

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

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о результатах экспертно-аналитического мероприятия  
«Внешняя проверка отчета об исполнении бюджета города Глазова за 2019 год»

«30» апреля 2020 года

№ 01-21/02

В соответствии с планом работы Контрольно-счетного органа муниципального образования «Город Глазов» на 2020 год, утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетного органа города Глазова от 30.12.2019 № 75/од, председателем Контрольно-счетного органа города Глазова Ефремовой Татьяной Борисовной проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета города Глазова за 2019 год.

Сроки проведения: с 01.04.2020 по 30.04.2020.

### 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 2019 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 2019 год, утвержден решением Глазовской городской Думы от 19.12.2018 № 424 «О бюджете города Глазова на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (в ред. от 27.02.2019 № 434, от 12.04.2019 № 458, от 26.06.2019 № 485, от 28.08.2019 № 495, от 27.11.2019 № 531) (далее – Решение о бюджете (в ред. от 27.11.2019 № 531)).

Внесение изменений в решение Глазовской городской Думы от 19.12.2018 № 424 «О бюджете города Глазова на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее - Решение о бюджете от 19.12.2018 № 424) 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 2019 года были утверждены постановлениями Администрации города Глазова от 30.04.2019 № 39/20, от 22.07.2019 № 39/41, от 18.10.2019 № 39/59. Отчетная информация об исполнении бюджета города Глазова в 2019 году за первый квартал, I по-

лугодие и 9 месяцев 2019 года решениями Глазовской городской Думы от 29.05.2019 № 469, от 28.08.2019 № 496, от 30.10.2019 № 518 принята к сведению.

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

Годовая бюджетная отчетность об исполнении бюджета города Глазова за 2019 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 2019 год были предусмотрены 8 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 2019 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 2019 год» составлено 7 заключений, в том числе:

- 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 15.04.2020 № 01-23/1;

- 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 15.04.2020 № 01-23/2;

- заключение о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Внешняя проверка бюджетной отчетности главного распорядителя бюджетных средств муниципального образования «Город Глазов» Управления дошкольного образования Администрации города Глазова» от 15.04.2020 № 01-23/3;

- заключение о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Внешняя проверка бюджетной отчетности главного распорядителя бюджетных средств муниципального образования «Город Глазов» Администрации города Глазова» от 15.04.2020 № 01-23/4;

- заключение о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Внешняя проверка бюджетной отчетности главного распорядителя бюджетных средств муниципального образования «Город Глазов» Управления финансов Администрации города Глазова» от 15.04.2020 № 01-23/5;

- 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 15.04.2020 № 01-23/6;

- заключение о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Внешняя проверка бюджетной отчетности главного распорядителя бюджетных средств муниципального образования «Город Глазов» Управления образования Администрации города

Глазова» от 16.04.2020 № 01-23/7.

Бюджетная отчетность за 2019 год Контрольно-счетного органа города Глазова проверена в рамках внутреннего финансового контроля, по результатам которого составлено заключение №1 от 11.03.2020 года.

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

1. Управлением ЖКХ Администрации города Глазова, в нарушение пункта 151 Инструкции № 191н, в составе сводной годовой бюджетной отчетности не сформирована текстовая часть Пояснительной записки (ф. 0503160).

2. Глазовской городской Думой, в нарушение пункта 152 Инструкции № 191н, текстовая часть Пояснительной записки (ф. 0503160) составлена без учета предусмотренных разделов, включающих соответствующие формы отчетности.

В целом, в ходе внешней проверки годовой бюджетной отчетности за 2019 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. от 27.11.2019 № 531) основные характеристики бюджета города Глазова, утвержденные на 2019 год по доходам в сумме 2 477 103,05 тыс.руб., исполнены в сумме 2 414 924,80 тыс.руб. на 97,49%, по расходам назначения в сумме 2 544 810,81 тыс.руб. исполнены в сумме 2 372 586,29 тыс.руб. на 93,23%, профицит составил 42 338,50 тыс.руб., при запланированном дефиците в размере 67 707,76 тыс.руб.

Данные об исполнении бюджета города Глазова представлены в таблице 1.

Таблица 1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Решение о бюджете (в ред. от 27.11.2019 № 531)	Исполнено за 2019 год	
		Сумма	%
1	2	3	4
<b>Доходы, в том числе:</b>	<b>2 477 103,05</b>	<b>2 414 924,80</b>	<b>97,49</b>
Налоговые доходы	410 352,00	416 381,51	101,47
Неналоговые доходы	56 799,88	59 947,80	105,54
Безвозмездные поступления	2 009 951,17	1 938 595,49	96,45
<b>Расходы, в том числе:</b>	<b>2 544 810,81</b>	<b>2 372 586,29</b>	<b>93,23</b>
Программные расходы	2 523 932,03	2 352 458,49	93,21
Непрограммные расходы	20 878,78	20 127,80	96,40
<b>Дефицит/Профицит</b>	<b>- 67 707,76</b>	<b>42 338,50</b>	<b>-62,53</b>

Исполнение доходной части бюджета города Глазова в 2019 году обеспечено: на 101,47% по налоговым доходам, 105,54% по неналоговым доходам, объем поступлений по безвозмездным доходам обеспечен на 96,45%.

Поступления по группе «Налоговые и неналоговые доходы» составили 476 329,31 тыс.руб., что превысило утвержденные бюджетные назначения на 9 177,43 тыс.руб. Рост поступлений по отношению к 2018 году составил 13 918,56 тыс. руб. (на 3 %).

Налоговые доходы поступили в бюджет города Глазова в объеме 416 381,51 тыс.руб. Рост поступлений, по сравнению с 2018 годом, составил 16 163,07 тыс.руб. (на 4,04%). Неналоговые доходы составили в объеме 59 947,80 тыс.руб. По данной группе доходов в сравнении с 2018 годом наблюдается снижение на 2 244,51 тыс.руб. (на 3,61%).

По состоянию на 01.01.2020 внесениями изменений в сводную бюджетную роспись (далее – роспись) объем доходов бюджета города Глазова был установлен в сумме 2 526 910,70 тыс.руб. с превышением объема доходов, утвержденных при корректировке бюджета города в соответствии с Решением о бюджете (в ред. от 27.11.2019 № 531) на 49 807,65 тыс.руб. (на 2,01%). Изменения внесены, как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения, в частности:

- уменьшения по источнику доходов «Безвозмездные поступления от негосударственных организаций» в объеме 34 343,00 тыс.руб.;
- увеличение по источникам доходов в объеме 84 150,65 тыс.руб., в том числе:
  - «Дотации бюджетам городских округов» - 36 473,00 тыс.руб.;
  - «Субсидии бюджетам городских округов» - 530,00 тыс.руб.;
  - «Субвенции бюджетам городских округов» - 46 751,20 тыс.руб.;
  - «Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов» - 393,65 тыс.руб.;
- «Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов городских округов» - 2,80 тыс.руб.

Бюджетные обязательства бюджета города Глазова, утвержденные Решением о бюджете (в ред. от 27.11.2019 № 531) в сумме 2 544 810,81 тыс.руб. и установленные росписью в сумме 2 594 618,46 тыс.руб., исполнены в сумме 2 372 586,29 тыс.руб., что составляет 93,23% и 91,44% соответственно.

С учетом сложившегося перевыполнения бюджета города Глазова по налоговым и неналоговым доходам, безвозмездным поступлениям и не исполнения в полном объеме бюджетных обязательств росписи, объем профицита бюджета за 2019 год составил 42 338,50 тыс.руб.

Согласно данным Отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда за 2019 год (ф.0503317) (далее – Отчет об исполнении бюджета) исполнение по основным характеристикам бюджета составляет:

- по доходам – 2 414 924,80 тыс. руб., в том числе:
- по налоговым и неналоговым доходам бюджета – 476 329,30 тыс. руб.;
- по безвозмездным поступлениям – 1 938 595,49 тыс. руб.;
- по расходам – 2 372 586,29 тыс. руб.;
- профицит - 42 338,50 тыс. руб.

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

Решением о бюджете от 19.12.2018 № 424 общий объем доходов бюджета города Глазова был утвержден в размере 1 730 083,50 тыс.руб.

Корректировкой бюджета (Решение о бюджете (в ред. от 27.11.2019 № 531)) утвержденные бюджетные назначения были увеличены на 747 019,55 тыс.руб. или на 43,18% и составили 2 477 103,05 тыс.руб.

Данные об объемах доходов, утвержденных решениями о бюджете, и сложившемся по итогам 2019 года и исполнении представлены в таблице 2.

Таблица 2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Решение о бюджете от 19.12.2018 № 424	Решение о бюджете (в ред. от 27.11.2019 № 531)	Исполнение за 2019 год	Исполнение к Решению о бюджете от 19.12.2018 № 424		Исполнение к Решению о бюджете (в ред. от 27.11.2019 № 531)	
				сумма	%	сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы, всего:	1 730 083,50	2 477 103,05	2 414 924,80	684 841,30	139,58	- 62 178,25	97,49
Налоговые и неналоговые доходы	463 318,00	467 151,88	476 329,30	13 011,30	102,81	9 177,42	101,97
Безвозмездные поступления	1 266 765,50	2 009 951,17	1 938 595,50	671 830,00	153,04	-71 355,67	96,45

**Налоговые доходы** за 2019 год поступили в бюджет города Глазова в сумме 416 381,52 тыс.руб., что составило 104,04 % по отношению к исполнению бюджета за 2018 год, 101,58% к законодательно утвержденным назначениям и 101,47% к росписи.

В структуре поступлений в 2019 году доля налоговых доходов составила 17,24% от общей суммы всех доходов бюджета города Глазова.

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

Таблица 3 (тыс.руб.)

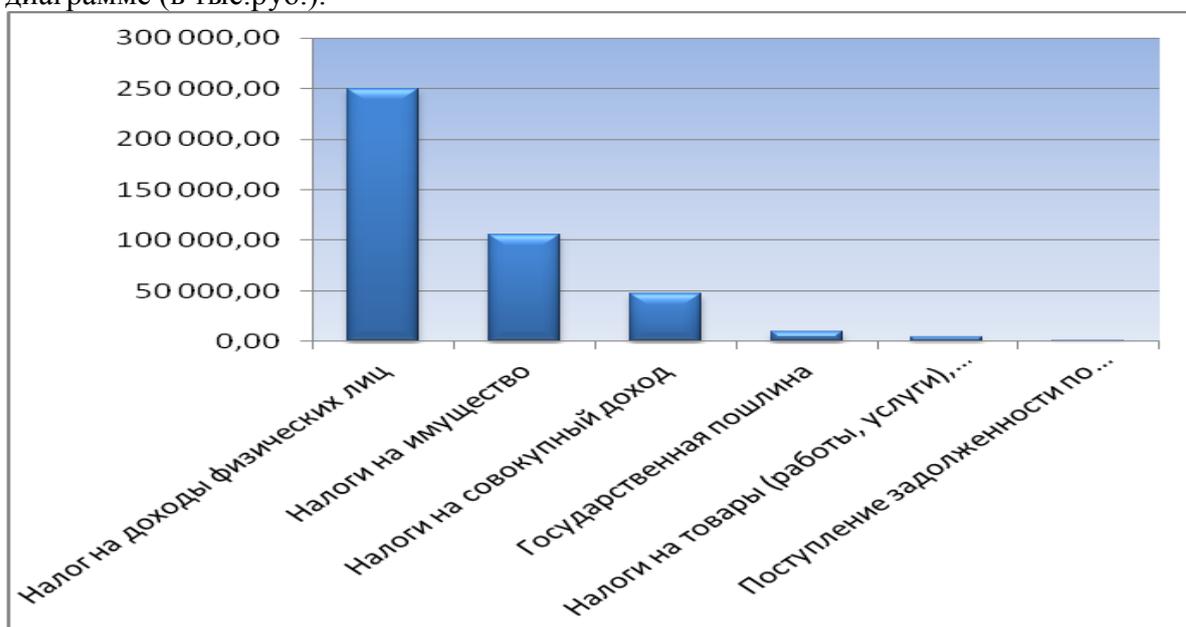
Наименование показателя	Исполнение За 2018 г.	Решение о бюджете (в ред. от 27.11.2019 № 531)	Роспись на 2019 год	Исполнение за 2019 год	% исполнения 2019 г.		
					к 2018г.	к Решению о бюджете (в ред. от 27.11.2019 № 531)	к росписи на 2019 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Налоговые доходы</b>	<b>400 218,44</b>	<b>410 352,00</b>	<b>410 352,00</b>	<b>416 381,52</b>	<b>104,04</b>	<b>101,47</b>	<b>101,47</b>
Налоги на доходы физических лиц	243 381,62	253 770,00	253 770,00	250 029,29	102,73	98,53	98,53
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	4 048,62	4 670,00	4 670,00	4 650,87	114,88	99,59	99,59
Налоги на совокупный доход	47 664,63	53 200,00	53 200,00	47 264,80	99,16	88,84	88,84
Налоги на имущество	96 504,86	90 972,00	90 972,00	104 968,18	108,77	115,39	115,39
Государственная пошлина	8 615,04	7 740,00	7 740,00	9 468,08	109,90	122,33	122,33
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	3,67	-	-	0,30	8,17	-	-

Доходную часть налоговых поступлений бюджета города Глазова по-прежнему в основном сформировали поступления: налог на доходы с физических лиц – 60,05%, налоги на имущество – 25,21%, налоги на совокупный доход – 11,35%.

В 2019 году рост налоговых поступлений, по сравнению с 2018 годом, составил 16 163,08 тыс.руб. (на 4,04%), что в основном связано с ростом поступлений налогов на имущество на 8 463,32 тыс.руб. (на 8,77%) и поступлений налогов на доходы физических лиц – 6 647,67 тыс.руб. (на 2,73%).

Поступившие в 2019 году налоговые доходы превысили законодательно утвержденные назначения и росписи в одинаковых значениях, на 6 029,52 тыс.руб. (на 1,47%), за счет увеличения поступлений по налогам на имущество – 13 996,18 тыс.руб. (на 15,38%), государственной пошлины – 1 728,08 тыс.руб. (на 22,33%).

Структура налоговых доходов бюджета города Глазова за 2019 год представлена в диаграмме (в тыс.руб.).



**Неналоговые доходы** в 2019 году поступили в доходную часть бюджета города Глазова в сумме 59 947,80 тыс.руб., с сокращением к показателю 2018 года на 2 244,51 тыс.руб. (на 3,61%). К законодательно утвержденным назначениям и росписи наблюдается рост в одинаковом значении, на 3 147,92 тыс.руб. (на 5,54%).

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 2018 год	Решение о бюджете (в ред. от 27.11.2019 № 531)	Роспись на 2019 год	Исполнение за 2019 год	% исполнения 2018 г.		
					к 2018г.	к законодательно утв.	к росписи на 2019 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Неналоговые доходы</b>	<b>62 192,31</b>	<b>56 799,88</b>	<b>56 799,88</b>	<b>59 947,80</b>	<b>96,39</b>	<b>105,54</b>	<b>105,54</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	43 555,37	40 240,00	40 240,00	40 532,59	93,06	100,73	100,73
Платежи при пользовании природными ресурсами	-533,82	2 039,00	2 039,00	2 793,97	-	137,03	137,03
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	2 956,45	170,00	170,00	443,46	15	260,86	260,86
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	8 222,18	6 390,88	6 390,88	9 322,12	113,38	145,87	145,87
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	7 274,94	7 960,00	7 960,00	6 883,65	94,62	86,48	86,48
Прочие неналоговые доходы	717,19	-	-	- 27,99	-	-	-

В структуре неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают:

1. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, что составляет 67,61 % 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 2019 год в сумме 22 763,23 тыс.руб., с ростом на 658,35 тыс.руб. (на 2,98 %) к 2018 году.

В сравнении с законодательно утвержденными назначениями и росписью наблюдается сокращение доходов в одинаковом значении на 1 629,77тыс.руб. (на 6,68 %).

На основании информации, полученной от Управления имущественных отношений Администрации города Глазова задолженность по данному виду дохода, по состоянию на 01.01.2020 года составила 62 394,19 тыс.руб. В сравнении с 2018 годом, рост дебиторской задолженности составил 12 460, 37 тыс.руб.

Сведения о дебиторах, с указанием суммы 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.	104,34	Направлена телефонограмма
Мелков А.Ю.	104,74	Направлена телефонограмма. В 2020 году оплатил 103,23 тыс.руб.

Кохреидзе В.М.	104,88	Вынесены судебные приказы, процедура банкротства
Лысков А.В.	105,11	Направлена телефонограмма. В 2020 году оплатил 50,00 тыс.руб.
ООО «Лампандия»	105,60	Направлена претензия
Каренян Г.В.	107,56	Материалы направлены для взыскания в ССП.
Аракесян С. А.	107,71	Материалы направлены для взыскания в ССП.
Столбов А.В.	108,31	Материалы направлены для взыскания в ССП. В 2020 году задолженность полностью погашена.
ООО «РИЭЛ КОНСАЛТИНГ»	108,91	Направлено заявление о выдаче судебного приказа.
Кошкин А.В.	111,87	Материалы направлены для взыскания в ССП.
Фахратов Ф.А.	114,41	-
Степанов А.Л.	118,91	Материалы направлены для взыскания в ССП.
Иванов В.А.	119,21	Материалы направлены для взыскания в ССП.
Барсегян Г. С.	143,51	Направлена телефонограмма
ООО «Энки Строй»	144,80	Материалы направлены для взыскания в ССП
ООО «Энергоспецмонтаж»	159,34	Оплатили задолженность в январе 2020 года
Костанов Г.К.	178,92	Направлена претензия
ООО ИКЦ «РОСТ –П»	181,22	Направлено заявление о выдаче судебного приказа.
Шкляев А.В.	186,85	Исковое заявление направлено в суд.
Митрофанов С.Ю.	191,58	Направлена претензия. В 2020 году задолженность погашена.
ООО «Глазовская мебельная фабрика»	198,33	Оплатили в январе 2020 года
ООО «ЛесВудСервис»	198,31	Материалы направлены для взыскания в ССП
Измествев В.Г.	237,18	Материалы направлены для взыскания в ССП
Лекомцев А.В.	240,85	Материалы направлены для взыскания в ССП
Соколов В.В.	247,22	Материалы направлены для взыскания в ССП. Исковые заявления направлены в суд.
Маилян Э.Н.	249,50	Материалы направлены для взыскания в ССП
ГСПК «АВКО»	267,25	Направлена претензия
ООО ПТФ «Март»	312,47	Материалы направлены для взыскания в ССП.
Богданов С.Н.	351,64	Материалы направлены для взыскания в ССП.
Васильев В.В.	353,77	Заключено соглашение о реструктуризации. В 2020 году оплатил 179,88 тыс.руб.
ЗАО «СДМС»	366,72	Материалы направлены для взыскания в ССП.
ООО «Модус»	520,77	Материалы направлены для взыскания в ССП.
Миронова С.В.	542,11	Материалы направлены в Арбитражный суд.
Соснин А.Г.	641,53	Материалы направлены для взыскания в ССП.
Перминов М.Ю.	859,22	Материалы направлены для взыскания в ССП. Заключено мировое соглашение. В 2020 году оплатил 74,04 тыс.руб.
Алиев Э. А.	859,94	Материалы направлены для взыскания в ССП.
Сентебов М.И.	948,20	Материалы направлены для взыскания в ССП.
Дерюгин В.Д.	1 113,59	Материалы направлены для взыскания в ССП. Исковое заявление направлено в суд.
ООО ТК «Центральный рынок»	1665,24	Материалы направлены для взыскания в ССП.
ОАО «Оскон»	1863,83	Банкрот. Задолженность признана безнадежной к взысканию, списана.
ОАО «Чепца»	3 401,59	Материалы направлены для взыскания в ССП. Включены в реестр требований кредиторов.
ОСПАО «ЧУС»	31 614,98	Материалы направлены для взыскания в ССП. 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 2019 год в сумме 3350,90 тыс.руб., с сокращением на 620,51 тыс.руб. (на 15,62%) к 2018 году.

В сравнении с законодательно утвержденными назначениями и росписью наблюдается рост доходов в одинаковом значении на 250,90 тыс.руб. (на 8,07%).

На основании информации, полученной от Управления имущественных отношений Администрации города Глазова задолженность по данному виду дохода, по состоянию на 01.01.2020 года составила 16 060,72 тыс.руб. В сравнении с 2018 годом, рост дебиторской задолженности составил 14 772,03 тыс.руб.

Сведения о дебиторах, с указанием суммы задолженности и проведенной претензии-

онной деятельности отражены в таблице 6.

Таблица 6

Дебитор	Сумма задолженности (тыс.руб.)	Претензионная работа
Белоцерковец Д.А.	190,40	Материалы направлены для взыскания в ССП
МУП «ЖКУ»	634,94	Заключено соглашение о реструктуризации долга. В 2020 году оплатили 360,62 тыс.руб.
Кытманов В.А.	818,63	-
ОАО «УЗСМ»	13 874,80	Материалы направлены для взыскания в ССП.

Увеличение дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2020 года произошло в связи с передачей из собственности РФ в собственность муниципального образования «Город Глазов» земельного участка, расположенного по адресу: Удмуртская Республика, г. Глазов ул. Советская, д. 49, предоставленного на праве аренды ОАО «УЗСМ», которое находится 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 2019 год в сумме 5 264,73 тыс.руб., с ростом на 787,05 тыс.руб. (на 17,58%) к 2018 году.

В сравнении с законодательно утвержденными назначениями и росписью, наблюдается рост доходов в одинаковом значении на 764,73 тыс.руб. (на 17%).

На основании информации, полученной от Управления имущественных отношений Администрации города Глазова задолженность по данному виду дохода, по состоянию на 01.01.2020 года составила 1 328,22 тыс.руб. В сравнении с 2018 годом, рост дебиторской задолженности составил 78,82 тыс.руб.

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

Таблица 7

Дебитор	Сумма задолженности (тыс.руб.)	Претензионная работа
АНО «СК «Прогресс города Глазова»	331,45	Направлена претензия
ИП Коновалова Г.Ш.	19,63	Материалы направлены для взыскания в ССП
ИП Куклина Н.В.	88,76	Материалы направлены для взыскания в ССП
ООО «Лампандия»	680,81	Направлена претензия
ООО «Первое издательское агентство»	24,52	Материалы направлены для взыскания в ССП
ООО «Теплоресурс»	153,99	Направлена претензия
ООО «УралТоргИнКом»	0,05	Составлен график погашения
Ушаков А.В.	29,01	Составлен график погашения

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 2019 году в сумме 0,01 тыс.руб. Решением о бюджете (в ред. от 27.11.2019 № 531) 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 2019 год в сумме 1 097,94 тыс.руб., с сокращением на 1078,00 тыс.руб. (на 49,54%) к 2018 году.

В сравнении с законодательно утвержденными назначениями и росписью, наблю-

дается рост дохода в одинаковом значении на 649,94 тыс.руб. (на 145,07%).

Согласно данным представленным Администрацией города Глазова из 4х муниципальных унитарных предприятий, в доход бюджета города поступила часть прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей от 3х 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 2018 год		За 2019 год	
	сумма	доля, в%	сумма	доля, в%
МУП «Водоканал»	2000,00	91,91	688,08	62,67
МУП «Красное знамя»	131,49	6,05	236,16	21,51
МУП «ЖКУ»	44,45	2,04	173,70	15,82
ИТОГО	2 175,94	100	1097,94	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» - 02.04.2019 (нарушение срока составило 3 рабочих дня);

МУП «Водоканал» - 08.04.2019 (нарушение срока составило 7 рабочих дней).

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. Доходы от эксплуатации и использования имущества автомобильных дорог, находящихся в собственности городских округов, администрируемые Управлением жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова поступили за 2019 год в сумме 10,35 тыс.руб., с ростом на 1,15 тыс.руб. к 2018 году.

Решением о бюджете (в ред. от 27.11.2019 № 531) и росписью объем доходов по данному источнику не утвержден.

1.7. 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 2019 год в сумме 5 783,41 тыс.руб., с сокращением на 775,86 тыс.руб. (на 11,83 %) к показателю 2018 года.

В сравнении с законодательно утвержденными бюджетными назначениями и росписью наблюдается сокращение доходов в одинаковом значении на 936,59 тыс.руб. (на 13,94%).

- поступления за установку и эксплуатацию рекламных конструкций, администрируемые Управлением имущественных отношений Администрации города Глазова поступили за 2019 год в сумме 2 262,02 тыс.руб., с сокращением на 1 859,27 тыс.руб. (на 45,11 %) к 2018 году.

В сравнении с законодательно утвержденными бюджетными назначениями и росписью наблюдается рост доходов в одинаковом значении на 1 183,02 тыс.руб.

На основании информации, полученной от Управления имущественных отношений Администрации города Глазова задолженность по поступлению за установку и эксплуатацию рекламных конструкций, по состоянию на 01.01.2020 года составила 271,22 тыс.руб.,

просроченная задолженность отсутствует. В сравнении с 2018 годом, рост дебиторской задолженности составил 105,82 тыс.руб.

Сведения о дебиторах, суммы задолженности и проведенной претензионной работы отражены в таблице 9.

Таблица 9

Дебитор	Сумма задолженности (тыс.руб.)	Претензионная работа
Богданов С.Н.	21,03	Материалы направлены для взыскания в ССП
Егоров А.А.	15,33	-
ООО «Альфа Дом»	67,83	Материалы направлены для взыскания в ССП. За 2019 год в суд направлено заявление о вынесении судебного приказа.
ООО «Гамма Плюс Глазов»	82,25	Материалы направлены для взыскания в ССП
ООО «Стар Медиа»	58,73	Материалы направлены для взыскания в ССП. За 2019 год в суд направлено заявление о вынесении судебного приказа
ООО «Ю-Таун»	10,34	-
Токмянин А.С.	15,71	-
Итого	271,22	

2. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, администрируемые Управлением имущественных отношений Администрации города Глазова поступили за 2019 год в сумме 9 322,12 тыс.руб., что составляет 15,55 % 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 1 760,00 тыс.руб., с сокращением на 2 448,29 тыс.руб. (на 58,18%) к 2018 году.

В сравнении с законодательно утвержденными бюджетными назначениями и росписью наблюдается сокращение доходов в одинаковом значении на 740,00 тыс.руб. (на 29,60%).

Согласно Программы приватизации муниципального имущества за 2019 год, утвержденной решением Глазовской городской Думы от 29.08.2018 № 383 (в ред. от 28.08.2019 № 498) было продано:

здание по адресу: Удмуртская Республика, г.Глазов, ул. Глазовская, д.40, цена продажи – 1251,25 тыс.руб.;

здание, склад по адресу: Удмуртская Республика, г.Глазов, ул. Республиканская, д.49а, цена продажи – 78,75 тыс.руб.;

помещения гаражей по адресу: Удмуртская Республика, г.Глазов, ул. Т.Барамзиной, д.57, цена продажи – 347,50 тыс.руб.;

склад по адресу: Удмуртская Республика, г.Глазов, ул. Республиканская, д.49а, цена продажи – 82,50 тыс.руб.

2.2. Доходы от продажи 32х земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов в 2019 году составили 5 322,02 тыс.руб., с ростом на 3 343,17 тыс.руб. (на 168,94 %) к 2018 году.

В сравнении с законодательно утвержденными бюджетными назначениями и росписью наблюдается рост в одинаковом значении на 3 561,37 тыс.руб. (на 202,27 %).

2.3. Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) в 2019 году составили 2 240,03 тыс.руб., с ростом на 205,06 тыс.руб. (на 10,08%) к 2018 году.

В сравнении с законодательно утвержденными бюджетными назначениями и рос-

писью наблюдается рост в одинаковом значении на 109,87 тыс.руб. (на 5,16%).

В соответствии с Программой приватизации муниципального имущества за 2019 год, утвержденной решением Глазовской городской Думы от 29.08.2018 № 383 (в ред. от 28.08.2019 № 498) был продан:

земельный участок, расположенный по адресу: Удмуртская Республика, г.Глазов, ул. Глазовская, д.40, цена продажи – 1743,00 тыс.руб.

Кроме того, были проданы четыре земельных участка, находящиеся в муниципальной собственности на общую сумму 497,03 тыс.руб.

3. Штрафы, санкции, возмещение ущерба, объем поступлений составил 6 883,65 тыс.руб. или 11,48% от общего объема неналоговых доходов бюджета. По сравнению с прошлым отчетным периодом наблюдается сокращение доходов на 391,29 тыс.руб. (на 5,38%).

В сравнении с законодательно утвержденными бюджетными назначениями и росписью наблюдается сокращение в одинаковом значении на 1076,35 тыс.руб. (на 13,52%).

4. Платежи при пользовании природными ресурсами, объем поступлений составил 2 793,97 тыс.руб. или 4,66 % от общего объема неналоговых поступлений. По сравнению с прошлым отчетным периодом наблюдается рост доходов на 3 327,79 тыс.руб.

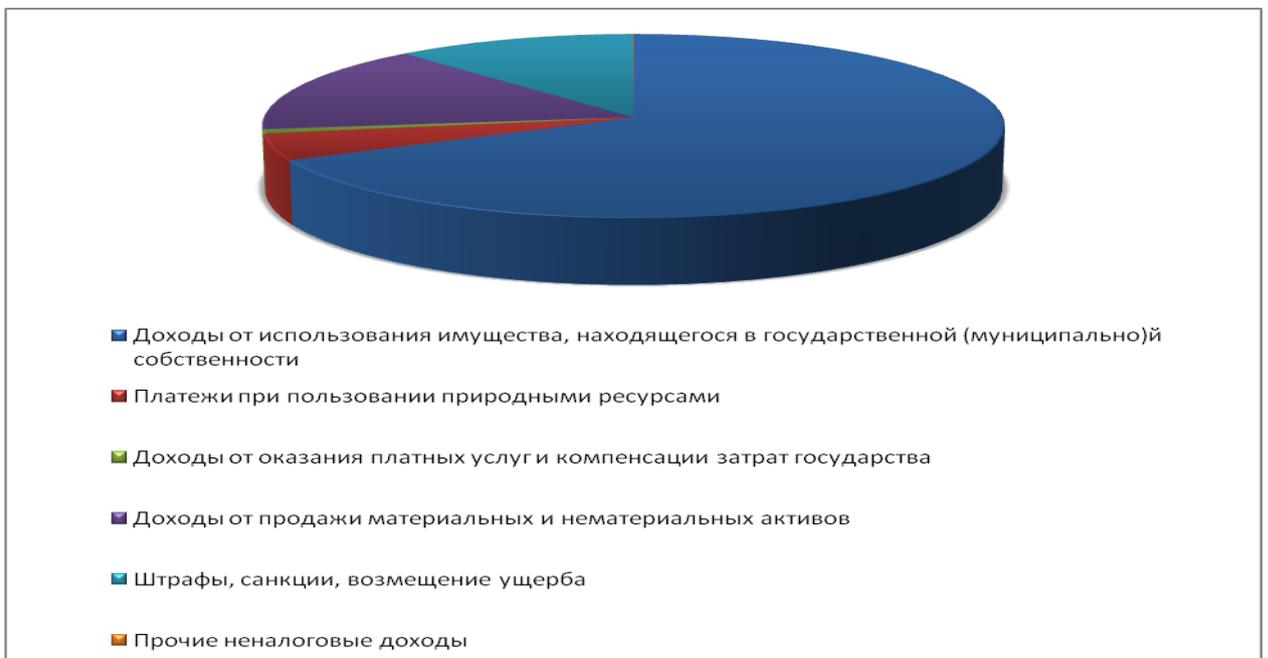
В сравнении с законодательно утвержденными бюджетными назначениями и росписью наблюдается рост доходов в одинаковом значении на 754,97 тыс.руб. (на 37,09%).

5. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, объем поступлений составил 443,46 тыс.руб. или 0,74 % от общего объема неналоговых доходов бюджета. По сравнению с прошлым отчетным периодом наблюдается сокращение доходов на 2 512,99 тыс.руб.

В сравнении с законодательно утвержденными бюджетными назначениями и росписью наблюдается рост доходов в одинаковом значении на 273,46 тыс.руб. (на 160,86%).

6. Прочие неналоговые доходы, объем поступлений составил (-27,99 тыс.руб.) По сравнению с прошлым отчетным периодом наблюдается снижение на 745,18 тыс.руб.

Структура неналоговых доходов бюджета города Глазова за 2019 год представлена в диаграмме (в тыс.руб.).



**Безвозмездные поступления** в доход бюджета города Глазова в 2019 году поступили в объеме 1 938 595,49 тыс.руб., с сокращением на 66 963,49 тыс.руб. (на 3,34 %) к 2018 году.

В сравнении с законодательно утвержденными назначениями и росписью наблюда-

ется сокращение на 71 355,68 (на 3,55%) и на 121 163,34 тыс.руб.(на 5,88%) соответственно.

В структуре безвозмездных поступлений за 2019 год наибольший удельный вес составляют безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 1 930 317,28 тыс. руб. или 99,57 %, в том числе:

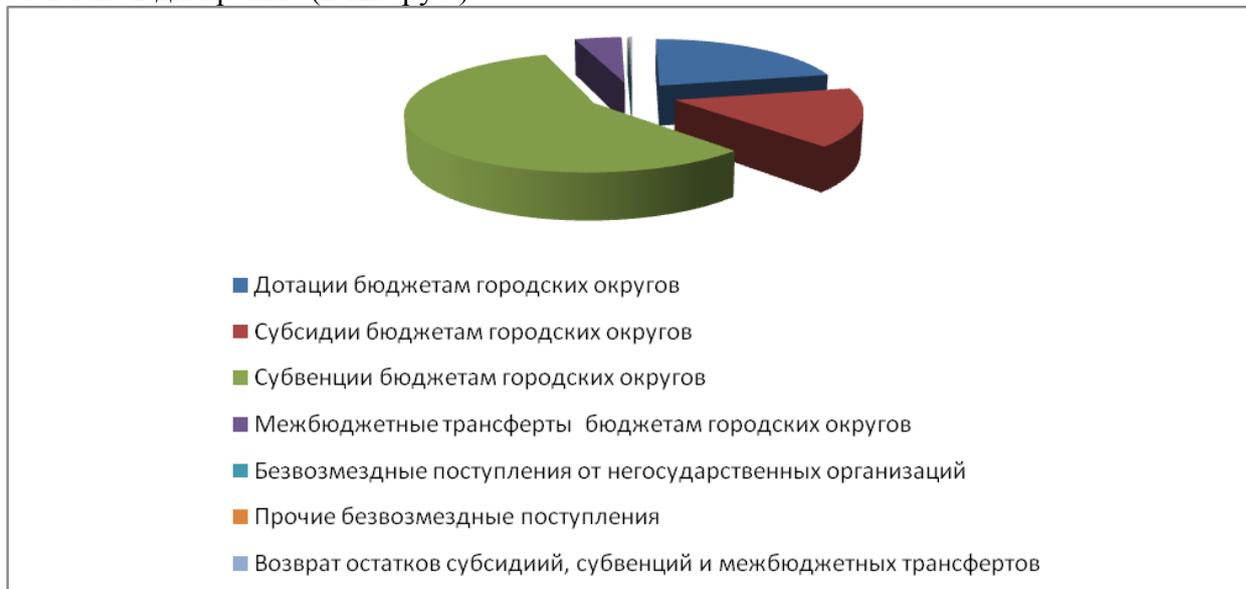
- дотации бюджетам городских округов – 420 128,11 тыс. руб.;
- субсидии бюджетам городских округов – 313 280,20 тыс. руб.;
- субвенции бюджетам городских округов – 1 102 479,55 тыс. руб.;
- межбюджетные трансферты бюджетам городских округов – 94 429,42 тыс. руб.

Доходы бюджета от иных безвозмездных поступлений в 2019 году составили 8 278,21 тыс.руб., в том числе:

- безвозмездные поступления от негосударственных организаций – 1 026,05 тыс.руб.;
- прочие безвозмездные поступления – 2 116,98 тыс.руб.;
- доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет – 6 483,01 тыс.руб.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющие целевое назначение, прошлых лет в 2019 году составил - 1 347,83 тыс.руб.

Структура безвозмездных поступлений бюджета города Глазова за 2019 год представлена в диаграмме (в тыс.руб.).



## 5. Анализ исполнения бюджета города Глазова по расходам

Решением о бюджете от 19.12.2018 № 424 на 2019 год первоначально утверждены расходы бюджета в сумме 1 773 704,50 тыс.руб. В течение 2019 года расходная часть бюджета города Глазова была изменена в сторону увеличения и с учетом всех внесенных изменений утверждена Решением о бюджете (в ред. от 27.11.2019 № 531) в сумме 2 544 810,81 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2020 года с учетом внесенных изменений в роспись объем расходов бюджета города Глазова был установлен в сумме 2 594 618,47 тыс.руб. с превышением бюджетных ассигнований, утвержденных при корректировке бюджета, на 49 807,67 тыс.руб. (на 1,96%). Изменения внесены, как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения, в частности:

1. Увеличены расходы по разделам: «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 137,60 тыс.руб. (2,66%), «Образование» на 59 866,04 тыс.руб. (на 3,54%), «Культура, кинематография» на 45,45 тыс.руб. (на 0,02%),

2. Уменьшены расходы по разделам:

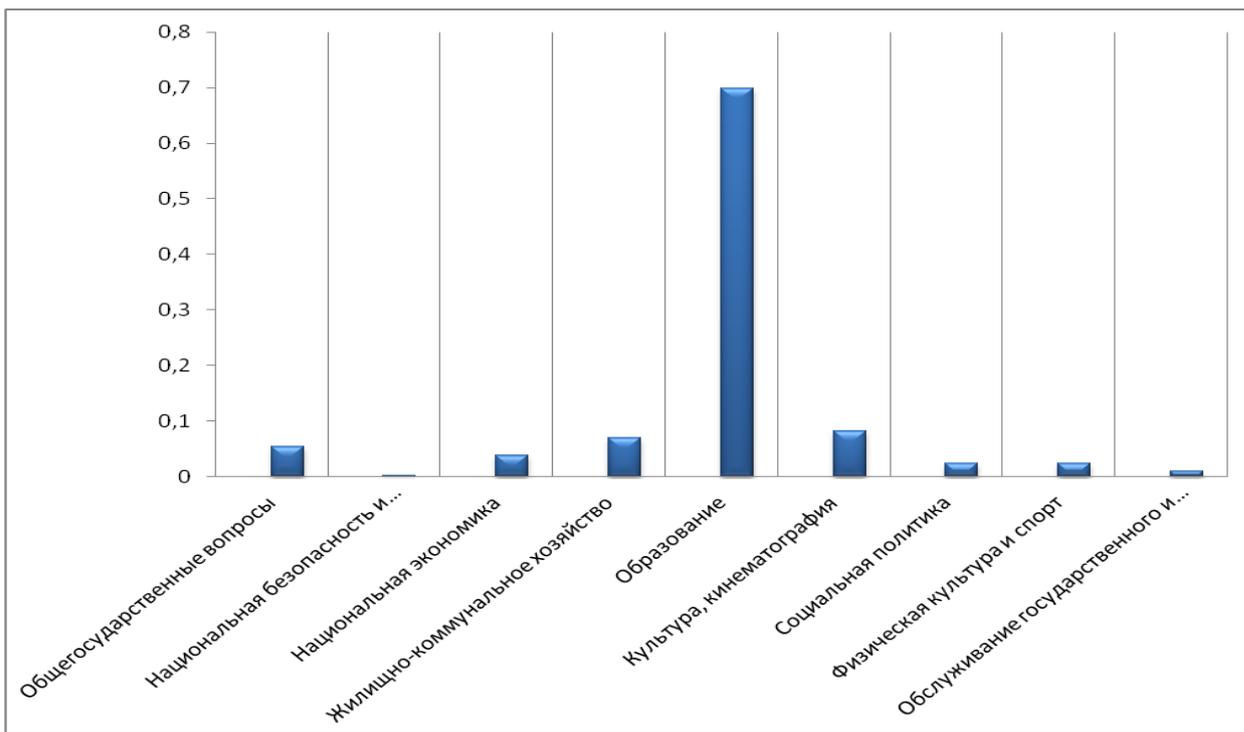
«Общегосударственные вопросы» на 3 323,24 тыс.руб. (2,36%);  
 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 620,62 тыс.руб. (на 0,24%);  
 «Социальная политика» на 6 297,59 тыс.руб. (на 9,57%).

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 2 372 586,29 тыс. руб., или на 91,44 % от уточненной сводной бюджетной росписи.

### Функциональная структура расходов бюджета города Глазова

Показатели кассового исполнения расходов бюджета города Глазова, за 2019 год в разрезе разделов бюджетной классификации приведены в следующей диаграмме (в %)



Наибольший удельный вес в расходах составляют расходы по разделу «Образование», его удельный вес – 69,83% от общего объема, исполнения расходов бюджета города Глазова.

Наименьший удельный вес - раздел «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,21% 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 2018 год	Утверждено		Исполнение за 2019 год	% исполнения к:		
			Решением о бюджете (в ред. от 27.11.2019 № 531)	Уточненная сводная бюджетная роспись		Исполнению за 2018 год	Решению о бюджете (в ред. от 27.11.2019 № 531)	Уточненной сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Общегосударственные вопросы	0100	128 224,50	140 540,89	137 217,65	125 467,36	97,85	89,27	91,44
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	4 762,91	5 163,30	5 300,90	4989,29	104,75	96,63	94,12
Национальная экономика	0400	469 728,29	102 279,34	102 279,34	89 759,13	19,11	87,75	87,75

Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	71 911,11	256 900,91	256 280,29	166 730,21	231,86	64,90	65,06
Образование	0700	1 434 157,24	1 692 496,73	1 752 362,77	1 656 876,49	115,53	97,90	94,55
Культура, кинематография	0800	186 109,44	200 835,10	200 880,55	193 037,11	103,72	96,12	96,10
Социальная политика	1000	67 858,52	65 815,09	59 517,50	56 821,78	83,74	86,34	95,47
Физическая культура и спорт	1100	88 821,22	57 314,95	57 314,95	55 502,78	62,49	96,84	96,84
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	23 590,78	23 464,51	23 464,51	23 402,14	99,20	99,73	99,73
<b>Итого</b>		<b>2 475 164,01</b>	<b>2 544 810,81</b>	<b>2 594 618,46</b>	<b>2 372 586,29</b>	<b>95,86</b>	<b>93,23</b>	<b>91,44</b>

Анализ расходов бюджета города Глазова за 2019 год показал, что в сравнении с предыдущим отчетным периодом наблюдается сокращение расходов на 102 577,72 тыс.руб. (на 4,14 %).

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

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 226,38 тыс.руб. (на 4,75%);

«Жилищно-коммунальное хозяйство» - 94 819,10 тыс.руб. (131,86 %);

«Образование» - 222 719,25 тыс.руб. (на 15,53%);

«Культура, кинематография» - 6 927,67 тыс.руб. (на 3,72%).

Сокращение расходов наблюдается по разделам:

«Общегосударственные вопросы» - 2 757,14 тыс.руб.(2,15%);

«Национальная экономика» - 379 969,16 тыс. руб. (на 80,89 %);

«Социальная политика» - 11 036,74 тыс.руб. (16,26%);

«Физическая культура и спорт» - 33 318,44 тыс.руб. (37,51%);

«Обслуживание государственного и муниципального долга» - 188,64 тыс.руб. (0,80%).

Расходы бюджета города Глазова в отчетном году на социальную сферу (образование, культуру, социальную политику, спорт) составили 1 962 238,16 тыс.руб. или 82,71 % от общего объема расходов.

Структура расходов бюджета социальной сферы в 2019 году в разрезе подразделов функциональной классификации представлена в таблице 11.

Таблица 11 (тыс. руб.).

Наименование раздела, подраздела	Раздел, подраздел	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2019 год	Исполнено за 2019 год	% исполнения к уточн. сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5
<b>Образование</b>	<b>0700</b>	<b>1752362,77</b>	<b>1656876,49</b>	<b>94,55</b>
Дошкольное образование	0701	798784,69	747325,64	93,56
Общее образование	0702	678558,49	648920,08	95,63
Дополнительное образование детей	0703	205937,86	195731,67	95,04
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	1100,10	1088,70	98,96
Молодежная политика и оздоровление детей	0707	23818,16	21354,17	89,65
Другие вопросы в области образования	0709	44163,47	42456,21	96,13
<b>Культура, кинематография</b>	<b>0800</b>	<b>200880,55</b>	<b>193037,11</b>	<b>96,10</b>
Культура	0801	159567,15	152933,09	95,84
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	41313,40	40104,02	97,07
<b>Социальная политика</b>	<b>1000</b>	<b>59517,50</b>	<b>56821,78</b>	<b>95,47</b>
Пенсионное обеспечение	1001	2262,00	2249,84	99,46
Социальное обеспечение населения	1003	8908,45	8565,79	96,14
Охрана семьи и детства	1004	48257,05	45916,15	95,15
Другие вопросы в области социальной политики	1006	90,00	90,00	100

<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>1100</b>	<b>57314,95</b>	<b>55502,78</b>	<b>96,84</b>
Физическая культура	1101	57304,81	55501,78	96,85
Массовый спорт	1102	10,15	1,00	9,85
<b>Итого</b>		<b>2070075,77</b>	<b>1962238,16</b>	<b>94,79</b>

### Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»

Уточненные бюджетные ассигнования на 2019 год по разделу «Общегосударственные вопросы» утверждены на сумму 137 217,65 тыс. руб. Фактическое исполнение расходов данного раздела составило 125 467,36 тыс. руб., (91,44 % от плана). Доля расходов по этому разделу составляет 5,29% от общей суммы исполнения расходов за 2019 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 2018 год	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2019 год	Исполнение за 2019 год	% исп. к 2018	% исп. к ут. сводной бюдж. росписи
1	2	3	4	5	6
Городская Дума муниципального образования «Город Глазов»	5 880,53	6 204,10	6 179,12	105,08	99,60
Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Глазова	3 785,08	1 619,77	1 604,55	42,40	99,06
Контрольно-счетный орган муниципального образования «Город Глазов»	1 637,84	1 760,00	1 746,76	106,65	99,25
Администрация муниципального образования «Город Глазов»	106 439,21	117 256,57	106 328,30	99,90	90,68
Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова	10 305,83	10 089,23	9 493,63	92,12	94,10
Управление дошкольного образования Администрации города Глазова	-	115,00	115,00	-	100
Управление финансов Администрации города Глазова	26,00	172,98	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>128 224,49</b>	<b>137 217,65</b>	<b>125 467,36</b>	<b>97,85</b>	<b>91,44</b>

Расходы по данному разделу на сумму 105 499,39 тыс.руб. (84,08 %) осуществлялись в рамках программных направлений деятельности, в том числе:

по муниципальной программе «Развитие культуры» - 1 191,34 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Социальная поддержка населения» - 29,32 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Создание условий для устойчивого экономического развития» - 5 133,56 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Муниципальное управление» - 92 381,83 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Управление муниципальными финансами» -

6 763,34 тыс.руб.

Непрограммные расходы бюджета за 2019 год по данному разделу составили – 19 967,80 тыс.руб.

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

Уточненные бюджетные ассигнования на 2019 год по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составили 5 300,90 тыс. руб. Фактическое исполнение расходов данного раздела составило 4 989,29 тыс. руб. (94,20 % от плана). Доля расходов по этому разделу составляет 0,21% от общей суммы исполнения расходов за 2019 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 2018 год	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнение за 2019 год	% к 2018 году	% исп. к ут. сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Глазова	16,00	16,00	16,00	100	100
Администрация муниципального образования «Город Глазов»	4 746,91	5 284,90	4 973,29	104,77	94,11
<b>Итого</b>	<b>4 762,91</b>	<b>5300,90</b>	<b>4 989,29</b>	<b>104,76</b>	<b>94,13</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» - 4 965,06 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Профилактика правонарушений» - 24,23 тыс.руб.

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

Уточненные бюджетные ассигнования по разделу 0400 «Национальная экономика» утверждены на 2019 год в размере 102 279,34 тыс. руб. Фактическое исполнение расходов данного раздела составило 89 759,13 тыс. руб. (87,76 % от плана). Доля расходов по этому разделу составляет 3,78% от общей суммы исполнения расходов за 2019 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 2018 год	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнение за 2019 год	% к 2018 году	% исп. к ут. сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Администрация муниципального образования «Город Глазов»	300,00	3 233,00	1 117,83	372,61	34,58
Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова	469 428,29	99 046,34	88 641,29	18,89	89,50
<b>Итого</b>	<b>469 728,29</b>	<b>102 279,34</b>	<b>89 759,13</b>	<b>19,11</b>	<b>87,76</b>

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

по муниципальной программе «Муниципальное хозяйство» - 89 759,13 тыс.руб.

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

Уточненные бюджетные ассигнования на 2019 год по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» утверждены в размере 256 280,29 тыс. руб.

Фактическое исполнение расходов по разделу составило 166 730,21 тыс. руб. (65,06 % от плана). Доля расходов по этому разделу составляет 7,03% от общей суммы исполнения расходов за 2019 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 2018 год	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнение за 2019 год	% к 2018 году	% исп. к ут. сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Администрация муниципального образования «Город Глазов»	2 321,72	31 203,71	20 745,51	более 800%	66,49
Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова	69 589,38	225 076,58	145 984,70	209,78	64,86
<b>Итого</b>	<b>71 911,10</b>	<b>256 280,29</b>	<b>166 730,21</b>	<b>231,86</b>	<b>65,06</b>

Расходы по данному разделу осуществлялись в рамках программных направлений деятельности:

по муниципальной программе «Социальная поддержка населения» - 20 745,51 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Муниципальное хозяйство» - 102 477,36 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Формирование современной городской среды муниципального образования «Город Глазов» на 2018-2022 годы» - 43 507,33 тыс.руб.

#### Расходы по разделу 0700 «Образование»

Уточненные бюджетные ассигнования на 2019 год по разделу 0700 «Образование» утверждены в размере 1 752 362,77 тыс. руб. Фактическое исполнение расходов по разделу составило 1 656 876,49 тыс. руб., или 94,55 % от плана. Доля расходов по этому разделу составляет 69,83% от общей суммы исполнения расходов за 2019 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 2018 год	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнение за 2019 год	% к 2018 году	% исп. к ут. сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Глазова	94 725,15	98 707,21	96 919,10	102,32	98,19
Администрация муниципального образования «Город Глазов»	3 111,64	3 579,84	3 565,78	114,60	99,61
Управление образования Администрации города Глазова	716 239,38	765 344,27	749 747,36	104,68	97,97
Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова	11 430,94	227 779,53	161 233,52	более 1400	70,79
Управление дошкольного образования Администрации города Глазова	608 650,13	654 821,92	645 410,72	106,04	98,57
Управление финансов Администрации города Глазова	-	2130,00	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>1 434 157,24</b>	<b>1 752 362,77</b>	<b>1 656 876,49</b>	<b>115,53</b>	<b>94,55</b>

Расходы по данному разделу на сумму 1 656 776,49 тыс.руб. осуществлялись в рамках программных направлений деятельности, в том числе:

по муниципальной программе «Развитие образования и воспитание» - 1 645 563,70

тыс.руб.;

по муниципальной программе «Реализация молодежной политики» - 11 312,78 тыс.руб.

Непрограммные расходы бюджета за 2019 год по данному разделу составили – 100,00 тыс.руб.

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

Уточненные бюджетные ассигнования на 2019 год по разделу 0800 «Культура, кинематография» утверждены в размере 200 880,55 тыс. руб. Фактическое исполнение расходов по разделу составило 193 037,11 тыс. руб., или 96,10 % от плана. Доля расходов по этому разделу составляет 8,14% от общей суммы исполнения расходов за 2019 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	Образование				
	Исполнение за 2018 год	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнение за 2019 год	% к 2018 году	% исп. к ут. сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Глазова	186 109,44	195 914,56	188 566,49	101,32	96,25
Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова	-	4965,99	4470,62	-	90,03
<b>Итого</b>	<b>186 109,44</b>	<b>200 880,55</b>	<b>193 037,11</b>	<b>103,73</b>	<b>96,10</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 2019 год по разделу 1000 «Социальная политика» утверждены в размере 59 517,50 тыс. руб. Фактическое исполнение расходов по разделу составило 56 821,78 тыс. руб. (95,47 % от плана). Доля расходов по этому разделу составляет 2,39 % от общей суммы исполнения расходов за 2019 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 2018 год	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнение за 2019 год	% к 2018 году	% исп. к ут. сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Администрация муниципального образования «Город Глазов»	29 679,62	27 290,96	26 500,22	89,29	97,11
Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова	7 974,30	8709,56	8438,04	105,82	96,89
Управление образования Администрации города Глазова	8 502,72	12 909,70	11 276,23	132,62	87,35
Управление дошкольного образования Администрации города Глазова	21 701,88	10 607,29	10 607,29	48,88	100
<b>Итого</b>	<b>67 858,52</b>	<b>59 517,51</b>	<b>56 821,78</b>	<b>83,74</b>	<b>95,47</b>

Расходы по данному разделу на сумму 56 761,78 тыс.руб. или 95,47 % осуществлялись в рамках программных направлений деятельности, в том числе:

по муниципальной программу «Развитие образования и воспитание» - 21 883,51 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Социальная поддержка населения» - 32 538,42 тыс.руб.;

по муниципальной программе «Муниципальное управление» - 2 339,84 тыс.руб.

Непрограммные расходы бюджета за 2019 год по данному разделу составили 60,00 тыс.руб.

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

Уточненные бюджетные ассигнования на 2019 год по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» утверждены в размере 57 314,95 тыс. руб. Фактическое исполнение расходов по разделу составило 55 502,78 тыс. руб. (96,84 % от плана). Доля расходов по этому разделу составляет 2,34 % от общей суммы исполнения расходов за 2019 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 2018 год	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнение за 2019 год	% к 2018 году	% исп. к ут. сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Глазова	88 821,22	57 305,81	55 502,78	62,49	96,86
Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова	-	9,15	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>88 821,22</b>	<b>57 314,96</b>	<b>55 502,78</b>	<b>62,49</b>	<b>96,84</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 2018 год по разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» утверждены в размере 23 464,51 тыс.руб. Фактическое исполнение расходов по разделу составило 23 402,14 тыс. руб. (99,73 % от плана). Доля расходов по этому разделу составляет 0,99 % от общей суммы исполнения расходов за 2019 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 Отчета об исполнении бюджета за 2019 год
1	2
Сумма расходов бюджета	2 372 586,28

Объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	1 102 479,55
Объем расходов бюджета города Глазова, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	1 270 106,73
Сумма расходов на обслуживание государственного и муниципального долга	23 402,14
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 (%)	1,85

### Ведомственная структура расходов бюджета города Глазова

Расходы бюджета города Глазова за 2019 год в соответствии с Ведомственной структурой расходов бюджета отражены в таблице 21.

Таблица 21

Наименование ГРБС	Бюджетные назначения		Исполнено за 2019 год (тыс.руб.)	Удельный вес к общему объему расходов 2019 года	% исполнения к	
	Решение о бюджете (в ред. от 27.11.2019 № 531) (тыс.руб.)	Уточненная сводная бюджетная роспись (тыс.руб.)			Решение о бюджете (в ред. от 27.11.2019 № 531)	Уточненной сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6	7
Государственная Дума муниципального образования «Город Глазов»	6 204,10	6 204,10	6 179,12	0,26	99,60	99,60
Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Глазова	353 518,35	353 563,35	342 608,92	14,44	96,92	96,91
Контрольно-счетный орган муниципального образования «Город Глазов»	1 760,00	1 760,00	1 746,76	0,08	99,25	99,25
Администрация муниципального образования «Город Глазов»	192 876,76	187 848,97	163 230,93	6,88	84,63	86,90
Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова	574 906,35	575 676,38	418 261,80	17,63	72,76	72,66
Управление образования Администрации города Глазова	749 115,52	778 253,97	761 023,59	32,08	101,59	97,79
Управление дошкольного образования Администрации города Глазова	642 664,73	665 544,21	656 133,01	27,65	102,10	98,59
Управление финансов Администрации города Глазова	23 764,99	25 767,49	23 402,14	0,98	98,48	90,82
<b>Итого</b>	<b>2 544 810,81</b>	<b>2 594 618,47</b>	<b>2 372 586,28</b>	<b>100</b>	<b>93,24</b>	<b>91,45</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 – 761 023,59 тыс.руб. (32,08%), по Управлению дошкольного образования Администрации города Глазова – 656 133,01 тыс.руб. (27,65%) и Управлению жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Глазова 418 261,80 тыс.руб. (17,63%).

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

Статьей 1 Решения от 1912.2018 № 424 дефицит бюджета города Глазова на 2019 год был установлен в сумме 43 621,00 тыс. руб. Решением о бюджете (в ред. от 27.11.2019 № 531) бюджет города Глазова на 2019 год утвержден с дефицитом в сумме 67 707,76 тыс. руб.

Согласно Отчета об исполнении бюджета города Глазова за 2019 год, бюджет исполнен с профицитом в сумме 42 338,50 тыс.руб.

Пунктом 1 статьи 3 Решения от 19.12.2018 № 424 утверждена Программа муниципальных заимствований муниципального образования «Город Глазов» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов (далее - Программа), в соответствии с которой предусматривалось:

1.Привлечение денежных средств, в виде кредитов в сумме 386 179,00 тыс. руб., в том числе:

кредиты, полученные от кредитных организаций – 331 179,00 тыс.руб.;

кредиты, полученные от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетам городских округов в валюте Российской Федерации – 55 000,00 тыс.руб.

2. Погашение кредитов на сумму 342 558,00 тыс.руб., в том числе:

кредитов, полученных от кредитных организаций – 275 000,00 тыс.руб.;

кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетам городских округов в валюте Российской Федерации – 67 558,40 тыс.руб.

Решением Глазовской городской Думы «О внесении изменений в решение Глазовской городской Думы от 19.12.2018 № 424 «О бюджете города Глазова на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (в ред. от 18.12.2019 № 535) были внесены изменения в Программу, в соответствии с которой предусматривалось:

1.Привлечение денежных средств, в виде кредитов в сумме 618 737,80 тыс. руб., в том числе:

кредитов, полученных от кредитных организаций – 618 737,80 тыс.руб.

2. Погашение кредитов на сумму 575 116,80 тыс.руб., в том числе:

кредитов, полученных от кредитных организаций – 562 558,40 тыс.руб.;

кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетам городских округов в валюте Российской Федерации – 12 558,40 тыс.руб.

Согласно отчета об исполнении бюджета города Глазова за 2019 год:

1. Сумма заимствований составила 287 558,39 тыс.руб., в том числе:

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

2. Погашено кредитов на сумму 287 558,40 тыс.руб., в том числе:

кредитов, полученных от кредитных организаций – 275 000,00 тыс.руб.;

кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетам городских округов в валюте Российской Федерации – 12 558,40 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 2019 год.

Сведения о привлечении кредитов в 2019 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 01.01.2019	Уточненные бюджетные назначения (ф.0503317)	Исполнено	Остаток кредита на 01.01.2020
1	2	3	4	5	6
1.	Кредиты кредитных организаций	275 000,00	45 820,60	12 558,39	287 558,39
	<i>Получение</i>	-	618 737,80	287 558,39	-
	<i>Погашение</i>	-	562 558,40	275 000,00	-
2.	Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы	22 558,39	-	12 558,39	10 000,00
	<i>Получение</i>	-	-	-	-

	Погашение	-	-	12 558,39	
Итого заимствования		297 558,39		-	297 558,39
3.	Изменение остатков средств на счетах	-			

В соответствии со статьей 4 Решения о бюджете от 19.12.2018 № 424 в 2019 году бюджетные кредиты из бюджета города Глазова и муниципальные гарантии не предоставлялись.

Статьей 1 Решения о бюджете от 19.12.2018 № 424 установлен верхний предел муниципального долга города Глазова на 01.01.2020 в сумме 341 179,40 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 2019 год, объем муниципального долга на начало отчетного периода составил 297 558,39 тыс.руб., на 01.01.2020 - 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 01.01.2020 года.

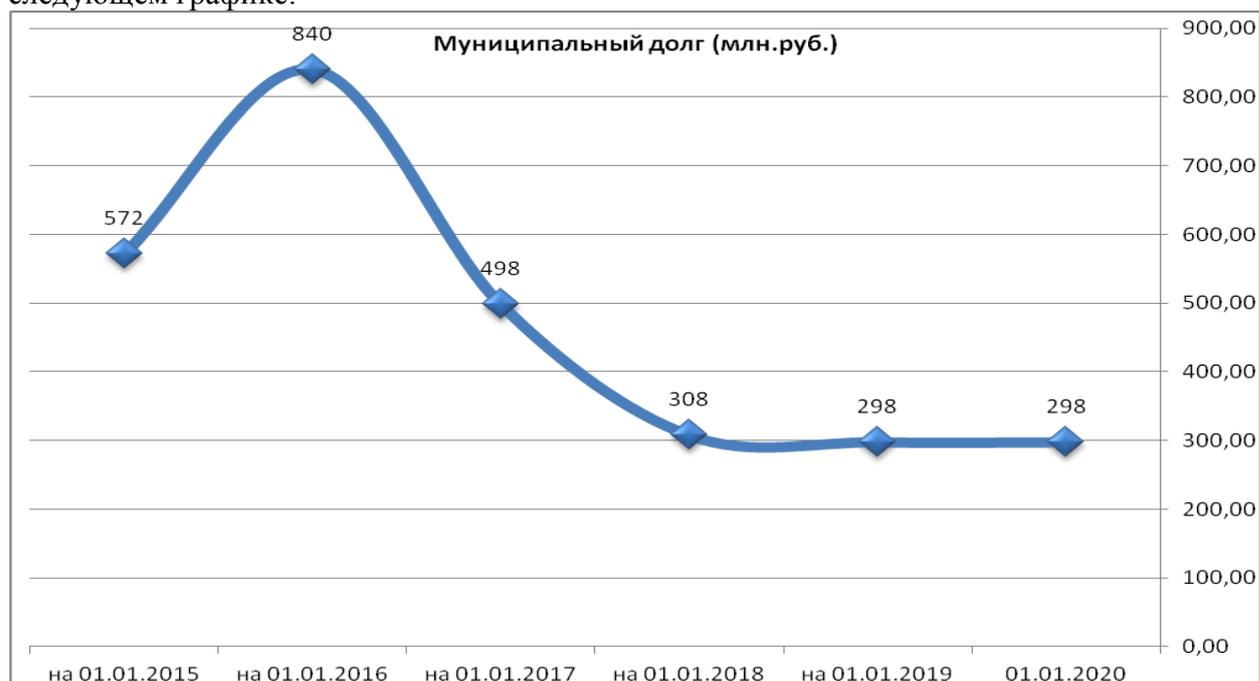
Структура долга представлена в следующей таблице 23.

Таблица 23

Вид обязательств	На 01.01.2019		На 01.01.2020		Увеличение (+), снижение (-) долга	
	сумма, тыс. руб.	доля, %	сумма, тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7
Кредиты коммерческих банков	275 000,00	92,42	287 558,39	96,64	12 558,39	-
Бюджетные кредиты	22 558,39	7,58	10 000,00	3,36	-12 558,39	-
Итого муниципальный долг	297 558,39	100	297 558,39	100	-	-

В соответствии со статьей 107 БК РФ муниципальный долг по состоянию на 01.01.2020 не превышает верхнего предела, установленного Решением о бюджете от 19.12.2018 № 424.

Динамика изменения муниципального долга в 2014 - 2019 годах представлена на следующем графике:



### Анализ исполнения муниципальных программ за 2019 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 2019 год, бюджетной отчетности ГРБС, муниципальных программ, Сводного годового доклада о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2019 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 19.12.2018 № 424	Решение о бюджете в (ред. от 27.11.2019 № 531)	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2019 год	Исполнено за 2019 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>1 282 296,88</b>	<b>1 709 049,51</b>	<b>1 764 127,73</b>	<b>1 667 347,23</b>	<b>- 96 780,05</b>	<b>94,52</b>
1.1	Подпрограмма "Развитие дошкольного образования"	558 988,72	789 159,34	812 834,70	761 228,51	-51 606,19	93,66
1.2	Подпрограмма "Создание условий для реализации муниципальной подпрограммы"	13 715,50	13 970,26	14 020,26	13 682,06	-338,20	97,59
1.3	Подпрограмма "Развитие общего образования"	514 590,10	672 822,30	701 615,77	669 719,90	-31 895,87	95,46
1.4	Подпрограмма "Развитие дополнительного образования и воспитания детей"	179 608,79	216 235,00	218 199,69	205 854,78	-12 344,91	94,35
1.5	Подпрограмма "Создание условий для реализации муниципальной подпрограммы"	15 393,78	16 862,61	17 457,31	16 861,98	-595,33	96,59
2	<b>Муниципальная программа "Создание условий для развития физической культуры и спорта"</b>	<b>46 375,24</b>	<b>57 314,95</b>	<b>57 314,95</b>	<b>55 502,78</b>	<b>-1812,17</b>	<b>96,84</b>
3	<b>Муниципальная программа "Развитие культуры"</b>	<b>172 361,34</b>	<b>202 026,60</b>	<b>202 072,05</b>	<b>194 228,61</b>	<b>7843,44</b>	<b>96,12</b>
3.1	Подпрограмма "Библиотечное обслуживание населения"	37 816,79	41 338,57	41 338,57	40 267,46	-1071,11	97,41
3.2	Подпрограмма "Организация досуга и предоставление услуг учреждений культуры"	86 700,66	109 344,85	109 599,60	104 344,78	-5254,82	95,21
3.3	Подпрограмма "Реализация национальной политики, гармонизация межэтнических отношений"	8 462,22	8 883,73	8 628,98	8 320,85	-308,13	96,43
3.4	Подпрограмма "Создание условий для реализации муниципальной программы "Развитие культуры"	39 381,66	42 459,45	42 504,90	41 295,52	-1209,38	97,16
4	<b>Муниципальная программа "Социальная поддержка населения"</b>	<b>33 557,01</b>	<b>56 661,32</b>	<b>55 137,60</b>	<b>53 313,25</b>	<b>-1824,35</b>	<b>96,70</b>
4.1	Подпрограмма "Социальная поддержка семьи и детей"	27 289,10	29 417,30	27 717,06	26 669,89	-1047,17	96,23
4.2	Подпрограмма "Обеспечение жильем малоимущих граждан и других отдельных категорий граждан, нуждающихся в жилых помещениях"	817,20	27 244,02	27 420,55	26 643,36	-777,19	97,17
4.3	Подпрограмма "Предоставление субсидий и льгот по оплате жилищно-коммунальных услуг"	4 950,40	-	-	-	-	-
5	<b>Муниципальная программа "Создание условий для устойчивого экономического развития"</b>	<b>3 809,00</b>	<b>7438,27</b>	<b>7 438,27</b>	<b>5 133,56</b>	<b>-2304,71</b>	<b>69,02</b>
5.1	Подпрограмма "Создание условий для развития предпринимательства"	3 428,00	6 260,30	6 260,30	4 546,08	-1714,22	72,62
5.2	Подпрограмма "Развитие потребительского рынка"	1,00	1,00	1,00	1,00	-	100
5.3	Подпрограмма "Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами"	380,00	1176,97	1176,97	586,48	-590,49	49,83
6	<b>Муниципальная программа "Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций"</b>	<b>4 570,70</b>	<b>4 937,30</b>	<b>5 014,90</b>	<b>4 965,06</b>	<b>-49,84</b>	<b>99,01</b>

7	<b>Муниципальная программа "Профилактика правонарушений"</b>	<b>166,00</b>	<b>216,00</b>	<b>276,00</b>	<b>16,00</b>	<b>-260,00</b>	<b>5,80</b>
8	<b>Муниципальная программа "Муниципальное хозяйство"</b>	<b>57 953,80</b>	<b>294 444,87</b>	<b>293 837,75</b>	<b>192 236,49</b>	<b>-101601,26</b>	<b>65,43</b>
8.1.	Подпрограмма «Территориальное развитие (градостроительство и землеустройство)»	10,00	3 523,00	3 523,00	1 117,83	-2405,17	31,73
8.2	Подпрограмма "Содержание и развитие жилищного хозяйства"	4 550,00	4 626,10	5 967,70	3 538,71	-2428,99	59,30
8.3	Подпрограмма "Содержание и развитие коммунальной инфраструктуры"	14 084,55	82 433,40	82 433,40	68 909,30	-13524,10	83,60
8.4	Подпрограмма "Благоустройство и охрана окружающей среды"	16 277,22	104 816,03	102 867,32	30 029,37	-72837,95	29,20
8.5	Подпрограмма "Развитие дорожного хозяйства и транспортного обслуживания населения"	23 032,03	99 046,34	99 046,34	88 641,29	-10405,05	89,50
8.6	Подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности"	-	-	-	-	-	-
9	<b>Муниципальная программа "Муниципальное управление"</b>	<b>103 278,93</b>	<b>105 494,85</b>	<b>102 222,07</b>	<b>94 729,91</b>	<b>-7492,16</b>	<b>92,67</b>
9.1	Подпрограмма "Организация муниципального управления"	92 576,59	91 845,50	89 482,34	83 216,42	-6265,92	93,00
9.2	Подпрограмма "Архивное дело"	4 561,74	6 844,72	6 868,91	5 664,49	-1204,42	82,47
9.3	Подпрограмма "Создание условий для государственной регистрации актов гражданского состояния в муниципальном образовании "Город Глазов"	6 140,60	6 177,63	5 243,83	5 243,83	-	100
9.4	Подпрограмма "Развитие информационного общества в городе Глазове"	-	627,00	627,00	605,16	-21,84	96,52
10	<b>Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами"</b>	<b>38 909,69</b>	<b>31 202,99</b>	<b>31 075,49</b>	<b>30 165,48</b>	<b>-910,01</b>	<b>97,08</b>
10.1	Подпрограмма "Организация бюджетного процесса в городе Глазове"	38 899,69	31 192,99	31 064,39	30 154,68	-909,71	97,08
10.2	Подпрограмма "Повышение эффективности расходов бюджета города Глазова"	10,00	10,00	11,10	10,80	-0,30	97,30
11	<b>Муниципальная программа "Реализация молодежной политики"</b>	<b>10 506,37</b>	<b>11 638,03</b>	<b>11 638,03</b>	<b>11 312,77</b>	<b>-325,26</b>	<b>97,21</b>
11.1	Подпрограмма "Молодежь города Глазова"	10 505,37	11 637,03	11 637,03	11 311,77	-325,26	97,21
11.2	Подпрограмма "Создание мер по профилактике наркомании и других видов зависимости среди подростков и молодежи"	1,00	1,00	1,00	1,00	-	100
12	<b>Муниципальная программа «Формирование современной городской среды муниципального образования «Город Глазов» на 2018 -2022 годы»</b>	<b>2 285,50</b>	<b>43 507,33</b>	<b>43 507,33</b>	<b>43 507,33</b>	<b>-</b>	<b>100</b>
<b>Итого</b>		<b>1 756 070,46</b>	<b>2 523 932,03</b>	<b>2 573 662,19</b>	<b>2 352 458,48</b>	<b>-221203,71</b>	<b>91,41</b>

Исполнение муниципальных программ в 2019 году составило 2 352 458,48 тыс.руб. Расходы на реализацию запланированных росписью муниципальных программ исполнены на 91,41%.

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

По итогам 2019 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 70,28 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 1 667 347,23 тыс.руб., в том числе на:

предоставление дошкольного образования – 631 929,55 тыс.руб.;

материальную поддержку семей с детьми дошкольного возраста – 10 607,29 тыс.руб.;

капитальный ремонт и реконструкцию – 37 667,13 тыс.руб.;

на реализацию Федерального проекта «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет», создание дополнительных мест для детей в возрасте от двух месяцев до трех лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования – 81 024,54 тыс.руб.;

формирование бухгалтерской отчетности бюджетных и автономных – 9 995,96 тыс.руб.;

выполнение методической работы в сфере дошкольного образования – 3 686,10

тыс.руб.;

предоставление общего образования – 579 319,64 тыс.руб.;

государственное обеспечение и дополнительные гарантии по социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – 31 061,47 тыс.руб.;

обеспечение учащихся общеобразовательных организаций питанием – 14 693,45 тыс.руб.;

капитальный ремонт и реконструкцию объектом муниципальной собственности образовательных учреждений – 33 393,12 тыс.руб.;

на реализацию Федерального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей», предоставление мер социальной поддержки многодетным семьям (питание) - 11 276,23 тыс.руб.;

предоставление дополнительного образования – 195 789,37 тыс.руб.;

оздоровление и отдых детей – 10 041,40 тыс.руб.;

планирование ФХД, ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской, статистической, налоговой отчетности по муниципальным учреждениям подведомственным Управлению образования Администрации города Глазова – 9 975,99 тыс.руб.;

методическую работу в установленной сфере деятельности – 6 886,00 тыс.руб.

В соответствии со Сводным годовым докладом о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2019 год, исполнителями муниципальной программы «Развитие образования и воспитание» за 2019 достигнуты следующие показатели оценки эффективности:

степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,95;

степень реализации мероприятий программы составляет 0,89, в связи с недостаточным финансированием мероприятий (из 141 выполнены 125);

эффективность использования средств бюджета города составляет 0,94;

степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,95.

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

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

По итогам 2019 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 2,34 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 55 502,78 тыс.руб., в том числе на:

обеспечение условий для развития на территории городского округа физической культуры и массового спорта – 55 079,28 тыс.руб.;

организацию и проведение муниципальных официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий – 423,50 тыс.руб.

В соответствии со Сводным годовым докладом о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2019 год, исполнителями муниципальной программы «Создание условий для развития физической культуры и спорта» за 2019 год достигнуты следующие показатели эффективности:

степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,97;

степень реализации мероприятий программы составляет 0,82;

эффективность использования средств бюджета города составляет 0,85;

степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,99.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана удовлетворительной (0,84).

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

По итогам 2019 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 8,19 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 194 228,61 тыс.руб., в том числе на:

осуществление библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей библиотеки – 40 267,46 тыс.руб.;

организацию и проведение культурно-массовых мероприятий – 48 510,12 тыс.руб.;  
сохранение нематериального и материального культурного наследия народов Российской Федерации – 5 196,83 тыс.руб.;

предоставление доступа к музейным фондам – 19 036,56 тыс.руб.;

показ спектаклей – 27 136,04 тыс.руб.;

капитальный ремонт муниципального имущества – 4 465,22 тыс.руб.;

организацию и проведение культурно-массовых мероприятий – 7 773,70 тыс.руб.;

на содержание здания МК «Родник» - 547,16 тыс.руб.;

организацию и проведение культурно-массовых мероприятий – 1 191,50 тыс.руб.;

создание условий для реализации муниципальной программы – 11 082,42 тыс.руб.;

методическую работу в установленной сфере деятельности – 29 021,60 тыс.руб.;

В соответствии со Сводным годовым докладом о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2019 год исполнителями муниципальной программы «Развитие культуры» за 2019 год достигнуты следующие показатели эффективности:

степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,96;

степень реализации мероприятий программы составляет 0,98;

эффективность использования средств бюджета города составляет 1,02;

степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,99.

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

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

По итогам 2019 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 2,25 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 53 313,25 тыс.руб., в том числе на:

организацию социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – 17 636,59 тыс.руб.;

социальную поддержку семей с детьми и граждан города Глазова – 4 113,73 тыс.руб.;

на реализацию Федерального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей», предоставление мер социальной поддержки многодетным семьям (проезд) – 4 919,57 тыс.руб.;

предоставление мер социальной поддержки по обеспечению жильем различных категорий граждан – 4 421,38 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 – 1 018,47 тыс.руб.;

на реализацию Федерального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда», переселение граждан из аварийного жилищного фонда – 20 745,51 тыс.руб.;

на реализацию Федерального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей», предоставление безвозмездных субсидий многодетным семьям, признанным нуждающимися в улучшении жилищных условий – 458,00 тыс.руб.

В соответствии со Сводным годовым докладом о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2019 год исполнителями муниципальной программы «Социальная поддержка населения» за 2019 год достигнуты следующие показатели эффективности:

степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,97;

степень реализации мероприятий программы составляет 0,84;

эффективность использования средств бюджета города составляет 0,87;

степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,93.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана удовлетворительной (0,81).

#### **Муниципальная программа «Создание условий для устойчивого экономиче-**

### **ского развития»**

По итогам 2019 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 0,22 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 5 133,56 тыс.руб., в том числе на:

организацию деятельности МБУ «Глазовский бизнес-инкубатор» - 4 546,08 тыс.руб.;

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

управление и распоряжение имуществом – 586,48 тыс.руб.

В соответствии со Сводным годовым докладом о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2019 год исполнителями муниципальной программы «Создание условий для устойчивого экономического развития» за 2019 год достигнуты следующие показатели эффективности:

степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,69;

степень реализации мероприятий программы составляет 0,96;

эффективность использования средств бюджета города составляет 1,39;

степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,92.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана высокой (1,28).

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

По итогам 2019 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 0,21 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 4 965,06 тыс.руб., в том числе на:

совершенствование и развитие ЕДДС – 3 679,70 тыс.руб.;

реализацию дополнительных профессиональных образовательных программ повышение квалификации – 985,20 тыс.руб.;

организацию водной безопасности – 300,16 тыс.руб.

В соответствии со Сводным годовым докладом о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2019 год исполнителями муниципальной программы «Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций» за 2019 год достигнуты следующие показатели эффективности:

степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,99;

степень реализации мероприятий программы составляет 0,93 (из 14 выполнены 13);

эффективность использования средств бюджета города составляет 0,94;

степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,88.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана неудовлетворительной (0,83).

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

По итогам 2019 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 0,0007 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 16,00 тыс.руб., в том числе 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 2019 год исполнителями муниципальной программы «Профилактика правонарушений» за 2019 год достигнуты следующие показатели эффективности:

степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,06;

степень реализации мероприятий программы составляет 0,8;

эффективность использования средств бюджета города составляет 13,3;

степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,85.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана высокой (11,76).

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

По итогам 2019 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 8,10 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 192 236,49 тыс.руб., в том числе на:

организацию единой политики в области градостроительства и архитектуры, формированию архитектурного облика города Глазова, создания условий для развития города – 427,83 тыс.руб.;

повышение экономической эффективности использования муниципального имущества – 690,00 тыс.руб.

реализацию мероприятий по вопросам проведения капитальных ремонтов и содержания муниципального жилого фонда – 3 538,71 тыс.руб.;

организационные мероприятия в сфере содержания коммунальной инфраструктуры города Глазова, создание условий для обеспечения функционирования коммунальной инфраструктуры города Глазова – 145,06 тыс.руб.;

реализацию мероприятий в области коммунального хозяйства, направленные на повышение надежности, устойчивости и экономичности жилищно-коммунального хозяйства в муниципальном образовании «Город Глазов» – 68 764,23 тыс.руб.;

реализацию мероприятий по благоустройству и содержанию территории города Глазова – 30 029,37 тыс.руб.;

мероприятия по содержанию и развитию автомобильных дорог города Глазова – 88 641,29 тыс.руб.

В соответствии со Сводным годовым докладом о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2019 год исполнителями муниципальной программы «Муниципальное хозяйство» за 2019 год достигнуты следующие показатели эффективности:

степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,65;

степень реализации мероприятий программы составляет 0,93 (из 171 выполнены 159);

эффективность использования средств бюджета города составляет 1,43;

степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,99.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана высокой (1,42).

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

По итогам 2019 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 4 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 94 729,91 тыс.руб., в том числе на:

организацию установленных функций (полномочий) Администрации города Глазова – 66 844,49 тыс.руб.;

реализацию установленных функций (полномочий) Главы города Глазова – 2 798,13 тыс.руб.;

реализацию отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления – 6 805,00 тыс.руб.;

реализацию муниципальных функций, связанных с общегосударственным управлением – 4 415,76 тыс.руб.;

развитие муниципальной службы – 2 353,05 тыс.руб.;

реализацию установленных функций (полномочий) Администрации города Глазова и отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления – 5 664,49 тыс.руб.;

реализацию отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления муниципального образования «Город Глазов» - 5 243,83 тыс.руб.;

обеспечение функционирования информационно-коммуникационной инфраструк-

туры органов местного самоуправления города Глазова, своевременную модернизацию структурированных кабельных сетей (СКС) для автоматизации процессов исполнения функций и оказания муниципальных и переданных государственных услуг – 605,16 тыс.руб.

В соответствии со Сводным годовым докладом о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2019 год исполнителями муниципальной программы «Муниципальное управление» за 2019 год достигнуты следующие показатели эффективности:

- степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,93;
- степень реализации мероприятий программы составляет 1;
- эффективность использования средств бюджета города составляет 1,08;
- степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,98.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана высокой (1,06).

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

По итогам 2019 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 1,27 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 30 165,48 тыс.руб., в том числе на:

- управление муниципальным долгом – 23 402,14 тыс.руб.;
- реализацию установленных функций (полномочий) Управления финансов Администрации города Глазова – 6 752,54 тыс.руб.;

организацию работы органов местного самоуправления по повышению эффективности бюджетных расходов – 10,80 тыс.руб.

В соответствии со Сводным годовым докладом о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2019 год исполнителями муниципальной программы «Управление муниципальными финансами» за 2019 год достигнуты следующие показатели эффективности:

- степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,97;
- степень реализации мероприятий программы составляет 0,91;
- эффективность использования средств бюджета города составляет 0,94;
- степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,98.

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

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

По итогам 2019 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 0,48 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Общий объем расходов составил 11 312,77 тыс.руб., в том числе на:

реализацию проектов, программ и проведение мероприятий для детей, подростков и молодежи молодежными и детскими общественными объединениями – 9 802,57 тыс.руб.;

обеспечение доступности для молодежи необходимого минимума социальных услуг - 1 509,20 тыс.руб.;

профилактику злоупотребления наркотических средств – 1,00 тыс.руб.

В соответствии со Сводным годовым докладом о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2019 год исполнителями муниципальной программы «Реализация молодежной политики» за 2019 год достигнуты следующие показатели эффективности:

- степень соответствия запланированному уровню расходов составляет 0,97;
- степень реализации мероприятий программы составляет 1;
- эффективность использования средств бюджета города составляет 1,03;
- степень достижения плановых значений целевых показателей составляет 0,94.

В целом эффективность реализации муниципальной программы признана высокой (0,97).

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

По итогам 2019 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы составили 1,83 % от всех исполненных бюджетных обязательств города Глазова.

Расходы на реализацию мероприятий в сфере формирования современной городской среды муниципального образования «Город Глазов» составили 43 507,33 тыс.руб.

В соответствии со Сводным годовым докладом о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ за 2019 год исполнителями муниципальной программы «Формирование современной городской среды муниципального образования «Город Глазов» на 2018-2022 годы» за 2019 год достигнуты следующие показатели эффективности:

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

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

### **Анализ расходования средств резервного фонда Администрации города Глазова за 2019 год**

В составе годовой отчетности об исполнении бюджета города Глазова за 2019 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 19.12.2018 № 424 бюджетные ассигнования по подразделу 0111 «Резервные фонды» утверждены в объеме 600,00 тыс. руб. С учетом внесенных изменений в течение года Решением о бюджете (в ред. от 27.11.2019 № 531) бюджетные ассигнования по подразделу 0111 «Резервные фонды» утверждены на сумму 600,00 тыс.руб.

В соответствии с росписью бюджета муниципального образования «Город Глазов», утвержденной приказом Управления финансов Администрации города Глазова от 21.01.2020 № 09/од, утверждены бюджетные ассигнования резервного фонда в объеме 800,00 тыс. руб., в том числе:

- по разделу 0111 «Резервные фонды» утверждены на сумму 107,29 тыс.руб.;
- по разделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на сумму 632,71 тыс.руб.;
- по разделу 1003 «Социальное обеспечение населения» на сумму 60,00 тыс.руб.

По состоянию на 01 января 2019 года бюджетные ассигнования использованы в сумме 692,71 тыс. руб., в том числе:

по разделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в объеме 632,71 тыс.руб. на приобретение цветов – 136,57 тыс.руб., организацию рабочих встреч и проведение

торжественных мероприятий – 451,33 тыс.руб., изготовление брошюр, фото, удостоверений, папок и т.д.- 44,81 тыс.руб.

по разделу 1003 «Социальное обеспечение населения» бюджетные ассигнования в объеме 60,00 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 2019 год**

В соответствии со статьёй 6 Решения от 19.12.2018 № 424, утвержден перечень публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств бюджета города Глазова, с общим объемом бюджетных ассигнований на их исполнение в 2019 году в сумме 5 762,00 тыс. руб.

Решением о бюджете (в ред. 26.11.2018 № 531) перечень публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств бюджета города Глазова утвержден в сумме 3 442,00 тыс.руб. Объем расходов на исполнение публичных нормативных обязательств за счет бюджета города Глазова с учетом изменений установлен росписью 5 942,00 тыс. руб.

По данным годовой бюджетной отчетности публичные нормативные обязательства за счет средств бюджета города Глазова исполнены в сумме 5 926,35 тыс. руб., что составило 172,18 % к законодательно утвержденным назначениям и 99,74 % к 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 27.11.2019 № 531)	Уточненная бюджетная роспись на 2019 год	Исполнение с начала года	% исполнения	
					Решение о бюджете (в ред. от 27.11.2019 № 531)	Уточненной сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6	7
«Социальная поддержка населения»	Денежная компенсация в соответствии с Решением Глазовской городской Думы от 26.10.2016 № 178 «Об установлении меры социальной поддержки для отдельных категорий граждан» транспортным предприятиям города за проезд неработающих пенсионеров. Достигших пенсионного возраста не имеющих льгот на проезд в городском транспорте, в соответствии с федеральным и региональным законодательством	-	2 500,00	2 500,00	-	100
	Ежемесячное пособие Почетным гражданам города Глазова, вдовам (вдовцам) умерших Почетных граждан города Глазова, компенсация расходов по оплате проезда в общественном транспорте	1 180,00	1 180,00	1 176,51	99,70	99,70
«Муниципальное управление»	Доплаты к пенсиям муниципальных служащих муниципального образования «Город Глазов»	2 262,00	2 262,00	2 249,84	99,46	99,46
Итого		3 442,00	5 942,00	5 926,35	172,18	99,74

#### **Анализ использования ассигнований дорожного фонда муниципального образования «Город Глазов» на 2019 год**

В составе годовой отчетности об исполнении бюджета города Глазова за 2019 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 на 01.01.2020 год составил 53 247,90 тыс.руб., в том числе за счет:

акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в бюджет города Глазова – 4 650,90 тыс.руб.;

доходов бюджета города Глазова (от использования муниципального имущества, госпошлина, штрафные санкции и т.д.) – 1 352,10 тыс.руб.;

субсидии на оказание государственной поддержки моногородам Удмуртской Республики – 47 244,94 тыс.руб.

В соответствии с Ведомственной структурой расходов бюджета города Глазова на 2019 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 19.12.2018 № 424	Решение о бюджете (в ред. от 27.11.2019 № 531)	Роспись	Исполнение за 2019 год	% исполнения к уточненной сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6	7
1	Содержание сети автомобильных дорог общего муниципального значения и искусственных сооружений на них	5 127,00	5 094,97	5 094,97	5 974,68	117,27
2	Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования муниципального значения	-	50 120,27	50 120,27	47 273,22	94,32
	<b>ИТОГО</b>	<b>5 127,00</b>	<b>55 215,24</b>	<b>55 215,24</b>	<b>53 247,90</b>	<b>96,44</b>

### **Расходы направленные на государственную поддержку семьи и детей за счёт средств бюджета города Глазова за 2019 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 2019 год представлен отдельным приложением.

В соответствии со статьёй 6 Решения от 19.12.2018 № 424 объём бюджетных ассигнований на государственную поддержку семьи и детей за счет средств бюджета города Глазова на 2019 год утвержден в размере 56 815,60 тыс.руб. Решением о бюджете (в ред. от 27.11.2019 № 531) объём бюджетных ассигнований на государственную поддержку семьи и детей за счет средств бюджета города Глазова на 2019 год утвержден в размере 85 949,87 тыс.руб.

Согласно росписи, объем бюджетных ассигнований на государственную поддержку семьи и детей за счет средств бюджета города Глазова на 2019 год утвержден в размере 79 270,88 тыс.руб.

В процессе исполнения расходная часть бюджета направленная на государственную поддержку семьи и детей исполнению в объеме 74 339,83 тыс.руб.

В 2019 году расходы бюджета на государственную поддержку семьи и детей были осуществлены в рамках реализации муниципальных программ:

«Развитие образования и воспитание» - 45 384,83 тыс.руб.;

«Социальная поддержка населения» - 28 454,01 тыс.руб.;

«Реализация молодежной политики» - 500,99 тыс.руб.

Анализ расходов бюджета города Глазова за 2019 год, направленных на государственную поддержку семьи и детей, отражен в таблице 27.

Таблица 27

Наименование показателя	Решение о бюджете (в ред. от 27.11.2019 № 531)	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2019 год	Исполнено за 2019 год	Не исполнено (гр.3-гр.4)	% исполнения 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	15 363,00	9 490,17	9 490,17	-	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	275,90	275,90	275,90	-	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	841,21	841,21	841,21	-	100
Расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Детское питание» государственной программы Удмуртской Республики «Развитие потребительского рынка Удмуртской Республики»	4 550,15	4 550,15	4 338,56	- 211,59	95,35
Расходы на обеспечение двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не проживающих в образовательных организациях, реализующих адаптированные основные образовательные программы	8502,04	6 791,35	6 591,15	- 200,20	97,05
Расходы на мероприятия по обеспечению питанием учащихся муниципальных общеобразовательных учреждений города Глазова на основе работы школьно-базовой столовой и пищеблоков школьных столовых (питание детей из малообеспеченных семей, имеющих справку установленного образца)	492,00	342,00	302,50	-44,04	86,89
Расходы на предоставление бесплатного питания для отдельных категорий учащихся (дети, находящиеся в социально-опасном положении) муниципальных общеобразовательных учреждений города Глазова	2448,00	2 227,70	2 227,70	-	100
Расходы на организацию питания детей из многодетных семей	11824,70	12 909,70	11 276,23	-1633,47	87,35

Реализация мероприятий по организации отдыха детей в каникулярное время (загородные лагеря)	-	2 130,00	-	-	-
Расходы на реализацию мероприятий по организации отдыха, оздоровления и занятости детей, подростков и молодежи в Удмуртской Республике	9048,60	9 013,74	9 013,74	-	100
Расходы на организацию отдыха, оздоровление детей в лагере с дневным пребыванием (пришкольные лагеря)	275,84	15,90	15,90	-	100
Расходы на организацию отдыха, оздоровление детей в загородных лагерях	1126,10	1 020,49	1 011,77	- 8,72	99,15
<b>ИТОГО</b>	<b>54747,54</b>	<b>49 608,35</b>	<b>45 384,83</b>	<b>-2093,72</b>	<b>95,59</b>
<b>Муниципальная программа «Социальная поддержка населения»</b>					
Расходы на социальную поддержку детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, переданных в приёмные семьи	4 080,20	3 599,60	3 446,16	-153,44	95,74
Расходы по выплате денежных средств на содержание детей, находящихся под опекой (попечительством)	14 933,80	13 833,80	13 551,32	-282,48	97,96
Расходы на выплату единовременных пособий при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	788,30	639,11	639,11	-	100
Расходы на предоставление мер социальной поддержки многодетным семьям (проезд)	5 173,00	5 173,00	4 919,57	-253,43	95,10
Расходы на предоставление безвозмездных субсидий многодетным семьям, признанным нуждающимися в улучшении жилищных условий, на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и приобретение жилых помещений	458,00	458,00	458,00	-	100
Расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение жильём молодых семей» федеральной целевой программы «Жилище» на 2015-2020 годы	4421,45	4 421,45	4 421,38	-0,07	100
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»	846,53	1 036,56	1 018,47	-18,09	98,25
<b>ИТОГО</b>	<b>30701,28</b>	<b>29 161,52</b>	<b>28 454,01</b>	<b>-707,51</b>	<b>97,57</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	501,04	501,05	500,99	-0,06	100
<b>ИТОГО</b>	<b>501,04</b>	<b>501,05</b>	<b>500,99</b>	<b>-0,06</b>	<b>100</b>
<b>ИТОГО ПО РАСХОДАМ</b>	<b>85949,87</b>	<b>79 270,92</b>	<b>74 339,63</b>	<b>-2801,29</b>	<b>96,36</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 2019 год в целом соответствует нормам и положениям бюджетного законодательства.

С учетом результатов внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета города Глазова за 2019 год, Контрольно-счетный орган города Глазова рекомендует:

- Глазовской городской Думе принять решение об утверждении Отчета бюджета города Глазова за 2019 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 2020 год.

Председатель  
Контрольно – счетного органа города Глазова

Т.Б. Ефремова