



Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск (Контрольно-счетная палата)

ИНФОРМАЦИЯ

о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2020 года

г. Североморск

27.04.2020 г.

1. Общие положения

Информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2020 года подготовлена Контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск в соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 9 части 1 статьи 43.2 Устава муниципального образования ЗАТО г. Североморск и на основании пункта 2.2 Плана работы Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск на 2020 год, утвержденного распоряжением от 19.12.2019 года № 44-р с использованием данных:

– отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 01.04.2020 года (ф. 0503117);

– отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2020 года, утвержденного постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 20.04.2020 № 636;

– информации и данных, предоставленных Управлением финансов администрации ЗАТО г. Североморск (исх. от 24.04.2020 № 498) (в том числе: сведений об исполнении бюджета по ф. 0503164, сведений об остатках денежных средств на едином счете бюджета, сведений о внесенных изменениях в сводную бюджетную роспись; сведений о расходах бюджета по видам расходов бюджетной классификации; сведений о муниципальном долге; сводную роспись по состоянию на 31.03.2020);

– информации и данных представленных Администрацией ЗАТО г. Североморск (исх. 23.04.2020 № 905) (в том числе: информации об исполнении бюджета в разрезе ведомственной и функциональной структуры расходов, информации об исполнении доходной части бюджета, отчета об использовании средств по объектам капитального строительства, финансируемых из бюджета в текущем финансовом году, информации об использовании средств Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск, информации об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск).

2. Общие итоги исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 17.12.2019 № 579 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (в редакции от 25.02.2020 № 598) утверждены основные характеристики бюджета на 2020 год:

- общий объем доходов в сумме 3 879 233,3 тыс. рублей,
- общий объем расходов в сумме 3 968 512,2 тыс. рублей,

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2021 года в сумме 248 700,0 тыс. рублей;
- дефицит в сумме 89 278,9 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2020 остаток на едином счете составлял 12 993,2 тыс. рублей, в том числе:

- неиспользованный остаток субсидий, субвенций в размере 45,6 тыс. рублей,
- средства местного бюджета – 12 947,6 тыс. рублей.

Динамика изменения остатка средств на едином счете бюджета за 1 квартал 2020 года представлена в следующей таблице:

Остатки денежных средств на едином счете бюджета

тыс. рублей

Остатки средств	на	на	на	на
	01.01.2019г.	01.04.2019г.	01.01.2020г.	01.04.2020г.
	62 034,0	120 592,5	1 993,2	214 137,1
Остаток целевых средств:	493,6	5 959,3	45,6	45 548,9
Неиспользованный остаток субсидий, субвенций	493,6	5 959,3	45,6	45 548,9
Остаток нецелевых средств:	61 540,4	114 633,2	1 947,6	168 588,2
Остаток денежных средств за счет поступления дотаций, налоговых и неналоговых доходов	61 540,4	114 633,2	1 947,6	168 588,2

По отношению к началу года остаток денежных средств увеличился на 212 143,9 тыс. рублей, в т.ч. за счет:

- увеличения остатка субсидий и субвенций на 45 503,3 тыс. рублей;
- увеличения остатка денежных средств, образовавшегося за счет собственных доходов, на 166 640,6 тыс. рублей.

Исполнение бюджета осуществлялось в соответствии с постановлением администрации от 25.12.2019 № 2763 «О мерах по реализации Решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

В отчетном периоде в соответствии со статьей 35 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск (утверждено решением Совета депутатов от 21.06.2011 № 158) 2 раза решениями Совета депутатов вносились изменения в решение о бюджете.

Динамика изменения основных параметров бюджета в течение 1 квартала 2020 г.

№ и дата решения Совета депутатов	Показатели бюджета (тыс. рублей)					
	доходы	расходы	дефицит бюджета	верхний предел муниципального долга на 01.01.2020 г.	в т.ч. по муниципальным гарантиям	предельный объем расходов по обслуживанию муниципального долга (статья 11)
Первоначальный бюджет						
№ 579 от 17.12.2019	3 838 466,6	3 922 587,4	-84 120,8	332 000,0	0,0	17 907,1
Изменения						
№ 587 от 21.01.2020	3 838 466,6	3 922 587,4	-84 120,8	332 000,0	0,0	17 907,1
<i>изменение</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
№ 598 от 25.02.2020	3 879 233,3	3 968 512,2	-89 278,9	248 700,0	0,0	17 677,8
<i>изменение</i>	40 766,8	45 924,9	5 158,1	-83 300,0	0,0	-229,3
Изменения всего за 1 квартал 2020 г.	40 766,8	45 924,8	-5 158,0	-83 300,0	0,0	-229,3

Уточненный прогнозируемый объем доходов в соответствии с решением о бюджете утвержден в сумме 3 879 233,3 тыс. рублей, что больше первоначальных прогнозных назначений на 40 766,8 тыс. рублей или на 1,1%. Увеличение сложилось за счет роста безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ на 40 590,2 тыс. рублей (увеличен объем субсидий), а также доходов бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на сумму 176,6 тыс. рублей.

Уточненный объем расходов согласно решению о бюджете утвержден в сумме 3 968 512,2 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 45 924,8 тыс. рублей или на 1,2%.

В рамках ведомственной классификации расходов плановые бюджетные назначения в соответствии с решением о бюджете (от 25.02.2020 № 598) скорректированы:

в сторону увеличения по следующим ГРБС:

- ведомство 701 – Администрация ЗАТО г. Североморск на 72,7 тыс. рублей или на 0,1%;
- ведомство 707 - Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на 287,4 тыс. рублей;
- ведомство 731 - Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск на 46 485,9 тыс. рублей, или на 3,3%;
- ведомство 913 - Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на 3 395,2 тыс. рублей, или на 3,3%.

в сторону сокращения по следующим ГРБС:

- ведомство 734 – Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск на 1 254,5 тыс. рублей или на 39,5%;
- ведомство 703 – Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск на 3 061,9 тыс. рублей или на 5,9%.

В рамках функциональной классификации расходов произведена корректировка бюджетных назначений, в соответствии с решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 25.02.2020 № 598 :

в сторону увеличения:

- по разделу 04 «Национальная экономика» на 4 288,9 тыс. рублей или на 1,7%;
- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 41 064,6 тыс. рублей или на 20,3%;
- по разделу 07 «Образование» на сумму 217,2 тыс. рублей;
- по разделу 08 «Культура и кинематография» на 2 590,2 тыс. рублей или на 1,0%.

в сторону сокращения:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 2 006,6 тыс. рублей или на 1,0%;
- по разделу 13 «Обслуживание муниципального долга» на сумму 229,3 тыс. рублей или на 1,3%.

Согласно данным Отчета об исполнении бюджета на 1 апреля 2020 года (форма ОКУД 0503117), утвержденные бюджетные назначения по отдельным КБК не соответствуют плановым показателям, утвержденным решением о бюджете от 17.12.2019 № 579 (в редакции от 25.02.2020 № 598) на сумму 538,5 тыс. рублей.

Так, в отчетном периоде изменения в сводную бюджетную роспись также вносились на основании решений руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете, в случаях установленных пунктом 8 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, ст. 39 Положения о бюджетном процессе в ЗАТО г. Североморск и пунктом 10 Решения о бюджете, в том числе:

- 1) в связи с распределением безвозмездных поступлений из областного бюджета: субвенции на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся в сумме

243,5 тыс. рублей и субвенции на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев в сумме 295,1 тыс. рублей.

2) перераспределением зарезервированных средств в составе утвержденных бюджетных ассигнований в соответствии с п. 10.1 Решения о бюджете и п.3 ст. 217 БК РФ, в сумме 329,8 тыс. рублей (компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц (работников), а также членов из семей, при заключении (расторжении) трудовых договоров (контрактов) с организациями, финансируемыми из местного бюджета) и 351,7 тыс. рублей (исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию и постановлений судебных приставов о взыскании расходов по совершению исполнительных действий с муниципального образования).

3) перераспределением бюджетных ассигнований предусмотренных на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск, на основании постановлений администрации ЗАТО г. Североморск о внесении в действующие муниципальные программы изменений, согласованных в установленном порядке с Программно-целевым советом ЗАТО г. Североморск, между мероприятиями программы (разделами, подразделами, целевыми статьями и видами расходов) в пределах общей суммы, утвержденной Решением о бюджете на реализацию соответствующей муниципальной программы ЗАТО г. Североморск, в сумме 835,2 тыс. рублей (МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» - «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период» и МП № 06 «Культура ЗАТО г. Североморск - подпрограмма «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»).

Также по решению руководителя финансового органа в сводную бюджетную роспись были внесены изменения, предусматривающие перераспределение бюджетных ассигнований предусмотренных на реализацию муниципальной программы ЗАТО г. Североморск, на основании постановления администрации ЗАТО г. Североморск о внесении в действующую муниципальную программу изменений, согласованных в установленном порядке с Программно-целевым советом ЗАТО г. Североморск, между мероприятиями программы и главными распорядителями средств бюджета, что не предусмотрено вышеназванными нормативными правовыми актами. Бюджетные ассигнования перераспределены между главными распорядителями бюджетных средств Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск и Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск, мероприятиями подпрограммы «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск» Муниципальной программы «Развитие муниципального управления и гражданского общества», в сумме 600,0 тыс. рублей.

В результате внесенных изменений в бюджетную роспись на основании решения руководителя финансового органа изменены объемы бюджетных ассигнований в сторону увеличения на сумму 538,5 тыс. рублей по разделам бюджета:

- 01 «Общегосударственные вопросы» сокращены на 351,7 тыс. рублей;
- 04 «Национальная экономика» увеличены на 295,0 тыс. рублей;
- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» увеличены на 351,7 тыс. рублей;
- 07 «Образование» увеличены на 243,5 тыс. рублей.

В разрезе главных распорядителей средств бюджета произведены следующие изменения:

- Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск – уменьшены на 329,8 тыс. рублей;
- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск – увеличены на 573,3 тыс. рублей;
- Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – увеличены на 895,0 тыс. рублей;
- Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск – уменьшены на 600,0 тыс. рублей.

Сравнительная таблица по основным параметрам бюджета, отраженным в Отчете об исполнении бюджета на 1 апреля 2020 года (форма ОКУД 0503117) и утвержденным бюджетным назначениям, утвержденным решением о бюджете от 25.12.2019 № 579 (в

редакции от 25.02.2020 № 598):

тыс. рублей

Показатели	Утверждено	По данным	Отклонения
	решением о бюджете от 17.12.2019 № 579	ф. 0503117	
	(в ред. № 598 от 25.02.2020)	на 01.04.2020	
Доходы	3 879 233,3	3 879 771,9	538,5
Расходы	3 968 512,2	3 969 050,7	538,5
Дефицит	-89 278,9	-89 278,9	0,0

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2020 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 20.04.2020 № 636 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2020 года».

Основные параметры утвержденного постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 20.04.2020 № 636 отчета об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск соответствуют показателям сводной бюджетной росписи бюджета ЗАТО г. Североморск, представленной Управлением финансов администрации ЗАТО г. Североморск.

**Основные показатели местного бюджета по утвержденным и исполненным назначениям
(в сравнении с исполненными назначениями аналогичного периода прошлого года)**

тыс. рублей

Наименование показателей	Основные показатели исполнения бюджета за аналогичный период 2019 года	Утверждено решением о бюджете от 17.12.2019 № 579 (в редакции РСД от 25.02.2020 № 598)	Исполнено по данным отчета об исполнении местного бюджета (за 1 квартал 2020 года)	% исполнения за 1 квартал 2020 г	Темп роста (+), сокращения (-) по сравнению с показателями аналогичного периода 2019 года, %
Доходы	550 289,1	3 879 233,3	677 881,1	17,47%	23,19
Расходы	579 636,8	3 968 512,2	625 814,0	15,77%	7,97
Результат	-29 347,7	-89 278,9	52 067,1	x	-277,41

Согласно Отчету об исполнении бюджета на 1 апреля 2020 года, утвержденному постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 20.04.2020 № 636 (далее – Отчет), **бюджет исполнен:**

- по доходам в сумме **677 881,1 тыс. рублей**, что составило **17,47%** от годовых назначений;
- по расходам в сумме **625 814,0 тыс. рублей**, или **15,77 %** от годовых бюджетных назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью;
- с профицитом **52 067,1 тыс. рублей**.

3. Итоги исполнения доходной части бюджета

Исполнение доходной части бюджета на 01.04.2020 года обеспечено:

- на 35,0 % поступлениями налоговых и неналоговых платежей в сумме 237 125,3 тыс. рублей, с исполнением на 19,4%;
- на 65,0 % безвозмездными поступлениями в сумме 440 755,8 тыс. рублей, с исполнением на 16,6%.

Характеристика по источникам доходов

тыс. рублей

Наименование показателя	Решение Совета от 17.12.2019 № 579 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 25.02.2020 № 598 (уточненный бюджет)	Отклонение (гр.4-гр.3)	Исполнено	Неисполненные назначения (гр.4- гр.6)	% исполнения (гр.6/гр.4 x100%)	Уд.
							вес
							%
1	3	4	5	6	7	8	9
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 123 021,6	1 123 021,6	0,0	209 990,7	-913 030,9	18,70%	88,56%
Налоги на прибыль, доходы	1 005 400,2	1 005 400,2	0,0	184 937,1	-820 463,1	18,39%	88,07%
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	11 707,0	11 707,0	0,0	2 683,0	-9 024,0	22,92%	1,28%
Налоги на совокупный доход	79 069,4	79 069,4	0,0	18 144,0	-60 925,4	22,95%	8,64%
Налоги на имущество	16 313,1	16 313,1	0,0	1 429,9	-14 883,2	8,77%	0,68%
Государственная пошлина	10 531,9	10 531,9	0,0	2 796,7	-7 735,2	26,55%	1,33%
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	99 515,3	99 515,3	0,0	27 134,6	-72 380,7	27,27%	11,44%
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	73 997,9	73 997,9	0,0	12 795,2	-61 202,8	17,29%	47,15%
Платежи при пользовании природными ресурсами	3 949,2	3 949,2	0,0	5 042,5	1 093,3	127,68%	18,58%
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	0,0	0,0	0,0	363,9	363,9		1,34%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	21 568,2	21 568,2	0,0	7 485,8	-14 082,4	34,71%	27,59%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба			0,0	1 430,9	1 430,9		5,27%
Прочие неналоговые до-ходы			0,0	16,3	16,3	0,00%	0,06%
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 222 536,9	1 222 536,9	0,0	237 125,3	-985 411,7	19,40%	34,98%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУП-ЛЕНИЯ	2 615 929,6	2 656 696,4	40 766,8	440 755,8	-2 215 940,5	16,59%	65,02%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУП-ЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	2 615 929,6	2 656 519,8	40 590,2	422 327,7	-2 234 192,1	15,90%	95,82%
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	444 736,0	444 736,0	0,0	111 184,0	-333 552,0	25,00%	26,33%
СУБСИДИИ	1 021 138,6	1 061 728,8	40 590,2	15 858,6	-1 045 870,2	1,49%	3,76%
СУБВЕЦИИ	1 150 055,0	1 150 055,0	0,0	295 285,0	-854 770,0	25,68%	69,92%
ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮД-ЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙ-СКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРА-ТА БЮДЖЕТАМИ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕ-РАЦИИ И ОРГАНИЗАЦИЯМИ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБ-ВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮД-ЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕ-ЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ		176,6	176,6	18 717,8	18 541,1	0,00%	4,43%
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИ-ДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕР-ТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ			0,0	-289,6	-289,6	0,00%	-0,07%
ВСЕГО ДОХОДЫ БЮДЖЕТА	3 838 466,6	3 879 233,3	40 766,8	677 881,1	-3 201 352,2	17,47%	100,00%

Соотношение 2020 года к 2019 году (1 квартал)

тыс. рублей

Наименование показателей	Исполнено	Исполнено	Сокращение расходов « - »	Соотношение 2020 г. к 2019 г. (%)
	за 1 кв. 2019 г.	за 1 кв. 2020 г.	Увеличение расходов « + »	
Налоговые и неналоговые доходы	224 727,4	237 125,3	12 397,9	5,52%
Налоговые доходы	193 512,50	209 990,7	16 478,2	8,52%
Неналоговые доходы	31 214,90	27 134,6	-4 080,3	-13,07%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	325 561,7	440 755,8	115 194,1	35,38%

Безвозмездные поступления от других бюджетов	325 831,8	422 327,7	96 495,9	29,62%
Дотации	109 906,80	111 184,0	1 277,2	1,16%
Субсидии	900,50	15 858,6	14 958,1	1661,09%
Субвенции	214 515,30	295 285,0	80 769,7	37,65%
Иные межбюджетные трансферты	509,20		-509,2	-100,00%
Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетами бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвенций и иных меж-бюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет	223,50	18 717,8	18 494,3	8274,83%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	-493,60	-289,6	204,0	-41,34%
ВСЕГО ДОХОДОВ	550 289,1	677 881,1	127 592,0	23,19%
Собственные доходы (за исключением субвенций)	335 773,8	382 596,1	46 822,3	13,94%

Согласно представленному анализу исполнения доходной части бюджета можно сделать следующие выводы:

- исполнение показателей доходной части за 1 квартал 2020 года сложилось на низком уровне – 17,5% (менее 25%), наиболее низкое исполнение сложилось по безвозмездным поступлениям – 16,6%;
- исполнение бюджета по доходам составило 677 881,1 тыс. рублей, что выше аналогичного периода 2019 года на 23,2% или на 127 592,0 тыс. рублей;
- общее увеличение собственных доходов бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2019 года составило 46 822,3 тыс. рублей;
- налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 237 125,3 тыс. рублей (19,4% годового объема прогнозных назначений), что выше аналогичного периода 2019 года на 12 397,9 тыс. рублей. При этом, объем поступлений неналоговых доходов по отношению к уровню 2019 года сократился на 13,1%.

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.04.2020 года полученные **налоговые доходы** составили 209 990,7 тыс. рублей или 18,7% от утвержденных прогнозных назначений. В общей сумме собственных доходов без учета безвозмездных поступлений доля налоговых доходов составила 88,6%.

Основную долю в объеме налоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц. Исполнение составило в сумме 184 937,1 тыс. рублей или 88,1% от утвержденных годовых назначений, что на 15 099,8 тыс. рублей (8,9%) больше поступлений аналогичного периода 2019 года.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации за 1 квартал 2020 года составили 2 683,0 тыс. рублей или 22,9% от утвержденных годовых назначений, что на 133,6 тыс. рублей (4,7%) меньше поступлений аналогичного периода 2019 года.

Исполнение по налогам на совокупный доход составило 18 144,0 тыс. рублей или 22,95% от утвержденных назначений, что на 2 398,1 тыс. рублей (15,2%) больше, чем за аналогичный период 2019 года.

Исполнение по налогам на имущество составляет 1 429,9 тыс. рублей или 8,8% от утвержденных годовых назначений, что меньше на 1 588,9 тыс. рублей (52,6%), чем в аналогичном периоде 2019 года. За 1 квартал 2020 года исполнение по налогу на имущество относительно всех налоговых доходов продолжает находиться на самом низком уровне.

Исполнение доходов по поступлениям государственной пошлины оставляет 2 796,7 тыс. рублей или 26,55% от утвержденных годовых назначений что на 702,7 тыс. рублей (33,6%) больше поступлений в аналогичном периоде 2019 года.

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск полученные **неналоговые доходы** составили 27 134,6 тыс. рублей или 27,3% от утвержденных годовых назначений, при этом данный объем поступлений на 13,1% (4 080,3 тыс. рублей) меньше, чем за

аналогичный период 2019 года.

Исполнение по доходам от использования имущества, находящиеся в муниципальной собственности, составило 12 795,2 тыс. рублей или 17,3% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что на 33,5% меньше поступлений, чем в аналогичном периоде 2019 года.

Исполнение по платежам за пользование природными ресурсами составило 5 042,5 тыс. рублей или 127,7% запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что в несколько раз превысило объем поступлений аналогичного периода 2019 года.

Исполнение по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составило 363,9 тыс. рублей. Данный вид дохода к поступлению не прогнозировался.

Исполнение по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составило 7 485,8 тыс. рублей или 34,7% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что на 20,0% меньше поступлений в аналогичном периоде 2019 года.

Исполнение по штрафам, санкциям, возмещения ущерба составило 1 430,9 тыс. рублей, что на 21,9% или 400,5 тыс. рублей меньше поступлений аналогичного периода 2019 года. В бюджете на 2020 год данный вид дохода не утвержден.

В сумме 16,3 тыс. рублей поступили неналоговые доходы по виду «Прочие неналоговые доходы». Данный вид доходов также к поступлению не утвержден.

Общий объем безвозмездных поступлений, по сравнению с аналогичным периодом 2019 года, увеличился на 115 194,1 тыс. рублей или на 35,4% и составил 440 755,8 тыс. рублей, что составляет 16,6% утвержденных плановых назначений на 2020 год, в том числе:

- объем дотаций увеличился на 13 906 тыс. рублей или на 4,4% и составил 331 719,2 тыс. рублей (49,43% прогнозных назначений);

- объем субсидий увеличился на 14 958,1 тыс. рублей и составил 15 858,6 тыс. рублей (1,5% прогнозных назначений);

- объем субвенций увеличился на 80 769,7 тыс. рублей или на 37,65% и составил 295 285,0 тыс. рублей (25,7% прогнозных назначений).

Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, за 1 квартал 2020 года составили 18 717,8 тыс. рублей.

Произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов в сумме 289,6 тыс. рублей.

Согласно отчетной **ф.0503164** «Сведения об исполнении бюджета» основная причина низкого исполнения отдельных источников доходной части бюджета объясняется:

- ✓ в части налоговых и неналоговых доходов:
 - срок уплаты платежей позднее отчетного периода;
 - платежи ожидаются в более поздний период;
 - уменьшение налогооблагаемой базы;
 - осуществление возвратов;
- ✓ в части безвозмездных поступлений:
 - поступления носят заявительный характер.

Согласно представленным Управлением финансов сведениям о задолженности по налогам и сборам, общая сумма задолженности перед бюджетом ЗАТО г. Североморск по налогам, пени и штрафам по состоянию на 01.04.2020 составляет 34 551,6 тыс. рублей, что меньше в сравнении с аналогичным периодом прошлого года на 3 323,9 тыс. рублей или на 8,8%, в том числе:

- недоимка по налогам и сборам по состоянию на 01.04.2020 составила – 25 591,75 тыс. рублей, изменилась в сравнении с аналогичным периодом прошлого года – рост составил 925,2 тыс. рублей или 3,75%.

- сумма задолженности по пени и штрафам на 01.04.2020 – 8 959,9 тыс. рублей, уменьшилась в сравнении с аналогичным периодом прошлого года на 32,2% - 4 249,1 тыс. рублей.

4. Дефицит бюджета

Первоначально размер дефицита местного бюджета был утвержден в сумме 84 120,8 тыс. рублей или 6,9 % от объема доходов местного бюджета (без учета финансовой помощи из областного бюджета), что не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ (не более 10,0%).

Параметры расчета дефицита бюджета, источники финансирования дефицита бюджета

тыс. рублей

Показатель бюджета	Решения Совета депутатов		
	от 17.12.2019 № 579	от 25.02.2020 № 598	Исполнено
	первоначально	с учетом уточнений	
всего доходов	3 838 466,6	3 879 233,3	677 881,1
всего расходов	3 922 587,4	3 968 512,2	625 814,0
дефицит "-" профицит "+"	-84 120,8	-89 278,9	+52 067,1
безвозмездные поступления	2 615 929,6	2 656 696,4	440 755,8
сумма доходов без безвозмездных поступлений	1 222 536,9	1 222 536,9	237 125,3
безвозмездные поступления от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ	2 615 929,6	2 656 519,8	422 327,7
сумма доходов без безвозмездных поступлений от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ	1 222 536,9	1 222 713,6	255 553,5
процент дефицита	-6,88%	-7,30%	*
дефицит бюджета по нормативу 10% (п. 3 ст. 92.1 БК РФ)	122 253,7	122 253,7	*
превышение норматива 10,0%	x	x	*
Источники финансирования дефицита бюджета, утвержденные решением о бюджете			
Изменение остатков	120,8	5 278,9	- 201 143,88
Увеличение финансовых активов в муниципальной собственности за счет средств организаций, учредителями которых являются городские округа			94 076,8
Бюджетные кредиты	- 77 000,0	- 77 000,0	-
Кредиты кредитных организаций	161 000,0	161 000,0	55 000,0
ИТОГО	84 120,8	89 278,9	-52 067,1

Уточненный размер дефицита бюджета на 01.04.2020 г. был увеличен до 89 278,9 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 5 158,0 тыс. рублей или на 6,1%. Плановый процент дефицита бюджета составил 7,3 % от объема доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений, что также не превышает установленные ограничения.

Фактически бюджет за 1 квартал 2020 года исполнен с профицитом в сумме 52 067,1 тыс. рублей.

5. Размер муниципального долга по данным муниципальной долговой книги

тыс. рублей

Показатель	Срок возврата (погашения)	Процентная ставка	Сальдо на 01.01.2020 г.	Сальдо на 01.04.2020 г.	Отклонение
Бюджетные кредиты, полученные муниципальным образованием ЗАТО г. Североморск от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в т.ч.			77 000,0	77 000,0	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Общегосударственные вопросы	01	206 828,7	204 822,1	204 470,5	-2 358,3	38 885,5	165 585,0	19,02%	6,21%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	12 594,1	12 594,1	12 594,1	0,0	2 458,9	10 135,3	19,52%	0,39%
Национальная экономика	04	252 794,4	257 083,3	257 378,4	4 583,9	51 449,4	205 929,0	19,99%	8,22%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	201 845,6	242 910,2	243 261,8	41 416,2	21 036,6	222 225,2	8,65%	3,36%
Охрана окружающей среды	06	1 200,0	1 200,0	1 200,0	0,0		1 200,0	0,00%	0,00%
Образование	07	2 864 658,3	2 864 875,5	2 865 119,0	460,7	438 068,6	2 427 050,4	15,29%	70,00%
Культура и кинематография	08	248 495,2	251 085,4	251 085,4	2 590,1	52 803,1	198 282,3	21,03%	8,44%
Социальная политика	10	100 927,3	100 927,3	100 927,4	0,0	16 759,6	84 167,7	16,61%	2,68%
Физическая культура и спорт	11	6 531,3	6 531,3	6 531,3	0,0	1 447,6	5 083,8	22,16%	0,23%
Средства массовой информации	12	8 805,1	8 805,1	8 805,1	0,0	1 995,0	6 810,1	22,66%	0,32%
Обслуживание муниципального долга	13	17 907,1	17 677,8	17 677,8	-229,4	909,8	16 768,0	5,15%	0,15%
ВСЕГО РАСХОДОВ	x	3 922 587,4	3 968 512,2	3 969 050,7	46 463,4	625 814,0	3 343 236,7	15,77%	100%

Основная доля финансовых ресурсов местного бюджета в отчетном периоде была направлена на расходы, отражаемые по разделу «Образование» – 70,0%.

Исполнение расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2020 года сложилось на низком уровне. Средний показатель исполнения расходов составил 15,8%. Ниже среднего показателя расходы исполнены по следующим разделам: «Образование» (15,3%); «Жилищно-коммунальное хозяйство» (8,65%) и «Обслуживание муниципального долга» (5,15%). Расходы по разделу «Охрана окружающей среды» не осуществлялись.

Согласно ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» **основные причины низкого исполнения плановых утвержденных бюджетных ассигнований**, являются:

- расходы запланированы на более поздний период;
- необходимость резервирования денежных средств для обеспечения выполнения возложенных функций;
- оплата работ по «факту» на основании актов выполненных;
- привлечение кредитных средств по фактической потребности;
- заявительный характер выплаты пособий и компенсаций.

Соотношение 2020 года к 2019 году (1 квартал)

тыс. рублей

Наименование показателя	Раздел	Исполнено	Исполнено	Сокращение расходов "-"	Соотношение 2020 г. к 2019 г. (в %)
		1 кв. 2019 г.	1 кв. 2020 г.	Увеличение расходов "+"	
Общегосударственные вопросы	01	33 920,20	38 885,5	4 965,3	14,64%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	2 707,80	2 458,9	-249,0	-9,19%
Национальная экономика	04	59 556,80	51 449,4	-8 107,4	-13,61%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	19 700,65	21 036,6	1 336,0	6,78%
Охрана окружающей среды	06	0	0,0	0,0	0,00%
Образование	07	387 775,60	438 068,6	50 293,0	12,97%
Культура и кинематография	08	55031,4	52 803,1	-2 228,3	-4,05%
Социальная политика	10	15 803,35	16 759,6	956,3	6,05%
Физическая культура и спорт	11	57,90	1 447,6	1 389,7	2400,10%

Средства массовой информации	12	4 017,60	1 995,0	-2 022,6	-50,34%
Обслуживание муниципального долга	13	1065,5	909,8	-155,7	-14,61%
ВСЕГО РАСХОДОВ	x	579 636,8	625 814,0	46 177,2	7,97%

По отношению к аналогичному периоду 2019 года, в 2020 году объем расходов бюджета в целом увеличился на 46 177,2 тыс. рублей или на 8,0%.

При этом, значительное **увеличение объемов** расходов наблюдается по таким разделам, как «Общегосударственные вопросы» («+»14,6%), «Образование» («+»13,0%), «Социальная политика» («+6,05%»), «Физическая культура и спорт» (более, чем в 25 раз).

Снижение объемов расходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается по разделам: «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» («-»9,2%), «Национальная экономика» («-»13,6%), «Культура и кинематография» («-»4,05%), «Средства массовой информации» («-»50,3%), «Обслуживание муниципального долга» («-»14,6%).

В рамках ведомственной классификации расходов бюджет исполнен:

тыс. рублей

Наименование	Глава	Исполнено за 1 кв. 2019 г.	Решение Совета от 17.12.2019 № 579 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 25.02.2020 № 598 (уточненный бюджет)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнено за 1 кв. 2020 г.	Неисполненные назначения	% исполнен ия	Уд. вес %
Администрация ЗАТО г. Североморск	701	24 992,2	112 698,2	112 770,9	112 770,9	21 756,5	91 014,4	19,29%	3,48%
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	703	5 008,0	51 611,8	48 549,9	48 220,1	5 426,5	42 793,6	11,25%	0,87%
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707	372 958,1	1 852 688,8	1 852 976,2	1 853 549,4	419 050,4	1 434 499,1	22,61%	66,96%
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709	82623,3	387 571,4	387 571,4	387 571,4	87 208,5	300 362,9	22,50%	13,94%
Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731	77 632,8	1 399 894,9	1 446 380,8	1 447 275,8	77 844,5	1 369 431,4	5,38%	12,44%
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	732	2 187,2	10 539,2	10 539,2	10 539,3	2 337,9	8 201,3	22,18%	0,37%
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЗАТО Г. СЕВЕРОМОРСК	734	341,9	3 176,1	1 921,5	1 921,6	416,4	1 505,1	21,67%	0,07%
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	913	13 893,3	104 407,0	107 802,2	107 202,2	11 773,4	95 428,9	10,98%	1,88%
ВСЕГО РАСХОДОВ:	x	579 636,8	3 922 587,4	3 968 512,2	3 969 050,7	625 814,0	3 343 236,7	15,77%	100,0%

Традиционно наибольший объем бюджетных ассигнований запланирован и направлен Управлению образования (67,0% всего объема).

Наименьший процент исполнения бюджетных назначений отмечается у Управления финансов – 11,25%, Комитета по развитию городского хозяйства – 5,4% и Комитета имущественных отношений – 11,0%.

По отношению к аналогичному периоду прошлого года объем кассового исполнения расходов бюджета **увеличился по следующим ГРБС:**

- Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск на 418,51 тыс. рублей;
- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на 46 092,25 тыс.

рублей;

- Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск – 4 585,18 тыс. рублей;
- Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск на 211,67 тыс. рублей;
- Совет депутатов ЗАТО г. Североморск на 150,72 тыс. рублей;
- Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск на 74,5 тыс. рублей.

уменьшился по следующим ГРБС:

- Администрация ЗАТО г. Североморск на 3 235,68 тыс. рублей;
- Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на 2 119,95 тыс. рублей.

7. Использование средств резервного фонда.

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 17.12.2019 № 579 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (в редакции от 25.02.2020 № 598) утвержденный объем Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск составил 3 000,0 тыс. рублей. По состоянию на 01.04.2020 года расходы за счет средств Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск не осуществлялись.

8. Использование средств муниципального дорожного фонда.

Согласно ст. 15 Решения о бюджете в первоначальной редакции, муниципальный дорожный фонд на 2020 год утвержден в объеме 171 524,7 тыс. рублей. По состоянию на 01.04.2020 года объем Муниципального дорожного фонда был увеличен на 3 816,1 тыс. рублей и утвержден в сумме 175 340,8 тыс. рублей за счет остатков средств дорожного фонда 2019 года.

Установленный объем Муниципального Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск не противоречит нормам, утвержденным Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 26.11.2013 № 475.

Положение о Муниципальном Дорожном фонде ЗАТО г. Североморск утверждено решением Совета депутатов от 26.11.2013 № 475 (с последующими изменениями). В соответствии с пунктом 3 Положения о муниципальном дорожном фонде ЗАТО г. Североморск от 26.11.2013 № 475 Дорожный фонд на 2020 год сформирован и исполнен за счет следующих источников:

тыс. рублей		
Источники Дорожного фонда в разрезе доходов:	Утверждено	Исполнено
1. доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, на дизтопливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	11 707,0	2 683,0
2. субсидии бюджетам городских округов на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения)	52 471,4	0,0
3. поступления от налога на доходы физических лиц	107 346,3	25 982,2
4. Остаток на начало года	3 816,1	3 816,1
ВСЕГО	175 340,8	32 481,3

Согласно сведениям об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2020 года, расходы на мероприятия, предусмотренные Положением о Муниципальном Дорожном фонде ЗАТО г. Североморск составили 32 468,3 тыс. рублей или 18,5% от утвержденных назначений.

Направления расходов средств Дорожного фонда за 1 квартал 2020 года, согласно представленной информации, представлено в следующей таблице:

тыс. рублей

Направление расходов Дорожного фонда с учетом остатка 2019 года	Утверждено	Исполнено
Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования ЗАТО г. Североморск, в том числе:	171 495,8	32 468,3
<i>Субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда</i>	52 471,4	0,0
<i>Софинансирование расходов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда</i>	530,0	0
<i>Содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах городских округов</i>	106 208,3	32 468,3
<i>Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая ремонт элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений</i>	12 286,1	0
Развитие системы организации движения транспортных средств и пешеходов, повышение безопасности дорожных условий, в том числе:	3 845,0	0,0
<i>Улучшение дорожных условий для участников дорожного движения</i>	3 845,0	0
ВСЕГО	175 340,8	32 468,3

9. Муниципальные программы

Уточненной бюджетной росписью в 2020 году на финансовое обеспечение реализации 10 муниципальных программ предусмотрены средства в сумме 3 805 689,3 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета за 1 квартал 2020 в рамках программной деятельности представлено в таблице:

Наименование показателя	Решение Совета от 17.12.2019 № 579 (первоначальный бюджет)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Отклонение от первонач. назначений	Исполнение за 1 кв. 2020 г.	% исполнения	Уд. вес %
МП № 01 "Улучшение качества и безопасности жизни населения"	44 987,8	44 987,8	0,0	10 889,4	24,21%	1,82%
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	8 376,5	8 376,5	0,0	1 811,3	21,62%	16,63%
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	6 267,6	6 267,6	0,0	1 447,6	23,10%	13,29%
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	300,0	300,0	0,0	0,0	0,00%	0,00%
Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	7 148,7	7 148,7	0,0	1 817,8	25,43%	16,69%
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	413,5	413,5	0,0	0,0	0,00%	0,00%
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	904,4	904,4	0,0	14,6	1,62%	0,13%
Подпрограмма 7. «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск»	20 377,1	20 377,1	0,0	5 798,1	28,45%	53,25%
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	1 200,0	1 200,0	0,0		0,00%	0,00%
МП № 02 "Развитие конкурентоспособной экономики"	1 523,8	1 523,8	0,0	0,0	0,00%	0,00%
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	308,0	308,0	0,0		0,00%	0,00%
Подпрограмма 2 «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,0	100,0	0,0		0,00%	0,00%
Подпрограмма 3 «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	1 115,8	1 115,8	0,0		0,00%	0,00%
МП № 03 "Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск"	103 811,1	104 394,0	582,8	22 918,4	21,95%	3,83%
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	93 132,2	93 765,0	632,8	21 387,7	22,81%	93,32%

Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	4 370,4	4 370,4	0,0	1 032,2	23,62%	4,50%
Подпрограмма 3. «Развитие муниципальной службы и повышение эффективности муниципального управления в ЗАТО г. Североморск»	6 308,5	6 258,5	-50,0	498,5	7,96%	2,18%
МП № 04 "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"	360 948,5	365 924,0	4 975,5	54 470,2	14,89%	9,11%
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	167 679,7	171 495,8	3 816,1	32 468,3	18,93%	59,61%
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	14 828,3	14 828,3	0,0	3 762,4	25,37%	6,91%
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск»	5 089,2	5 889,2	800,0	2 873,7	48,80%	5,28%
Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	42 599,3	42 599,3	0,0	54,4	0,13%	0,10%
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	56 677,0	54 877,0	-1 800,0	3 491,2	6,36%	6,41%
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	68 487,5	70 647,1	2 159,6	11 171,6	15,81%	20,51%
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	5 587,5	5 587,3	-0,2	648,5	11,61%	1,19%
МП № 05 "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"	2 814 902,7	2 815 363,4	460,7	420 860,3	14,95%	70,38%
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 715 143,8	2 715 360,9	217,2	395 208,8	14,55%	93,90%
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	46 306,1	46 549,6	243,5	16 696,1	35,87%	3,97%
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	45 346,1	45 346,1	0,0	8 182,7	18,05%	1,94%
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	8 106,8	8 106,8	0,0	772,7	9,53%	0,18%
МП № 06 "Культура ЗАТО г. Североморск"	372 681,9	375 272,0	2 590,1	83 916,3	22,36%	14,03%
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	110 899,5	110 899,5	0,0	28 190,3	25,42%	33,59%
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	70 518,8	70 518,8	0,0	16 750,8	23,75%	19,96%
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	119 394,9	119 394,9	0,0	22 724,0	19,03%	27,08%
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	19 482,7	19 482,7	0,0	4 857,1	24,93%	5,79%
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск»	1 484,0	4 074,2	2 590,2	0,0	0,00%	0,00%
Подпрограмма 6. «Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, подведомственных Управлению культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск»	50 902,0	50 902,0	0,0	11 394,0	22,38%	13,58%
МП № 07 "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск"	37 138,6	36 909,3	-229,3	4 930,4	13,36%	0,82%
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	37 138,6	36 909,3	-229,3	4 930,4	13,36%	100,00%
МП № 08 "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск"	19 380,0	57 380,0	38 000,0		0,00%	0,00%
МП № 09 "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"	3 845,0	3 845,0	0,0		0,00%	0,00%
МП № 10 "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"	90,0	90,0	0,0		0,00%	0,00%
Всего расходов:	3 759 309,5	3 805 689,3	46 379,8	597 985,0	15,71%	100,00%

Как видно из таблицы, в отчетном периоде бюджетные назначения подлежали корректировке в сторону увеличения по следующим муниципальным программам:

- «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск» на сумму 3 582,8 тыс. рублей;
- «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» на сумму 4 975,5 тыс. рублей;
- «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» на сумму 460,7 тыс. рублей;
- «Культура ЗАТО г. Североморск» на сумму 2 590,1 тыс. рублей;
- «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» на сумму 38 000,0 тыс. рублей.

Уменьшены объемы утвержденных ассигнований на реализацию программы «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск» в сумме 229,3 тыс. рублей.

Наибольший рост как в абсолютном, так и в относительном показателе сложился по МП № 04 «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0800000000), «+» 38 000,0 тыс. рублей (рост почти в 3 раза).

В общем объеме исполненных расходов за отчетный период наибольший удельный вес занимают расходы на реализацию следующих МП:

- МП № 05 «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0500000000) – 70,4%;
- МП № 06 «Культура ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0600000000) – 14,0%;
- МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0400000000) – 9,1%.

Низкое освоение бюджетных ассигнований наблюдается по МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (14,89%), МП 05 «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» (14,95%), МП № 07 «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск» (13,36%). Согласно приложению к Пояснительной записке (ф. 0503164), причиной низкого исполнения является планирование расходов на более поздний период, а также проведением выплат по фактической потребности.

Не исполнялись кассовые расходы по МП № 02 «Развитие конкурентоспособной экономики», МП № 08 «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск», МП № 09 «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск» МП № 10 «Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск». Согласно приложения к Пояснительной записке (ф. 0503164), причиной не исполнения является планирование расходов на более поздний период.

10. Использование средств по объектам капитального строительства за 1 квартал 2020 года.

Исполнение расходов по капитальным вложениям в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности, предусмотренным в рамках муниципальных программ ЗАТО г. Североморск, за отчетный период составило 3 267,0 тыс. рублей или 0,3% утвержденного годового объема, в том числе: за счет средств местного бюджета – 561,9 тыс. рублей; за счет межбюджетных трансфертов – 2 705,1 тыс. рублей, в том числе:

тыс. рублей

№ п/п	Наименование объекта	Бюджетные ассигнования, предусмотренные на 2020 год (бюджетная роспись) всего.	в том числе:		Освоено средств по состоянию на отчетную дату, всего	в том числе:	
			за счет местного бюджета	за счет межбюджетных трансфертов		за счет местного бюджета	за счет межбюджетных трансфертов
1	Общеобразовательная школа на 1200 мест в ЗАТО г. Североморск	777 625,8	56 229,6	721 396,2	0,0		

	Мурманской области						
2	Детский сад в ЗАТО г. Североморск	190 865,5	14 598,9	176 266,6	3 267,0	561,9	2 705,1
3	Строительство кладбища	10 300,0	10 300,0		0,0		
4	Строительство котельной установки для нужд отопления и горячего водоснабжения (ПСД)	39 840,6	39 840,6		0,0		
Всего:		1 018 631,9	120 969,1	897 662,8	3 267,0	561,9	2 705,1

Выводы

1. Согласно Отчету об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 1 апреля 2020 года, утвержденному постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 20.04.2020 № 636 и форме бюджетной отчетности ОКУД 0503117:

➤ **бюджетные назначения утверждены:**

- общий объем доходов в сумме 3 879 771,86 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 3 969 050,72 тыс. рублей;
- дефицит в сумме 89 278,86 тыс. рублей,

➤ **бюджет исполнен:**

- по доходам в сумме 677 881,1 тыс. рублей, что составило 17,5 % от годовых назначений;
- по расходам в сумме 625 814,0 тыс. рублей, или 15,8 % от годовых бюджетных назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью;
- с профицитом 52 067,1 тыс. рублей.

2. По отношению к показателю на 01.01.2020 муниципальный долг муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.04.2020 увеличился на 55 000,0 тыс. рублей за счет привлечения кредита от кредитной организации на погашение дефицита бюджета.

3. Процент исполнения расходной части бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств варьируется от 5,4% до 22,6 % утвержденных бюджетных назначений, из них наименьшее исполнение сложилось по Управлению финансов администрации ЗАТО г. Североморск – 11,25 %, Комитету по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – 5,4 %, Комитету имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск – 11,0%. Основными причинами низкого исполнения являются: планирование расходов на более поздний период, резервированием средств для обеспечения выполнения возложенных функций.

4. Исполнение расходов по капитальным вложениям в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности, предусмотренным в рамках муниципальных программ ЗАТО г. Североморск, за отчетный период составило 3 267,0 тыс. руб. или 0,3 % утвержденного годового объема ассигнований. Основные причины низкого исполнения – планирование расходов на более поздний период.

5. В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2020 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 20.04.2020 № 636 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2020 года».

Показатели квартального отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.04.2020 года подтверждены в ходе экспертно-аналитического мероприятия.

Председатель Контрольно-счетной
палаты ЗАТО г. Североморск

Е. А. Шкода