



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 «Мониторинг исполнения бюджета города Глазова за I квартал 2022 года»

«20» апреля 2022 года

№ 01-21/01

В соответствии с планом работы Контрольно-счетного органа муниципального образования «Город Глазов» на 2022 год, утвержденным распоряжением председателя Контрольно-счетного органа города Глазова от 29.12.2021 № 92/од, и распоряжением председателя Контрольно-счетного органа города Глазова от 18.04.2022 № 23/од «О подготовке информации о ходе исполнения бюджета города Глазова за 1 квартал 2022 года», председателем Контрольно-счетного органа города Глазова Ермаковой Ольгой Михайловной, проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Мониторинг исполнения бюджета города Глазова за 1 квартал 2022 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 2022 года проведен на основе:

- Решения Глазовской городской Думы от 17.12.2021 № 150 «О бюджете города Глазова на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – Решение о бюджете от 17.12.2021 № 150);
- Постановления Администрации города Глазова от 18.04.2022 № 11/12 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Глазова за 1 квартал 2022 года»;
- Отчета об исполнении бюджета города Глазова за I квартал 2022 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 2022 года

В соответствии со статьей 184.1 БК РФ Решение о бюджете от 17.12.2021 № 150 содержит основные характеристики бюджета, утвержденные в следующих значениях:

- прогнозируемый общий объем доходов на 2022 год в сумме 1 888 501,60 тыс. руб.;
- общий объем расходов на 2022 год в сумме 1 936 501,60 тыс. руб.;
- дефицит бюджета на 2022 год в сумме 48 000,00 тыс. руб.;
- верхний предел муниципального долга на 1 января 2023 года в сумме 375 558,40 тыс.руб.;
- предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2022 году в сумме 26 500,00 тыс. руб.;
- объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств - на 2022 году в сумме 4 430,00 тыс.руб.;

- объем бюджетных ассигнований, направляемых на государственную поддержку семьи и детей на 2022 год в сумме 126 573,04 тыс. руб.;

- объем бюджетных ассигнований дорожного фонда на 2022 год в сумме 10 925,00 тыс.руб.

Согласно Отчету об исполнении бюджета города Глазова за I квартал 2022 года предусмотрен уточненный план на 2022 год в следующих значениях:

- доходы в сумме 1 996 191,12 тыс. руб. (увеличение по отношению к Решению о бюджете от 17.12.2021 № 150 на 107 689,52 тыс. руб.);

- расходы в сумме 2 072 055,24 тыс. руб. (увеличение по отношению к Решению о бюджете от 17.12.2021 № 150 на 135 553,64 тыс. руб.);

- результат исполнения бюджета - дефицит в сумме 75 864,12 тыс. руб. (увеличение по отношению к Решению о бюджете от 17.12.2021 № 150 на 27 864,12 тыс. руб.)

Анализ изменений показателей основных характеристик бюджета на 2022 год представлен в таблице 1.

Таблица 1 (тыс. руб.).

№ п/п	Наименование показателя	Первоначально утвержденный бюджет (Решение о бюджете от 17.12.2021 № 150)	Уточненный план на год (по состоянию на 01.04.2022)
1	2	3	4
1	Общий объем доходов	1 888 501,60	1 996 191,12
2	Общий объем расходов	1 936 501,60	2 072 055,24
3	Результат исполнения бюджета - дефицит	48 000,00	75 864,12

Согласно данным Отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда на 1 апреля 2022 год (ф.0503317) (далее – Отчет об исполнении бюджета) исполнение по основным характеристикам бюджета составляет:

- по доходам – 473 056,04 тыс. руб., в том числе:

- по налоговым и неналоговым доходам бюджета – 120 656,29 тыс. руб.;

- по безвозмездным поступлениям – 352 399,75 тыс. руб.;

- по расходам – 469 730,98 тыс. руб.;

- профицит – 3 325,06 тыс. руб.

### 3. Анализ исполнения доходной части бюджета за I квартал 2022 года

Бюджет на 2022 год утвержден по доходам в сумме 1 888 501,60 тыс. руб. (приложение 1 к Решению о бюджете от 17.12.2021 № 150), в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – 523 280,00 тыс. руб., доля в общем объеме доходов 27,71 %;

- безвозмездные поступления – 1 365 221,60 тыс. руб., доля в общем объеме доходов 72,29 %.

Доходы уточненного плана на год по состоянию на 1 апреля 2022 г. составили в сумме 1 996 191,12 тыс. руб., в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – 523 280,00 тыс. руб., доля в общем объеме доходов – 26,21 %;

- безвозмездные поступления – 1 472 911,12 тыс. руб., доля в общем объеме доходов – 73,79 %.

Бюджет за I квартал 2022 года исполнен по доходам в сумме 473 056,04 тыс. руб., в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы составили 120 656,29 тыс. руб. или 25,51 % от общего объема доходов;

- безвозмездные поступления составили 352 399,75 тыс.руб. или 74,49 % от общего объема доходов.

Анализ поступления доходов за I квартал 2022 года к показателям уточненного плана на 2021 год представлен в таблице 2.

Таблица 2 (тыс. руб.).

Наименование	Решение о бюджете от 17.12.2021 № 150	Уточненный план на год (по сост. на 01.04.2022)	Исполнение к уточненному плану на год	
			тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>523 280,00</b>	<b>523 280,00</b>	<b>120 656,29</b>	<b>23,06</b>
<b>Налоги на прибыль, в т.ч.</b>	<b>300 518,00</b>	<b>300 518,00</b>	<b>69 792,51</b>	<b>23,22</b>
- Налог на доходы физических лиц	300 518,00	300 518,00	69 792,51	23,22
<b>Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации, в т.ч.</b>	<b>10 925,00</b>	<b>10 925,00</b>	<b>2 817,53</b>	<b>25,79</b>
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	10 925,00	10 925,00	2 817,53	25,79
<b>Налоги на совокупный доход, в т.ч.</b>	<b>51 930,00</b>	<b>51 930,00</b>	<b>12 657,14</b>	<b>24,37</b>
Налог, взимаемый в связи с упрощенной системы налогообложения	34 322,00	34 322,00	7 715,50	22,48
Единый сельскохозяйственный налог	265,00	265,00	-	-
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	17 343,00	17 343,00	4 817,35	27,78
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	-	-	124,29	-
<b>Налоги на имущество</b>	<b>89 167,00</b>	<b>89 167,00</b>	<b>11 183,25</b>	<b>12,54</b>
- Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов	31 779,00	31 779,00	2 128,53	6,70
- Земельный налог	57 388,00	57 388,00	9 054,72	15,78
<b>Государственная пошлина</b>	<b>10 276,00</b>	<b>10 276,00</b>	<b>2 449,07</b>	<b>23,83</b>
<b>Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в т.ч.</b>	<b>51 051,00</b>	<b>51 051,00</b>	<b>16 723,60</b>	<b>32,76</b>
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)	32 696,00	32 696,00	9 388,31	28,71
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	2 250,00	2 250,00	4 370,03	194,22
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)	16 105,00	16 105,00	2 965,26	18,41
<b>Платежи при пользовании природными ресурсами</b>	<b>1 800,00</b>	<b>1 800,00</b>	<b>-65,27</b>	<b>-</b>
<b>Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства</b>	<b>596,00</b>	<b>596,00</b>	<b>437,25</b>	<b>73,36</b>

<b>Доходы от продажи материальных и нематериальных активов</b>	<b>4 317,00</b>	<b>4 317,00</b>	<b>4 314,13</b>	<b>99,93</b>
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)	1 000,00	1 000,00	-	-
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	3 317,00	3 317,00	4 314,13	130,06
<b>Штрафы, санкции, возмещение ущерба</b>	<b>1 500,00</b>	<b>1 500,00</b>	<b>347,08</b>	<b>23,14</b>
<b>Прочие неналоговые доходы</b>	<b>1 200,00</b>	<b>1 200,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>1 365 221,60</b>	<b>1 472 911,12</b>	<b>352 399,75</b>	<b>23,93</b>
<b>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>1 297 679,60</b>	<b>1 399 267,12</b>	<b>361 134,94</b>	<b>25,81</b>
Дотации бюджетам городских округов	269 014,00	269 268,46	83 508,46	31,01
Субвенции бюджетам городских округов	885 232,20	885 232,20	238 138,57	26,90
Субсидии бюджетам городских округов	143 433,40	159 053,66	15 024,93	9,45
Иные межбюджетные трансферты		85 712,80	24 462,98	28,54
<b>Денежные пожертвования, предоставляемых негосударственными организациями получателям средств бюджета</b>	<b>67 542,00</b>	<b>73 644,00</b>	<b>119,00</b>	<b>0,16</b>
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	-	2 132,52	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	-	-10 986,71	-
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>1 888 501,60</b>	<b>1 996 191,12</b>	<b>473 056,04</b>	<b>23,70</b>

Согласно пояснительной записке Управления финансов Администрации города Глазова, причинами неисполнения доходной части бюджета города Глазова за I квартал 2022 года являются:

- налоги на имущество – снижение поступлений связано с изменением налогооблагаемой базы при расчете земельного налога, в связи со снижением кадастровой стоимости земельных участков;

- платежи при пользовании природными ресурсами – возврат ошибочно перечисленных сумм по плате за негативное воздействие на окружающую среду и зачет сумм переплаты за предыдущие годы в 2022 году.

В I квартале 2022 года наблюдается увеличение поступления доходов в сравнении с показателем за аналогичный период 2021 года на 30 571,96 тыс. руб. или на 6,91 %, в том числе:

- по группе «Налоговые и неналоговые доходы» наблюдается снижение поступления доходов на 14 158,06 тыс. руб. или на 13,29 %;

- по группе «Безвозмездные поступления» наблюдается рост поступления доходов на 16 413,90 тыс. руб. или на 4,89 %.

Анализ исполнения доходов бюджета за I квартал 2022 года по сравнению с аналогичным периодом 2021 года приведен в таблице 3.

Таблица 3 (тыс. руб.).

Наименование	Исполнение доходов		Отклонение (+,-), тыс. руб.	Процент исполнения к 1 кв. 2021г., %
	1 квартал 2021 года	1 квартал 2022 года		
1	2	3	4	5
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>106 498,23</b>	<b>120 656,29</b>	<b>14 158,06</b>	<b>113,29</b>
Налоги на прибыль, доходы	62 104,97	69 792,51	7 687,54	112,38
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	2 363,36	2 817,53	454,17	119,22
Налоги на совокупный доход	13 210,82	12 657,14	-553,68	95,81
Налоги на имущество	13 351,92	11 183,25	-2 168,67	83,76
- Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов	1 651,09	2 128,53	477,44	128,92
- Земельный налог	11 700,83	9 054,72	-2 646,11	77,39
Государственная пошлина	2 080,53	2 449,07	368,54	117,71
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	12 133,85	16 723,60	4 589,75	137,83
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	-	-	-
Платежи при пользовании природными ресурсами	485,56	-65,27	-550,83	-
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	296,05	437,25	141,20	147,69
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	444,22	4 314,13	3 869,91	971,17
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	224,10	347,08	122,98	154,88
Прочие неналоговые доходы	-197,16	-	197,16	-
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>335 985,85</b>	<b>352 399,75</b>	<b>16 413,90</b>	<b>104,89</b>
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	67 415,87	83 508,46	16 092,59	123,87
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	16 305,20	15 024,93	-1 280,27	92,15
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	247 248,24	238 138,57	-9 109,67	96,32
Иные межбюджетные трансферты	10 847,94	24 462,98	13 615,04	225,51
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	117,50	119,00	1,50	101,28
Прочие безвозмездные поступления	94,36	-	-94,36	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-6 292,71	-10 986,71	-4 694,00	-
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевой назначение, прошлых лет	249,45	2 132,52	1 883,07	854,89
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>442 484,08</b>	<b>473 056,04</b>	<b>30 571,96</b>	<b>106,91</b>

#### 4. Анализ исполнения расходной части бюджета за I квартал 2022 года

Расходная часть бюджета города Глазова за I квартал 2022 года исполнена в размере 469 730,98 тыс. руб. или на 22,67 % от уточненного планового назначения.

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

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование	Решение о бюджете от 17.12.2021 № 150	Уточненный план на год (по сост. на 01.04.2022)	Исполнено	
			тыс. руб.	% к уточн. плану
1	2	3	4	5
<b>Общегосударственные вопросы</b>	<b>168 065,30</b>	<b>162 812,82</b>	<b>24 331,31</b>	<b>14,94</b>

Функционирование высшего должностного лица муниципального образования, представительных органов муниципальных образований, местных администраций	70 586,80	72 448,45	15 849,34	21,88
Судебная система	120,00	120,00	79,97	66,64
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	8 128,00	8 128,00	1 903,31	23,42
Резервные фонды	100,00	39,92	-	-
Другие общегосударственные вопросы	89 130,50	82 076,45	6 498,69	7,92
<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>4 259,00</b>	<b>12 956,94</b>	<b>831,50</b>	<b>6,42</b>
Гражданская оборона	967,00	9 660,78	248,15	2,57
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	3 032,00	3 036,16	583,35	19,21
Другие вопросы в области национальной безопасности правоохранительной деятельности	260,00	260,00	-	-
<b>Национальная экономика</b>	<b>24 821,00</b>	<b>28 980,90</b>	<b>15 343,43</b>	<b>52,94</b>
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	21 821,00	25 980,90	14 068,38	54,15
Другие вопросы в области национальной экономики	3 000,00	3 000,00	1 275,05	42,50
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>146 745,01</b>	<b>142 794,85</b>	<b>10 678,84</b>	<b>7,48</b>
Жилищное хозяйство	5 010,54	5 010,54	2 270,10	45,31
Коммунальное хозяйство	71 171,47	71 171,37	52,30	0,07
Благоустройство	68 953,40	65 003,34	8 033,48	12,36
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	1 609,60	1 609,60	322,96	20,06
<b>Образование</b>	<b>1 276 722,60</b>	<b>1 391 614,13</b>	<b>336 630,66</b>	<b>24,19</b>
Дошкольное образование	539 493,67	559 461,23	143 982,11	25,74
Общее образование	533 284,74	602 299,67	136 113,90	22,60
Дополнительное образование детей	136 573,01	161 642,26	43 657,91	27,01
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	50,00	384,40	334,40	86,99
Молодежная политика	18 622,30	18 725,03	2 278,46	12,17
Другие вопросы в области образования	48 698,88	49 101,54	10 263,88	20,90
<b>Культура, кинематография</b>	<b>199 199,21</b>	<b>211 617,69</b>	<b>48 478,67</b>	<b>22,91</b>
Культура	160 132,41	172 333,91	37 331,78	21,66
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	39 066,79	39 283,78	11 146,89	28,38
<b>Социальная политика</b>	<b>31 456,48</b>	<b>35 654,42</b>	<b>10 324,97</b>	<b>28,96</b>
Пенсионное обеспечение	2 784,00	2 784,00	729,89	26,22
Социальное обеспечение населения	8 466,00	12 663,61	5 177,21	40,88
Охрана семьи и детства	20 206,48	20 206,81	4 417,87	21,86
<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>58 733,00</b>	<b>58 869,03</b>	<b>17 311,80</b>	<b>29,41</b>
Физическая культура	58 681,00	58 817,03	17 311,80	29,43
Массовый спорт	52,00	52,00	-	-
<b>Обслуживание государственного и муниципального долга</b>	<b>26 500,00</b>	<b>26 754,46</b>	<b>5 799,79</b>	<b>21,68</b>
<b>ИТОГО РАСХОДОВ БЮДЖЕТА</b>	<b>1 936 501,60</b>	<b>2 072 055,24</b>	<b>469 730,98</b>	<b>22,67</b>

В структуре расходов бюджета города Глазова удельный вес расходов произведенных за 1 квартал 2022 года к общему объему расходов по разделам составили:

«Общегосударственные вопросы» - 5,18 %;

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,18 %;

«Национальная экономика» - 3,27 %;

«Жилищно-коммунальное хозяйство» - 2,27 %;

«Образование» - 71,66 %;

«Культура, кинематография» - 10,32 %;

«Социальная политика» - 2,20 %;

«Физическая культура и спорт» - 3,69 %;

«Обслуживание государственного и муниципального долга» - 1,23 %.

Исполнение расходных обязательств бюджета города Глазова осуществляется в рамках реализации муниципальных программ. За 1 квартал 2022 года объем расходных обязательств составил 465 169,56 тыс. руб. или 99,03 % всех исполненных расходных обязательств.

Расходы, не отнесенные к муниципальным программам (непрограммные расходы), составили 4 561,42 тыс. руб. или 0,97 % всех исполненных расходных обязательств.

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

Анализ исполнения бюджета за 1 квартал 2022 года по муниципальным программам города Глазова отражен в таблице 5.

Таблица 5 (тыс. руб.)

№ программы	№ подпрограммы	Наименование программы, подпрограммы	Решение о бюджете от 17.12.2021 № 150	Уточненный план на год (по сост. на 01.04.2022)	Исполнено по состоянию на 01.04.2022	% исполнения к уточненному плану
1	2	3	4	5	6	7
<b>1.</b>		<b>Муниципальная программа «Развитие образования и воспитания»</b>	<b>1 285 806,44</b>	<b>1 400 494,37</b>	<b>338 422,46</b>	<b>24,16</b>
1.	1.	Подпрограмма «Развитие дошкольного образования»	550 722,25	570 853,20	146 688,29	25,70
1.	3.	Подпрограмма «Развитие общего образования»	551 501,55	620 657,41	139 884,47	22,54
1.	4.	Подпрограмма «Развитие дополнительного образования и воспитания детей»	144 928,67	170 029,12	43 688,31	25,69
1.	5.	Подпрограмма «Создание условия для реализации муниципальной подпрограммы»	38 653,98	38 954,64	8 161,39	20,95
<b>2.</b>		<b>Муниципальная программа «Создание условий для развития физической культуры и спорта»</b>	<b>58 733,00</b>	<b>58 869,03</b>	<b>17 311,80</b>	<b>29,41</b>
<b>3.</b>		<b>Муниципальная программа «Развитие культуры»</b>	<b>199 849,21</b>	<b>212 267,69</b>	<b>48 582,97</b>	<b>22,89</b>
3.	1.	Подпрограмма «Библиотечное обслуживание населения»	29 507,67	29 993,24	6 998,02	23,33
3.	2.	Подпрограмма «Организация досуга и предоставление услуг учреждениями культуры»	122 256,06	133 969,44	28 387,13	21,19
3.	3.	Подпрограмма «Реализация национальной политики и гармонизации Межэтнических отношений»	8 368,68	8 371,23	1 946,63	23,25
3.	4.	Подпрограмма «Создание условий для реализации муниципальной программы «Развитие культуры»	39 716,79	39 933,78	11 251,19	28,17
<b>4.</b>		<b>Муниципальная программа «Социальная поддержка населения»</b>	<b>9 272,00</b>	<b>13 469,61</b>	<b>5 524,83</b>	<b>41,02</b>
4.	1.	Подпрограмма «Социальная поддержка семьи и детей»	8 466,00	8 466,00	979,60	11,57

4.	2.	Подпрограмма «Обеспечение жильем малоимущих граждан и других отдельных категорий граждан, нуждающихся в жилых помещениях»	806,00	5 003,61	4 545,23	90,84
<b>5.</b>		<b>Муниципальная программа «Создание условий для устойчивого экономического развития»</b>	<b>3 300,00</b>	<b>3 691,15</b>	<b>1 356,25</b>	<b>36,74</b>
5.	1.	Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства»	3 000,00	3 000,00	1 275,05	42,50
5.	2.	Подпрограмма «Развитие потребительского рынка»	-	-	-	-
5.	3.	Подпрограмма «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами»	300,00	691,15	81,20	11,75
<b>6.</b>		<b>Муниципальная программа «Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций»</b>	<b>3 999,00</b>	<b>12 696,94</b>	<b>831,50</b>	<b>6,55</b>
<b>7.</b>		<b>Муниципальная программа «Профилактика правонарушений»</b>	<b>150,00</b>	<b>150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>8.</b>		<b>Муниципальная программа «Муниципальное хозяйство»</b>	<b>135 202,91</b>	<b>138 986,71</b>	<b>25 527,20</b>	<b>18,37</b>
8.	1.	Подпрограмма «Территориальное развитие (градостроительство и землеустройство)»	-	3 569,00	775,00	21,71
8.	2.	Подпрограмма «Содержание и развитие жилищного хозяйства»	5 010,54	5 010,54	2 270,10	45,31
8.	3.	Подпрограмма «Содержание и развитие коммунальной инфраструктуры»	71 171,47	71 171,37	52,30	0,07
8.	4.	Подпрограмма «Благоустройство и охрана окружающей среды»	37 199,90	33 410,10	8 356,44	25,01
8.	5.	Подпрограмма «Развитие дорожного хозяйства и транспортного обслуживания населения»	21 821,00	25 825,70	14 073,36	54,49
8.	6.	Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	-	-	-	-
<b>9.</b>		<b>Муниципальная программа «Муниципальное управление»</b>	<b>80 031,30</b>	<b>82 005,58</b>	<b>17 826,19</b>	<b>21,74</b>
9.	1.	Подпрограмма «Организация муниципального управления»	69 891,40	71 865,68	16 103,77	22,41
9.	2.	Подпрограмма «Архивное дело»	6 146,40	6 146,40	746,06	12,14
9.	3.	Подпрограмма «Создание условий для государственной регистрации актов гражданского состояния в муниципальном образовании «Город Глазов»	3 993,50	3 993,50	976,36	24,45
9.	4.	Подпрограмма «Развитие информационного общества в городе Глазове»	-	-	-	-
<b>10.</b>		<b>Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами»</b>	<b>99 533,00</b>	<b>88 054,37</b>	<b>7 507,90</b>	<b>8,53</b>
10.	1.	Подпрограмма «Организация бюджетного процесса в городе Глазове»	99 523,00	88 044,37	7 507,90	8,53
10.	2.	Подпрограмма «Повышение эффективности расходов бюджета города Глазова»	10,00	10,00	0,00	-
<b>11.</b>		<b>Муниципальная программа «Реализация молодежной политики»</b>	<b>10 166,64</b>	<b>10 268,57</b>	<b>2 278,46</b>	<b>22,19</b>
<b>12.</b>		<b>Муниципальная программа «Формирование современной городской среды муниципального образования «Город Глазов» на 2018 – 2022 годы»</b>	<b>33 363,10</b>	<b>33 363,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>13.</b>		<b>Муниципальная программа «Профилактика терроризма»</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>14.</b>		<b>Муниципальная программа «Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств в муниципальном образовании «Город Глазов»</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
		<b>ИТОГО</b>	<b>1 919 606,60</b>	<b>2 054 517,06</b>	<b>465 169,56</b>	<b>22,64</b>



## **5. Анализ исполнения средств резервного фонда за I квартал 2022 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 17.12.2021 № 150 по подразделу 0111 «Резервные фонды» предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 100,00 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 2022 года средства резервного фонда в сумме 60,08 тыс. руб. были направлены по разделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на приобретение траурных венков, свечей церковных и живых цветов по случаю участия Администрации города Глазова в Гражданской панихиде в связи с похоронами почетного гражданина города Глазова, участника Великой Отечественной войны, Кокшарова Ивана Ивановича и ветерана боевых действий Булдакова Дмитрия Сергеевича, погибшего при исполнении обязанностей военной службы при проведении военной специальной операции на территории Украины.

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

Решением о бюджете от 17.12.2021 № 150 бюджет города Глазова на 2022 год утвержден с дефицитом в сумме 48 000,00 тыс.руб.

За отчетный период бюджет города Глазова исполнен с профицитом в сумме 3 325,06 тыс.руб.

По состоянию на 01.04.2022 размер муниципального долга составляет 327 558,84 тыс.руб., в том числе: бюджетные кредиты 40 000,00 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 статьёй 4 Решения о бюджете от 17.12.2021 № 150 бюджетом муниципального образования «Город Глазов» кредиты из бюджета города Глазова и муниципальные гарантии не предоставлялись.

Расходы на обслуживание муниципального долга бюджета за I квартал 2022 года составили в сумме 5 799,79 тыс.руб. или 21,68% к уточненному плану (26 754,46 тыс. руб.).

## **7. Анализ расходования средств дорожного фонда муниципального образования «Город Глазов» за I квартал 2022 года**

Бюджетные ассигнования дорожного фонда муниципального образования «Город Глазов» на 2022 год утверждены в сумме 10 925,00 тыс.руб. (приложение 9 к Решению о бюджете от 17.12.2021 № 150).

За I квартал 2022 года расходы дорожного фонда на содержание сети автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них составили 2 817,53 тыс.руб. или 25,79% к утвержденным бюджетным назначениям.

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 I квартал 2022 года**

Бюджетные ассигнования на государственную поддержку семьи и детей за счет средств бюджета города Глазова на 2022 год утверждены в объеме 126 573,04 тыс.руб. (приложение 8 к Решению о бюджете от 17.12.2021 № 150). С учетом внесения изменений в сводную бюджетную роспись объем бюджетных ассигнований составил 133 323,53 тыс.руб.

За 1 квартал 2022 года расходы, направленные на государственную поддержку семьи и детей в сумме 24 026,22 тыс.руб. были осуществлены в рамках муниципальных программ:

- «Развитие образования и воспитание» - 19 480,99 тыс.руб.;
- «Социальная поддержка населения» - 4 545,23 тыс.руб.

Анализ расходов бюджета города Глазова за 1 квартал 2022 года, направленных на государственную поддержку семьи и детей, отражен в таблице 6.

Таблица 6 (тыс. руб.).

Наименование показателя	Утверждено Решением о бюджете от 17.12.2021 № 150	Уточненный план по состоянию на 01.04.2022	Исполнено по состоянию на 01.04.2022	% испол. к уточненно му плану
1	2	3	4	5
<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	6 175,70	6 175,70	1 543,86	25,00
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	236,60	236,60	40,00	16,91
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	230,81	230,81	-	-
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)	0,00	118,80	24,60	20,71
Расходы на обеспечение питанием детей дошкольного и школьного возраста в Удмуртской Республике	2 401,17	2 401,50	586,39	24,42
Расходы на обеспечение продуктами питания детей в муниципальных общеобразовательных организациях реализующих образовательную программу дошкольного образования	33 140,00	33 109,40	6 000,00	18,12
Расходы на оказание муниципальными учреждениями муниципальных услуг, выполнение работ, финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений	16 259,00	18 722,55	2 149,96	11,48
Расходы на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	48 141,90	48 141,90	7 236,18	15,03
Субвенция на предоставление мер социальной поддержки многодетным семьям (бесплатное питание для обучающихся общеобразовательных организаций)	10 356,20	10 356,20	1 900,00	18,35
Расходы на реализацию мероприятий по организации отдыха, оздоровления и занятости детей, подростков и молодежи в Удмуртской Республике	8 055,66	8 056,46	-	-
Расходы на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей (пришкольные лагеря)	300,00	300,00	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>125 297,04</b>	<b>127 849,92</b>	<b>19 480,99</b>	<b>15,24</b>
<b>Муниципальная программа «Социальная поддержка населения»</b>				

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»	806,00	806,00	347,62	43,13
Субсидия на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	0,00	4 197,61	4 197,61	100,00
<b>ИТОГО</b>	<b>806,00</b>	<b>5 003,61</b>	<b>4 545,23</b>	<b>90,84</b>
<b>Муниципальная программа «Реализация молодежной политики»</b>				
Расходы на трудоустройство подростков и молодежи	457,70	448,00	-	-
Расходы на реализацию мероприятий по организации отдыха, оздоровления и занятости детей, подростков и молодежи в Удмуртской Республике	12,30	22,00	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>470,00</b>	<b>470,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ИТОГО РАСХОДОВ</b>	<b>126 573,04</b>	<b>133 323,53</b>	<b>24 026,22</b>	<b>18,02</b>

### 1. Заключительная часть

Отчет об исполнении бюджета города Глазова за 1 квартал 2022 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, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета.

Председатель  
Контрольно-счетного органа города Глазова

О.М.Ермакова