



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

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О результатах экспертно-аналитического мероприятия «Мониторинг исполнения бюджета города Глазова за I квартал 2021 года»

«21» апреля 2021 года

№ 01-21/01

В соответствии с планом работы Контрольно-счетного органа муниципального образования «Город Глазов» на 2021 год, утвержденным распоряжением председателя Контрольно-счетного органа города Глазова от 05.02.2021 № 2/од, и распоряжением председателя Контрольно-счетного органа города Глазова от 15.04.2021 № 29/од «О подготовке информации о ходе исполнения бюджета города Глазова за I квартал 2021 года», председателем Контрольно-счетного органа города Глазова Ермаковой Ольгой Михайловной, проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Мониторинг исполнения бюджета города Глазова за I квартал 2021 года».

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

1. Общая часть

Анализ исполнения бюджета города Глазова за I квартал 2021 года проведен на основе:

- Решения Глазовской городской Думы от 16.12.2020 № 28 «О бюджете города Глазова на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – Решение о бюджете от 16.12.2020 № 28);
- Решения Глазовской городской Думы от 03.03.2021 № 49 «О внесении изменений в решение Глазовской городской Думы от 16.12.2020 № 28 «О бюджете города Глазова на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – Решение о бюджете от 03.03.2021 № 49);
- Постановления Администрации города Глазова от 19.04.2021 № 11/16 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Глазова за I квартал 2021 года»;
- Отчета об исполнении бюджета города Глазова за I квартал 2021 года, представленного в соответствии со статьей 264.2 БК РФ в Контрольно - счетный орган города Глазова Администрацией города Глазова.

2. Основные параметры исполнения бюджета за I квартал 2021 года

В соответствии со статьей 184.1 БК РФ Решение о бюджете от 16.12.2020 № 28 содержит основные характеристики бюджета, утвержденные в следующих значениях:

- прогнозируемый общий объем доходов на 2021 год в сумме 1 741 130,20 тыс. руб.;
- общий объем расходов на 2021 год в сумме 1 781 130,20 тыс. руб.;

- дефицит бюджета на 2021 год в сумме 40 000,00 тыс. руб.;
- верхний предел муниципального долга на 1 января 2022 года в сумме 327 558,40 тыс.руб.;
- предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2021 году в сумме 15 107,00 тыс. руб.;
- объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств - на 2021 году в сумме 4 209,00 тыс.руб.;
- объем бюджетных ассигнований, направляемых на государственную поддержку семьи и детей на 2021 год в сумме 126 389,34 тыс. руб.;
- объем бюджетных ассигнований дорожного фонда на 2021 год в сумме 10 644,45 тыс.руб.

В течение I квартала 2021 года основные характеристики бюджета корректировались 1 раз, в результате в соответствии с Решением о бюджете от 03.03.2021 № 49 составили:

- прогнозируемый общий объем доходов на 2021 год в сумме 1 791 652,99 тыс.руб. (на 2021 год увеличение по отношению к Решению о бюджете от 16.12.2020 № 28 на 50 522,79 тыс.руб.);
- общий объем расходов на 2021 год в сумме 1 897 486,85 тыс.руб. (на 2021 год увеличение по отношению к Решению о бюджете от 16.12.2020 № 28 на 116 356,65 тыс.руб.);
- дефицит бюджета на 2021 год – 105 833,86 тыс.руб. (на 2021 год увеличение по отношению к Решению о бюджете от 16.12.2020 № 28 на 65 833,86 тыс.руб.);
- верхний предел муниципального долга на 1 января 2022 года в сумме 337 558,40 тыс.руб.;
- объем бюджетных ассигнований направляемых на государственную поддержку семьи и детей на 2021 год в сумме 126 389,30 тыс.руб., на 2022 год в сумме 133 404,95 тыс.руб., на 2023 год в сумме 133 248,64 тыс.руб. (на 2021 год уменьшение по отношению к Решению от 16.12.2020 № 28 на 0,04 тыс.руб., на 2022 и 2023 годы – без изменений).

Согласно Отчету об исполнении бюджета города Глазова за I квартал 2021 года предусмотрен уточненный план на 2021 год в следующих значениях:

- доходы в сумме 1 983 613,74 тыс. руб. (увеличение по отношению к Решению о бюджете от 03.03.2021 № 49 на 191 960,75 тыс.руб.);
- расходы в сумме 2 091 194,37 тыс.руб. (увеличение по отношению к Решению о бюджете от 03.03.2021 № 49 на 193 707,52 тыс.руб.);
- результат исполнения бюджета - дефицит в сумме 107 580,63 тыс.руб.

Анализ изменений показателей основных характеристик бюджета на 2021 год представлен в таблице 1.

Таблица 1 (тыс. руб.).

№ п/п	Наименование показателя	Первоначально утвержденный бюджет (Решение о бюджете от 16.12.2020 № 28)	Уточненный бюджет (Решение о бюджете от 03.03.2021 № 49)	Уточненный план на год (по состоянию на 01.04.2021)
1	2	3	4	5
1	Общий объем доходов	1 741 130,20	1 791 652,99	1 983 613,74
2	Общий объем расходов	1 781 130,20	1 897 486,85	2 091 194,37
3	Результат исполнения бюджета - дефицит	40 000,00	105 833,86	107 580,63

Согласно данным Отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда на 1 апреля 2021 год (ф.0503317) (далее – Отчет об исполнении бюджета) исполнение по основным характеристикам бюджета составляет:

- по доходам – 442 484,08 тыс. руб., в том числе:
- по налоговым и неналоговым доходам бюджета – 106 498,23 тыс.руб.;
- по безвозмездным поступлениям – 335 985,85 тыс.руб.;
- по расходам – 478 372,63 тыс.руб.;

- дефицит – 35 888,55 тыс. руб.

3. Анализ исполнения доходной части бюджета за I квартал 2021 года

Бюджет на 2021 год с учетом внесенных изменений утвержден по доходам в сумме 1 791 652,99 тыс. руб. (приложение 1 к Решению о бюджете от 03.03.2021 № 49), в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – 441 077,00 тыс. руб., доля в общем объеме доходов 24,62 %;

- безвозмездные поступления – 1 350 575,99 тыс. руб., доля в общем объеме доходов 75,38 %.

Доходы уточненного плана на год по состоянию на 1 апреля 2021 г. составили в сумме 1 983 613,74 тыс. руб., в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – 441 077,00 тыс. руб., доля в общем объеме доходов – 22,24 %;

- безвозмездные поступления – 1 542 536,74 тыс. руб., доля в общем объеме доходов – 77,76 %.

Бюджет за I квартал 2021 года исполнен по доходам в сумме 442 484,08 тыс. руб., в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы составили 106 498,23 тыс. руб. или 24,07 % от общего объема доходов;

- безвозмездные поступления составили 335 985,85 тыс.руб. или 75,93 % от общего объема доходов.

Анализ поступления доходов за I квартал 2021 года к показателям уточненного плана на 2021 год представлен в таблице 2.

Таблица 2 (тыс. руб.).

Наименование	Решение о бюджете от 16.12.2020 № 28	Решение о бюджете от 03.03.2021 № 49	Уточненный план на год (по сост. на 01.04.2021)	Исполнение к уточненному плану на год	
				тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	441 077,00	441 077,00	441 077,00	106 498,23	24,15
Налоги на прибыль, в т.ч.	264 787,00	264 787,00	264 787,00	62 104,97	23,45
- Налог на доходы физических Лиц	264 787,00	264 787,00	264 787,00	62 104,97	23,45
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации, в т.ч.	10 573,00	10 573,00	10 573,00	2 363,36	22,35
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	10 573,00	10 573,00	10 573,00	2 363,36	22,35
Налоги на совокупный доход, в т.ч.	16 252,00	16 252,00	16 252,00	13 210,82	81,29
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	12 152,00	12 152,00	12 152,00	9 481,30	78,02
Единый сельскохозяйственный налог	200,00	200,00	200,00	235,73	117,86
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	3 900,00	3 900,00	3 900,00	3 493,79	89,58
Налоги на имущество	89 588,00	89 588,00	89 588,00	13 351,92	14,90
- Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов	29 500,00	29 500,00	29 500,00	1 651,09	5,60

- Земельный налог	60 088,00	60 088,00	60 088,00	11 700,83	19,47
Государственная пошлина	9 809,00	9 809,00	9 809,00	2 080,54	21,21
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	-	-	-	-
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в т.ч.	39 034,00	39 034,00	39 034,00	12 133,85	31,09
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	32 902,00	32 902,00	32 902,00	7 949,46	24,16
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	292,00	292,00	292,00	2 568,64	879,67
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в т.ч. казенных)	5 840,00	5 840,00	5 840,00	1 615,75	27,67
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 800,00	1 800,00	1 800,00	485,56	26,98
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	290,00	290,00	290,00	296,05	102,09
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	6 317,00	6 317,00	6 317,00	444,22	7,03
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в т.ч. казенных)	2 400,00	2 400,00	2 400,00	58,50	2,44
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	3 917,00	3 917,00	3 917,00	385,72	9,85

Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 500,00	1 500,00	1 500,00	224,10	14,94
Прочие неналоговые доходы	1 127,00	1 127,00	1 127,00	-197,16	-17,49
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	1 300 053,20	1 350 575,99	1 542 536,74	335 985,85	21,78
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	1 247 253,20	1 290 675,99	1 308 834,74	341 817,25	26,12
Дотации бюджетам городских округов	269 014,00	269 176,00	270 176,00	67 415,87	24,95
Субвенции бюджетам городских округов	843 930,70	843 930,70	861 119,96	247 248,25	28,71
Субсидии бюджетам городских округов	134 308,50	134 308,39	134 046,08	16 305,20	12,16
Иные межбюджетные трансферты	-	43 260,90	43 492,70	10 847,94	24,94
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	52 800,00	59 900,00	233 702,00	117,50	0,05
Прочие безвозмездные поступления	-	-	-	94,36	-
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	-	-	249,45	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	-	-	-6 292,71	-
ВСЕГО ДОХОДОВ	1 741 130,20	1 791 652,99	1 983 613,74	442 484,08	22,31

Согласно пояснительной записке Управления финансов Администрации города Глазова, причинами неисполнения доходной части бюджета города Глазова за I квартал 2021 года являются:

- налоги на имущество - несвоевременная оплата;
- в связи с переходом Управления федерального казначейства на новое программное обеспечение электронный бюджет, не работал депозитный счет у судебных приставов (взысканная государственная пошлина не перечислялась в бюджет);
- штрафы, санкции, возмещение ущерба – в связи с неплатежеспособностью должников.

В I квартале 2021 года наблюдается увеличение поступления доходов в сравнении с показателем за аналогичный период 2020 года на 51 575,11 тыс. руб. или на 13,19 %, в том числе:

- по группе «Налоговые и неналоговые доходы» наблюдается снижение поступления доходов на 3 960,84 тыс. руб. или на 3,59 %;
- по группе «Безвозмездные поступления» наблюдается рост поступления доходов на 55 535,95 тыс. руб. или на 19,8 %.

Анализ исполнения доходов бюджета за I квартал 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 года приведен в таблице 3.

Таблица 3 (тыс. руб.).

Наименование	Исполнение доходов		Отклонение (+,-) тыс. руб.	Процент исполнения к I кв. 2020 г., %
	1 квартал 2020 года	1 квартал 2021 года		
1	2	3	4	5
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	110 459,07	106 498,23	-3 960,84	96,41
Налоги на прибыль, доходы	68 211,53	62 104,97	-6 106,56	91,05
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	1134,43	2 363,36	1 228,93	208,33
Налоги на совокупный доход	12 190,90	13 210,82	1 019,92	108,37
Налоги на имущество	13 338,03	13 351,92	13,89	100,10
- Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов	1 630,84	1 651,09	20,25	101,24
- Земельный налог	11 707,19	11 700,83	-6,36	99,95
Государственная пошлина	2 756,09	2 080,53	-675,56	75,49
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	9 555,67	12 133,85	2 578,18	126,98
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	-	-	-
Платежи при пользовании природными ресурсами	722,01	485,56	-236,45	67,25
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	81,72	296,05	214,33	362,27
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 034,54	444,22	-590,32	42,94
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	862,83	224,10	-638,73	25,97
Прочие неналоговые доходы	571,32	-197,16	-768,48	-
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	280 449,90	335 985,85	55 535,95	119,80
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	67 613,49	67 415,87	-197,62	99,71
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	6 503,58	16 305,20	9 801,62	250,71
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	220 187,65	247 248,24	27 060,59	112, 29
Иные межбюджетные трансферты	-	10 847,94	10 847,94	-
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	104,50	117,50	13,00	112,44
Прочие безвозмездные поступления	218,70	94,36	-124,34	43,15
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-14 178,02	-6 292,71	7 885,31	44,38
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	249,45	249,45	-
ВСЕГО ДОХОДОВ	390 908,97	442 484,08	51 575,11	113,19

4. Анализ исполнения расходной части бюджета за I квартал 2021 года

Расходная часть бюджета города Глазова за I квартал 2021 года исполнена в размере 478 372,63 тыс. руб. или на 22,88 % от уточненного планового назначения.

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

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование	Решение о бюджете 16.12.2020 № 28	Решение о бюджете 03.03.2021 № 49	Уточненный план на год (по сост. на 01.04.2021)	Исполнено	
				тыс. руб.	% к уточн. плану
1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	123 972,80	126 044,09	141 472,44	24 033,90	16,99
Функционирование высшего должностного лица муниципального образования, представительных органов муниципальных образований, местных администраций	78 996,08	80 926,08	91 857,08	17 523,20	19,08
Судебная система	37,00	37,00	37,00	-	-
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	9 490,79	9 490,79	9 490,79	1 962,15	20,67
Резервные фонды	200,00	196,00	192,00	-	-
Другие общегосударственные вопросы	35 248,93	35 394,22	39 895,57	4 548,55	11,40
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	4 326,20	4 426,20	4 426,20	662,80	14,97
Гражданская оборона	1 028,20	1 028,20	1 028,20	200,60	19,51
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	3 028,00	3 128,00	3 128,00	462,20	14,78
Другие вопросы в области национальной безопасности правоохранительной деятельности	270,00	270,00	270,00	-	-
Национальная экономика	13 644,45	13 644,45	47 948,58	9 416,86	19,64
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	10 644,45	10 644,45	44 944,45	8 942,00	19,90
Другие вопросы в области национальной экономики	3 000,00	3 000,00	3 004,13	474,86	15,81
Жилищно-коммунальное хозяйство	138 801,78	184 365,86	246 012,75	46 904,31	19,07
Жилищное хозяйство	4 350,00	4 350,00	11 040,96	139,68	1,26
Коммунальное хозяйство	55 767,36	93 867,36	128 158,63	35 724,22	27,88
Благоустройство	77 204,79	84 668,87	105 333,54	10 699,82	10,16
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	1 479,63	1 479,63	1 479,63	340,59	23,02
Образование	1 205 242,33	1 273 509,66	1 349 224,84	321 389,86	23,82
Дошкольное образование	496 664,62	497 921,08	509 551,00	128 140,96	25,15
Общее образование	480 079,97	534 574,32	583 916,46	142 058,85	24,33

Дополнительное образование детей	161 622,81	173 856,31	188 418,83	39 567,93	21,00
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	40,00	40,00	288,90	-	-
Молодежная политика	22 402,81	22 414,16	22 414,16	2 281,31	10,18
Другие вопросы в области образования	44 432,13	44 703,79	44 635,49	9 340,81	20,93
Культура, кинематография	172 936,03	173 038,84	179 038,82	38 680,71	21,60
Культура	133 421,52	133 028,32	135 028,30	28 522,26	21,12
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	39 514,50	40 010,52	44 010,52	10 158,45	23,08
Социальная политика	58 643,61	58 647,58	58 260,56	17 906,27	30,73
Пенсионное обеспечение	2 720,00	2 720,00	2 720,00	688,89	25,33
Социальное обеспечение населения	28 354,53	28 358,49	27 971,47	9 960,75	35,61
Охрана семьи и детства	27 569,09	27 569,09	27 569,09	7 256,63	26,32
Физическая культура и спорт	48 456,00	48 541,17	49 541,17	15 656,08	31,60
Физическая культура	48 455,00	48 540,17	49 540,17	15 656,08	31,60
Массовый спорт	1,00	1,00	1,00	-	-
Обслуживание государственного и муниципального долга	15 107,00	15 269,00	15 269,00	3 721,82	24,38
ИТОГО РАСХОДОВ БЮДЖЕТА	1 781 130,20	1 897 486,85	2 091 194,37	478 372,63	22,88

В структуре расходов бюджета города Глазова удельный вес расходов произведенных за 1 квартал 2021 года к общему объему расходов по разделам составили:

- «Общегосударственные вопросы» - 5,02 %;
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,14 %;
- «Национальная экономика» - 1,97 %;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 9,80 %;
- «Образование» - 67,18 %;
- «Культура, кинематография» - 8,09 %;
- «Социальная политика» - 3,74 %;
- «Физическая культура и спорт» - 3,27 %;
- «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 0,79 %.

Исполнение расходных обязательств бюджета города Глазова осуществляется в рамках реализации муниципальных программ. За 1 квартал 2021 года объем расходных обязательств составил 475 017,99 тыс. руб. или 99,30 % всех исполненных расходных обязательств.

Расходы, не отнесенные к муниципальным программам (непрограммные расходы), составили 3 354,63 тыс. руб. или 0,70 % всех исполненных расходных обязательств.

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

Анализ исполнения бюджета за 1 квартал 2021 года по муниципальным программам города Глазова отражен в таблице 5.

Таблица 5 (тыс. руб.)

№ программы	№ подпрограммы	Наименование программы, подпрограммы	Решение о бюджете от 16.12.2020 № 28	Решение о бюджете от 03.03.2021 № 49	Уточненный план на год (по сост. на 01.04.2021)	Исполнено по состоянию на 01.04.2021	% исполнено к уточненному плану
1	2	3	4	5	6	7	8
1.		Муниципальная программа «Развитие образования и воспитания»	1 201 176,80	1 269 432,78	1 345 045,96	321 312,44	23,89
1.	1.	Подпрограмма «Развитие дошкольного образования»	506 782,44	508 038,90	519 773,32	131 456,26	25,29
1.	2.	Создание условий для реализации муниципальной подпрограммы	-	-	-	-	-
1.	3.	Подпрограмма «Развитие общего образования»	489 138,05	543 632,41	593 084,75	143 524,93	24,20
1.	4.	Подпрограмма «Развитие дополнительного образования и воспитания детей»	172 534,70	184 768,20	199 364,92	39 567,93	19,85
1.	5.	Подпрограмма «Создание условия для реализации муниципальной подпрограммы»	32 721,61	32 993,27	32 822,97	6 763,32	20,61
2.		Муниципальная программа «Создание условий для развития физической культуры и спорта»	48 456,00	48 541,17	49 541,17	15 656,08	31,60
3.		Муниципальная программа «Развитие культуры»	173 514,50	173 617,31	181 617,29	38 855,71	21,39
3.	1.	Подпрограмма «Библиотечное обслуживание населения»	31 211,02	31 272,43	31 272,43	6 755,39	21,60
3.	2.	Подпрограмма «Организация досуга и предоставление услуг учреждениями культуры»	94 773,55	94 325,51	96 198,72	19 666,65	20,44
3.	3.	Подпрограмма «Реализация национальной политики и гармонизации межэтнических отношений»	7 436,96	7 430,38	7 557,14	2 100,22	27,79
3.	4.	Подпрограмма «Создание условий для реализации муниципальной программы «Развитие культуры»	40 092,98	40 588,99	46 588,99	10 333,45	22,18
4.		Муниципальная программа «Социальная поддержка населения»	31 882,40	31 882,36	31 491,35	10 153,38	32,24
4.	1.	Подпрограмма «Социальная поддержка семьи и детей»	25 420,40	25 420,40	25 420,40	5 711,93	22,47

4.	2.	Подпрограмма «Обеспечение жильем малоимущих граждан и других отдельных категорий граждан, нуждающихся в жилых помещениях»	6 462,00	6 461,96	6 070,95	4 441,45	73,16
5.		Муниципальная программа «Создание условий для устойчивого экономического развития»	3 381,00	3 381,00	3 351,00	474,86	14,17
5.	1.	Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства»	3 000,00	3 000,00	3 000,00	474,86	15,83
5.	2.	Подпрограмма «Развитие потребительского рынка»	1,00	1,00	1,00	-	-
5.	3.	Подпрограмма «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами»	380,00	380,00	350,00	-	-
6.		Муниципальная программа «Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций»	4 056,20	4 156,20	4 156,20	662,80	15,95
7.		Муниципальная программа «Профилактика правонарушений»	160,00	160,00	160,00	-	-
8.		Муниципальная программа «Муниципальное хозяйство»	117 380,39	162 944,47	259 037,98	60 698,42	23,43
8.	1.	Подпрограмма «Территориальное развитие (градостроительство и землеустройство)»	-	-	1 740,00	-	-
8.	2.	Подпрограмма «Содержание и развитие жилищного хозяйства»	4 350,00	4 350,00	11 040,96	139,68	1,27
8.	3.	Подпрограмма «Содержание и развитие коммунальной инфраструктуры»	72 418,19	110 518,19	144 809,45	40 576,32	28,02
8.	4.	Подпрограмма «Благоустройство и охрана окружающей среды»	29 967,75	37 431,83	56 498,99	11 040,41	19,54
8.	5.	Подпрограмма «Развитие дорожного хозяйства и транспортного обслуживания населения»	10 644,45	10 644,45	44 944,45	8 942,00	19,90
8.	6.	Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	0,00	0,00	4,13	-	-
9.		Муниципальная программа «Муниципальное управление»	88 338,54	90 368,54	101 368,54	19 464,97	19,20
9.	1.	Подпрограмма «Организация муниципального управления»	80 360,54	82 390,54	93 390,54	17 812,82	19,07

9.	2.	Подпрограмма «Архивное дело»	3 847,20	3 847,20	3 847,20	669,08	17,39
9.	3.	Подпрограмма «Создание условий для государственной регистрации актов гражданского состояния в муниципальном образовании «Город Глазов»	4 130,80	4 130,80	4 130,80	983,06	23,80
9.	4.	Подпрограмма «Развитие информационного общества в городе Глазове»	-	-	-	-	-
10.		Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами»	36 308,79	36 281,08	35 554,74	5 458,02	15,35
10.	1.	Подпрограмма «Организация бюджетного процесса в городе Глазове»	36 303,79	36 276,08	35 549,74	5 458,02	15,35
10.	2.	Подпрограмма «Повышение эффективности расходов бюджета города Глазова»	5,00	5,00	5,00	-	-
11.		Муниципальная программа «Реализация молодежной политики»	11 390,92	11 402,27	11 402,27	2 269,31	19,90
11.	1.	Подпрограмма «Молодежь города Глазова»	-	-	-	-	-
12.		Муниципальная программа «Формирование современной городской среды муниципального образования «Город Глазов» на 2018 – 2022 годы»	48 716,67	48 716,67	50 314,18	-	-
13.		Муниципальная программа «Профилактика терроризма»	100,00	100,00	100,00	-	-
14.		Муниципальная программа «Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств в муниципальном образовании «Город Глазов»	100,00	100,00	100,00	12,00	12,00
		ИТОГО	1 764 962,20	1 881 083,85	2 073 240,68	475 017,99	22,91

5. Анализ исполнения средств резервного фонда за I квартал 2021 года

В соответствии с пунктом 4 статьи 81 БК РФ, пунктом 2 Положения о резервном фонде Администрации города Глазова, утвержденного постановлением Администрации города Глазова от 28.12.2007 № 18/12 (с изменениями), средства резервного фонда подлежат направлению на финансовое обеспечение непредвиденных расходов и мероприятий местного значения, не предусмотренных в бюджете города Глазова на соответствующий финансовый год на основании решений Администрации города Глазова.

Решением о бюджете от 03.03.2021 № 49 по подразделу 0111 «Резервные фонды» предусмотрены бюджетные ассигнования в объёме 196,00 тыс. руб. Общий размер утвержденных резервных фондов не превышает ограничений, установленных статьёй 81 БК РФ (не более 3 % всех расходов бюджета) и пунктом 5 Положения о резервном фонде

Администрации города Глазова (не более 3 % всех расходов бюджета) и составил 0,01 % расходов бюджета.

За I квартал 2021 года средства резервного фонда в сумме 8,00 тыс. руб. были направлены по разделу 1003 «Социальное обеспечение населения» на оказание помощи гражданам, в связи с тяжелой жизненной ситуацией.

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

Первоначально Решением о бюджете от 16.12.2020 № 28 бюджет города Глазова на 2021 год утвержден с дефицитом в сумме 40 000,00 тыс.руб.

Решением о бюджете от 03.03.2021 № 49 бюджет города Глазова на 2021 год утвержден с дефицитом в размере 105 833,86 тыс.руб.

За отчетный период бюджет города Глазова исполнен с дефицитом в сумме 35 888,55 тыс.руб.

По состоянию на 01.04.2021 размер муниципального долга составляет 297 558,39 тыс.руб., в том числе: бюджетные кредиты 10 000,00 тыс.руб., кредиты коммерческих банков 287 558,39 тыс.руб. В отчетном периоде бюджетные и коммерческие кредиты не привлекались.

В отчетном периоде в соответствии со статьей 4 Решения о бюджете от 16.12.2020 № 28 бюджетом муниципального образования «Город Глазов» кредиты из бюджета города Глазова и муниципальные гарантии не предоставлялись.

Расходы на обслуживание муниципального долга бюджета за 1 квартал 2021 года составили в сумме 3 721,82 тыс.руб. или 24,38% к уточненному плану (15 269,00 тыс.руб.).

7. Анализ расходования средств дорожного фонда муниципального образования «Город Глазов» за 1 квартал 2021 года

Бюджетные ассигнования дорожного фонда муниципального образования «Город Глазов» на 2021 год утверждены в сумме 10 644,45 тыс.руб. (приложение 11 к Решению о бюджете от 16.12.2020 № 28).

За 1 квартал 2021 года расходы дорожного фонда на содержание сети автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них составили 8 942,00 тыс.руб. или 19,90% к уточненному плану (44 944,45 тыс.руб.).

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

8. Расходы, направленные на государственную поддержку семьи и детей за 1 квартал 2021 года

Бюджетные ассигнования на государственную поддержку семьи и детей за счет средств бюджета города Глазова на 2021 год утверждены в объеме 126 389,30 тыс.руб. (приложение 10 к Решению о бюджете от 03.03.2021 № 49). С учетом внесения изменений в сводную бюджетную роспись объем бюджетных ассигнований составил 126 222,93 тыс.руб.

За 1 квартал 2021 года расходы, направленные на государственную поддержку семьи и детей в сумме 23 917,38 тыс.руб. были осуществлены в рамках муниципальных программ:

- «Развитие образования и воспитание» - 14 708,76 тыс.руб.;
- «Социальная поддержка населения» - 9 208,62 тыс.руб.

Анализ расходов бюджета города Глазова за 1 квартал 2021 года, направленных на государственную поддержку семьи и детей, отражен в таблице 6.

Таблица 6 (тыс. руб.).

Наименование показателя	Утверждено Решением о бюджете от 03.03.2021 № 49	Уточненный план по состоянию на 01.04.2021	Исполнено по состоянию на 01.04.2021	% испол. к уточненно му плану
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Развитие образования и воспитания»				
Расходы на выплату компенсации 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	7 024,40	7 024,40	2 173,90	30,95
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	222,20	222,20	30,00	13,50
Расходы по присмотру и уходу за детьми- инвалидами, детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, а также за детьми с туберкулезной интоксикацией, обучающихся в муниципальных образовательных организациях, находящихся на территории Удмуртской Республики, реализующих образовательную программу дошкольного образования	218,79	218,79	-	-
Расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Детское и школьное питание» государственной программы Удмуртской Республики «Развитие потребительского рынка Удмуртской Республики»	2 268,08	2 492,72	439,68	17,64
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)	689,00	689,00	13,62	1,98
Расходы на оказание муниципальными учреждениями муниципальных услуг, выполнение работ, финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений	12 168,00	12 168,00	-	-
Расходы на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	56 895,28	56 895,28	10 618,52	18,66
Субвенция на предоставление мер социальной поддержки многодетным семьям (бесплатное питание для обучающихся общеобразовательных организаций)	10 677,30	10 677,30	1 433,04	13,42
Расходы на реализацию мероприятий по организации отдыха, оздоровления и занятости детей, подростков и молодежи в Удмуртской Республике	10 298,89	10 298,89	-	-
Расходы на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей (пришкольные лагеря)	300,00	300,00	-	-
Расходы на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей (загородные лагеря)	313,00	313,00	-	-
ИТОГО	101 074,94	101 299,58	14 708,76	14,52
Муниципальная программа «Социальная поддержка населения»				
Расходы на социальную поддержку детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, переданных в приёмные семьи	2 798,60	2 798,60	961,34	34,35

Расходы по выплате денежных средств на содержание детей, находящихся под опекой (попечительством)	10 242,10	10 242,10	3 074,38	30,02
Расходы на выплату денежных средств на содержание усыновленных (удочеренных) детей	80,00	80,00	-	-
Расходы на выплату единовременных пособий при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	910,40	910,40	104,54	11,48
Расходы на предоставление мер социальной поддержки многодетным семьям (компенсация стоимости проезда)	4 301,30	4 301,30	626,91	14,57
Расходы на реализацию мероприятий по обеспечению жильём молодых семей	4 690,66	4 299,65	4 155,88	96,66
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»	408,40	408,40	285,57	69,92
Расходы на предоставление безвозмездных субсидий многодетным семьям, признанным нуждающимися в улучшении жилищных условий, на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и приобретение жилых помещений	1 362,90	1 362,90	-	-
ИТОГО	24 794,36	24 403,35	9 208,62	37,74
Муниципальная программа «Реализация молодежной политики»				
Расходы на трудоустройство подростков и молодежи	514,80	507,70	-	-
Расходы на реализацию мероприятий по организации отдыха, оздоровления и занятости детей, подростков и молодежи в Удмуртской Республике	5,20	12,30	-	-
ИТОГО	520,00	520,00	-	-
ИТОГО РАСХОДОВ	126 389,30	126 222,93	23 917,38	18,95

1. Заключительная часть

Отчет об исполнении бюджета города Глазова за 1 квартал 2021 года подготовлен в рамках полномочий Администрации города Глазова, не противоречит действующему законодательству и муниципальным правовым актам города Глазова и удовлетворяет требованиям полноты отражения средств бюджета по доходам и расходам и источникам финансирования дефицита бюджета.

Председатель
Контрольно-счетного органа города Глазова

О.М.Ермакова