГО</b>	<b>32 843,03</b>	<b>32 843,03</b>	<b>29 832,78</b>	<b>-3 010,25</b>	<b>90,83</b>
<b>Муниципальная программа «Реализация молодёжной политики»</b>					
Расходы на реализацию мероприятий по организации отдыха, оздоровления и занятости детей, подростков и молодежи в Удмуртской Республике	238,86	238,86	238,86	0,00	100
Трудоустройство подростков и молодежи	516,50	516,50	516,50	0,00	100
Расходы на реализацию мероприятий по	5,20	5,20	5,20	0,00	100

организации отдыха, оздоровления и занятости детей, подростков и молодежи в Удмуртской Республике (софинансирование)					
<b>ИТОГО</b>	<b>760,56</b>	<b>760,56</b>	<b>760,56</b>	<b>0,00</b>	<b>100</b>
<b>ИТОГО ПО РАСХОДАМ</b>	<b>109 194,70</b>	<b>102 176,95</b>	<b>89 362,68</b>	<b>-12 814,27</b>	<b>87,46</b>

### **Предложения:**

1. 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.
2. Управлению имущественных отношений Администрации города Глазова:
  - активизировать работу, направленную на снижение задолженности по доходам от использования муниципального имущества.
3. 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 2020 год в целом соответствует нормам и положениям бюджетного законодательства.

С учетом результатов внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета города Глазова за 2020 год, Контрольно-счетный орган города Глазова рекомендует:

- Глазовской городской Думе принять решение об утверждении Отчета бюджета города Глазова за 2020 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 2021 год.

Председатель  
Контрольно – счетного органа города Глазова

О.М.Ермакова