



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

### **ИНФОРМАЦИЯ**

**о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск  
за 9 месяцев 2023 года,**

**о результатах проведенных контрольных, экспертно-аналитических и организационных  
мероприятий Контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2023 года**

г. Североморск

25.10.2023 г.

#### **1. Общие положения**

Информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2023 года подготовлена Контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск в соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, подпунктом 9 пункта 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований на основании пункта 2.6 Плана работы Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск на 2023 год, утвержденного распоряжением от 23.12.2022 года № 43-р с использованием:

– данных Отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 01.07.2023 года (ф. 0503117), размещенного в ПК «СВОД-СМАРТ»;

– данных Отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2023 года, утвержденного постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 11.10.2023 № 1855;

– данных, полученных с использованием ПК «Бюджет-СМАРТ», постоянный доступ к которому обеспечен финансовым органом в соответствии с пунктом 5 статьи 15 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «О Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований»;

– сведений, предоставленных Управлением финансов администрации ЗАТО г. Североморск (исх. от 03.10.2023 № 994) (сведения о внесенных в сводную бюджетную роспись на основании решений руководителя финансового органа без внесения в решение о бюджете на 30.09.2023 года, отчет об использовании средств по объектам капитального строительства, финансируемых из бюджета в текущем финансовом году, информация об использовании средств Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск, информация об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск);

– информации, размещенной на официальном сайте ОМСУ Управлением финансов администрации ЗАТО г. Североморск в информационно-коммуникационной сети Интернет.

## 2. Общие итоги исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 20.12.2022 № 277 «О бюджете муниципального образования городской округ закрытое административно-территориальное образование город Североморск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 12.09.2023 № 350) (далее - Решение о бюджете) утверждены основные характеристики бюджета на 2023 год:

- общий объем доходов в сумме 4 841 967,5 тыс. рублей,
- общий объем расходов в сумме 4 852 238,5 тыс. рублей,
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2024 года в сумме 39 600,0 тыс. рублей;
- дефицит в сумме 10 271,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2023 остатки средств на едином счете составляли 438 999,3 тыс. рублей, в том числе:

- неиспользованный остаток целевых средств в размере 1 542,1 тыс. рублей,
- средства местного бюджета без учета целевых – 437 457,2 тыс. рублей.

Динамика изменения остатка средств на едином счете бюджета за 9 месяцев 2023 года представлена в следующей таблице:

### Остатки денежных средств на едином счете бюджета

тыс. рублей

| Остатки средств                              | на 01.01.2022г.  | на 01.10.2022г.  | на 01.01.2023г.  | на 01.10.2023г.  |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  |                  | 335 943,3        | 370 920,9        | 361 334,7        |
| <b>Остаток целевых средств:</b>              | <b>7 521,7</b>   | <b>51 782,1</b>  | <b>3 886,9</b>   | <b>1 542,1</b>   |
| Неиспользованный остаток субсидий, субвенций | 7 521,7          | 51 782,1         | 3 886,9          | 1 542,1          |
| <b>Остаток нецелевых средств:</b>            | <b>328 421,6</b> | <b>319 138,8</b> | <b>357 447,8</b> | <b>437 457,2</b> |
| Остаток денежных средств без учета целевых   | 328 421,6        | 319 138,8        | 357 447,8        | 437 457,2        |

По отношению к началу года остаток денежных средств увеличился на 77 664,6 тыс. рублей, в том числе образовавшегося за счет собственных доходов на 80 009,4 тыс. рублей, и уменьшения неиспользованных остатков средств, имеющих целевое назначение, на 2 344,8 тыс. рублей.

В целях исполнения бюджета Администрацией ЗАТО г. Североморск утверждены постановления от 28.12.2020 № 2214 «Об утверждении положения о мерах по обеспечению исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск» и от 27.12.2022 № 2406 «Об особенностях реализации Решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О бюджете муниципального образования городской округ закрытое административно-территориальное образование город Североморск Мурманской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

В отчетном периоде в соответствии со статьей 28 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск, утвержденном решением Совета депутатов от 21.06.2011 № 158 (далее – Положение о бюджетном процессе) в Решение о бюджете решениями Совета депутатов изменения вносились 4 раза.

### Динамика изменения основных параметров бюджета в течение 9 месяцев 2023 года.

| № и дата решения Совета депутатов | Показатели бюджета (тыс. рублей) |             |                 |  |                                   | предельный объем расходов по обслуживанию муниципального долга (статья 10) |
|-----------------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------|--|-----------------------------------|--|
|                                   | доходы                           | расходы     | дефицит бюджета | верхний предел муниципального долга на 01.01.2024 г. | в т.ч. по муниципальным гарантиям |  |
| <b>Первоначальный бюджет</b>      |                                  |             |                 |  |                                   |  |
| № 277 от 20.12.2022               | 4 419 318,0                      | 4 419 318,0 | 0,0             | 132 228,0  | 0,0                               | 6 499,9  |

| Изменения                                     |                   |                   |                  |                  |            |                 |
|---|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------|-----------------|
| № 299 от 21.02.2023                           | 4 754 196,2       | 4 764 467,2       | -10 271,0        | 39 600,0         | 0,0        | 512,0           |
| <i>изменение</i>                              | <i>334 878,2</i>  | <i>345 149,2</i>  | <i>10 271,0</i>  | <i>-92 628,0</i> | <i>0,0</i> | <i>-5 987,9</i> |
| <b>Изменения всего за 1 квартал 2023 г.</b>   | <b>334 878,2</b>  | <b>345 149,2</b>  | <b>-10 271,0</b> | <b>-92 628,0</b> | <b>0,0</b> | <b>-5 987,9</b> |
| № 324 от 26.04.2023                           | 4 648 394,3       | 4 658 665,3       | -10 271,0        | 39 600,0         | 0,0        | 512,0           |
| <i>изменение</i>                              | <i>-105 801,9</i> | <i>-105 801,9</i> | <i>0,0</i>       | <i>0,0</i>       | <i>0,0</i> | <i>0,0</i>      |
| № 338 от 20.06.2023                           | 4 814 299,3       | 4 824 570,3       | -10 271,0        | 39 600,0         | 0,0        | 512,0           |
| <i>изменение</i>                              | <i>165 905,0</i>  | <i>165 905,0</i>  | <i>0,0</i>       | <i>0,0</i>       | <i>0,0</i> | <i>0,0</i>      |
| <b>Изменения всего за 1 полугодие 2023 г.</b> | <b>394 981,3</b>  | <b>405 252,3</b>  | <b>-10 271,0</b> | <b>-92 628,0</b> | <b>0,0</b> | <b>-5 987,9</b> |
| № 350 от 12.09.2023                           | 4 841 967,5       | 4 852 238,5       | -10 271,0        | 39 600,0         | 0,0        | 3 148,6         |
| <i>изменение</i>                              | <i>27 668,2</i>   | <i>27 668,2</i>   | <i>0,0</i>       | <i>0,0</i>       | <i>0,0</i> | <i>2 636,6</i>  |
| <b>Изменения всего за 9 месяцев 2022 г.</b>   | <b>422 649,5</b>  | <b>432 920,5</b>  | <b>-10 271,0</b> | <b>-92 628,0</b> | <b>0,0</b> | <b>-3 351,3</b> |

Уточненный прогнозируемый объем доходов в соответствии с Решением о бюджете утвержден в сумме 4 841 967,5 тыс. рублей, что больше первоначальных прогнозных назначений на 422 649,5 тыс. рублей, или на 9,6%. Увеличение сложилось преимущественно за счет роста безвозмездных поступлений на 411 112,3 тыс. рублей и сопровождается ростом объема субсидий и иных межбюджетных трансфертов, а также за счет роста 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 58 422,1 тыс. рублей.

Уточненный объем расходов, согласно Решению о бюджете, утвержден в сумме 4 852 238,5 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 432 920,5 тыс. рублей или на 9,8%.

В результате уточнений параметров бюджета сложился дефицит бюджета в сумме 10 271,0 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального долга сокращен на 92 628,0 тыс. рублей, в результате его планируемый объем на 01.01.2024 составит 39 600,0 тыс. рублей.

**В рамках ведомственной классификации расходов** плановые бюджетные назначения в соответствии с Решением о бюджете скорректированы:

**в сторону увеличения** по следующим ГРБС:

- ведомство 707 - Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на 26 234,8 тыс. рублей, или на 0,9%;
- ведомство 709 – Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск на 30 672,4 тыс. рублей, или на 5,6%;
- ведомство 731 - Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск на 353 244,0 тыс. рублей, или 48,4%;
- ведомство 732 – Совет депутатов ЗАТО г. Североморск на 1 993,1 тыс. рублей, или на 15,5%;
- ведомство 734 – Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск на 176,0 тыс. рублей, или на 4,9%.
- ведомство 913 - Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на 31 333,2 тыс. рублей, или на 22,4%.

**в сторону сокращения** по следующим ГРБС:

- ведомство 701 – Администрация ЗАТО г. Североморск на 109,7 тыс. рублей;
- ведомство 703 – Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск на – 10 623,2 тыс. рублей, или на 22,2%.

**В рамках функциональной классификации расходов** произведена корректировка бюджетных назначений в соответствии с Решением о бюджете:

**в сторону увеличения:**

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» - на 29 408,1 тыс. рублей, или на 10,4%;
- по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - на 102,4 тыс. рублей, или на 0,6%;
- по разделу 04 «Национальная экономика» - на 180 601,3 тыс. рублей, или 61,8%;
- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 162 568,3 тыс. рублей, или на 39,4%;
- по разделу 06 «Охрана окружающей среды» - на сумму 9 749,5 тыс. рублей, или более чем в 6 раз;
- по разделу 07 «Образование» - на сумму 31 594,8 тыс. рублей, или на 1,1%;
- по разделу 08 «Культура и кинематография» - на 23 098,5 тыс. рублей, или на 7,3%;
- по разделу 12 «Средства массовой информации» - на сумму 1 785,5 тыс. рублей, или на 12,6%;

**в сторону сокращения:**

- по разделу 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» - на сумму 5 987,9 тыс. рублей, или на 92,1%.

Согласно данным отчетной формы 0503117 «Отчет об исполнении бюджета» (далее – Отчет, ф. 0503117) на 1 октября 2023 года, утвержденные бюджетные назначения по отдельным кодам бюджетной классификации расходов бюджетов не соответствуют плановым показателям, утвержденным Решением о бюджете на общую сумму 93 994,9 тыс. рублей.

Так, в отчетном периоде изменения в сводную бюджетную роспись вносились на основании решений руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете, в случаях, установленных пунктами 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, статьей 9 Решения о бюджете, в том числе:

1) в связи с получением уведомлений по расчетам между бюджетами Министерства финансов Мурманской области на сумму 70 189,8 тыс. рублей (пункт 3 статьи 217 БК РФ);

2) перераспределением бюджетных ассигнований, связанное с изменением бюджетной классификации Российской Федерации, уточнением кодов бюджетной классификации, уточнением применения кодов бюджетной классификации в сумме 41 294,7 тыс. рублей (абзац 7 пункта 2 статьи 9 Решения о бюджете);

3) перераспределением зарезервированных средств в составе утвержденных бюджетных ассигнований на компенсацию 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, в сумме 841,3 тыс. рублей (абзац 4 пункта 1 статьи 9 Решения о бюджете);

4) перераспределением по Решению Администрации ЗАТО г. Североморск бюджетных ассигнований, предусмотренных на финансовое обеспечение муниципальных программ, в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию мероприятий в рамках данных муниципальных программ, в сумме 277 891,0 тыс. рублей (абзац 6 пункта 2 статьи 9 Решения о бюджете);

5) перераспределением бюджетных ассигнований, связанное с получением дотации из других бюджетов бюджетной системы РФ в сумме 23 805,1 тыс. рублей (абзац 15 пункта 2 статьи 9 Решения о бюджете).

Сравнительная таблица по основным параметрам бюджета, отраженным в ф. 0503117 на 1 октября 2023 года и бюджетным назначениям, утвержденным Решением о бюджете:

тыс. рублей

| Показатели                | Утверждено                                   | По данным     | Отклонения |
|---------------------------|--|---------------|------------|
|                           | решением о бюджете<br>от № 277 от 20.12.2022 | ф. 0503117    |            |
|                           | (в ред. № 350 от 12.09.2023)                 | на 01.10.2023 |            |
| Доходы                    | 4 841 967,5                                  | 4 841 967,5   | 0,0        |
| Расходы                   | 4 852 238,5                                  | 4 946 233,4   | 93 994,9   |
| Дефицит (-), Профицит (+) | -10 271,0                                    | -10 271,0     | 0,0        |

В результате внесенных изменений в бюджетную роспись на основании решения руководителя финансового органа изменены объемы бюджетных ассигнований в сторону увеличения на сумму 93 994,9 тыс. рублей, в том числе за счет изменений по разделам бюджета:

- 01 «Общегосударственные вопросы» - увеличены на 931,4 тыс. рублей;
- 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - увеличены на сумму 290,3 тыс. рублей;
- 04 «Национальная экономика» - увеличены на 744,8 тыс. рублей;
- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - уменьшены на 13 360,2 тыс. рублей;
- 07 «Образование» - увеличены на 102 436,9 тыс. рублей;
- 08 «Культура и кинематография» - уменьшены на 444,5 тыс. рублей;
- 10 «Социальная политика» - увеличены на 3 007,1 тыс. рублей;
- 11 «Физическая культура и спорт» - увеличены на 389,2 тыс. рублей.

В разрезе ведомственной классификации расходов бюджетов изменения коснулись следующих главных распорядителей бюджетных средств:

- Администрация ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 584,8 тыс. рублей;
- Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования уменьшены на 137,2 тыс. рублей;
- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 101 088,7 тыс. рублей;
- Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования уменьшены на 180,3 тыс. рублей;
- Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования уменьшены на 7 361,2 тыс. рублей.

### Основные показатели 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 2022 года | Утверждено решением о бюджете от 20.12.2022 № 277 (в редакции РСД от 12.09.2023 № 350) | Исполнено по данным отчета об исполнении бюджета (на 01.10.2023 года) | % исполнения за 9 месяцев 2023 г. | Темп роста (+), сокращения (-) по сравнению с показателями аналогичного периода 2022 года |
|--------------------------|--|--|---|-----------------------------------|---|
| Доходы                   | 2 665 148,2  | 4 841 967,5  | 3 315 172,2   | 68,47%                            | 24,39   |
| Расходы                  | 2 574 914,7  | 4 852 238,5  | 3 240 076,0   | 66,77%                            | 25,83   |
| Результат                | 90 233,6   | -10 271,0  | 75 096,2  | x                                 | -16,78  |

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2023 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 11.10.2023 № 1855 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2023 года».

Согласно Отчету об исполнении бюджета за 9 месяцев 2023 года, утвержденному постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 11.10.2023 № 1855, **бюджет исполнен:**

- по доходам в сумме **3 315 172,2 тыс. рублей**, что составило **68,5%** от годовых назначений;
- по расходам в сумме **3 240 076,0 тыс. рублей**, или **65,5%** от годовых бюджетных назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью;
- с **профицитом 75 096,2 тыс. рублей**.

Показатели исполнения бюджета за 9 месяцев 2023 года, утвержденные указанным постановлением, соответствуют данным отчетной формы 0503117.

Основные параметры утвержденного постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 11.10.2023 № 1855 отчета об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск соответствуют показателям Решения о бюджете – по доходам и сводной бюджетной росписи бюджета ЗАТО г. Североморск, представленной Управлением финансов администрации ЗАТО г. Североморск, - по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета.

Согласно Отчету ф. 0503117 исполнение бюджета по доходам составило 3 315 172,2 тыс. рублей, по расходам – 3 240 076,0 тыс. рублей, результат исполнения бюджета – профицит 75 096,2 тыс. рублей.

Основные показатели бюджета по утвержденным и исполненным назначениям по состоянию на 01.10.2023 представлены в таблице (тыс. рублей):

| Наименование показателей  | Утверждено решением о бюджете от 20.12.2022 № 277 (в редакции РСД от 12.09.2023 № 350) | Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117) на 01.10.2023 |                   |               |
|---------------------------|--|--|-------------------|---------------|
|                           |  | Утверждено   | Исполнено (сумма) | исполнено, %. |
| Доходы                    | 4 841 967,5  | 4 841 967,5  | 3 315 172,2       | 68,47%        |
| Расходы                   | 4 852 238,5  | 4 946 233,4  | 3 240 076,0       | 65,51%        |
| Дефицит (-), профицит (+) | -10 271,0  | -10 271,0  | 75 096,2          | X             |

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ, исполнение бюджета ЗАТО г. Североморск организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана бюджета ЗАТО г. Североморск. Сопоставление показателей Отчета с данными кассового плана на 2023 год представлено в таблице (тыс. рублей):

| Наименование показателей | Кассовый план по состоянию на 01.10.2023 |                         | Исполнено за 9 месяцев 2023 года | % исполнения за 9 месяцев к годовым назначениям | Отклонение показателей отчетного периода |        |
|--------------------------|--|-------------------------|----------------------------------|---|--|--------|
|                          | всего 2023 год                           | в том числе : 9 месяцев |                                  |   | сумма                                    | %      |
| Доходы                   | 4 841 967,5                              | 3 311 026,3             | 3 315 172,2                      | 68,47%  | 4 145,9                                  | 100,1% |
| Расходы                  | 4 946 233,4                              | 3 275 383,2             | 3 240 076,0                      | 65,51%  | - 35 307,3                               | 98,9%  |

Как видно из таблицы, несмотря на выполнение плановых квартальных поступлений, общий объем показателей кассового плана поступлений и выплат по отношению к годовым назначениям исполнен на низком уровне: по поступлениям – 68,5%, по выплатам из бюджета – 65,5%.

По отношению к кассовому плану поступлений перевыполнение доходов составило 4 145,9 тыс. рублей.

Не исполненные квартальные назначения по кассовому плану выплат составили 35 307,3 тыс. рублей (1,1%).

Наибольшую долю в относительном выражении неисполненных бюджетные ассигнований по отношению к годовым назначениям составили ассигнования по разделу 13 «Обслуживание муниципального долга» (99,5%) и 06 «Охрана окружающей среды» (82,9%).

### 3. Итоги исполнения доходной части бюджета

По состоянию на 01.10.2023 в бюджет ЗАТО г. Североморск доходы поступили в общей сумме 3 315 172,2 тыс. рублей, что составило 68,5% к прогнозным назначениям.

Исполнение доходной части бюджета на отчетную дату обеспечено:

- на 29,1 % поступлениями налоговых и неналоговых платежей в сумме 964 395,7 тыс. рублей, с исполнением на 68,6%;

- на 70,9% безвозмездными поступлениями в сумме 2 350 776,5 тыс. рублей, с исполнением на 68,4%.

Стабильно высокий уровень исполнения бюджета за счет безвозмездных поступлений характеризует низкий уровень финансовой независимости местного бюджета.

Характеристика доходной части бюджета в разрезе источников доходов бюджета за 9 месяцев 2023 года представлена в Приложении № 1 к настоящей Информации.

### Соотношение исполнения доходной части бюджета 2023 года к 2022 году (тыс. рублей)

| Наименование показателей       | Исполнено         | Исполнено         | Сокращение расходов « - »<br>Увеличение расходов « + » | Соотношение 2023 г. к 2022 г. (%) |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|--|-----------------------------------|
|                                | за 9 месяцев 2022 | за 9 месяцев 2023 |  |                                   |
| Налоговые и неналоговые доходы | 861 799,4         | 964 395,7         | 102 596,2  | 11,90%                            |
| Налоговые доходы               | 770 843,7         | 861 343,5         | 90 499,8   | 11,74%                            |

|   |                    |                    |                  |               |
|---|--------------------|--------------------|------------------|---------------|
| Неналоговые доходы  | 90 955,8           | 103 052,2          | 12 096,4         | 13,30%        |
| <b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>  | <b>1 534 672,2</b> | <b>2 350 625,0</b> | <b>815 952,8</b> | <b>53,17%</b> |
| <b>Безвозмездные поступления от других бюджетов</b>   | <b>1 529 684,4</b> | <b>2 295 380,5</b> | <b>765 696,1</b> | <b>50,06%</b> |
| Дотации   | 337 836,3          | 578 120,6          | 240 284,3        | 71,12%        |
| Субсидии  | 200 731,7          | 535 852,3          | 335 120,6        | 166,95%       |
| Субвенции   | 885 983,6          | 1 055 305,4        | 169 321,8        | 19,11%        |
| Иные межбюджетные трансферты  | 105 132,8          | 126 102,2          | 20 969,4         | 19,95%        |
| Доходы бюджетов бюджетной системы от возврата бюджетами бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвенций и иных меж-бюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет | 32 475,0           | 65 410,1           | 32 935,1         | 101,42%       |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов                                   | -27 487,2          | -10 165,5          | 17 321,6         | -63,02%       |
| <b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>  | <b>2 396 471,7</b> | <b>3 315 020,7</b> | <b>918 549,0</b> | <b>38,33%</b> |
| Собственные доходы (за исключением субвенций)   | 1 510 488,1        | 2 259 715,3        | 749 227,2        | 49,60%        |

Согласно представленному анализу исполнения доходной части бюджета за 9 месяцев 2023 года исполнение показателей доходной части годового плана составило 68,5%, наиболее низкое исполнение сложилось по налоговым доходам – 66,8%.

Исполнение бюджета по доходам составило 3 315 172,2 тыс. рублей, что выше аналогичного периода 2022 года на 38,3%, или на 918 700,5 тыс. рублей:

- общее увеличение собственных доходов бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2022 года составило 749 378,7 тыс. рублей (+49,6%);

- налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 964 395,7 тыс. рублей (68,6% годового объема прогнозных назначений), что выше аналогичного периода 2022 года на 102 596,2 тыс. рублей (11,9%).

В отчетном периоде доходы, которые не прогнозировались к поступлению, зачислены в сумме 3 112,7 тыс. рублей, в том числе:

| Наименование показателя   | КБК дохода                 | Исполнено (тыс. рублей) |
|---|----------------------------|-------------------------|
| Налог на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму у физических лиц на основании патента в соответствии со статьей 227-1 Налогового кодекса Российской Федерации  | 000 1 01 02040 01 0000 110 | 5,7                     |
| НДФЛ с доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 000 руб.)  | 000 1 01 02130 01 0000 110 | 1 691,3                 |
| Налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей)   | 000 1 01 02140 01 0000 110 | 792,3                   |
| Целевые сборы с граждан и предприятий, учреждений, организаций на содержание милиции, на благоустройство территорий, на нужды образования и другие цели, мобилизуемые на территориях городских округов  | 000 1 09 07032 04 0000 110 | 0,2                     |
| Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена | 000 1 11 09080 04 0000 120 | 346,5                   |
| Плата за выбросы загрязняющих веществ, образующихся при сжигании на факельных установках и (или) рассеивании попутного нефтяного газа   | 000 1 12 01070 01 0000 120 | 22,8                    |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу   | 000 1 14 02043 04 0000 440 | 52,1                    |
| Административные штрафы, установленные главой 10 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в сельском хозяйстве, ветеринарии и мелиорации земель,  | 000 1 16 01103 01 0000 140 | 1,5                     |

|  |                            |                |
|--|----------------------------|----------------|
| налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав   |                            |                |
| Административные штрафы, установленные главой 15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг (за исключением штрафов, указанных в пункте 6 статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации), выявленные должностными лицами органов муниципального контроля | 000 1 16 01154 01 0000 140 | 25,0           |
| Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением городского округа  | 000 1 16 07010 04 0000 140 | 175,4          |
| <b>Итого</b>   |                            | <b>3 112,7</b> |

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.10.2023 года полученные **налоговые доходы** составили 861 343,5 тыс. рублей или 66,8% от утвержденных прогнозных назначений. В общей сумме собственных доходов без учета безвозмездных поступлений доля налоговых доходов составила 89,3%.

Основную долю в объеме налоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц. Поступления за отчетный период составили 792 032,4 тыс. рублей или 66,9% от утвержденных годовых назначений, что на 88 988,4 тыс. рублей (+12,7%) больше поступлений аналогичного периода 2022 года. Согласно Пояснительной записке ф. 0503160 и приложению к пояснительной записке - отчетной форме 0503164 (далее - ф. 0503164), низкий процент исполнения в основном связан с изменением календарного плана уплаты налога на доходы физических лиц в соответствии со ст. 226 Налогового Кодекса Российской Федерации, а также ожидаемыми значительными поступлениями в 4 квартале 2023 года.

Налог на доходы физических лиц составляет наибольший удельный вес как в группе налоговых доходов – 92,0%, так и в общей сумме налоговых и неналоговых доходов, – 89,3%. В общем объеме поступивших доходов бюджета удельный вес налогов на доходы физических лиц составил – 26,0%.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации за 9 месяцев 2023 года составили 10 776,7 тыс. рублей, или 82,2% от утвержденных годовых назначений, что на 1 820,6 тыс. рублей (20,3%) больше поступлений аналогичного периода 2022 года.

Исполнение по налогам на совокупный доход составило 45 961,0 тыс. рублей. Исполнение по указанному доходу сложилось на достаточно высоком уровне - 78,7%. Показатель исполнения превысил объем доходов аналогичного периода 2022 года на 717,0 тыс. рублей, или 1,6%.

Наименьший объем исполнения прогнозных назначений сложился по налогам на имущество. Его поступления составили 4 3639,9 тыс. рублей, или 19,9% от утвержденных годовых назначений, что меньше на 1 030,1 тыс. рублей (-19,1%), чем в аналогичном периоде 2022 года. За 9 месяцев 2023 года исполнение по налогу на имущество относительно всех налоговых доходов продолжает находиться на самом низком уровне. Низкий процент исполнения в основном связан с тем, что срок уплаты указанного налога позднее отчетного периода.

Исполнение доходов по поступлениям государственной пошлины оставляет 8 203,4 тыс. рублей или 65,8% от утвержденных годовых назначений что на 3,9 тыс. рублей больше поступлений в аналогичном периоде 2022 года. Неисполнение поступлений по виду доходов связано с уменьшением количества дел, рассматриваемых в судах общей юрисдикции, мировыми судьями.

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск полученные **неналоговые доходы** составили 103 052,2 тыс. рублей, или 88,6% от утвержденных годовых назначений. Объем поступлений в отчетном периоде 2023 года на 13,3% (12 096,4 тыс. рублей) превысил уровень поступлений за аналогичный период 2022 года.

Исполнение по доходам от использования имущества, находящиеся в муниципальной собственности, составило 79 632,3 тыс. рублей, или 85,2% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что на 3 580,8 тыс. рублей (+4,7%) больше, чем за аналогичный период 2022 года. Согласно Пояснительной записке (ф. 0503160) перевыполнение

квартальных назначений сложилось, в том числе за счет:

- увеличения арендной платы в связи с изменением кадастровой стоимости земельных участков по договорам,
- досрочной оплаты аренды по договорам аренды земельных участков;
- поступления платежей в виде сумм неосновательного обогащения за пользование земельными участками, которые не были спрогнозированы первоначально;
- поступления доходов по договорам за размещение и установку рекламных конструкций по КБК, введенному в 4 квартале 2022 года и не запланированному на 2023 год.

Исполнение по платежам за пользование природными ресурсами составило 10 925,6 тыс. рублей, или 97,0% запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что связано с оплатой задолженности за размещение отходов производства и потребления нового налогоплательщика АО «Институт «Оргэнергострой» за 2021 год в размере 9 706,6 тыс. рублей. Поступления отчетного периода значительно превысило аналогичный показатель 2022 года (за 9 месяцев 2022 года поступило 1 696,5 тыс. рублей).

Исполнение по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составило 1 145,3 тыс. рублей, или 109,9% годового показателя. Согласно ф. 0503160, значительное перевыполнение планового показателя связано с поступлением в бюджет средств по результатам претензионной работы по предъявлению регрессных требований арендаторам по возмещению затрат за поставленную тепловую энергию. Объем поступлений 9 месяцев 2023 года ниже аналогичного показателя 2022 года на 1 730,9 тыс. рублей (-60,2%).

Исполнение по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составило 5 917,4 тыс. рублей, или 118,3% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что на 33,6% меньше поступлений чем в аналогичном периоде 2022 года (в 2022 году – 8 914,4 тыс. рублей).

Исполнение неналоговых доходов по группе «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» составило 3 932,7 тыс. рублей, или 100,7%. Значительный процент исполнения сложился в связи с ростом количества правонарушений. При этом, объем поступлений в отчетном периоде 2023 года на 2 267,3 тыс. рублей превысил объем поступлений аналогичного периода 2022 года (в 2022 году – 1 665,5 тыс. рублей).

Поступление доходов в сумме 1 498,8 тыс. рублей по виду неналоговых доходов «Прочие неналоговые доходы» в основном связано с зачислением средств населения и юридических лиц на реализацию проекта с применением механизмов инициативного бюджетирования (1 619,87 тыс. рублей), и уточнением сумм невыясненных платежей, поступивших в декабре 2022 года (-121,1 тыс. рублей).

В соответствии с письмом Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск от 28.03.2023 № 345 «О составлении и предоставлении месячной и квартальной бюджетной отчетности в 2023 году», причины отклонений плановых показателей отражены в **ф.0503164** «Сведения об исполнении бюджета» и с учетом приказа Управления финансов от 05.04.2021 № 76 «Об утверждении перечня дополнительных причин отклонений от планового процента исполнения и их кодов для раскрытия информации в Сведениях об исполнении бюджета (ф.0503164)».

Общий объем безвозмездных преступлений составил 2 350 776,5 тыс. рублей, что составляет 68,4% утвержденных плановых назначений 2023 года. Объем безвозмездных поступлений, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года, увеличился на 816 104,3 тыс. рублей, или на 53,2%, в том числе за счет:

- увеличения на 240 284,3 тыс. рублей объема дотаций, или на 71,1%;
- увеличения объема субсидий на 335 120,6 тыс. рублей, или на 166,9%;
- увеличения объема субвенций на 169 321,8 тыс. рублей, или на 19,1%;
- увеличения иных межбюджетных трансфертов на 20 969,4 тыс. рублей, или на 19,9%;
- увеличения объема поступлений 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 32 935,1 тыс. рублей (за 9 месяцев 2022 года составили 32 475,0 тыс. рублей);

- при этом, возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов, уменьшился на 17 321,6 тыс. рублей.

Исполнение по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ составило 2 295 380,5 тыс. рублей, или 68,0% утвержденных назначений.

Значительно низкий процент исполнения сложился по поступлениям иных межбюджетных трансфертов – 42,7%. В бюджет поступило 126 102,2 тыс. рублей.

Субсидии поступили в бюджет в объеме 62,3% прогнозных назначений или 535 852,3 тыс. рублей.

Субвенции зачислены в бюджет в сумме 1 055 305,4 тыс. рублей, или 72,0%.

Объем поступивших дотаций составил 578 120,6 тыс. рублей, или 76,5% плановых назначений.

На основании части 12 статьи 10 Закона Мурманской области от 20.12.2022 № 2845-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» предоставление в 2023 году межбюджетных трансфертов из областного бюджета бюджету ЗАТО г. Североморск в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, осуществляется в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств местного бюджета, источником финансового обеспечения которых являются данные межбюджетные трансферты.

Согласно Порядку возврата в бюджет ЗАТО г. Североморск неиспользованных остатков субсидий на иные цели, предоставленных муниципальным бюджетным и автономным учреждениям, утвержденному Приказом Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск от 30.12.2014 № 95, по состоянию на 01.10.2023 в бюджет ЗАТО г. Североморск поступили средства бюджетных и автономных учреждений в сумме 65 410,1 тыс. рублей – возврат неиспользованных остатков субсидий на иные цели и капитальные вложения, потребность в которых отсутствует в текущем году. Исполнение составило 112,0% утвержденных назначений.

#### 4. Дефицит бюджета

В первоначальной редакции решения о бюджете, утвержденной 20.12.2022 года бюджет ЗАТО г. Североморск утвержден без дефицита и профицита. В ходе исполнения, были изменены доходная и расходная части бюджета и утверждён дефицит. Основные параметры бюджета представлены в таблице (тыс. рублей):

#### Параметры расчета дефицита бюджета, источники финансирования дефицита бюджета

| Показатель бюджета   | Решения Совета депутатов |                        |                 |
|--|--------------------------|------------------------|-----------------|
|  | от 20.12.2022<br>№ 277   | от 12.09.2023<br>№ 350 | Исполнено       |
|  | первоначально            | с учетом<br>уточнений  |                 |
| всего доходов  | 4 419 318,0              | 4 841 967,5            | 3 315 172,2     |
| всего расходов   | 4 419 318,0              | 4 852 238,5            | 3 240 076,0     |
| <b>дефицит "-" профицит "+"</b>  | <b>0,0</b>               | <b>-10 271,0</b>       | <b>75 096,2</b> |
| безвозмездные поступления  | 3 024 559,8              | 3 435 672,1            | 2 350 776,5     |
| сумма доходов без учета безвозмездных поступлений  | 1 394 758,2              | 1 406 295,4            | 964 395,7       |
| безвозмездные поступления от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ   | 3 024 559,8              | 3 377 250,0            | 2 295 380,5     |
| сумма доходов без безвозмездных поступлений от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ                                     | 1 394 758,2              | 1 464 717,5            | 1 019 791,7     |
| <b>процент дефицита</b>  | <b>0,00%</b>             | <b>0,73%</b>           | <b>*</b>        |
| дефицит бюджета по нормативу 10% (п. 3 ст. 92.1 БК РФ)   | 139 475,8                | 140 629,5              | X               |
| превышение норматива 10,0%   | x                        | x                      | X               |
| <b>Источники финансирования дефицита бюджета, утвержденные решением о бюджете</b>  |                          |                        |                 |
| Изменение остатков   | -                        | 25 671,0               | - 77 664,6      |
| Увеличение финансовых активов в государственной (муниципальной) собственности за счет средств организаций, лицевые счета которым |                          |                        | 27 968,3        |

|  |            |                 |                   |
|--|------------|-----------------|-------------------|
| открыты в территориальных органах Федерального казначейства или в финансовых органах в соответствии с законодательством РФ |            |                 |                   |
| Бюджетные кредиты  | - 25 400,0 | - 25 400,0      | - 25 400,0        |
| Кредиты кредитных организаций  | 25 400,0   | 10 000,0        | -                 |
| <b>ИТОГО</b>   | <b>0,0</b> | <b>10 271,0</b> | <b>- 75 096,2</b> |

Размер дефицита бюджета на 01.10.2023 г. был установлен в сумме 10 271,0 тыс. рублей. Плановый процент дефицита бюджета составил 0,73% от объема доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений, что не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Фактически бюджет за 9 месяцев 2023 года исполнен с профицитом в сумме 75 096,2 тыс. рублей.

### **5. Размер муниципального долга по данным выписки из муниципальной долговой книги**

Информация о заимствованиях муниципального образования ЗАТО г. Североморск, в том числе о заключённых договорах, представлена в Приложении № 2 к настоящей Информации.

По состоянию на 01.10.2023 года объем муниципального долга ЗАТО г. Североморск составил 29 600,0 тыс. рублей в виде бюджетных кредитов, предоставленных из бюджета Мурманской области.

Относительно 01.01.2023 муниципальный долг ЗАТО г. Североморск снизился на 25 400,0 тыс. рублей за счет погашения бюджетных кредитов.

По состоянию на 01.10.2023 заключено 7 договоров на предоставление заемных средств, в том числе 4 договора на предоставление бюджетных кредитов (срок погашения 2023/24 годы), из них по двум договорам основной долг погашен, и 3 договора на предоставление кредитных средств кредитных организаций (срок погашения 2024 год), на отчетную дату по которым задолженность отсутствует.

Предоставление муниципальных гарантий в 2023 году не планировалось, и по состоянию на отчетную дату гарантии не предоставлялись.

Бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга (раздел расходов 13), первоначально запланированные в сумме 6 499,9 тыс. рублей, в ходе исполнения бюджета уменьшены на 5 987,9 тыс. рублей и составили 512,0 тыс. рублей.

Исполнение по расходам на оплату процентов по полученным кредитам составило 2,8 тыс. рублей, что значительно ниже исполнения за аналогичный период 2022 года на 99,5% (на 518,4 тыс. рублей).

### **6. Исполнение расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск.**

Расходы бюджета ЗАТО г. Североморск исполнены в сумме 3 240 076,0 тыс. рублей, или 66,8% от утвержденных Решением о бюджете годовых назначений в объеме 4 852 238,5 тыс. рублей.

Общая сумма бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи на 01.10.2023 не соответствует показателям Решения о бюджете на сумму 93 994,9 тыс. рублей в связи с внесением в сводную бюджетную роспись изменений на основании решений руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете, в случаях, установленных пунктами 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, статьей 9 Решения о бюджете.

Исполнение бюджета по расходам по отношению к показателям, утверждённым сводной бюджетной росписью, составило 65,5%.

Кассовое исполнение бюджета в разрезе **функциональной классификации расходов** за 9 месяцев 2023 года представлено в Приложении № 3 к настоящей Информации.

Основная доля финансовых ресурсов местного бюджета в отчетном периоде была направлена на расходы, отражаемые по разделу «Образование» – 67,7%.

Исполнение расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2023 года сложилось на низком уровне. Средний показатель исполнения расходов составил 36,3%. Ниже

среднего показателя расходы исполнены по следующим разделам: 06 «Охрана окружающей среды» (17,1%) и 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (0,5%).

Согласно ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» основной причиной низкого исполнения плановых утвержденных бюджетных ассигнований, является планирование расходов на более поздний период – 57,9% неисполненных расходов.

Основные итоги исполнения расходной части бюджета по разделам бюджетной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск с указанием основных причин низкого исполнения, отраженных в пояснительной записке к Отчету ф. 0503160 (далее – Пояснительная записка, ф. 0503160), изложены ниже.

**Раздел 01. «Общегосударственные вопросы».** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 197 990,1 тыс. рублей, или 63,2% годовых назначений, утвержденных в сумме 313 132,2 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,0% до 72,7%.

Отсутствует исполнение по подразделам:

- 05 «Судебная система» - в связи с тем, что расходы запланированы на более поздний период;

- 07 «Обеспечение выборов и референдумов» - в связи с тем, что расходы запланированы на более поздний период;

- 11 «Резервные фонды» - в связи с необходимостью резервирования денежных средств для обеспечения выполнения возложенных функций. Следует отметить, что в ходе исполнения бюджета средства резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск распределяются ГРБС на основании постановлений администрации ЗАТО г. Североморск и отражаются по соответствующим разделам бюджетной классификации расходов.

Наименьший процент исполнения сложился по подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» (56,9%), что согласно пояснительной записке связано с планированием расходов на более поздний период. Следует отметить, что по состоянию на отчетную дату по направлению расходов «Ремонт и капитальный ремонт имущества муниципальных учреждений» при утвержденных ассигнования в сумме 41 090,4 тыс. рублей доведены лимиты бюджетных обязательств в сумме 8 941,1 тыс. рублей, что не противоречит Порядку составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования, утвержденного Приказом Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск от 24.12.2018 № 146, но в тоже время создает риски неисполнения бюджета в данной части.

Низкое исполнение расходов наблюдается также по подразделу 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» (64,3%), что связано с планированием расходов на более поздний период, а также заявительным характером отдельных выплат.

**Раздел 03. «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность».** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 11 725,5 тыс. рублей, или 68,7% годовых назначений, утвержденных в сумме 17 061, 7тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 60,7% до 92,0%.

Наиболее низкое исполнение сложилось по подразделу 04 «Органы юстиции» - 60,7%, или 2 651,2 тыс. рублей в связи с планированием расходов на более поздний период. По подразделу предусмотрены расходы на реализацию мероприятия по осуществлению переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с пунктом 1 статьи 4 Федерального закона от 15 ноября 1997 года № 143-ФЗ "Об актах гражданского состояния" полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния.

**Раздел 04. «Национальная экономика».** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 182 600,7 тыс. рублей, или 38,6% годовых назначений, утвержденных в сумме 473 509,7тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 30,0% до 63,2%. Таким образом, низкий процент исполнения сложился по всем подразделам бюджета.

Наиболее низкий процент исполнения сложился по подразделу 10 «Связь и информатика». Согласно Пояснительной записке, расходы запланированы на более поздний период.

Значительно низкий процент освоения бюджетных ассигнований сложился также по подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - 35,0% в связи с планированием расходов на более поздний период. При этом, согласно Отчету ф.0503128 объем принятых бюджетных обязательств по состоянию на отчетную дату составил 358 683,0 тыс. рублей (89,4% доведенных лимитов бюджетных обязательств), принятых денежных обязательств в сумме 151 035,5 тыс. рублей (что составляет 42,1% принятых бюджетных обязательств) и исполненных денежных обязательств – 140 464,6 тыс. рублей, что создает риски не исполнения расходной части бюджета по указанным мероприятиям бюджета.

Низкий процент исполнения сложился также по подразделу 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» - 50,9%, что согласно пояснительной записке связано с планированием расходов на более поздний период. При этом, согласно Отчету ф. 0503128 объем принятых бюджетных обязательств составил 73,1% от доведенных лимитов бюджетных обязательств, объем денежных обязательств составил 15 154,2 тыс. рублей (69,8% принятых бюджетных обязательств). В том числе по мероприятию «Расходы на содержание животных без владельцев, переданных в муниципальную собственность» (ЦСт. 04602М2590) по состоянию на отчетную дату не приняты бюджетные обязательства на сумму 2 433,5 тыс. рублей или 13,1% утвержденных лимитов бюджетных обязательств. По мероприятию бюджета «Субвенция бюджетам муниципальных образований Мурманской области на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев» не приняты бюджетные обязательства на сумму 5 562,0 тыс. рублей или 50,2% утвержденных лимитов бюджетных обязательств.

**Раздел 05. Жилищно-коммунальное хозяйство.** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 324 401,9 тыс. рублей, или 57,8% годовых назначений, утвержденных в сумме 561 576,2 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 39,5% до 76,9%.

Наиболее низкое исполнение сложилось по подразделу 03 «Благоустройство» - 39,5% в связи с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы по следующим мероприятиям бюджета:

- подпрограмма «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения» муниципальной программы «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»: мероприятие «Капитальный ремонт объектов наружного освещения» и основное мероприятие «Развитие сети уличного и дворового освещения»;

- подпрограмма «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск» муниципальной программы «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»: мероприятие «Установка (демонтаж) элементов прочего благоустройства»;

- основные мероприятия «Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов муниципального образования ЗАТО г. Североморск», «Прочие мероприятия по поддержке местных инициатив» муниципальной программы «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск».

Исполнение расходов по разделу 03 «Благоустройство» практически по всем мероприятиям сложилось на низком уровне. Объем принятых бюджетных обязательств по подразделу составил 83,6% утвержденных лимитов бюджетных обязательств, т.е. не приняты бюджетные обязательства по состоянию на отчетную дату на сумму 42 189,3 тыс. рублей, что создает риски неисполнения бюджета в данной части.

**Раздел 06. «Охрана окружающей среды».** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 1 932,3 тыс. рублей, или 17,1% годовых назначений, утвержденных в сумме 11 309,3 тыс. рублей.

Низкий процент исполнения в основном связан с планированием расходов на более поздний период по мероприятию «Реализация плана мероприятий, утвержденного уполномоченным органом государственной власти субъекта РФ в области охраны окружающей среды» подпрограммы «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск» муниципальной программы «Улучшение качества и безопасности жизни населения».

Согласно ф. 0503128 приняты бюджетные обязательства по названному подразделу в сумме 1 932,3 тыс. рублей, что составило 17,1% утвержденных лимитов бюджетных обязательств. Денежные обязательства приняты в сумме бюджетных обязательств и исполнены в полном объеме. Таким образом, отклонение принятых бюджетных обязательств от утвержденных лимитов бюджетных обязательств составило 9 377,0 тыс. рублей, что создает риски неисполнения расходной части бюджета в данной части.

**Раздел 07. «Образование».** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 12 193 342,3 тыс. рублей, или 70,9% годовых назначений, утвержденных в сумме 3 094 077,4 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 67,2% до 74,7%.

Наиболее низкий процент освоения сложился по подразделу 02 «Общее образование» - 67,2%, что связано с планированием расходов на более поздний период и заявительным характером выплат. Не производились расходы по мероприятию «Субсидии бюджетам муниципальных образований на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях (доплата до регионального размера расходов)» в сумме 6 147,0 тыс. рублей.

**Раздел 08. «Культура и кинематография».** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 244 996,8 тыс. рублей, или 72,6% годовых назначений, утвержденных в сумме 337 308,0 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 72,3% до 72,6%.

По подразделу 01 «Культура» в том числе не осуществлялись расходы на реализацию мероприятий по укреплению материально-технической базы муниципальных учреждений подпрограммы «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан» муниципальной программы «Культура ЗАТО г. Североморск», ассигнования на которые запланированы в сумме 4 236,1 тыс. рублей.

По подразделу 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» не осуществлялись расходы на реализацию мероприятий, связанных с поощрением талантов, стимулирования детского и юношеского творчества и активности молодежи в области культуры и искусства подпрограммы «Создание условий для обеспечения и развития сферы культуры» муниципальной программы «Культура ЗАТО г. Североморск».

**Раздел 10. «Социальная политика».** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 67 105,7 тыс. рублей, или 58,1% годовых назначений, утвержденных в сумме 115 548,8 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 54,5% до 70,4%.

Низкий процент исполнения по подразделам:

- 03 «Социальное обеспечение» - 61,0% в связи с планированием расходов на более поздний период;

- 04 «Охрана семьи и детства» - 54,5%. Предусмотренные по указанному подразделу выплаты носят заявительный характер. По подразделу не производились расходы за счет субвенции из областного бюджета на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, в связи с их планированием на более поздний период (утверждено на указанное мероприятие 8 337,6 тыс. рублей);

- 06 «Другие вопросы в области социальной политики» - 66,1% в связи с планированием расходов на более поздний период.

**Раздел 11. «Физическая культура и спорт».** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 4 024,8 тыс. рублей, или 64,7% годовых назначений, утвержденных в сумме 6 224,2 тыс. рублей.

Расходы запланированы по подразделу 05 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта». Низкий процент освоения связан с планированием расходов на более поздний период.

**Раздел 12. «Средства массовой информации».** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 11 953,1 тыс. рублей, или 74,8% годовых назначений, утвержденных в сумме

15 973,8 тыс. рублей.

Расходы запланированы по подразделу 02 «Периодическая печать и издательства» в рамках подпрограммы «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры, спорта и молодежной политики» на мероприятия по информированию жителей ЗАТО г. Североморск о событиях в культурной и общественной жизни.

**Раздел 13. Обслуживание государственного (муниципального) долга.** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 2,8 тыс. рублей, или 0,5% годовых назначений, утвержденных в сумме 512,0 тыс. рублей.

Расходы запланированы по подразделу 01 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» на уплату процентных платежей по муниципальному долгу ЗАТО г. Североморск в рамках подпрограммы «Управление муниципальными финансами». Низкий процент освоения ассигнований связан с уплатой процентов на основании заключенных кредитных договоров и привлечением временно не используемых остатков средств на счетах муниципальных бюджетных и автономных учреждений для покрытия временных кассовых разрывов, а также отсутствием привлеченных заемных средств кредитных организаций (отсутствует задолженность) по состоянию на отчетную дату.

По отношению к аналогичному периоду 2022 года, в 2023 году объем исполненных расходов бюджета в целом увеличился на 665 161,3 тыс. рублей, или на 25,8%.

Сравнительный анализ исполнения бюджета за 9 месяцев 2022 и 2023 годов приведен в таблице:

**Соотношение 2023 года к 2022 году**  
(тыс. рублей)

| Наименование показателя                                     | Раздел   | Исполнено          | Исполнено          | Сокращение расходов "-" | Соотношение 2023г. к 2022 г. (в %) |
|---|----------|--------------------|--------------------|-------------------------|------------------------------------|
|   |          | 9 месяцев 2022 г.  | 9 месяцев 2023 г.  | Увеличение расходов "+" |                                    |
| Общегосударственные вопросы                                 | 01       | 183 015,8          | 197 990,1          | 14 974,4                | 8,18%                              |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03       | 9 168,5            | 11 725,5           | 2 557,1                 | 27,89%                             |
| Национальная экономика                                      | 04       | 119 848,1          | 182 600,7          | 62 752,6                | 52,36%                             |
| Жилищно-коммунальное хозяйство                              | 05       | 187 528,6          | 324 401,9          | 136 873,2               | 72,99%                             |
| Охрана окружающей среды                                     | 06       | 0,0                | 1 932,3            | 1 932,3                 | 0,00%                              |
| Образование   | 07       | 1 785 166,1        | 2 193 342,3        | 408 176,2               | 22,86%                             |
| Культура и кинематография                                   | 08       | 214 440,1          | 244 996,8          | 30 556,7                | 14,25%                             |
| Социальная политика   | 10       | 62 203,9           | 67 105,7           | 4 901,7                 | 7,88%                              |
| Физическая культура и спорт                                 | 11       | 3 597,1            | 4 024,8            | 427,7                   | 11,89%                             |
| Средства массовой информации                                | 12       | 9 425,3            | 11 953,1           | 2 527,8                 | 26,82%                             |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга        | 13       | 521,2              | 2,8                | -518,4                  | -99,47%                            |
| <b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>                                       | <b>х</b> | <b>2 574 914,7</b> | <b>3 240 076,0</b> | <b>665 161,3</b>        | <b>25,83%</b>                      |

Как видно из представленных сведений, значительное **увеличение объемов расходов** наблюдается по разделам:

- 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (+27,9%);
- 04 «Национальная экономика» (+52,4%);
- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (+73,0%);
- 07 «Образование» (+22,9%);
- 12 «Средства массовой информации» (+26,8%).

Значительное снижение объемов расходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается по разделу:

- 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (-99,5%).

Сведения об исполнении бюджета **в разрезе ведомственной классификации** расходов бюджет представлена в Приложении № 4 к настоящей Информации.

Традиционно наибольший объем бюджетных ассигнований запланирован Управлению образования. ГРБС направлено 64,5% общего объема расходов бюджета общего объема

бюджетных ассигнований.

Наименьший процент исполнения бюджетных назначений отмечается у Комитета по развитию городского хозяйства – 48,6%, Управления финансов – 57,5%, и Комитет имущественных отношений – 61,3%.

По отношению к аналогичному периоду прошлого года объем кассового исполнения расходов бюджета **увеличился по шести из восьми ГРБС**. Наибольшее увеличение сложилось по ГРБС:

- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на 127 323,6 тыс. рублей;
- Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск – 353 063,7 тыс. рублей;
- Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск – 30 672,4 тыс. рублей;
- Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на 23 972,0 тыс. рублей.

Объем кассового исполнения **уменьшился по ГРБС**:

- Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск на сумму 10 760,4 тыс. рублей.

Контрольно-счетная палата отмечает, что наряду с объективными причинами низкого исполнения расходов по отдельным целевым статьям, имеют место недостатки планирования закупок, в том числе не обеспечена своевременность и равномерность закупок, что создает риск не достижения целей и низкой реализации мероприятий, предусмотренных муниципальными программами ЗАТО г. Североморск.

#### **Общая характеристика расходов бюджета по группам видов расходов** (тыс. рублей)

| Наименование показателя  | Вид расходов | Исполнено на 01.10.2022 | Утверждено (СБР), 2023 год | Исполнено на 01.10.2023 | % исполнения к СБР | %, по отношению к исполнению 2022 года |
|--|--------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|--|
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами | 100          | 160 916,6               | 249 279,1                  | 176 038,5               | 70,6               | 109,4                                  |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд  | 200          | 265 428,9               | 821 168,0                  | 323 905,4               | 39,4               | 122,0                                  |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению  | 300          | 46 450,2                | 89 790,4                   | 55 293,3                | 61,6               | 119,0                                  |
| Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности   | 400          | 54 272,5                | 188 293,1                  | 144 848,8               | 76,9               | -                                      |
| Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям   | 600          | 2 037 107,7             | 3 579 859,9                | 2 536 093,9             | 70,8               | 124,5                                  |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга   | 700          | 521,2                   | 512,0                      | 2,8                     | 0,5                | 0,5                                    |
| Иные бюджетные ассигнования  | 800          | 10 217,6                | 17 330,9                   | 3 893,2                 | 22,5               | 38,1                                   |
| <b>ВСЕГО РАСХОДОВ:</b>   |              | <b>2 574 914,7</b>      | <b>4 946 233,4</b>         | <b>3 240 076,0</b>      | 65,5               | 125,8                                  |

Основную долю в структуре расходов бюджета ЗАТО г. Североморск составляют:

- субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (вид расхода 600) – 78,3%. Расходы исполнены в сумме 2 536 093,9 тыс. рублей;
- расходы на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (вид расхода 200) – 10,0%. Расходы исполнены в сумме 323 905,4 тыс. рублей;

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (вид расхода 100) – 5,4%. Расходы исполнены в сумме 176 038,5 тыс. рублей.

Значительно низкий процент освоения бюджетных ассигнований сложился также по видам расходов 300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (0,5%), 800 «Иные бюджетные ассигнования» (22,5%) и на 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» (39,4%).

### 7. Использование средств резервного фонда.

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 20.12.2022 № 277 «О бюджете муниципального образования городской округ закрытое административно-территориальное образование город Североморск Мурманской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 12.09.2023 № 350) утвержденный объем Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск составил 3 000,0 тыс. рублей. По состоянию на 01.10.2023 года расходы за счет средств Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск не осуществлялись. Информация об использовании средств Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск представлена в Контрольно-счетную палату в составе документов об исполнении бюджета.

### 8. Использование средств муниципального дорожного фонда.

Согласно статье 14 Решения о бюджете в первоначальной редакции, муниципальный дорожный фонд на 2023 год утвержден в объеме 226 994,6 тыс. рублей. По состоянию на 01.10.2023 года объем Муниципального дорожного фонда был увеличен на 174 301,4 тыс. рублей и утвержден в сумме 401 296,0 тыс. рублей, в том числе за счет остатков средств дорожного фонда 2022 года и межбюджетных трансфертов.

Положение о Муниципальном Дорожном фонде ЗАТО г. Североморск утверждено решением Совета депутатов от 26.11.2013 № 475.

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

Объем ассигнований, утвержденный Решением о бюджете по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» 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 | 13 113,8         | 10 776,7         |
| 2. Субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов                       | 66 437,3         | 10 757,4         |
| 3. Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на эксплуатацию и техническое обслуживание работающих в автоматическом режиме специальных технических средств фиксации административных правонарушений в области дорожного движения за счет средств дорожного фонда                             | 800,0            | 0,0              |
| 4. Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда  | 143 439,1        | 48 341,6         |
| 5. Иной межбюджетный трансферт из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов за счет средств дорожного фонда  | 24 676,8         | 0,0              |
| 6. поступления от налога на доходы физических лиц  | 146 643,5        | 64 554,7         |
| 7. остаток на начало года  | 6 185,4          | 6 185,4          |
| <b>ВСЕГО</b>   | <b>401 296,0</b> | <b>140 615,9</b> |

Согласно сведениям об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2023 года, а также Отчету об исполнении бюджета, расходы на мероприятия, предусмотренные Положением о Муниципальном Дорожном фонде ЗАТО г. Североморск, составили 140 612,6 тыс. рублей, или 35,0% от утвержденных назначений.

Направления расходов средств Дорожного фонда за 9 месяцев 2023 года, согласно представленной информации, представлено в следующей таблице (тыс. рублей):

| <b>Направление расходов Дорожного фонда с учетом остатка 2022 года</b>  | <b>Утверждено</b> | <b>Исполнено</b> |
|---|-------------------|------------------|
| Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования ЗАТО г. Североморск, в том числе:  | 376 936,3         | 140 464,6        |
| <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>  | 66 437,3          | 10 757,4         |
| <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>   | 12 749,0          | 2 064,3          |
| <i>Содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах городских округов</i>  | 116 338,0         | 75 325,6         |
| <i>Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая ремонт элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений</i>   | 9 000,0           | 3 975,7          |
| <i>Иной межбюджетный трансферт из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов за счет средств дорожного фонда</i>   | 24 676,8          | -                |
| <i>Софинансирование расходов на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда</i>   | 4 296,1           | -                |
| <i>Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда</i>   | 143 439,1         | 48 341,7         |
| Развитие системы организации движения транспортных средств и пешеходов, повышение безопасности дорожных условий, в том числе:   | 24 359,6          | 148,0            |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на эксплуатацию и техническое обслуживание работающих в автоматическом режиме специальных технических средств фиксации административных правонарушений в области дорожного движения за счет средств дорожного фонда | 800,0             | 0,0              |
| <i>Улучшение дорожных условий для участников дорожного движения</i>   | 23 559,6          | 148,0            |
| <b>ВСЕГО</b>  | <b>401 296,0</b>  | <b>140 612,6</b> |

## **9. Муниципальные программы**

Уточненной бюджетной росписью в 2023 году на финансовое обеспечение реализации 10 муниципальных программ предусмотрены средства в сумме 4 675 265,7 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета за 9 месяцев 2023 года в рамках программной деятельности представлено в Приложении № 5 к настоящей Информации.

Согласно анализу, в отчетном периоде бюджетные назначения подлежали корректировке в сторону увеличения по 7 из 10 муниципальных программ, в том числе:

- «Улучшение качества и безопасности жизни населения», на сумму 10 631,3 тыс. рублей (+28,6%);

- «Развитие конкурентоспособной экономики», на сумму 200,0 тыс. рублей (+12,6%);

- «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск», на сумму 30 477,2 тыс. рублей (+8,9%);

- «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск», на сумму 233 041,0 тыс. рублей (+56,8%);

- «Развитие образования ЗАТО г. Североморск», на сумму 123 816,6 тыс. рублей (+4,28%);

- «Культура ЗАТО г. Североморск», на сумму 26 507,6 тыс. рублей (+5,4%);

- «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» на сумму 93 608,5 тыс. рублей (+173,1%).

Уменьшены объемы утвержденных ассигнований на реализацию программ «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами,

повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск», в сумме 5 207,6 тыс. рублей (-15,9%) и «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск), в сумме 4 296,1 тыс. рублей (-15,0%).

Наибольший рост в абсолютном показателе сложился по подпрограмме по МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск», (ЦСт. 0400000000)(+ 233 041,0 тыс. рублей).

В относительном показателе наибольший рост сложился по МП № 08 «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0800000000) (+ 173,1%).

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) – 67,6%;
- МП № 06 «Культура ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0600000000) – 11,9%;
- МП № 03 «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0300000000) – 8,9%;
- МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0400000000) – 9,1%.

Низкое освоение бюджетных ассигнований наблюдается по МП № 01 «Улучшение качества и безопасности жизни населения» (56,2%), МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (44,3%), МП № 08 «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» (32,6%) и МП № 09 «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск» (0,6%). Согласно приложению к Пояснительной записке (ф. 0503164), причиной низкого исполнения в основном является планирование расходов на более поздний период.

Основной причиной низкого исполнения расходов бюджета согласно Пояснительной записке (ф. 0503160) и ф. 0503164 является планирование расходов на более поздний период.

## 10. Использование средств по объектам капитального строительства за 9 месяцев 2023 года.

На отчетную дату расходы на капитальные вложения осуществлены в сумме 144 848,8 тыс. рублей. Решением о бюджете на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности предусмотрены ассигнования в сумме 179 955,5 тыс. рублей, из них – 160 296,8 тыс. рублей за счет средств межбюджетных трансфертов.

Бюджетные ассигнования в соответствии со сводной бюджетной росписью распределены и исполнены следующим образом (тыс. рублей):

| п/п           | Наименование объекта  | Бюджетные ассигнования, предусмотренные на 2023 год, (СБР) 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             | Строительство культурно-досугового центра в пгт Североморск-3                   | 5 000,0   | 5 000,0                  |                                  | 200,0  | 200,0                    | -                                |
| 2             | Реконструкция водопроводной насосной станции на ВНС-1 озеро Большое Грязненское | 174 955,5   | 14 658,7                 | 160 296,8                        | 144 648,8  | 9 779,3                  | 134 869,5                        |
| <b>Всего:</b> |   | <b>179 955,5</b>  | <b>19 658,7</b>          | <b>160 296,8</b>                 | <b>144 848,8</b>                                     | <b>9 979,3</b>           | <b>134 869,5</b>                 |

При значительном выполнении плановых показателей расходов на капитальные вложения, в разрезе объектов исполнение сложилось неравномерно. Так, при плановых ассигнованиях утвержденных на объект «Строительство культурно-досугового центра в пгт. Североморск-3» в сумме 5 000,0 тыс. рублей, исполнение составило 200,0 тыс. рублей или 4,0%.

## 11. Региональные проекты.

Показатели исполнения расходной части бюджета в разрезе региональных проектов представлены в следующей таблице (тыс. рублей):

| Наименование, Главный распорядитель бюджетных средств   | КВР | Утверждено на 2023 год | Исполнено на 01.10.2023 |             |
|---|-----|------------------------|-------------------------|-------------|
|   |     |                        | сумма                   | %           |
| <b>Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"</b>  |     |                        |                         |             |
| Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск (Прочая закупка товаров, работ и услуг)  | 244 | 95 239,7               | 23 521,5                | 24,7        |
| <b>Региональный проект "Чистая вода"</b>  |     |                        |                         |             |
| Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск (Субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности государственным (муниципальным) унитарным предприятиям) | 466 | 174 955,5              | 144 648,8               | 82,7        |
| <b>Региональный проект "Культурная среда"</b>   |     |                        |                         |             |
| Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск (Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели)   | 612 | 1 768,2                | 1 768,2                 | 100,0       |
| <b>Региональный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации"</b>   |     |                        |                         |             |
| Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск (Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели)  | 612 | 6 410,6                | 5 342,2                 | 83,3        |
| <b>ВСЕГО</b>  |     | <b>278 374,0</b>       | <b>175 280,7</b>        | <b>63,0</b> |

Объем расходов на исполнение региональных проектов по состоянию на 01.10.2023 составил 175 280,7 тыс. рублей или 63,0 % к утвержденным назначениям в сумме 278 374,0 тыс. рублей.

Низкий процент освоения ассигнований наблюдается по Региональному проекту «Формирование комфортной городской среды» (24,7%). Согласно ф. 0503164 причиной низкого исполнения является планирование расходов на более поздний период.

Информация об установленных и исполненных показателях мероприятий в рамках Региональных проектов в Пояснительной записке ф. 0503160 не отражена.

## 12. Соответствие квартальной бюджетной отчетности ГАБС требованиям действующего законодательства

Бюджетная отчетность ГАБС Контрольно-счетной палатой выборочно проверена с использованием ПК «Свод-СМАРТ».

Бюджетная отчетность по составу и содержанию соответствует требованиям Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н. В ходе экспертно-аналитического мероприятия проведено сопоставление итоговых показателей отчетных форм 0503117 «Отчет об исполнении бюджета», 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета», 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах», 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» главных администраторов бюджетных средств, сводной отчетной формы 0503164. Расхождений не установлено.

Вместе с тем, следует отметить отдельные недостатки при формировании ф. 0503160 и ф. 0503164 в части отражения пояснений причин отклонений от планового процента исполнения. Так, ГАБС Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск при отражении причин отклонений по КБК 000 0709 05401М1250 000 отражает не причины неисполнения запланированных мероприятий, а направление последующего перераспределения ассигнований, что является нарушением требований пункта 163 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной

системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н.

В ходе анализа бюджетной отчетности установлено отклонение показателей бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств на сумму 54 682,6 тыс. рублей. Лимиты бюджетных обязательств не соответствуют утвержденным бюджетным ассигнованиям по пяти ГАБС из восьми, а именно:

- Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск на сумму 7 610,8 тыс. рублей, в том числе: 3 000,0 тыс. рублей по направлению расходов «Резервный фонд администрации ЗАТО г. Североморск»; 530,3 тыс. рублей – зарезервированные средства по направлению расходов «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»; 3 571,3 тыс. рублей – зарезервированные средства по направлению расходов «Исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования»; 509,2 тыс. рублей – по направлению расходов «Обслуживание муниципального долга», что соответствует Порядку составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск и бюджетных росписей главных распорядителей бюджетных средств (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета), утвержденному Приказом Управления финансов от 24.12.2018 № 146 (далее – Порядок № 146);

- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на сумму 985,0 тыс. рублей по виду расходов «Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели» (направления расходов: «Выплаты стипендий и премий одаренным детям и учащейся молодежи ЗАТО г. Североморск, добившихся высоких результатов», «Выявление и поддержка молодых талантов» и «Организация и проведение аттестационной экспертизы руководящих работников образовательных организаций»), что не противоречит Порядку № 146;

- Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск на сумму 8 201,4 тыс. рублей по видам расходов «Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели» (направление расходов: «Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета», «Ремонт и капитальный ремонт имущества муниципальных учреждений», «Иной межбюджетный трансферт из областного бюджета местным бюджетам на реализацию проекта "Сопки.Семья"»), «Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)» (направление расходов: «Расходы муниципальных бюджетных и автономных учреждений на оплату труда и начислений на выплаты по оплате труда»), что не противоречит Порядку № 146;

- Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск на сумму 35 654,9 тыс. рублей по видам расходов «Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели» (по направлению расходов: «Ремонт и капитальный ремонт имущества муниципальных учреждений» и «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений - муниципальных казенных учреждений») и «Прочая закупка товаров, работ и услуг» (направление расходов : «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений - муниципальных казенных учреждений»), что не противоречит Порядку № 146;

- Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на сумму 2 230,5 тыс. рублей по виду расходов «Прочая закупка товаров, работ и услуг» (по направлению: «Софинансирование мероприятий на подготовку к отопительному периоду»), что не противоречит Порядку № 146.

Финансовым органом представлены обоснования отклонений лимитов бюджетных обязательств от показателей сводной бюджетной росписи.

### **Информация о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий**

Деятельность Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск осуществлялась на основании Плана работы на 2023 год, утвержденного распоряжением Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск от 23.12.2022 № 43-р.

За 9 месяцев 2023 года на основании плана работы проведено 2 контрольных и 13 экспертно-аналитических мероприятий.

При проведении контрольных мероприятий проверкой охвачено три объекта контроля, объем проверенных средств составил 67 472,1 тыс. рублей.

По результатам контрольных мероприятий составлены следующие документы: 3 Акта, 2 Отчета, 2 информационных письма Главе ЗАТО Североморск о выявленных нарушениях, 3 Представления и 5 Протоколов об административном правонарушении в отношении 4 должностных лиц. Кроме того, направлены документы в адрес руководителя Государственного и финансового контроля о выявленных нарушениях в сфере законодательства о закупках товаров, работ, услуг с целью принятия соответствующих мер, в адрес прокурора города Североморска о выявленных нарушениях в сфере законодательства о закупках.

В ходе контрольных мероприятий выявлены нарушения в количестве 246 ед., в том числе: при формировании и исполнении бюджета в количестве 95 ед., нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности – 17 ед., нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью – 5 ед., нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц - 55 ед., прочие нарушения – 1 ед. Недостатки, технические ошибки (погрешности в расчетах, недоработки) выявлены в количестве 73 ед.

Финансовые нарушения:

- неправомерное расходование бюджетных средств составило 656,6 тыс. рублей;
- нецелевое использование бюджетных средств составило 181,1 тыс. рублей.

Информация о результатах контрольных мероприятий размещена на официальном сайте органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

В связи с обращением Прокуратуры города Североморска от 15.09.2023 № 7-18-2023/340-23-20470019, в рамках взаимодействия по соглашению о сотрудничестве между Прокуратурой города Североморска и Контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск, в целях оказания содействия при проведении проверки соблюдения МБУДО ЗАТО г. Североморск «Центр дополнительного образования» требований бюджетного законодательства при исполнении муниципального задания, субсидий, а также в контрактной деятельности специалисты Контрольно-счетной палаты приняли участие в проверке в качестве экспертов. Специалистами Контрольно-счетной палаты проверка проводилась в период с 21 сентября по 29 сентября 2023 года. В период проверки был выявлен ряд замечаний и нарушений в сфере бюджетного законодательства, а также контрактной деятельности учреждения.

По результатам 13 экспертно-аналитических мероприятий составлено 19 заключений, том числе:

1) проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета ЗАТО г. Североморск (далее - ГАБС), в количестве 8 единиц. По результатам проверки годовых отчетов ГАБС подготовлено 8 заключений.

В ходе проверки бюджетной отчетности ГАБС выявлены отдельные нарушения и недостатки по составу и содержанию форм бюджетной отчетности.

Кроме того, установлено искажение информации об активах, обязательствах и о финансовом результате ГРБС Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на сумму 50,7 тыс. рублей. В относительном выражении искажение информации об активах, обязательствах составило 0,007%, о финансовом результате 0,002%. Данное нарушение содержит признаки административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена статьей 15.15.6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях. Величина искажения информации об активах, обязательствах и о финансовом

результате не оказывает существенного воздействия на бухгалтерскую (финансовую) отчетность и квалифицируется как явно незначительная, в связи с чем Протокол об административном правонарушении не составлялся.

Количество выявленных в ходе проверки нарушений составило 66 единиц, из них допущенные при формировании бюджета и исполнении бюджета – 1, нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности – 65 ед., недостатки (технические ошибки, погрешности) – 8 ед.

Следует отметить, что Комитетом по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск и Комитетом имущественных отношений допущены нарушения, которые неоднократно отмечались в предыдущие отчетные периоды.

Информация о допущенных нарушениях и недостатках отражена в Заключениях по результатам внешней проверки бюджетной отчетности ГРБС за 2022 год и направлена в адрес ГРБС. Указанная информация также отражена в Заключении на годовой отчет об исполнении бюджета закрытого административно-территориального образования г. Североморск за 2022 год от 20.04.2023.

По итогам проверки Контрольно-счетной палатой направлены в адрес ГРБС предложения с целью принятия мер по недопущению в дальнейшем указанных нарушений, срок исполнения которых 25.05.2023.

2) проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 2022 год по результатам которого подготовлено заключение. Заключение размещено на официальном сайте органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

3) подготовлено и направлено в Совет депутатов 4 заключения на проекты решений о внесении изменений в решение о бюджете (Решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 20.12.2022 № 277 «О бюджете муниципального образования городской округ закрытое административно-территориальное образование город Североморск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»). Нарушение, выявленное Контрольно-счетной палатой в ходе проведения экспертизы проекта решения по вопросу формирования Муниципального дорожного фонда, устранено, внесены изменения в муниципальный нормативный правовой акт по формированию ДФ. Заключения размещены на официальном сайте органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет";

3) проведена финансово-экономическая экспертиза проектов нормативных правовых актов в количестве 6 штук, по результатам которой подготовлено 6 заключений.

По итогам оценки нормативно-правовых актов Контрольно-счетной палатой отмечены отдельные замечания, указывающие на недостатки планирования - при изменении состава и количества объектов в перечне муниципального имущества, подлежащего приватизации, не прослеживается изменение прогнозного объема поступлений в бюджет от реализации имущества.

Подготовлен и направлен в Совет депутатов Отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск за 2022 год. Отчет рассмотрен на заседании Совета депутатов ЗАТО г. Североморск 28.03.2023 года (Решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск № 312) и размещен в установленные сроки на официальном сайте органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

Кроме того, в соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, подпунктом 9 пункта 2 Федерального закона от 07.02.2011 №6-ФЗ, Контрольно-счетной палатой подготовлена и направлена в Совет депутатов информация о ходе исполнения местного бюджета, о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий за I квартал и I полугодие 2023 года.

В ходе контрольных и экспертно-аналитических мероприятий 9 месяцев 2023 года в том числе проводился: анализ состояния и обслуживания муниципального долга ЗАТО г. Североморск, анализ и мониторинг бюджетного процесса и аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Предписаний Контрольным органом по состоянию на 01.10.2023 года не выносилось.

В связи с внесением изменений в Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Контрольно-счетной палатой проводится работа по внесению изменений в нормативные правовые акты Контрольно-счетной палаты, регулирующие организацию ее деятельности.

В течении отчетного периода осуществлялась работа по организации текущей деятельности Контрольно-счетной палаты, в том числе: формирование и оформление дел, обеспечения их сохранности, учета и передачи в муниципальный архив, разработка и размещение плана – графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, подготовка правовых актов, регулирующих внутреннюю деятельность КСП, администрирование доходов, формирование обоснований бюджетных ассигнований, составлении, внесении изменений в смету.

Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск приняла участие в XXI Общем собрании членов Союза МКСО, состоявшемся в г. Нижний Новгород. В работе Общего собрания лично приняли участие более 200 руководителей контрольно-счетных органов России.

Также Контрольно-счетная палата приняла участие во Всероссийской конференции на тему: «Совершенствование внешнего финансового контроля на основе внедрения и использования цифровых технологий».

Контрольно-счетной палатой План работы за 9 месяцев 2023 года выполнен в полном объеме.

### **Выводы по итогам проведения экспертно-аналитического мероприятия**

1. По итогам 9 месяцев 2023 года исполнение бюджета ЗАТО г. Североморск составило: по доходам – 3 315 172,2 тыс. рублей, по расходам – 3 240 076,0 тыс. рублей, результат исполнения – профицит 75 096,2 тыс. рублей.

2. Исполнение доходной части бюджета на отчетную дату обеспечено:

- на 29,1% поступлениями налоговых и неналоговых платежей в сумме 964 395,7 тыс. рублей, с исполнением в 68,6%;

- на 70,9% безвозмездными поступлениями в сумме 2 350 776,5 тыс. рублей, с исполнением в 68,0%.

Стабильно высокий уровень исполнения бюджета за счет безвозмездных поступлений характеризует низкий уровень финансовой независимости местного бюджета.

Исполнение показателей доходной части за 9 месяцев 2023 года сложилось на уровне – 68,5% (менее 75%), наиболее низкое исполнение сложилось по налоговым доходам – 66,8%. Безвозмездные поступления исполнены на 68,4% к прогнозным назначениям 2023 года, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы – 68,0%.

Значительно низкий процент сложился по поступлениям иных межбюджетных трансфертов – 42,7%.

3. Общая сумма бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи не соответствует показателям Решения о бюджете на сумму 93 994,9 тыс. рублей. Внесение изменений в сводную бюджетную роспись произведено по основаниям, предусмотренным ст. 217 Бюджетного кодекса РФ, статьей 9 Решения о бюджете.

4. Расходная часть бюджета ЗАТО г. Североморск исполнена на 65,5% к утвержденным бюджетным назначениям.

Средний процент исполнения расходов бюджета составил 36,3%. Ниже среднего показателя расходы исполнены по следующим разделам: 06 «Охрана окружающей среды» (17,1%) и 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (0,5%).

Процент исполнения расходной части бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств варьируется от 48,6% до 73,1% утвержденных бюджетных назначений, из них наименьшее исполнение сложилось по Комитету по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – 48,6%, Управлению финансов администрации ЗАТО г. Североморск – 57,5%, Комитет имущественных отношений ЗАТО г. Североморск ЗАТО г. Североморск – 61,3%. Основными причинами низкого исполнения являются: планирование

расходов на более поздний период, резервированием средств для обеспечения выполнения возложенных функций.

Общий объем исполнения программной части бюджета за 9 месяцев 2023 года составил 3 137 968,7 тыс. рублей, или 65,4%, что составляет 96,8% исполненных расходов бюджета ЗАТО г. Североморск.

Низкое освоение бюджетных ассигнований сложилось по МП 01 «Улучшение качества и безопасности жизни населения» (56,2%), МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (44,3%), МП № 08 «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» (32,6%), МП № 09 «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск» (0,6%). Согласно приложению к Пояснительной записке (ф. 0503164), основной причиной низкого исполнения является планирование расходов на более поздний период.

Низкий процент освоения ассигнований по состоянию на 01.10.2023 создает риски не исполнения расходной части бюджета. Также Контрольно-счетная палата отмечает, что наряду с объективными причинами низкого исполнения расходов по отдельным целевым статьям, имеют место недостатки планирования закупок, в том числе не обеспечена своевременность и равномерность закупок, что создает риск не достижения целей и низкой реализации мероприятий, предусмотренных муниципальными программами ЗАТО г. Североморск.

5. По отношению к показателю на 01.01.2023 муниципальный долг муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.10.2023 сократился на 25 400,0 тыс. рублей за счет погашения бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и составил 29 600,0 тыс. рублей.

6. Расходы на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности, предусмотренные в рамках муниципальных программ ЗАТО г. Североморск, в отчетном периоде составили 144 848,8 тыс. рублей, или 80,5% утвержденных ассигнований.

При достаточно высоком исполнении планового показателя расходов на капитальные вложения, в разрезе объектов исполнение сложилось неравномерно. Так, при плановых ассигнованиях утвержденных на объект «Строительство культурно-досугового центра в пгт. Североморск-3», исполнение составило 200,0 тыс. рублей или 4,0%.

7. Объем муниципального дорожного фонда по состоянию на 01.10.2023 года утвержден в сумме 401 296,0 тыс. рублей с увеличением на 226 994,6 тыс. рублей, в том числе за счет остатков средств дорожного фонда 2022 года и межбюджетных трансфертов.

8. В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2023 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 11.10.2023 № 1855 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2023 года».

Показатели отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.10.2023 года подтверждены в ходе экспертно-аналитического мероприятия.

Председатель Контрольно-счетной  
палаты ЗАТО г. Североморск

Е. А. Шкода

## Характеристика по источникам доходов

тыс. рублей

| Наименование показателя   | Решение Совета от 20.12.2022 № 277 (первоначальный бюджет) | Решение Совета от 20.12.2022 № 277 (в ред. от 12.09.2023 № 350) | Отклонение (гр.4-гр.3) | Исполнено на 01.10.2023 | Неисполненные назначения (гр.4- гр.6) | % исполнения (гр.6/гр.4x100%) | Уд. вес, %  |
|---|--|---|------------------------|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-------------|
| 1   | 3  | 4   | 5                      | 6                       | 7                                     | 8                             | 9           |
| <b>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>   | 1 290 042,5  | 1 290 042,5   | -                      | 861 343,5               | - 428 699,1                           | 66,8                          | 89,3        |
| Налоги на прибыль, доходы   | 1 184 127,8  | 1 184 127,8   | -                      | 792 032,4               | - 392 095,4                           | <b>66,9</b>                   | 92,0        |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ                                 | 13 113,8   | 13 113,8  | -                      | 10 776,7                | - 2 337,1                             | <b>82,2</b>                   | 1,3         |
| Налоги на совокупный доход  | 58 397,1   | 58 397,1  | -                      | 45 961,0                | - 12 436,1                            | <b>78,7</b>                   | 5,3         |
| Налоги на имущество   | 21 928,8   | 21 928,8  | -                      | 4 369,9                 | - 17 558,9                            | <b>19,9</b>                   | 0,5         |
| Государственная пошлина   | 12 475,0   | 12 475,0  | -                      | 8 203,4                 | - 4 271,6                             | <b>65,8</b>                   | 1,0         |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам          | -  | -   | -                      | 0,2                     | 0,2                                   | -                             |             |
| <b>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>   | 104 926,5  | 116 253,0   | 11 326,5               | 103 052,2               | - 13 200,8                            | 88,6                          | 10,7        |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 95 844,9   | 93 420,4  | - 2 424,5              | 79 632,3                | - 13 788,1                            | <b>85,2</b>                   | 77,3        |
| Платежи при пользовании природными ресурсами  | 1 559,8  | 11 266,4  | 9 706,6                | 10 925,6                | - 340,8                               | <b>97,0</b>                   | 10,6        |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства                       | 651,5  | 1 042,4   | 390,9                  | 1 145,3                 | 102,9                                 | <b>109,9</b>                  | 1,1         |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов   | 4 141,5  | 5 000,0   | 858,5                  | 5 917,4                 | 917,4                                 | <b>118,3</b>                  | 5,7         |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба  | 2 728,8  | 3 903,9   | 1 175,1                | 3 932,7                 | 28,9                                  | <b>100,7</b>                  | 3,8         |
| Прочие неналоговые доходы   | -  | 1 619,9   | 1 619,9                | 1 498,8                 | - 121,1                               | <b>92,5</b>                   | 1,5         |
| <b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>   | <b>1 394 969,0</b>   | <b>1 406 295,5</b>  | <b>11 326,5</b>        | <b>964 395,7</b>        | <b>- 441 899,9</b>                    | <b>68,6</b>                   | <b>29,1</b> |
| <b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>  | <b>3 024 559,8</b>   | <b>3 435 672,1</b>  | <b>411 112,3</b>       | <b>2 350 776,5</b>      | <b>- 1 084 895,6</b>                  | <b>68,4</b>                   | <b>70,9</b> |
| <b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ</b>      | <b>3 024 559,8</b>   | <b>3 377 250,0</b>  | <b>352 690,2</b>       | <b>2 295 380,5</b>      | <b>- 1 081 869,5</b>                  | <b>68,0</b>                   | <b>97,6</b> |
| Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований                     | 755 993,5  | 755 993,5   | -                      | 578 120,6               | - 177 872,9                           | <b>76,5</b>                   | 25,2        |
| Субсидии  | 746 960,1  | 860 752,8   | 113 792,7              | 535 852,3               | - 324 900,5                           | <b>62,3</b>                   | 23,3        |
| Субвенции   | 1 465 268,0  | 1 465 268,0   | 0,0                    | 1 055 305,4             | - 409 962,6                           | <b>72,0</b>                   | 46,0        |
| Иные межбюджетные трансферты  | 56 338,2   | 295 235,8   | 238 897,6              | 126 102,2               | - 169 133,5                           | <b>42,7</b>                   | 5,5         |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ                                      | -  | -   | -                      | 151,5                   | 151,5                                 | -                             | 0,0         |
| ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА БЮДЖЕТАМИ БЮДЖЕТНОЙ          | -  | 58 422,1  | 58 422,1               | 65 410,1                | 6 988,0                               | <b>112,0</b>                  | 2,8         |

|   |                    |                    |                  |                    |                      |             |              |
|---|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|----------------------|-------------|--------------|
| СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И ОРГАНИЗАЦИЯМИ<br>ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ<br>МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ<br>НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ |                    |                    |                  |                    |                      |             |              |
| ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ<br>МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ<br>НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ   | -                  | -                  | -                | - 10 165,5         | - 10 165,5           | -           | -0,4         |
| <b>ВСЕГО ДОХОДЫ БЮДЖЕТА</b>   | <b>4 419 528,7</b> | <b>4 841 967,5</b> | <b>422 438,8</b> | <b>3 315 172,2</b> | <b>- 1 526 795,5</b> | <b>68,5</b> | <b>100,0</b> |

### Информация о заимствованиях муниципального образования ЗАТО г. Североморск

тыс. рублей

| Показатель  | Срок возврата (погашения) | Процентная ставка | Сальдо на 01.01.2023 г. | Сальдо на 01.10.2023 г. | Отклонение        |
|---|---------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| <b>Бюджетные кредиты, полученные муниципальным образованием ЗАТО г. Североморск от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в т.ч.</b>   |                           |                   | <b>55 000,0</b>         | <b>29 600,0</b>         | <b>- 25 400,0</b> |
| <b>Министерство финансов Мурманской области:</b> договор № 09-17 от 24.11.2017, на сумму 31 000,0 тыс. рублей (частичное финансирование дефицита местного бюджета), доп.соглашение от 30.10.2020 № 3 о проведении реструктуризации, сумма списания составила 15 500,0 тыс. рублей | 13.10.2023                | 0,1               | 6 200,0                 | -                       | - 6 200,0         |
| <b>Министерство финансов Мурманской области:</b> договор № № 17/17 от 26.12.2017, на сумму 46 000,0 тыс. рублей (на погашение муниципальных долговых обязательств), доп.соглашение от 20.11.2020 № 3 о проведении реструктуризации, сумма списания составила 23 000,0 тыс. рублей | 10.11.2023                | 0,1               | 9 200,0                 | -                       | - 9 200,0         |
| <b>Министерство финансов Мурманской области:</b> договор № № 02-21 от 21.06.2021, на сумму 30 000,0 тыс. рублей (на погашение муниципальных долговых обязательств)  | 22.05.2024                | 0,1               | 20 000,0                | 10 000,0                | - 10 000,0        |
| <b>Министерство финансов Мурманской области:</b> договор № № 2-17/005 от 16.12.2021, на сумму 19 600,0 тыс. рублей (на погашение муниципальных долговых обязательств)   | 20.11.2024                | 0,1               | 19 600,0                | 19 600,0                | -                 |
| <b>Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации</b>  |                           |                   | -                       | -                       | -                 |
| Публичное акционерное общество «Совкомбанк» - Муниципальный контракт № 1/21-24 от 14.04.2021 (предоставление кредитных средств в форме возобновляемой кредитной линии на финансирование дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск)   | 13.04.2024                | 7,88803           | -                       | -                       | -                 |
| Публичное акционерное общество «Совкомбанк» - Муниципальный контракт № 2/21-24 от 11.05.2021 (предоставление кредитных средств в форме возобновляемой кредитной линии на финансирование дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск)   | 10.05.2024                | 7,48996           | -                       | -                       | -                 |
| Публичное акционерное общество «Совкомбанк» - Муниципальный контракт № 3/21-24 от 13.05.2021 (предоставление кредитных средств в форме возобновляемой кредитной линии на финансирование дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск)   | 16.06.2024                | 7,60070           | -                       | -                       | -                 |
| <b>Муниципальные гарантии, предоставленные муниципальным образованием ЗАТО г. Североморск</b>   |                           |                   | -                       | -                       | -                 |
| <b>Итого муниципальный долг</b>   |                           |                   | <b>55 000,0</b>         | <b>29 600,0</b>         | <b>- 25 400,0</b> |

**Кассовое исполнение бюджета в разрезе функциональной классификации расходов  
за 9 месяцев 2023 года**

тыс. рублей

| Наименование показателя                                     | Раздел   | Решение Совета<br>от 20.12.2022<br>№ 277<br>(первоначаль-<br>ный бюджет) | Решение Совета<br>от 20.12.2022<br>№ 277<br>(в ред. 12.09.2023<br>№ 350) | Уточненная<br>сводная<br>бюджетная<br>роспись | Отклонение<br>(гр.5-гр.3) | Исполнено          | Неисполненные<br>назначения<br>(гр.5- гр.7) | %<br>исполнения<br>(гр.7/гр.5) | Уд.вес<br>( в %) |
|---|----------|--|--|---|---------------------------|--------------------|---|--------------------------------|------------------|
| 1   | 2        | 3  | 4  | 5   | 6                         | 7                  | 8   | 9                              | 10               |
| Общегосударственные вопросы                                 | 01       | 282 792,7  | 312 200,8  | 313 132,2                                     | 30 339,6                  | 197 990,1          | 115 142,1                                   | 63,2%                          | 6,1%             |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03       | 16 669,1   | 16 771,5   | 17 061,7                                      | 392,6                     | 11 725,5           | 5 336,2                                     | 68,7%                          | 0,4%             |
| Национальная экономика                                      | 04       | 292 163,7  | 472 765,0  | 473 509,7                                     | 181 346,1                 | 182 600,7          | 290 909,0                                   | 38,6%                          | 5,6%             |
| Жилищно-коммунальное хозяйство                              | 05       | 412 368,2  | 574 936,5  | 561 576,2                                     | 149 208,1                 | 324 401,9          | 237 174,4                                   | 57,8%                          | 10,0%            |
| Охрана окружающей среды                                     | 06       | 1 559,8  | 11 309,3   | 11 309,3                                      | 9 749,5                   | 1 932,3            | 9 377,0                                     | 17,1%                          | 0,1%             |
| Образование   | 07       | 2 960 045,7  | 2 991 640,5  | 3 094 077,4                                   | 134 031,7                 | 2 193 342,3        | 900 735,0                                   | 70,9%                          | 67,7%            |
| Культура и кинематография                                   | 08       | 314 653,9  | 337 752,5  | 337 308,0                                     | 22 654,0                  | 244 996,8          | 92 311,2                                    | 72,6%                          | 7,6%             |
| Социальная политика   | 10       | 112 541,8  | 112 541,8  | 115 548,8                                     | 3 007,1                   | 67 105,7           | 48 443,2                                    | 58,1%                          | 2,1%             |
| Физическая культура и спорт                                 | 11       | 5 835,0  | 5 835,0  | 6 224,2                                       | 389,2                     | 4 024,8            | 2 199,4                                     | 64,7%                          | 0,1%             |
| Средства массовой информации                                | 12       | 14 188,3   | 15 973,8   | 15 973,8                                      | 1 785,5                   | 11 953,1           | 4 020,7                                     | 74,8%                          | 0,4%             |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга        | 13       | 6 499,9  | 512,0  | 512,0   | - 5 987,9                 | 2,8                | 509,2                                       | 0,5%                           | 0,0%             |
| <b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>                                       | <b>x</b> | <b>4 419 318,0</b>   | <b>4 852 238,5</b>   | <b>4 946 233,4</b>                            | <b>526 915,4</b>          | <b>3 240 076,0</b> | <b>1 706 157,4</b>                          | <b>65,5%</b>                   | <b>100,0%</b>    |

**Кассовое исполнение бюджета  
в разрезе ведомственной классификации расходов  
за 9 месяцев 2023 года**

тыс. рублей

| Наименование  | Ведомство | Исполнено за 9 месяцев 2022 г. | Решение Совета от 20.12.2022 № 277 (первоначальный бюджет) | Решение Совета от 20.12.2022 № 277 (в ред. 12.09.2023 № 350) | Уточненная сводная бюджетная роспись | Исполнено за 9 месяцев 2023 г. | Неисполненные назначения | % исполнения  | Уд. вес, %     |
|---|-----------|--------------------------------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------|----------------|
| Администрация ЗАТО г. Североморск   | 701       | 82 654,8                       | 98 543,0   | 98 433,3   | 99 018,1                             | 64 789,4                       | 34 228,7                 | 65,43%        | 2,0%           |
| Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск   | 703       | 19 135,6                       | 47 920,3   | 37 297,1   | 37 159,9                             | 21 366,6                       | 15 793,3                 | 57,50%        | 0,66%          |
| Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск  | 707       | 1 637 966,0                    | 2 834 475,8  | 2 860 710,6  | 2 961 799,4                          | 2 088 947,4                    | 872 852,0                | 70,53%        | 64,47%         |
| Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск | 709       | 371 486,2                      | 552 280,7  | 582 953,1  | 582 953,1                            | 426 057,7                      | 156 895,4                | 73,09%        | 13,15%         |
| Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск                                | 731       | 319 506,2                      | 729 942,3  | 1 083 186,3  | 1 083 006,0                          | 526 521,4                      | 556 484,6                | 48,62%        | 16,25%         |
| Совет депутатов ЗАТО г. Североморск   | 732       | 8 164,4                        | 12 884,6   | 14 877,7   | 14 877,7                             | 9 258,4                        | 5 619,3                  | 62,23%        | 0,29%          |
| КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЗАТО Г. СЕВЕРОМОРСК   | 734       | 2 323,9                        | 3 606,1  | 3 782,1  | 3 782,1                              | 2 764,0                        | 1 018,1                  | 73,08%        | 0,09%          |
| Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск   | 913       | 133 677,6                      | 139 665,2  | 170 998,4  | 163 637,2                            | 100 371,1                      | 63 266,1                 | 61,34%        | 3,10%          |
| <b>ВСЕГО РАСХОДОВ:</b>  | <b>х</b>  | <b>2 574 914,7</b>             | <b>4 419 318,0</b>   | <b>4 852 238,5</b>   | <b>4 946 233,4</b>                   | <b>3 240 076,0</b>             | <b>1 706 157,4</b>       | <b>65,51%</b> | <b>100,00%</b> |

**Исполнение расходов бюджета за 9 месяцев 2023 года  
в рамках программной деятельности**

тыс. рублей

| Наименование показателя  | Решение Совета<br>от 20.12.2022<br>№ 277<br>(первоначальный<br>бюджет) | Уточненная<br>сводная<br>бюджетная<br>роспись | Отклонение<br>от первонач.<br>назначений | Исполнение<br>за 9 месяцев<br>2023 г. | %<br>исполнения | Уд.вес<br>%  |
|--|--|---|--|---------------------------------------|-----------------|--------------|
| <b>МП № 01 "Улучшение качества и безопасности жизни населения"</b>   | <b>37 201,0</b>  | <b>47 832,3</b>                               | <b>10 631,3</b>                          | <b>26 867,3</b>                       | <b>56,2%</b>    | <b>0,9%</b>  |
| Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»  | 8 998,9  | 8 998,9                                       | -  | -                                     | 0,0%            | 0,0%         |
| Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»  | 5 571,3  | 5 960,5                                       | 389,2                                    | 6 339,7                               | 106,4%          | 23,6%        |
| Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»  | 150,0  | 150,0   | -  | 3 761,1                               | 2507,4%         | 14,0%        |
| Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»   | 8 279,6  | 8 279,6                                       | -  | 52,8                                  | 0,6%            | 0,2%         |
| Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»  | 736,9  | 536,9   | -200,0                                   | 5 549,4                               | 1033,6%         | 20,7%        |
| Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»  | 50,0   | 43,9  | -6,1                                     | 242,8                                 | 552,8%          | 0,9%         |
| Подпрограмма 7. «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск»  | -  | -   | -  | -                                     | 0,0%            | 0,0%         |
| Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»  | 1 259,8  | 11 309,3                                      | 10 049,5                                 | 1 932,3                               | 17,1%           | 7,2%         |
| Подпрограмма 9. "Обеспечение мероприятий гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, реализации мер пожарной безопасности, безопасности на водных объектах в ЗАТО г. Североморск" | 12 154,5   | 12 553,2                                      | 398,7                                    | 8 989,3                               | 71,6%           | -            |
| <b>МП № 02 "Развитие конкурентоспособной экономики"</b>  | <b>1 585,6</b>   | <b>1 785,6</b>                                | <b>200,0</b>                             | <b>1 225,6</b>                        | <b>68,6%</b>    | <b>0,04%</b> |
| Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»   | 260,0  | 510,0   | 250,0                                    | -                                     | 0,0%            | 0,0%         |
| Подпрограмма 2 «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»   | 100,0  | 50,0  | - 50,0                                   | -                                     | 0,0%            | 0,0%         |
| Подпрограмма 3 «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»  | 1 225,6  | 1 225,6                                       | -  | 1 225,6                               | 100,0%          | 100,0%       |
| <b>МП № 03 "Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск"</b>  | <b>342 169,7</b>   | <b>372 646,9</b>                              | <b>30 477,2</b>                          | <b>263 010,8</b>                      | <b>70,6%</b>    | <b>8,4%</b>  |
| Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»   | 326 467,1  | 355 598,6                                     | 29 131,4                                 | 254 458,8                             | 71,6%           | 96,7%        |
| Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»  | 8 709,1  | 10 079,9                                      | 1 370,7                                  | 5 226,6                               | 51,9%           | 2,0%         |
| Подпрограмма 3. "Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления"   | 6 993,5  | 6 968,5                                       | - 25,0                                   | 3 325,4                               | 47,7%           | 1,3%         |
| Подпрограмма 4. «Поддержка общественных объединений и организаций в ЗАТО г. Североморск»   | -  | -   | -  | -                                     | 0,0%            | 0,0%         |
| <b>МП № 04 "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"</b>  | <b>410 424,1</b>   | <b>643 465,1</b>                              | <b>233 041,0</b>                         | <b>285 043,1</b>                      | <b>44,3%</b>    | <b>9,1%</b>  |

|  |                    |                    |                  |                    |              |               |
|--|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------|---------------|
| Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»   | 198 338,8          | 376 936,3          | 178 597,5        | 140 464,6          | 37,3%        | 49,3%         |
| Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»   | 18 803,4           | 21 746,6           | 2 943,2          | 13 553,9           | 62,3%        | 4,8%          |
| Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности па территории ЗАТО г. Североморск»   | 8 624,0            | 8 624,0            | -                | 4 922,7            | 57,1%        | 1,7%          |
| Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»   | 930,0              | 7 195,1            | 6 265,1          | 4 334,6            | 60,2%        | 1,5%          |
| Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»  | 71 897,8           | 73 475,8           | 1 578,0          | 45 511,8           | 61,9%        | 16,0%         |
| Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»  | 105 023,1          | 151 601,3          | 46 578,2         | 74 047,1           | 48,8%        | 26,0%         |
| Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»  | 6 807,0            | 3 885,9            | - 2 921,1        | 2 208,4            | 56,8%        | 0,8%          |
| <b>МП № 05 "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"</b>  | <b>2 891 840,8</b> | <b>3 015 657,5</b> | <b>123 816,6</b> | <b>2 120 730,6</b> | <b>70,3%</b> | <b>67,6%</b>  |
| Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»   | 2 701 539,8        | 2 825 781,3        | 124 241,5        | 1 996 136,6        | 70,6%        | 94,1%         |
| Подпрограмма 2. «Школьное питание»   | 121 701,0          | 122 243,7          | 542,7            | 83 606,6           | 68,4%        | 3,9%          |
| Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»  | 58 570,2           | 61 402,6           | 2 832,5          | 36 522,8           | 59,5%        | 1,7%          |
| Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»   | 10 029,8           | 6 229,8            | - 3 800,0        | 4 464,6            | 71,7%        | 0,2%          |
| <b>МП № 06 "Культура ЗАТО г. Североморск"</b>  | <b>488 997,7</b>   | <b>515 505,4</b>   | <b>26 507,6</b>  | <b>373 082,0</b>   | <b>72,4%</b> | <b>11,9%</b>  |
| Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»  | 154 427,5          | 156 205,6          | 1 778,2          | 112 611,2          | 72,1%        | 30,2%         |
| Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»   | 94 928,3           | 104 965,3          | 10 037,0         | 80 116,0           | 76,3%        | 21,5%         |
| Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»  | 149 435,0          | 159 092,3          | 9 657,4          | 109 154,7          | 68,6%        | 29,3%         |
| Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»   | 25 267,2           | 26 956,1           | 1 688,9          | 20 780,9           | 77,1%        | 5,6%          |
| Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск»                                  | 1 500,0            | 1 500,0            | -                | 1 500,0            | 100,0%       | 0,4%          |
| Подпрограмма 6. «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры»   | 63 439,7           | 66 785,9           | 3 346,2          | 48 919,2           | 73,2%        | 13,1%         |
| <b>МП № 07 "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск"</b> | <b>32 699,6</b>    | <b>27 492,0</b>    | <b>- 5 207,6</b> | <b>19 567,3</b>    | <b>71,2%</b> | <b>0,6%</b>   |
| Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»  | 32 699,6           | 27 492,0           | - 5 207,6        | 19 567,3           | 71,2%        | 100,0%        |
| <b>МП № 08 "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск"</b>  | <b>54 093,7</b>    | <b>147 702,2</b>   | <b>93 608,5</b>  | <b>48 208,9</b>    | <b>32,6%</b> | <b>1,5%</b>   |
| <b>МП № 09 "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"</b>  | <b>28 655,8</b>    | <b>24 359,6</b>    | <b>- 4 296,1</b> | <b>148,0</b>       | <b>0,6%</b>  | <b>0,00%</b>  |
| <b>МП № 10 "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"</b>                                   | <b>93,6</b>        | <b>93,6</b>        | <b>-</b>         | <b>85,1</b>        | <b>90,9%</b> | <b>0,0%</b>   |
| <b>Всего расходов:</b>   | <b>4 287 761,7</b> | <b>4 796 540,2</b> | <b>508 778,5</b> | <b>3 137 968,7</b> | <b>65,4%</b> | <b>100,0%</b> |

