



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

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

«12» августа 2021 года

№ 01-21/03

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 05.08.2021 № 59/од «О подготовке информации о ходе исполнения бюджета города Глазова за 1 полугодие 2021 года», председателем Контрольно-счетного органа города Глазова Ермаковой Ольгой Михайловной, проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Мониторинг исполнения бюджета города Глазова за 1 полугодие 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 полугодие 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);

- Решения Глазовской городской Думы от 28.04.2021 № 79 «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» (в ред. от 03.03.2021 № 49) (далее – Решение о бюджете от 28.04.2021 № 79);

- Решения Глазовской городской Думы от 30.06.2021 № 103 «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» (в ред. от 03.03.2021 № 49, от 28.04.2021 № 79) (далее – Решение о бюджете от 30.06.2021 № 103);

- Постановления Администрации города Глазова от 12.08.2021 № 11/22 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Глазова за 1 полугодие 2021 года»;

- Отчета об исполнении бюджета города Глазова за I полугодие 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 полугодие 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 полугодия 2021 года основные характеристики бюджета корректировались 3 раза, в результате в соответствии с Решением о бюджете от 30.06.2021 № 103 составили:

- прогнозируемый общий объем доходов на 2021 год в сумме 2 090 822,68 тыс.руб. (на 2021 год увеличение по отношению к Решению о бюджете от 16.12.2020 № 28 на 349 692,48 тыс.руб.);
- общий объем расходов на 2021 год в сумме 2 198 403,31 тыс.руб. (на 2021 год увеличение по отношению к Решению о бюджете от 16.12.2020 № 28 на 417 273,11 тыс. руб.);
- дефицит бюджета на 2021 год – 107 580,63 тыс.руб. (на 2021 год увеличение по отношению к Решению о бюджете от 16.12.2020 № 28 на 67 580,63 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 121 306,46 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 5 082,88 тыс.руб., на 2022 и 2023 годы – без изменений).

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

- доходы в сумме 2 123 697,47 тыс. руб. (увеличение по отношению к Решению о бюджете от 30.06.2021 № 103 на 32 874,79 тыс. руб.);
- расходы в сумме 2 231 278,10 тыс. руб. (увеличение по отношению к Решению о бюджете от 30.06.2021 № 103 на 32 874,79 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 30.06.2021 № 103)	Уточненный план на год (по состоянию на 01.07.2021)
1	2	3	4	5
1	Общий объем доходов	1 741 130,20	2 090 822,68	2 123 697,47
2	Общий объем расходов	1 781 130,20	2 198 403,31	2 231 278,10
3	Результат исполнения бюджета - дефицит	40 000,00	107 580,63	107 580,63

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

- по доходам – 1 152 238,41 тыс. руб., в том числе:
- по налоговым и неналоговым доходам бюджета – 212 380,31 тыс. руб.;
- по безвозмездным поступлениям – 939 858,11 тыс. руб.;

- по расходам – 1 146 930,03 тыс. руб.;
- профицит – 5 308,39 тыс. руб.

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

Бюджет на 2021 год с учетом внесенных изменений утвержден по доходам в сумме 2 090 822,68 тыс. руб. (приложение 1 к Решению о бюджете от 30.06.2021 № 103), в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – 441 521,69 тыс. руб., доля в общем объеме доходов 21,12 %;
- безвозмездные поступления – 1 649 300,99 тыс. руб., доля в общем объеме доходов 78,88%.

Доходы уточненного плана на год по состоянию на 1 июля 2021 составили в сумме 2 123 697,47 тыс. руб., в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – 441 521,69 тыс. руб., доля в общем объеме доходов – 20,79 %;
- безвозмездные поступления – 1 682 175,78 тыс. руб., доля в общем объеме доходов – 79,21 %.

Бюджет за I полугодие 2021 года исполнен по доходам в сумме 1 152 238,41 тыс. руб., в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы составили 212 380,31 тыс. руб. или 18,43 % от общего объема доходов;
- безвозмездные поступления составили 939 858,11 тыс.руб. или 81,57 % от общего объема доходов.

Анализ поступления доходов за I полугодие 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 30.06.2021 № 103	Уточненный план на год (по сост. на 01.07.2021)	Исполнение к уточненному плану на год	
				тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	441 077,00	441 521,69	441 521,69	212 380,31	48,10
Налоги на прибыль, в т.ч.	264 787,00	264 787,00	264 787,00	132 275,35	49,96
- Налог на доходы физических лиц	264 787,00	264 787,00	264 787,00	132 275,35	49,96
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации, в т.ч.	10 573,00	10 573,00	10 573,00	4 958,60	46,90
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	10 573,00	10 573,00	10 573,00	4 958,60	46,90
Налоги на совокупный доход, в т.ч.	16 252,00	16 252,00	16 252,00	18 070,42	111,19
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	12 152,00	12 152,00	12 152,00	10 431,89	85,85
Единый сельскохозяйственный налог	200,00	200,00	200,00	268,90	134,45
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	3 900,00	3 900,00	3 900,00	7 369,63	188,96
Налоги на имущество	89 588,00	89 588,00	89 588,00	26 166,14	29,21
- 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	3 063,80	10,39
- Земельный налог	60 088,00	60 088,00	60 088,00	23 102,33	38,45
Государственная пошлина	9 809,00	9 809,00	9 809,00	4 533,12	46,21
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	-	-	-	-

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в т.ч.	39 034,00	39 194,61	39 194,61	22 773,17	58,10
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	33 062,61	33 062,61	16 926,15	51,19
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	3 278,35	56,14
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 800,00	1 800,00	1 800,00	699,04	38,84
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	290,00	574,08	574,08	354,08	61,68
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	6 317,00	6 317,00	6 317,00	1 009,93	15,99
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	951,43	24,29
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 500,00	1 500,00	1 500,00	660,44	44,03
Прочие неналоговые доходы	1 127,00	1 127,00	1 127,00	880,01	78,08
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	1 300 053,20	1 649 300,99	1 682 175,78	939 858,11	55,87
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	1 247 253,20	1 380 300,63	1 446 655,23	945 459,02	65,35
Дотации бюджетам городских округов	269 014,00	335 368,48	403 968,48	227 250,88	56,25
Субвенции бюджетам городских округов	843 930,70	862 368,46	862 368,45	650 064,94	75,38
Субсидии бюджетам городских округов	134 308,50	139 071,00	136 825,60	42 184,33	30,83
Иные межбюджетные трансферты	-	43 492,70	43 492,70	25 958,86	59,69
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	52 800,00	268 800,36	235 320,55	262,69	0,11
Прочие безвозмездные поступления	-	200,00	200,00	294,36	147,18

Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	-	-	1 039,92	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	-	-	-7 197,89	-
ВСЕГО ДОХОДОВ	1 741 130,20	2 090 822,68	2 123 697,47	1 152 238,41	54,26

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

- прекращение права собственности на земельные участки ООО «Удмуртская птицефабрика», ООО «ОЭЗ «Теплоагрегат», БУ здравоохранения УР «Глазовская межрайонная больница»;

- несвоевременная оплата за земельные участки;

- перенос срока уплаты земельного налога на следующий год за отчетным, в связи с переходом права собственности на земельные участки к физическим лицам;

- отсутствие планируемой реализации муниципального имущества (планируемый срок проведения аукциона – август 2021 года).

В I полугодии 2021 года наблюдается увеличение поступления доходов в сравнении с показателем за аналогичный период 2020 года на 154 417,26 тыс. руб. или на 15,48 %, в том числе:

- по группе «Налоговые и неналоговые доходы» наблюдается рост поступления доходов на 12 519,31 тыс. руб. или на 6,26 %;

- по группе «Безвозмездные поступления» наблюдается рост поступления доходов на 141 897,92 тыс. руб. или на 17,78 %.

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

Таблица 3 (тыс. руб.).

Наименование	Исполнение доходов		Отклонение гр. 3 - гр. 2	Процент исполнения к 1 полугодью 2020 г., %
	1 полугодие 2020 года	1 полугодие 2021 года		
1	2	3	4	5
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	199 861,00	212 380,31	12 519,31	106,26
Налоги на прибыль, доходы	119 432,76	132 275,35	12 842,59	110,75
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	2 119,83	4 958,60	2 838,77	233,91
Налоги на совокупный доход	21 147,55	18 070,42	-3 077,13	85,47
Налоги на имущество	25 511,27	26 166,14	654,87	102,57
- Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов	2 403,63	3 063,81	660,17	127,46
- Земельный налог	23 107,64	23 102,33	-5,31	99,98
Государственная пошлина	4 488,00	4 533,12	45,12	101,01
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	20 036,21	22 773,17	2 736,96	113,66
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	-	-	-
Платежи при пользовании природными ресурсами	927,00	699,04	-227,96	75,41
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	234,75	354,08	119,33	150,83
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	2 350,70	1 009,93	-1 340,77	42,96
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 648,81	660,44	-1 988,37	24,93
Прочие неналоговые доходы	964,12	880,01	-84,11	91,28

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	797 960,19	939 858,11	141 897,92	117,78
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	198 634,62	227 250,88	28 616,26	114,41
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	16 407,50	42 184,33	25 776,83	257,10
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	596 520,49	650 064,94	53 544,45	108,98
Иные межбюджетные трансферты	-	25 958,86	25 958,86	-
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	109,50	262,69	153,19	239,90
Прочие безвозмездные поступления	466,10	294,36	-171,74	63,15
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-14 178,02	-7 197,89	6 980,13	-
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	-	1 039,92	1 039,92	-
ВСЕГО ДОХОДОВ	997 821,15	1 152 238,41	154 417,26	115,48

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

Расходная часть бюджета города Глазова за I полугодие 2021 года исполнена в размере 1 146 930,03 тыс. руб. или на 51,40 % 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 16.12.2020 № 28	Решение о бюджете от 30.06.2021 № 103	Уточненный план на год (по сост. на 01.07.2021)	Исполнено	
				тыс. руб.	% к уточн. плану
1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	123 972,80	141 985,08	130 698,08	55 560,82	42,51
Функционирование высшего должностного лица муниципального образования, представительных органов муниципальных образования, местных администраций	78 996,08	93 067,63	93 067,63	38 795,51	41,69
Судебная система	37,00	37,00	37,00	9,90	26,76
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	9 490,79	9 484,59	9 484,59	4 472,24	47,15
Резервные фонды	200,00	172,00	164,00	-	-
Другие общегосударственные вопросы	35 248,93	39 223,86	27 944,86	12 283,17	43,95
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	4 326,20	9 576,20	9 591,20	1 665,65	17,37
Гражданская оборона	1 028,20	1 128,20	1 128,20	541,30	47,98
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	3 028,00	8 178,00	8 193,00	1 122,00	13,69
Другие вопросы в области национальной безопасности правоохранительной деятельности	270,00	270,00	270,00	2,35	0,87
Национальная экономика	13 644,45	109 268,26	118 966,80	32 965,22	27,71

Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	10 644,45	103 326,03	113 024,57	29 637,00	26,22
Другие вопросы в области национальной экономики	3 000,00	5 942,23	5 942,23	3 328,22	56,01
Жилищно-коммунальное хозяйство	138 801,78	276 017,52	276 318,97	99 577,33	36,04
Жилищное хозяйство	4 350,00	11 190,89	11 190,89	1 428,35	12,76
Коммунальное хозяйство	55 767,36	139 874,88	140 226,32	72 441,05	51,66
Благоустройство	77 204,79	123 472,11	123 422,12	24 950,59	20,22
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	1 479,63	1 479,63	1 479,63	757,35	51,19
Образование	1 205 242,33	1 356 670,66	1 387 490,41	792 752,51	57,14
Дошкольное образование	496 664,62	510 648,81	559 690,33	298 032,31	53,25
Общее образование	480 079,97	585 869,62	564 227,03	366 997,04	65,04
Дополнительное образование детей	161 622,81	190 700,12	193 820,94	98 698,72	50,92
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	40,00	288,90	288,90	134,90	46,69
Молодежная политика	22 402,81	23 835,27	23 983,51	6 428,74	26,80
Другие вопросы в области образования	44 432,13	45 327,94	45 479,69	22 460,80	49,39
Культура, кинематография	172 936,03	180 008,78	181 790,00	91 931,44	50,57
Культура	133 421,52	135 879,85	137 235,64	69 306,46	50,50
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	39 514,50	44 128,93	44 554,36	22 624,99	50,78
Социальная политика	58 643,61	58 570,04	58 578,04	32 043,36	54,70
Пенсионное обеспечение	2 720,00	2 790,69	2 790,69	1 398,56	50,12
Социальное обеспечение населения	28 354,53	27 991,47	27 999,47	15 706,21	56,09
Охрана семьи и детства	27 569,09	27 787,88	27 787,88	14 938,59	53,76
Физическая культура и спорт	48 456,00	49 651,68	51 189,50	32 906,63	64,28
Физическая культура	48 455,00	49 650,68	51 188,50	32 906,63	64,28
Массовый спорт	1,00	1,00	1,0	-	-
Обслуживание государственного и муниципального долга	15 107,00	16 655,10	16 655,10	7 527,05	45,19
ИТОГО РАСХОДОВ БЮДЖЕТА	1 781 130,20	2 198 403,31	2 231 278,10	1 146 930,03	51,40

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

- «Общегосударственные вопросы» - 4,84 %;
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,15 %;
- «Национальная экономика» - 2,87 %;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 8,68 %;
- «Образование» - 69,12 %;
- «Культура, кинематография» - 8,02 %;
- «Социальная политика» - 2,79 %;
- «Физическая культура и спорт» - 2,87 %;
- «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 0,66 %.

Исполнение расходных обязательств бюджета города Глазова осуществляется в рамках реализации муниципальных программ. За 1 полугодие 2021 года объем расходных обязательств составил 1 138 372,32 тыс. руб. или 99,25 % всех исполненных расходных обязательств.

Расходы, не отнесенные к муниципальным программам (непрограммные расходы), составили 8 557,71 тыс. руб. или 0,75 % всех исполненных расходных обязательств.

Указанные муниципальные программы включают расходы на финансирование отдельных

мероприятий, реализуемых в рамках принятых подпрограмм.

Анализ исполнения бюджета за 1 полугодие 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 30.06.2021 № 103	Уточненный план на год (по сост. на 01.07.2021)	Исполнено по состоянию на 01.07.2021	% исполнения к уточненному плану
1	2	3	4	5	6	7	8
1.		Муниципальная программа «Развитие образования и воспитания»	1 201 176,80	1 351 873,24	1 382 544,74	791 730,67	57,27
1.	1.	Подпрограмма «Развитие дошкольного образования»	506 782,44	523 783,34	538 801,09	305 284,63	56,66
1.	2.	Создание условий для реализации муниципальной подпрограммы	-	-	-	-	-
1.	3.	Подпрограмма «Развитие общего образования»	489 138,05	592 344,48	604 725,66	370 076,74	61,20
1.	4.	Подпрограмма «Развитие дополнительного образования и воспитания детей»	172 534,70	202 229,99	205 350,81	99 435,66	48,42
1.	5.	Подпрограмма «Создание условия для реализации муниципальной подпрограммы»	32 721,61	33 515,43	33 667,17	16 933,64	50,30
2.		Муниципальная программа «Создание условий для развития физической культуры и спорта»	48 456,00	49 651,68	51 189,50	32 906,63	64,28
3.		Муниципальная программа «Развитие культуры»	173 514,50	182 587,26	184 368,47	93 207,67	50,56
3.	1.	Подпрограмма «Библиотечное обслуживание населения»	31 211,02	31 555,94	31 685,97	15 604,92	49,25
3.	2.	Подпрограмма «Организация досуга и предоставление услуг учреждениями культуры»	94 773,55	96 765,92	97 677,97	49 595,13	50,77
3.	3.	Подпрограмма «Реализация национальной политики и гармонизации межэтнических отношений»	7 436,96	7 557,99	7 871,70	4 106,42	52,17
3.	4.	Подпрограмма «Создание условий для реализации муниципальной программы «Развитие культуры»	40 092,98	46 707,40	47 132,83	23 901,21	50,71
4.		Муниципальная программа «Социальная поддержка населения»	31 882,40	31 491,35	31 491,35	16 240,16	51,57
4.	1.	Подпрограмма «Социальная поддержка семьи и детей»	25 420,40	25 420,40	25 420,40	11 675,88	45,93
4.	2.	Подпрограмма «Обеспечение жильем малоимущих граждан и других отдельных категорий граждан, нуждающихся в жилых помещениях»	6 462,00	6 070,95	6 070,95	4 564,28	75,18
5.		Муниципальная программа «Создание условий для устойчивого экономического развития»	3 381,00	6 219,00	6 219,00	3 328,23	53,52
5.	1.	Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства»	3 000,00	5 540,00	5 540,00	3 328,23	60,08
5.	2.	Подпрограмма «Развитие потребительского рынка»	1,00	1,00	1,00	0,00	-
5.	3.	Подпрограмма «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами»	380,00	678,00	678,00	0,00	-

6.		Муниципальная программа «Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций»	4 056,20	9 306,20	9 321,20	1 663,30	17,84
7.		Муниципальная программа «Профилактика правонарушений»	160,00	160,00	160,00	0,00	-
8.		Муниципальная программа «Муниципальное хозяйство»	117 380,39	346 082,42	356 080,96	133 541,84	37,50
8.	1.	Подпрограмма «Территориальное развитие (градостроительство и землеустройство)»	0,00	0,00	0,00	0,00	-
8.	2.	Подпрограмма «Содержание и развитие жилищного хозяйства»	4 350,00	11 190,89	11 190,89	1 428,35	12,76
8.	3.	Подпрограмма «Содержание и развитие коммунальной инфраструктуры»	72 418,19	156 525,70	156 877,15	82 122,09	52,35
8.	4.	Подпрограмма «Благоустройство и охрана окружающей среды»	29 967,75	74 637,57	74 586,12	20 354,40	27,29
8.	5.	Подпрограмма «Развитие дорожного хозяйства и транспортного обслуживания населения»	10 644,45	103 326,03	113 024,57	29 637,00	26,22
8.	6.	Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	0,00	402,23	402,23	0,00	-
9.		Муниципальная программа «Муниципальное управление»	88 338,54	102 987,04	102 987,04	43 231,62	41,98
9.	1.	Подпрограмма «Организация муниципального управления»	80 360,54	94 141,33	94 141,33	39 566,43	42,03
9.	2.	Подпрограмма «Архивное дело»	3 847,20	4 309,91	4 309,91	1 633,91	37,91
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	2 031,28	49,17
9.	4.	Подпрограмма «Развитие информационного общества в городе Глазове»	-	405,00	405,00	0,00	-
10.		Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами»	36 308,79	36 521,54	25 217,54	11 442,66	45,38
10.	1.	Подпрограмма «Организация бюджетного процесса в городе Глазове»	36 303,79	36 510,34	25 206,34	11 442,66	45,38
10.	2.	Подпрограмма «Повышение эффективности расходов бюджета города Глазова»	5,00	11,20	11,20	0,00	-
11.		Муниципальная программа «Реализация молодежной политики»	11 390,92	12 133,89	12 282,13	5 687,89	46,31
12.		Муниципальная программа «Формирование современной городской среды муниципального образования «Город Глазов» на 2018 – 2022 годы»	48 716,67	50 314,18	50 315,64	5 353,54	10,64
13.		Муниципальная программа «Профилактика терроризма»	100,00	100,00	100,00	0,00	-
14.		Муниципальная программа «Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств в муниципальном образовании «Город Глазов»	100,00	205,71	205,71	38,11	18,53
		ИТОГО	1 764 962,20	2 179 633,49	2 212 483,28	1 138 372,32	51,45

5. Анализ исполнения средств резервного фонда за I полугодие 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 30.06.2021 № 103 по подразделу 0111 «Резервные фонды» предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 172,00 тыс. руб. Общий размер утвержденных резервных фондов не превышает ограничений, установленных статьей 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 0,008 % расходов бюджета.

За I полугодие 2021 года средства резервного фонда в сумме 36,00 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 30.06.2021 № 103 бюджет города Глазова на 2021 год утвержден с дефицитом в размере 107 580,63 тыс.руб.

За отчетный период бюджет города Глазова исполнен с профицитом в сумме 5 308,39 тыс.руб.

По состоянию на 01.07.2021 размер муниципального долга составляет 327 558,39 тыс.руб., в том числе: бюджетные кредиты 40 000,00 тыс.руб., кредиты коммерческих банков 287 558,39 тыс.руб. В отчетном периоде привлечен бюджетный кредит в сумме 30 000,00 тыс. руб., дополнительные 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 полугодие 2021 года составили в сумме 7 527,05 тыс.руб. или 45,19 % к уточненному плану (16 655,10 тыс. руб.).

7. Анализ расходования средств дорожного фонда муниципального образования «Город Глазов» за I полугодие 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 полугодие 2021 года расходы дорожного фонда на содержание сети автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них составили 4 958,60 тыс.руб. или 45,66 % к уточненному плану (10 858,95 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 I полугодие 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 121 306,45 тыс.руб.

За 1 полугодие 2021 года расходы, направленные на государственную поддержку семьи и

детей в сумме 50 079,23 тыс.руб. были осуществлены в рамках муниципальных программ:

- «Развитие образования и воспитание» - 35 353,27 тыс.руб.;
- «Социальная поддержка населения» - 14 333,31 тыс.руб.;
- «Реализация молодежной политики» - 392,65 тыс. руб.

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

Таблица 6 (тыс. руб.).

Наименование показателя	Утверждено Решением о бюджете от 30.06.2021 № 103	Уточненный план по состоянию на 01.07.2021	Исполнено по состоянию на 01.07.2021	% испол. к уточненно му плану
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Развитие образования и воспитание»				
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	7 024,40	7 024,40	4 452,37	63,38
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	90,00	40,50
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	437,58	437,58	218,79	50,00
Расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Детское и школьное питание» государственной программы Удмуртской Республики «Развитие потребительского рынка Удмуртской Республики»	0,00	0,00	0,00	-
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	2 087,54	17,16
Расходы на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	47 658,14	47 658,14	21 724,05	45,58
Расходы на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях	846,00	846,00	821,83	97,14
Обеспечение питанием детей дошкольного и школьного возраста в Удмуртской Республике	4 761,94	2 492,72	1 457,88	58,49
Субвенция на предоставление мер социальной поддержки многодетным семьям (бесплатное питание для обучающихся общеобразовательных организаций)	10 677,30	10 677,30	3 784,46	35,44
Расходы на реализацию мероприятий по организации отдыха, оздоровления и занятости детей, подростков и молодежи в Удмуртской Республике	10 298,89	10 298,89	0,00	-
Расходы на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей (пришкольные лагеря)	300,00	300,00	197,55	65,85
Расходы на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей (загородные лагеря)	313,00	313,00	0,00	-
Расходы за счет дотации из бюджета Удмуртской Республики на поддержку мер по обеспечению сбалансированности	583,78	583,78	505,18	86,54

бюджета МО «Город Глазов» (расходы на проведение дополнительных санитарно-эпидемиологических мероприятий при организации отдыха детей (лагеря с дневным пребыванием детей)				
ИТОГО	95 980,23	93 711,01	35 353,27	37,73
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	2 016,57	72,06
Расходы по выплате денежных средств на содержание детей, находящихся под опекой (попечительством)	10 242,10	10 242,10	5 955,56	58,15
Расходы на выплату денежных средств на содержание усыновленных (удочеренных) детей	80,00	80,00	0,00	-
Расходы на выплату единовременных пособий при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	910,40	910,40	188,37	20,69
Расходы на предоставление мер социальной поддержки многодетным семьям (компенсация стоимости проезда)	4 301,30	4 301,30	1 608,53	37,40
Расходы на реализацию мероприятий по обеспечению жильём молодых семей	4 299,65	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	408,40	100,00
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	0,00	-
ИТОГО	24 403,35	24 403,35	14 333,31	58,74
Муниципальная программа «Реализация молодежной политики»				
Расходы на трудоустройство подростков и молодежи	507,70	507,70	237,92	46,86
Расходы на реализацию мероприятий по организации отдыха, оздоровления и занятости детей, подростков и молодежи в Удмуртской Республике	415,18	415,18	154,73	37,27
ИТОГО	922,88	922,88	392,65	42,55
ИТОГО РАСХОДОВ	121 306,45	119 037,24	50 079,23	42,07

Заключительная часть

Отчет об исполнении бюджета города Глазова за 1 полугодие 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