



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

### **ИНФОРМАЦИЯ**

#### **о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2021 года**

г. Североморск

26.04.2021 г.

#### **1. Общие положения**

Информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2021 года подготовлена Контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск в соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 9 части 1 статьи 43.2 Устава муниципального образования ЗАТО г. Североморск и на основании пункта 2.7 Плана работы Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск на 2021 год, утвержденного распоряжением от 23.12.2020 года № 35-р с использованием данных:

– отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 01.04.2021 года (ф. 0503117);

– отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2021 года, утвержденного постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 12.04.2021 № 635;

– информации и данных, предоставленных Управлением финансов администрации ЗАТО г. Североморск (исх. от 22.04.2021 № 566) (в том числе: сведений об исполнении бюджета по ф. 0503164, сведений об остатках денежных средств на едином счете бюджета, сведений о внесенных изменениях в сводную бюджетную роспись; сведений о расходах бюджета по видам расходов бюджетной классификации; сведения об утвержденных и освоённых бюджетных ассигнованиях по ВР 400; сведения об утвержденных и освоённых ассигнованиях в разрезе целевых статей (направлений расходов); сведений о муниципальном долге; сводную роспись по состоянию на 31.03.2021);

– информации и данных представленных Администрацией ЗАТО г. Североморск (исх. 19.04.2021 № 1012) (в том числе: информации об исполнении бюджета в разрезе ведомственной и функциональной структуры расходов, информации об исполнении доходной части бюджета, отчета об использовании средств по объектам капитального строительства, финансируемых из бюджета в текущем финансовом году, информации об использовании средств Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск, информации об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск, пояснительная записка).

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

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 22.12.2020 № 33 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (в редакции от 16.03.2021 № 60) утверждены основные характеристики бюджета

на 2021 год:

- общий объем доходов в сумме 3 672 730,4 тыс. рублей,
- общий объем расходов в сумме 3 772 197,0 тыс. рублей,
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2022 года в сумме 200 340,0 тыс. рублей;
- дефицит в сумме 99 466,6 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2021 остаток на едином счете составлял 15 349,7 тыс. рублей, в том числе:

- неиспользованный остаток субсидий, субвенций в размере 1 778,5 тыс. рублей,
- средства местного бюджета – 13 571,2 тыс. рублей.

Динамика изменения остатка средств на едином счете бюджета за 1 квартал 2021 года представлена в следующей таблице:

### Остатки денежных средств на едином счете бюджета

тыс. рублей

Остатки средств	на 01.01.2020г.	на 01.04.2020г.	на 01.01.2021г.	на 01.04.2021г.
		12 993,2	214 137,1	15 349,7
<b>Остаток целевых средств:</b>	<b>45,6</b>	<b>45 548,9</b>	<b>1 778,5</b>	<b>10,5</b>
Неиспользованный остаток субсидий, субвенций	45,6	45 548,9	1 778,5	10,5
<b>Остаток нецелевых средств:</b>	<b>12 947,6</b>	<b>168 588,2</b>	<b>13 571,2</b>	<b>267 542,5</b>
Остаток денежных средств за счет поступления дотаций, налоговых и неналоговых доходов	12 947,6	168 588,2	13 571,2	267 542,5

По отношению к началу года остаток денежных средств увеличился на 252 203,3 тыс. рублей за счет увеличения остатка денежных средств, образовавшегося за счет собственных доходов, на 253 971,3 тыс. рублей. Объем неиспользованных остатков средств, имеющих целевое назначение, сократился на 1 768,0 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 28.12.2020 № 2215 «Об особенностях реализации решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

В отчетном периоде в соответствии со статьей 35 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 вносились изменения 1 раз.

### Динамика изменения основных параметров бюджета в течение 1 квартала 2021 года.

№ и дата решения Совета депутатов	Показатели бюджета (тыс. рублей)					
	доходы	расходы	дефицит бюджета	верхний предел муниципального долга на 01.01.2022 г.	в т.ч. по муниципальным гарантиям	предельный объем расходов по обслуживанию муниципального долга (статья 11)
<b>Первоначальный бюджет</b>						
№ 33 от 22.12.2020	3 554 150,2	3 640 496,4	-86 346,2	295 840,0	0,0	20 135,3
<b>Изменения</b>						
№ 60 от 16.03.2021	3 672 730,4	3 772 197,0	-99 466,6	200 340,0	0,0	13 708,0
<i>изменение</i>	<i>118 580,2</i>	<i>131 700,6</i>	<i>13 120,4</i>	<i>-95 500,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-6 427,3</i>
<b>Изменения всего за 1 квартал 2021 г.</b>	<b>118 580,2</b>	<b>131 700,6</b>	<b>13 120,4</b>	<b>-95 500,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-6 427,3</b>

Уточненный прогнозируемый объем доходов в соответствии с Решением о бюджете утвержден в сумме 3 672 730,4 тыс. рублей, что больше первоначальных прогнозных назначений на 118 580,2 тыс. рублей, или на 3,3%. Увеличение сложилось за счет роста безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ на 86 148,8 тыс. рублей (увеличен объем субсидий, иных межбюджетных трансфертов), а также доходов бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на сумму 32 431,4 тыс. рублей.

Уточненный объем расходов, согласно Решению о бюджете, утвержден в сумме 3 772 197,0 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 131 700,6 тыс. рублей или на 3,6%.

Дефицит бюджета увеличен на 13 120,4 тыс. рублей и составил 99 466,6 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального долга сокращен на 95 500,0 тыс. рублей, в результате его планируемый объем на 01.01.2022 составит 200 340,0 тыс. рублей.

**В рамках ведомственной классификации расходов** плановые бюджетные назначения в соответствии с решением о бюджете (от 16.03.2021 № 60) скорректированы:

**в сторону увеличения** по следующим ГРБС:

- ведомство 701 – Администрация ЗАТО г. Североморск на 2 878,4 тыс. рублей, или на 2,7%;
- ведомство 707 - Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на 6 047,3 тыс. рублей, или на 0,3%;
- ведомство 709 – Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск на 2 611,0 тыс. рублей, или на 0,6%;
- ведомство 731 - Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск на 121 078,9 тыс. рублей, или 14,1%;
- ведомство 913 - Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на 6 063,5 тыс. рублей, или на 5,8%.

**в сторону сокращения** по следующим ГРБС:

- ведомство 703 – Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск - на 6 598,5 тыс. рублей, или на 11,9%;
- ведомство 732 – Совет депутатов ЗАТО г. Североморск - на 335,0 тыс. рублей, или на 3,1%;
- ведомство 734 – Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск - на 45,0 тыс. рублей, или на 1,5%.

**В рамках функциональной классификации расходов** произведена корректировка бюджетных назначений, в соответствии с решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 16.06.2021 № 60:

**в сторону увеличения:**

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» - на 25 370,8 тыс. рублей, или на 12,3%;
- по разделу 04 «Национальная экономика» - на 36 330,2 тыс. рублей, или на 13,4%;
- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 60 715,1 тыс. рублей, или на 15,1%;
- по разделу 07 «Образование» - на сумму 6 931,0 тыс. рублей, или на 0,3%;
- по разделу 08 «Культура и кинематография» - на 7 457,5 тыс. рублей, или на 2,7%;
- по разделу 10 «Социальная политика» - на 1 200,0 тыс. рублей, или на 1,3%;
- по разделу 11 «Физическая культура и спорт» - на 21,3 тыс. рублей, или на 0,1%;
- по разделу 12 «Средства массовой информации» - на 435,5 тыс. рублей, или на 4,5%.

**в сторону сокращения:**

- по разделу 06 «Охрана окружающей среды» - на сумму 333,4 тыс. рублей, или на 32,2%.
- по разделу 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» - на сумму 6 437,3 тыс. рублей, или на 31,9%.

Согласно данным отчетной формы 0503117 «Отчет об исполнении бюджета» (далее – Отчет, ф. 0503117) на 1 апреля 2021 года, утвержденные бюджетные назначения по отдельным кодам бюджетной классификации расходов бюджетов не соответствуют плановым показателям, утвержденным Решением о бюджете от 22.12.2020 № 33 (в редакции от 16.03.2021 № 60) на общую сумму 454,9 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 и 8 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, ст. 39 Положения о бюджетном процессе в ЗАТО г. Североморск и статьей 10 Решения о бюджете, в том числе:

1) в связи с получением уведомления о предоставлении субвенции на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев (уведомление по расчетам между бюджетами Комитета по ветеринарии Мурманской области от 26.02.2021 № 11), в сумме 454,9 тыс. рублей (статья 3 Бюджетного кодекса РФ);

2) перераспределением зарезервированных средств в составе утвержденных бюджетных ассигнований на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета ЗАТО г. Североморск, в сумме 28,0 тыс. рублей (пункт 1 статьи 10 Решения о бюджете);

3) перераспределением бюджетных ассигнований между разделами, подразделами, целевыми статьями и видами расходов для уплаты налогов, сборов, пеней, штрафов, в связи с исполнением судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и (или) предусматривающих перечисление этих средств в счет оплаты судебных издержек, увеличения подлежащих уплате казенным учреждением сумм налогов, сборов, пеней, штрафов, в сумме 190,0 тыс. рублей (пункт 2 статьи 10 Решения о бюджете, пункт 3 статьи 39 Положения о бюджетном процессе, пункт 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ);

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 3 554,2 тыс. рублей (пункт 2 статьи 10 Решения о бюджете).

В результате внесенных изменений в бюджетную роспись на основании решения руководителя финансового органа изменены объемы бюджетных ассигнований в сторону увеличения на сумму 454,9 тыс. рублей, в том числе за счет изменений по разделам бюджета:

- 01 «Общегосударственные вопросы» - увеличены 25,0 тыс. рублей;
- 04 «Национальная экономика» - увеличены на 454,9 тыс. рублей;
- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - уменьшены на 649,0 тыс. рублей;
- 11 «Физическая культура и спорт» - увеличены на 624,0 тыс. рублей.

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

- Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования уменьшены на 28,0 тыс. рублей;
- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 573,3 тыс. рублей;
- Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 454,9 тыс. рублей;
- Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 28,0 тыс. рублей.

Сравнительная таблица по основным параметрам бюджета, отраженным в ф. 0503117 на 1 апреля 2021 года и бюджетным назначениям, утвержденным Решением о бюджете от 22.12.2020 (в редакции от 16.03.2021 № 60):

тыс. рублей

Показатели	Утверждено	По данным	Отклонения
	решением о бюджете от 22.12.2020 № 33	ф. 0503117	
	(в ред. № 60 от 16.03.2021)	на 31.03.2021	
Доходы	3 672 730,4	3 672 730,4	0,0
Расходы	3 772 197,0	3 772 651,9	454,9
Дефицит	-99 466,6	-99 466,6	0,0

**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 2020 года	Утверждено решением о бюджете от 22.12.2020 № 33 (в редакции РСД от 16.03.2021 № 60)	Исполнено по данным отчета об исполнении бюджета (на 01.04.2021)	% исполнения за 1 квартал 2021 г.	Темп роста (+), сокращения (-) по сравнению с показателями аналогичного периода 2020 года
Доходы	677 881,1	3 672 730,4	691 847,0	18,84%	2,06
Расходы	625 814,0	3 772 197,0	682 185,3	18,08%	9,01
Результат	52 067,1	-99 466,6	9 661,7	x	-81,44

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2021 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 12.04.2021 № 635 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2021 года».

Согласно Отчету об исполнении бюджета на 1 апреля 2021 года, утвержденному постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 12.04.2021 № 635, **бюджет исполнен:**

- по доходам в сумме **691 847,0 тыс. рублей**, что составило **18,9%** от годовых назначений;
- по расходам в сумме **682 185,3 тыс. рублей**, или **18,1%** от годовых бюджетных назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью;
- с **профицитом 9 661,7 тыс. рублей**.

Показатели исполнения бюджета за 1 квартал 2021 года, утвержденные указанным постановлением, соответствуют данным отчетной формы 0503117.

Основные параметры утвержденного постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 12.04.2021 № 635 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 691 847,0 тыс. рублей, по расходам – 682 185,3 тыс. рублей, результат исполнения бюджета – профицит 9 661,7 тыс. рублей.

Основные показатели бюджета по утвержденным и исполненным назначениям по состоянию на 01.04.2020 представлены в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателей	Утверждено решением о бюджете от 22.12.2020 № 33 (в редакции РСД от 16.03.2021 № 60)	Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117) на 01.04.2021		
		Утверждено	Исполнено (сумма)	исполнено, %.
Доходы	3 672 730,4	3 672 730,4	691 847,0	18,8%
Расходы	3 772 197,0	3 772 651,9	682 185,3	18,1%
Дефицит (-), профицит (+)	-99 466,6	-99 466,6	9 661,7	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 2021 год представлено в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателей	Кассовый план по состоянию на 01.04.2021		Исполнено за 1 квартал 2021 года	% исполнения за 1 квартал к годовым назначениям	Отклонение показателей отчетного периода	
	всего 2021 год	в том числе: 1 квартал			сумма	%
Доходы	3 672 730,4	692 519,2	691 847,0	18,8%	- 672,2	99,9%
Расходы	3 772 651,9	708 630,7	682 185,3	96,3%	- 26 445,4	96,3%

Как видно из таблицы, общий объем показателей кассового плана поступлений и выплат исполнен на высоком уровне. Не исполненные назначения по кассовому плану выплат составили 26 445,4 тыс. рублей (3,7%). Наибольшую долю составляют бюджетные ассигнования, не исполненные по разделу 07 «Образование» главным распорядителем бюджетных средств Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск.

### 3. Итоги исполнения доходной части бюджета

По состоянию на 01.04.2021 в бюджет ЗАТО г. Североморск доходы поступили в общей сумме 691 847,0 тыс. рублей, что составило 18,8% к прогнозным назначениям.

Исполнение доходной части бюджета на отчетную дату обеспечено:

- на 36,5% поступлениями налоговых и неналоговых платежей в сумме 252 770,7 тыс. рублей, с исполнением на 20,2%;

- на 63,5% безвозмездными поступлениями в сумме 439 076,3 тыс. рублей, с исполнением на 18,1%.

Высокий уровень исполнения бюджета за счет безвозмездных поступлений свидетельствует о высокой финансовой зависимости местного бюджета от межбюджетных трансфертов.

### Характеристика по источникам доходов

тыс. рублей

Наименование показателя	Решение Совета от 22.12.2020 № 33 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 22.12.2020 № 33 (в ред. от 16.03.2021 № 60)	Отклонение (гр.4-гр.3)	Исполнено	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>	<b>1 156 042,9</b>	<b>1 156 042,9</b>	-	<b>222 358,2</b>	- <b>933 684,7</b>	<b>19,2</b>	<b>88,0</b>
Налоги на прибыль, доходы	1 045 522,0	1 045 522,0	-	202 526,6	- 842 995,4	<b>19,4</b>	91,1
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	12 372,7	12 372,7	-	2 708,1	- 9 664,7	<b>21,9</b>	1,2
Налоги на совокупный доход	70 949,4	70 949,4	-	12 894,0	- 58 055,4	<b>18,2</b>	5,8
Налоги на имущество	16 529,1	16 529,1	-	1 589,9	- 14 939,2	<b>9,6</b>	0,7
Государственная пошлина	10 669,7	10 669,7	-	2 639,6	- 8 030,1	<b>24,7</b>	1,2
<b>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>96 585,3</b>	<b>96 585,3</b>	-	<b>30 412,5</b>	- <b>66 172,8</b>	<b>31,5</b>	<b>12,0</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	73 698,3	73 698,3	-	26 019,3	- 47 679,0	<b>35,3</b>	85,6
Платежи при пользовании природными ресурсами	8 905,9	8 905,9	-	1 003,2	- 7 902,6	<b>11,3</b>	3,3
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	240,5	240,5	-	153,6	- 86,9	<b>63,9</b>	0,5
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	10 845,9	10 845,9	-	3 522,9	- 7 323,0	<b>32,5</b>	11,6
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 894,7	2 894,7	-	451,1	- 2 443,7	<b>15,6</b>	1,5
Прочие неналоговые доходы	-	-	-	- 737,5	- 737,5		- 2,4
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>1 252 628,2</b>	<b>1 252 628,2</b>	-	<b>252 770,7</b>	- <b>999 857,5</b>	<b>20,2</b>	<b>36,5</b>
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>2 301 522,0</b>	<b>2 420 102,2</b>	<b>118 580,2</b>	<b>439 076,3</b>	- <b>1 981 025,9</b>	<b>18,1</b>	<b>63,5</b>
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ</b>	<b>2 301 522,0</b>	<b>2 387 670,8</b>	<b>86 148,8</b>	<b>408 465,4</b>	- <b>1 979 205,4</b>	<b>17,1</b>	<b>93,0</b>

<b>БЮДЖЕТОВ СИСТЕМЫ ФЕДЕРАЦИИ</b>	<b>БЮДЖЕТНОЙ РОССИЙСКОЙ</b>							
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	449 305,3	449 305,3	-	114 898,3	- 334 407,0	<b>25,6</b>	28,1	
Субсидии	466 348,8	519 289,0	52 940,2	17 033,2	- 502 255,8	<b>3,3</b>	4,2	
Субвенции	1 210 372,5	1 210 372,5	-	262 223,6	- 948 148,9	<b>21,7</b>	64,2	
Иные межбюджетные трансферты	175 495,4	208 704,0	33 208,6	14 310,3	- 194 393,7	<b>6,9</b>	3,5	
ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА БЮДЖЕТАМИ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И ОРГАНИЗАЦИЯМИ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-	32 431,4	32 431,4	32 467,9	36,5	<b>100,1</b>	7,9	
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-	-	-	- 1 857,0	- 1 857,0		- 0,5	
<b>ВСЕГО ДОХОДЫ БЮДЖЕТА</b>	<b>3 554 150,2</b>	<b>3 672 730,4</b>	<b>118 580,2</b>	<b>691 847,0</b>	<b>- 2 980 883,4</b>	<b>18,8</b>	<b>100,0</b>	
Собственные доходы (доходы, за исключением субвенций)	2 343 777,7	2 462 358,0	118 580,2	429 623,4	- 2 032 734,6	<b>17,4</b>	62,1	

### Соотношение исполнения доходной части бюджета 2021 года к 2020 году (1 квартал)

тыс. рублей

Наименование показателей	Исполнено	Исполнено	Сокращение расходов « - »	Соотношение 2021 г. к 2020 г. (%)
	за 1 кв. 2020 г.	за 1 кв. 2021 г.	Увеличение расходов « + »	
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>237 125,3</b>	<b>252 770,7</b>	<b>15 645,4</b>	<b>6,60%</b>
Налоговые доходы	209 990,7	222 358,2	12 367,5	5,89%
Неналоговые доходы	27 134,6	30 412,5	3 277,9	12,08%
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>440 755,8</b>	<b>439 076,3</b>	<b>-1 679,5</b>	<b>-0,38%</b>
<b>Безвозмездные поступления от других бюджетов</b>	<b>422 327,7</b>	<b>408 465,4</b>	<b>-13 862,3</b>	<b>-3,28%</b>
Дотации	111 184,0	114 898,3	3 714,3	3,34%
Субсидии	15 858,6	17 033,2	1 174,6	7,41%
Субвенции	295 285,0	262 223,6	-33 061,4	-11,20%
Иные межбюджетные трансферты	-	14 310,3	14 310,3	-
Доходы бюджетов бюджетной системы от возврата бюджетами бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвенций и иных меж-бюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет	18 717,8	32 467,9	13 750,2	73,46%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	-289,6	-1 857,0	-1 567,4	541,30%
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>677 881,1</b>	<b>691 847,0</b>	<b>13 965,9</b>	<b>2,06%</b>
Собственные доходы (за исключением субвенций)	382 596,1	429 623,4	47 027,3	12,29%

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

- исполнение показателей доходной части за 1 квартал 2021 года сложилось на низком уровне – 18,8% (менее 25%), наиболее низкое исполнение сложилось по безвозмездным

поступлениям – 18,1%;

- исполнение бюджета по доходам составило 691 847,0 тыс. рублей, что выше аналогичного периода 2020 года на 2,1%, или на 13 965,9 тыс. рублей;

- общее увеличение собственных доходов бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2020 года составило 47 027,3 тыс. рублей (+12,3%);

- налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 252 770,7 тыс. рублей (20,2% годового объема прогнозных назначений), что выше аналогичного периода 2020 года на 15 645,4 тыс. рублей.

В бюджет зачислены доходы, которые не прогнозировались к поступлению. Их объем составил 233,3 тыс. рублей, в том числе:

тыс. рублей

Наименование показателя	КБК дохода	Решение Совета от 22.12.2020 № 33 (в ред. от 16.03.2021 № 60)	Исполнено
Налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, в том числе фиксированной прибыли контролируемой иностранной компании)	000 1 01 02080 01 0000 110		134,8
Административные штрафы, установленные главой 17 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на институты государственной власти, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	000 1 16 01173 01 0000 140		3,1
Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом, (муниципальным казенным учреждением) городского округа	000 1 16 07090 04 0000 140		95,4

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.04.2021 года полученные **налоговые доходы** составили 222 358,2 тыс. рублей, или 19,2% от утвержденных прогнозных назначений. В общей сумме собственных доходов без учета безвозмездных поступлений доля налоговых доходов составила 88,0%.

Основную долю в объеме налоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц. Поступления за отчетный период составили 202 526,6 тыс. рублей, или 19,4% от утвержденных годовых назначений, что на 17 589,5 тыс. рублей (9,5%) больше поступлений аналогичного периода 2020 года. Согласно приложению к пояснительной записке - отчетной форме 0503164 (далее - ф. 0503164), низкий процент исполнения связан с ожиданием платежей в более поздний период.

Налог на доходы физических лиц составляет наибольший удельный вес как в группе налоговых доходов – 91,1%, так и в общей сумме налоговых и неналоговых доходов, – 80,1%. В общем объеме поступивших доходов бюджета удельный вес налогов на доходы физических лиц составил – 29,3%.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации за 1 квартал 2021 года составили 2 708,1 тыс. рублей, или 21,9% от утвержденных годовых назначений, что на 25,1 тыс. рублей (0,9%) больше поступлений аналогичного периода 2020 года.

Исполнение по налогам на совокупный доход составило 12 894,0 тыс. рублей, или 18,2% от утвержденных назначений, что на 5 250,0 тыс. рублей (28,9%) меньше, чем за аналогичный период 2020 года. Согласно ф. 0503164, низкий процент исполнения связан с изменением налоговых ставок в соответствии с ЗМО от 17.04.2020 № 2478-01-ЗМО «О внесении изменений в Закон Мурманской области «Об установлении дифференцированных налоговых ставок в зависимости от категорий налогоплательщиков по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения».

Наименьший объем исполнения прогнозных назначений сложился по налогам на имущество. Его поступления составили 1 589,9 тыс. рублей, или 9,6% от утвержденных годовых назначений, что больше на 160,0 тыс. рублей (11,2%), чем в аналогичном периоде 2020 года. За 1 квартал 2021 года исполнение по налогу на имущество относительно всех налоговых доходов продолжает находиться на самом низком уровне. Низкий процент исполнения связан с



ожиданием платежей в более поздний период.

Исполнение доходов по поступлениям государственной пошлины оставляет 2 639,6 тыс. рублей или 24,7% от утвержденных годовых назначений что на 157,0 тыс. рублей (5,6%) меньше поступлений в аналогичном периоде 2020 года.

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск полученные **неналоговые доходы** составили 30 412,5 тыс. рублей, или 31,5% от утвержденных годовых назначений. Объем поступлений в отчетном периоде 2021 года на 12,1% (3 277,9 тыс. рублей) больше, чем за аналогичный период 2020 года.

Исполнение по доходам от использования имущества, находящиеся в муниципальной собственности, составило 26 019,3 тыс. рублей, или 35,3% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что более чем в 2 раза превышает показатель аналогичного периода 2020 года. Причинами отклонения от планового показателя (25%) являются авансовые платежи арендной платы и поступление задолженности прошлых лет.

Исполнение по платежам за пользование природными ресурсами составило 1 003,2 тыс. рублей, или 11,3% запланированного объема утвержденных бюджетных назначений. Поступления отчетного периода в 5 раз ниже поступлений аналогичного периода 2020 года (в 2020 году поступило 5 042,5 тыс. рублей).

Исполнение по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составило 153,6 тыс. рублей, или 63,9% годового показателя. Согласно ф. 0503164, значительное перевыполнение планового показателя связано с проведением претензионной работы по предъявлению регрессных требований арендаторами по возмещению затрат за поставленную тепловую энергию. При этом объем поступлений отчетного периода 1 квартала 2021 года меньше аналогичного показателя 2020 года более чем в 2 раза (в 2020 году – 363,9 тыс. рублей).

Исполнение по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составило 3 522,9 тыс. рублей, или 32,5% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что более чем в 2 раза меньше поступлений чем в аналогичном периоде 2020 года (в 2020 году – 7 485,8 тыс. рублей). Превышение планового показателя 2021 года (25,0%) связано с поступлением в бюджет задолженности прошлых лет.

Исполнение неналоговых доходов по группе «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» составило 451,1 тыс. рублей, или 15,6% утвержденных бюджетных назначений, и, в основном связано с уменьшением количества правонарушений. Объем поступлений 2021 года на 979,9 тыс. рублей, т.е. более чем в 3 раза меньше поступлений аналогичного периода 2020 года (в 2020 году – 1 430,9 тыс. рублей).

Возврат доходов в сумме 737,5 тыс. рублей произведен по виду неналоговых доходов «Прочие неналоговые доходы» в связи с уточнением невыясненных платежей. Данный вид доходов Решением о бюджете не утвержден.

В соответствии с письмом Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск от 07.04.2021 № 508 «О составлении и предоставлении месячной и квартальной бюджетной отчетности, консолидированной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений в 2021 году, причины отклонений плановых показателей отражены в **ф.0503164** «Сведения об исполнении бюджета».

Общий объем безвозмездных преступлений составил 439 076,3 тыс. рублей, что составляет 18,1% утвержденных плановых назначений 2021 года. Объем безвозмездных поступлений, по сравнению с аналогичным периодом 2020 года, сократился на 1 679,5 тыс. рублей, или на 0,4%, в том числе за счет:

- увеличения на 3 714,3 тыс. рублей объема дотаций, или на 3,3%;
- увеличения объема субсидий на 1 174,6 тыс. рублей, или на 7,4%;
- уменьшения объема субвенций на 33 061,4 тыс. рублей, или на 11,2%;

- 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 13 750,1 тыс. рублей (за 1 квартал 2020 года составили 18 717,8 тыс. рублей);

- возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов, на 1 567,4 тыс. рублей.

Исполнение по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ составило 408 465,4 тыс. рублей, или 17,1% утвержденных назначений.

Значительно низкий процент исполнения сложился по поступлениям субсидий – 3,3%. В бюджет поступило 17 033,2 тыс. рублей. На низкое исполнение повлияло, в том числе отсутствие поступлений по следующим субсидиям:

- на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, утвержденных, в сумме 120 186,5 тыс. рублей;

- 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, в сумме 74 677,3 тыс. рублей;

- на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в сумме 181 395,1 тыс. рублей;

- на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы», в сумме 620,0 тыс. рублей;

- на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим "Налог на профессиональный доход", в субъектах Российской Федерации, в сумме 750,8 тыс. рублей.

Низкий процент поступлений – 16,7% сложился также и по прочим субсидиям бюджетам городских округов.

Иные межбюджетные трансферты поступили в бюджет в объеме 6,9%, или 14 310,3 тыс. рублей. На низкое исполнение повлияло, в том числе отсутствие поступлений по межбюджетным трансфертам, передаваемым бюджетам городских округов:

- на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды, в сумме 113 030,0 тыс. рублей;

- на создание модельных муниципальных библиотек, в сумме 10 000,0 тыс. рублей;

- на реализацию проектов развития социальной и инженерной инфраструктур, в сумме 32 014,6 тыс. рублей.

Следует отметить, что низкий процент освоения безвозмездных поступлений создает риск сокращения объема финансирования целевых средств, поступающих из вышестоящих бюджетов Российской Федерации, а также невыполнения отдельных программных мероприятий, предусмотренных бюджетом ЗАТО г. Североморск.

Субвенции зачислены в бюджет в сумме 262 223,6 тыс. рублей, или 21,7%.

Объем поступивших дотаций составил 114 898,3 тыс. рублей, или 25,6% плановых назначений.

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 01.04.2021 в бюджет ЗАТО г. Североморск поступили средства бюджетных и автономных учреждений в сумме 32 467,9 тыс. рублей – возврат неиспользованных остатков субсидий на иные цели и капитальные вложения, потребность в которых отсутствует в текущем году. Исполнение составило 100,1% утвержденных назначений.

В соответствии с пунктом 2 статьи 13 Закона Мурманской области от 24.12.2020 № 2585-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» муниципальным образованием в бюджет субъекта перечислены остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 1 857,0 тыс. рублей.

Согласно ф.0503164 «Сведения об исполнении бюджета» основная причина низкого исполнения отдельных источников доходной части бюджета в части безвозмездных поступлений - перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств.

Согласно представленным Управлением финансов сведениям о задолженности по налогам и сборам, общая сумма задолженности перед бюджетом ЗАТО г. Североморск по налогам, пени и штрафам по состоянию на 01.04.2021 составляет 24 804,6 тыс. рублей, что меньше в сравнении с аналогичным периодом прошлого года на 9 747,0 тыс. рублей, или на 28,2%, в том числе:

- недоимка по налогам и сборам по состоянию на 01.04.2021 составила – 16 727,9 тыс. рублей, изменилась в сравнении с аналогичным периодом прошлого года – снизилась на 8 863,8 тыс. рублей, или 34,6%;

- сумма задолженности по пени и штрафам на 01.04.2021 – 8 076,6 тыс. рублей, уменьшилась в сравнении с аналогичным периодом прошлого года на 9,9% - 883,3 тыс. рублей.

#### 4. Дефицит бюджета

Первоначально размер дефицита местного бюджета был утвержден в сумме 86 346,2 тыс. рублей, или 6,9 % от объема доходов местного бюджета (без учета финансовой помощи из областного бюджета), что не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ (не более 10,0%).

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

тыс. рублей

Показатель бюджета	Решения Совета депутатов		
	от 22.12.2020 № 33	от 16.03.2021 № 60	Исполнено
	первоначально	с учетом уточнений	
всего доходов	3 554 150,2	3 672 730,4	691 847,0
всего расходов	3 640 496,4	3 772 197,0	682 185,3
<b>дефицит "-" профицит "+"</b>	<b>-86 346,2</b>	<b>-99 466,6</b>	<b>9 661,7</b>
безвозмездные поступления	2 301 522,0	2 420 102,2	439 076,3
сумма доходов без безвозмездных поступлений	1 252 628,2	1 252 628,2	252 770,7
безвозмездные поступления от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ	2 301 522,0	2 387 670,8	408 465,4
сумма доходов без безвозмездных поступлений от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ	1 252 628,2	1 285 059,7	283 381,6
<b>процент дефицита</b>	<b>-6,89%</b>	<b>-7,94%</b>	<b>3,82%</b>
дефицит бюджета по нормативу 10% (п. 3 ст. 92.1 БК РФ)	125 262,8	125 262,8	X
<b>превышение норматива 10,0%</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>X</b>
<b>Источники финансирования дефицита бюджета, утвержденные решением о бюджете</b>			
Изменение остатков	6,2	13 126,6	- 252 203,29
Увеличение финансовых активов в муниципальной собственности за счет средств организаций, учредителями которых являются городские округа			318 041,6
Бюджетные кредиты	- 11 550,0	- 11 550,0	-
Кредиты кредитных организаций	97 890,0	97 890,0	- 75 500,0
<b>ИТОГО</b>	<b>86 346,2</b>	<b>99 466,6</b>	<b>-9 661,7</b>

Уточненный размер дефицита бюджета на 01.04.2021 г. был увеличен до 99 466,6 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 13 120,4 тыс. рублей, или на 15,2%. Плановый процент дефицита бюджета составил 7,9 % от объема доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений, что также не превышает установленные ограничения.

Фактически бюджет за 1 квартал 2021 года исполнен с профицитом в сумме 9 661,7 тыс. рублей.

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

Информация о заимствованиях муниципального образования ЗАТО г. Североморск представлена в таблице:

тыс. рублей

Показатель	Срок возврата (погашения)	Процентная ставка	Сальдо на 01.01.2021 г.	Сальдо на 01.04.2021 г.	Отклонение
<b>Бюджетные кредиты, полученные муниципальным образованием ЗАТО г. Североморск от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в т.ч.</b>			<b>38 500,0</b>	<b>38 500,0</b>	<b>-</b>
Министерство финансов Мурманской области: 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	15 500,0	15 500,0	-
Министерство финансов Мурманской области: 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	23 000,0	23 000,0	-
<b>Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации</b>			<b>75 500,0</b>	<b>-</b>	<b>- 75 500,0</b>
Филиал Публичного акционерного общества «Сбербанк России» - Мурманское отделение №8627 - муниципальный контракт № 0349300003618000003-0127937-01 от 19.03.2018 (предоставление кредитных средств в форме возобновляемой кредитной линии на финансирование дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск). Контракт расторгнут, доп. соглашение от 18.03.2021 № 05.	18.03.2021	8,40	15 500,0	-	- 15 500,0
Публичное акционерное общество «Сбербанк России» - Мурманское отделение №8627 - муниципальный контракт № 0349300003618000004-0127937-01 от 18.06.2018 (предоставление кредитных средств в форме возобновляемой кредитной линии на финансирование дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск и/или погашение долговых обязательств муниципального образования ЗАТО г. Североморск)	17.06.2021	7,88002	60 000,0	-	- 60 000,0
<b>Муниципальные гарантии, предоставленные муниципальным образованием ЗАТО г. Североморск</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Итого, муниципальный долг</b>			<b>114 000,0</b>	<b>38 500,0</b>	<b>- 75 500,0</b>

По состоянию на 01.04.2021 года объем муниципального долга ЗАТО г. Североморск составил 38 500,0 тыс. рублей в виде бюджетных кредитов, предоставленных из бюджета Мурманской области.

Относительно 01.01.2021 муниципальный долг ЗАТО г. Североморск снизился на 75 500,0 тыс. рублей за счет погашения кредитов кредитных организаций.

По состоянию на 01.04.2021 заключено 3 договора на предоставление заемных средств, в том числе 2 договора на предоставление бюджетных кредитов (срок погашения 2023 год), и 1 договор на предоставление кредитных средств кредитных организаций (срок погашения 2021 год).

Предоставление муниципальных гарантий в 2021 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 20 135,3 тыс. рублей, в ходе исполнения бюджета уменьшены на 6 427,3 тыс. рублей и составили 13 708,0 тыс. рублей.

Исполнение по расходам на оплату процентов по полученным кредитам составило 198,2 тыс. рублей, что меньше исполнения за аналогичный период 2020 года на 78,2% (на 711,6 тыс. рублей).

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

Расходование средств бюджета ЗАТО г. Североморск осуществлялось на основании бюджетных заявок главных распорядителей бюджетных средств, в соответствии с кассовым планом выплат бюджета ЗАТО г. Североморск, в результате расходы бюджета ЗАТО г. Североморск сложились в сумме 682 185,3 тыс. рублей, или 18,1% от утвержденных годовых назначений в объеме 3 772 651,9 тыс. рублей.

Общая сумма бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи на 01.04.2021 не соответствует показателям Решения о бюджете на сумму 454,9 тыс. рублей в связи с внесением в сводную бюджетную роспись изменений на основании уведомления Комитета по ветеринарии Мурманской области от 26.02.2021 №11. Расходы увеличены по разделу 04 «Национальная экономика».

Также установлены расхождения по отдельным разделам бюджета, в том числе: по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» - ассигнования увеличены 25,0 тыс. рублей, разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - уменьшены на 649,0 тыс. рублей, разделу 11 «Физическая культура и спорт» - увеличены на 624,0 тыс. рублей.

Внесение изменений в сводную бюджетную роспись произведено по основаниям, предусмотренным пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, статьи 39 Положения о бюджетном процессе и статьей 10 Решения о бюджете).

Кассовое исполнение бюджета в разрезе **функциональной классификации расходов** за 1 квартал 2021 года составило:

тыс. рублей

Наименование показателя	Раздел	Решение Совета от 22.12.2020 № 33 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 22.12.2020 № 33 (в ред. 16.03.2021 № 60)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Отклонение (гр.5-гр.3)	Исполнено	Неисполненные назначения (гр.5- гр.7)	% исполнения (гр.7 /гр.5)	Уд.вес (в %)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Общегосударственные вопросы	01	206 154,6	231 525,4	231 550,4	25 395,8	41 462,5	190 087,9	17,9	6,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	11 871,2	11 871,2	11 871,2	0,0	2 589,9	9 281,3	21,8	0,4
Национальная экономика	04	270 736,9	307 067,1	307 522,0	36 785,1	47 369,5	260 152,5	15,4	6,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	402 396,0	463 111,1	462 462,1	60 066,1	27 576,5	434 885,6	6,0	4,0
Охрана окружающей среды	06	1 034,4	701,0	701,0	- 333,4	-	701,0	0,0	0,0
Образование	07	2 334 273,7	2 341 204,7	2 341 204,7	6 931,0	477 426,9	1 863 777,8	20,4	70,0
Культура и кинематография	08	271 838,9	279 296,3	279 296,3	7 457,4	64 727,1	214 569,2	23,2	9,5
Социальная политика	10	95 179,0	96 379,0	96 379,0	1 200,0	16 932,2	79 446,8	17,6	2,5
Физическая культура и спорт	11	17 287,9	17 309,2	17 933,2	645,3	1 582,5	16 350,7	8,8	0,2
Средства массовой информации	12	9 588,5	10 024,0	10 024,0	435,5	2 320,0	7 704,0	23,1	0,3
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	20 135,3	13 708,0	13 708,0	- 6 427,3	198,2	13 509,8	1,4	0,0
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>x</b>	<b>3 640 496,4</b>	<b>3 772 197,0</b>	<b>3 772 651,9</b>	<b>132 155,5</b>	<b>682 185,3</b>	<b>3 090 466,6</b>	<b>18,1</b>	<b>100,0</b>

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

Исполнение расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2021 года сложилось на низком уровне. Средний показатель исполнения расходов составил 18,1%. Ниже

среднего показателя расходы исполнены по следующим разделам: 01 «Общегосударственные вопросы» (17,9%), 04 «Национальная экономика» (15,4%), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (6,0%), 10 «Социальная политика» (17,6%), 11 «Физическая культура и спорт» (8,8%) и 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (1,4%).

Расходы по разделу 06 «Охрана окружающей среды» не осуществлялись.

Согласно ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» основной причиной низкого исполнения плановых утвержденных бюджетных ассигнований, является планирование расходов на более поздний период и заявительный характер выплат.

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, изложены ниже.

**Раздел 01. «Общегосударственные вопросы».** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 41 462,5 тыс. рублей, или 17,9% годовых назначений, утвержденных в сумме 231 550,4 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,0% до 18,8%.

Отсутствует исполнение по подразделам:

- 05 «Судебная система» - по мероприятиям по осуществлению полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации 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, а также в связи с тем, 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 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» в связи с планированием расходов на более поздний период.

Низкое исполнение в части выплат по мероприятиям «Исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования» (непрограммная деятельность) и «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» (подпрограмма «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск») сложилось в связи с необходимостью резервирования денежных средств для обеспечения выполнения возложенных функций.

Не производились расходы по мероприятию «Ремонт и капитальный ремонт муниципальных учреждений» подпрограммы «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск», утвержденные в сумме 19 195,6 тыс. рублей.

**Раздел 03. «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность».** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 2 589,9 тыс. рублей, или 21,8% годовых назначений, утвержденных в сумме 11 871,2 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 3,0% до 24,7%.

Наиболее низкое исполнение сложилось по подразделу 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» - 3,0%, или 29,7 тыс. рублей. По подразделу предусмотрены расходы на реализацию мероприятий:

- подпрограммы «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск» - исполнение составило 3,3%, что связано с планированием расходов на более поздний период

- муниципальной программы «Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск», расходы не производились, что также связано с планированием расходов на более поздний период.

**Раздел 04. «Национальная экономика».** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 47 369,5 тыс. рублей, или 15,4% годовых назначений, утвержденных в сумме 307 522,0 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 9,3% до 43,8%.

Наиболее низкий процент освоения бюджетных ассигнований сложился по подразделу 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» - 9,3% в связи с планированием расходов на более поздний период.

Низкий процент исполнения сложился также по подразделам:

- 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - 11,5%, что связано с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск», предусмотренных за счет субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда, а также софинансирование указанных расходов за счет собственных средств бюджета. По подразделу также не осуществлены расходы муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск».

- 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» - 18,8%, что связано с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы на мероприятия подпрограмм «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск», «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск».

**Раздел 05. Жилищно-коммунальное хозяйство.** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 27 576,5 тыс. рублей, или 6,0% годовых назначений, утвержденных в сумме 462 462,1 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 3,4% до 17,3%. По всем подразделам исполнение сложилось ниже установленного уровня (20%).

Наиболее низкое исполнение сложилось по подразделу 03 «Благоустройство» - 3,4% 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»: капитальный ремонт объектов наружного освещения, увеличение общей протяженности линий сети уличного освещения;

- подпрограмма «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»: капитальный ремонт элементов прочего благоустройства, мероприятий по сносу аварийных расселенных жилых домов ( в том числе, предусмотренных к финансированию за счет средств субсидии из областного бюджета), строительству и развитию нового городского кладбища в районе пгт. Сафоново;

- муниципальная программа «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» - по всем мероприятиям программы.

Низкое исполнение по подразделу 01 «Жилищное хозяйство» - 11,3% сложилось в связи с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не производились расходы на реализацию основного мероприятия «Содержание пустующего муниципального жилого фонда» подпрограммы «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск».

**Раздел 06. «Охрана окружающей среды».** Расходы по данному разделу не производились в связи с их планированием их на более поздний период.

**Раздел 07. «Образование».** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 477 426,9 тыс. рублей, или 20,4% годовых назначений, утвержденных в сумме 2 341 204,7 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 12,7% до 24,5%.

Наиболее низкий процент освоения сложился по подразделу 07 «Молодежная политика» - 12,7%, что связано с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Отдых и оздоровление детей»: организация и финансовое обеспечение трудовых бригад школьников, отдых и

оздоровление детей за пределами Мурманской области, отдых и оздоровление детей в лагерях дневного пребывания, организованных на базе муниципальных учреждений, отдых и оздоровление детей в оздоровительных организациях, расположенных на территории Мурманской области, организация отдыха детей Мурманской области в муниципальных образовательных организациях за счет субсидии из областного бюджета. Низкий процент освоения ассигнований сложился по подпрограмме «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск» - 3,0%.

Низкий процент освоения бюджетных средств по подразделу 01 «Дошкольное образование» - 18,5% связан с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования (в том числе предусмотренных за счет средств субсидии из бюджетов других уровней) подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей».

**Раздел 08. «Культура и кинематография».** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 64 727,1 тыс. рублей, или 23,2% годовых назначений, утвержденных в сумме 279 296,3 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 23,0% до 24,0%.

По подразделу 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» не осуществлялись расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск».

**Раздел 10. «Социальная политика».** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 16 932,2 тыс. рублей, или 17,6% годовых назначений, утвержденных в сумме 96 379,0 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,0% до 23,7%.

Не производились расходы по подразделу 06. Другие вопросы в области социальной политики». Средства по подразделу предусмотрены на реализацию мероприятий подпрограммы «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск».

Низкий процент исполнения по подразделам:

- 03 «Социальное обеспечение» - 15,3% в связи с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы за счет субвенции из областного бюджета на осуществление ремонта жилых помещений, собственниками которых являются дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей, лица из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, либо текущего ремонта жилых помещений, право пользования которыми сохранено за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, лицами из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (подпрограмма «Североморск - город без сирот»);

- 04 «Охрана семьи и детства» - 17,9% в связи с заявительным характером выплат. 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.

**Раздел 11. «Физическая культура и спорт».** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 1 582,5 тыс. рублей, или 8,8% годовых назначений, утвержденных в сумме 17 933,2 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. По подразделу не осуществлялись расходы на мероприятия:

- «Строительство крытого бассейна в ЗАТО г. Североморск» (в том числе утвержденных за счет средств бюджетов других уровней) подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта и формирование здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»;

- «Финансовая поддержка социально - ориентированных некоммерческих организаций (на



конкурсной основе)» подпрограммы «Поддержка социально - ориентированных некоммерческих организаций».

**Раздел 12. «Средства массовой информации».** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 2 319,9 тыс. рублей, или 23,1% годовых назначений, утвержденных в сумме 10 024,0 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 198,2 тыс. рублей, или 1,4% годовых назначений, утвержденных в сумме 13 708,0 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.

По отношению к аналогичному периоду 2020 года, в 2021 году объем исполненных расходов бюджета в целом увеличился на 56 371,3 тыс. рублей, или на 9,0%.

Сравнительный анализ исполнения бюджета за 1 квартал 2020 и 2021 годов приведен в таблице:

#### Соотношение 2021 года к 2020 году (1 квартал)

тыс. рублей

Наименование показателя	Раздел	Исполнено	Исполнено	Сокращение расходов "-"	Соотношение 2021г. к 2020 г. (в %)
		1 кв. 2020 г.	1 кв. 2021 г.	Увеличение расходов "+"	
Общегосударственные вопросы	01	38 885,5	41 462,5	2 577,0	6,63%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	2 458,9	2 589,9	131,1	5,33%
Национальная экономика	04	51 449,4	47 369,5	-4 079,9	-7,93%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	21 036,6	27 576,5	6 539,9	31,09%
Охрана окружающей среды	06	-	-	-	-
Образование	07	438 068,6	477 426,9	39 358,3	8,98%
Культура и кинематография	08	52 803,1	64 727,1	11 924,0	22,58%
Социальная политика	10	16 759,6	16 932,2	172,6	1,03%
Физическая культура и спорт	11	1 447,6	1 582,5	134,9	9,32%
Средства массовой информации	12	1 995,0	2 320,0	325,0	16,29%
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	909,8	198,2	-711,6	-78,21%
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>x</b>	<b>625 814,0</b>	<b>682 185,3</b>	<b>56 371,3</b>	<b>9,01%</b>

Как видно из приведенной таблицы, значительное **увеличение объемов расходов** наблюдается по разделам:

- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (+31,1%),
- 08 «Культура и кинематография» (+22,6%),
- 12 «Средства массовой информации» (+16,3%).

Снижение объемов расходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается по разделам:

- 04 «Национальная экономика» (-7,9%),
- 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (-78,2%).

Аналогично отчетному периоду 2020 года, в 1 квартале 2021 года не производились расходы по разделу 06 «Охрана окружающей среды».

**В разрезе ведомственной классификации расходов бюджет исполнен:**

тыс. рублей

Наименование	Ведомство	Исполнено за 1 кв. 2020 г.	Решение Совета от 22.12.2020 № 33 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 22.12.2020 № 33 (в ред. 16.03.2021 № 60)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнено за 1 кв. 2021 г.	Неисполненные назначения	% исполнения	Уд. вес %
Администрация ЗАТО г. Североморск	701	21 756,5	106 366,8	109 245,2	109 245,2	21 394,0	87 851,2	19,58	3,14
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	703	5 426,5	55 464,8	48 866,4	48 838,4	4 436,5	44 401,9	9,08	0,65
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707	419 050,4	2 078 919,6	2 084 966,9	2 084 966,9	458 712,2	1 626 254,7	22,00	67,24
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709	87 208,5	421 753,8	424 364,8	424 364,8	102 434,4	321 930,4	24,14	15,02
Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731	77 844,5	858 942,3	980 021,2	980 476,1	74 912,9	905 563,2	7,64	10,98
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	732	2 337,9	10 744,8	10 409,8	10 409,8	1 986,8	8 423,1	19,09	0,29
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЗАТО Г. СЕВЕРОМОРСК	734	416,4	3 008,1	2 963,1	2 963,1	288,6	2 674,5	9,74	0,04
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	913	11 773,4	105 296,1	111 359,6	111 387,6	18 019,8	93 367,8	16,18	2,64
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ:</b>	<b>x</b>	<b>625 814,0</b>	<b>3 640 496,4</b>	<b>3 772 197,0</b>	<b>3 772 651,9</b>	<b>682 185,3</b>	<b>3 090 466,6</b>	<b>18,08</b>	<b>100,00</b>

Традиционно наибольший объем бюджетных ассигнований запланирован и направлен Управлению образования - 67,2% общего объема бюджетных ассигнований.

Наименьший процент исполнения бюджетных назначений отмечается у Комитета по развитию городского хозяйства – 7,6%, Управления финансов – 9,1%, и Контрольно-счетной палаты – 9,7%.

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

- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на 39 661,8 тыс. рублей;
- Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск – 15 225,9 тыс. рублей;
- Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на 6 246,5 тыс. рублей.

**уменьшился по следующим ГРБС:**

- Администрация ЗАТО г. Североморск на 362,5 тыс. рублей;
- Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск на 990,0 тыс. рублей;
- Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск на 2 931,6 тыс. рублей;
- Совет депутатов ЗАТО г. Североморск на 351,1 тыс. рублей;
- Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск на 127,8 тыс. рублей.

## **7. Использование средств резервного фонда.**

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 22.12.2020 № 33 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (в редакции от 16.03.2021 № 60) утвержденный объем Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск составил 3 000,0 тыс. рублей. По состоянию на 01.04.2021 года расходы за счет средств Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск не осуществлялись.

### 8. Использование средств муниципального дорожного фонда.

Согласно статье 15 Решения о бюджете в первоначальной редакции, муниципальный дорожный фонд на 2021 год утвержден в объеме 172 266,2 тыс. рублей. По состоянию на 01.04.2021 года объем Муниципального дорожного фонда был увеличен на 33 137,3 тыс. рублей и утвержден в сумме 205 403,5 тыс. рублей за счет увеличения субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда, а также остатков средств дорожного фонда 2020 года.

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 не противоречит нормам, утвержденным Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 26.11.2013 № 475.

В соответствии с пунктом 3 Положения о муниципальном дорожном фонде ЗАТО г. Североморск от 26.11.2013 № 475 Дорожный фонд на 2021 год сформирован и исполнен за счет следующих источников:

тыс. рублей

Источники Дорожного фонда в разрезе доходов:	Утверждено	Исполнено
1. доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, на дизтопливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	12 372,7	2 708,1
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	74 677,3	0,0
3. поступления от налога на доходы физических лиц	115 233,1	26 652,8
4. остаток на начало года	3 120,4	3 120,4
<b>ВСЕГО</b>	<b>205 403,5</b>	<b>32 481,3</b>

Согласно сведениям об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2021 года, а также Отчету об исполнении бюджета, расходы на мероприятия, предусмотренные Положением о Муниципальном Дорожном фонде ЗАТО г. Североморск, составили 23 587,3 тыс. рублей, или 11,5% от утвержденных назначений.

Направления расходов средств Дорожного фонда за 1 квартал 2021 года, согласно представленной информации, представлено в следующей таблице:

тыс. рублей

Направление расходов Дорожного фонда с учетом остатка 2020 года	Утверждено	Исполнено
Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования ЗАТО г. Североморск, в том числе:	201 558,5	23 587,3
<i>Субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда</i>	74 677,3	0,0
<i>Софинансирование расходов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда</i>	15 512,6	0,0
<i>Содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах городских округов</i>	106 748,2	23 587,3
<i>Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая ремонт элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений</i>	4 620,4	0,0
Развитие системы организации движения транспортных средств и пешеходов, повышение безопасности дорожных условий, в том числе:	3 845,0	0,0
<i>Улучшение дорожных условий для участников дорожного движения</i>	3 845,0	0,0
<b>ВСЕГО</b>	<b>205 403,5</b>	<b>23 587,3</b>

### 9. Муниципальные программы

Уточненной бюджетной росписью в 2021 году на финансовое обеспечение

реализации 10 муниципальных программ предусмотрены средства в сумме 3 626 783,2 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета за 1 квартал 2021 в рамках программной деятельности представлено в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателя	Решение Совета от 22.12.2020 № 30 (первоначальный бюджет)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Отклонение от первонач. назначений	Исполнение за 1 кв. 2021 г	% исполнения	Уд. вес %
<b>МП № 01 "Улучшение качества и безопасности жизни населения"</b>	<b>55 545,7</b>	<b>57 876,9</b>	<b>2 331,2</b>	<b>14 061,2</b>	<b>24,3%</b>	<b>2,1%</b>
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	8 324,4	8 648,9	324,5	1 978,5	22,9%	14,1%
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	17 024,2	17 669,5	645,3	1 582,5	9,0%	11,3%
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	300,0	300,0	-	9,0	3,0%	0,1%
Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	7 864,4	7 864,4	-	1 685,8	21,4%	12,0%
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	440,4	1 640,4	1 200,0	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	904,4	904,4	-	29,7	3,3%	0,2%
Подпрограмма 7. «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск»	19 653,4	20 148,3	494,8	8 775,8	43,6%	62,4%
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	1 034,4	701,0	- 333,4	-	0,0%	0,0%
<b>МП № 02 "Развитие конкурентоспособной экономики"</b>	<b>1 635,6</b>	<b>2 386,5</b>	<b>750,8</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	310,0	1 060,8	750,8	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 2 «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,0	100,0	-	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 3 «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	1 225,6	1 225,6	-	-	0,0%	0,0%
<b>МП № 03 "Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>114 784,4</b>	<b>140 783,2</b>	<b>25 998,8</b>	<b>26 921,1</b>	<b>19,1%</b>	<b>4,1%</b>
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	104 134,6	130 155,7	26 021,1	25 280,4	19,4%	93,9%
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	4 544,2	5 744,2	1 200,0	1 298,2	22,6%	4,8%
Подпрограмма 3. «Развитие муниципальной службы и повышение эффективности муниципального управления в ЗАТО г. Североморск»	6 105,6	4 883,3	- 1 222,3	342,6	7,0%	1,3%
<b>МП № 04 "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>461 860,2</b>	<b>540 443,5</b>	<b>78 583,3</b>	<b>51 367,3</b>	<b>9,5%</b>	<b>7,9%</b>
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	168 421,2	201 558,5	33 137,3	23 587,3	11,7%	45,9%
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	17 107,7	17 107,7	-	3 970,9	23,2%	7,7%
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск»	8 746,5	8 746,5	-	2 098,8	24,0%	4,1%
Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	500,0	570,0	70,0	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	52 076,6	84 796,4	32 719,9	8 153,2	9,6%	15,9%
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	211 395,5	224 051,6	12 656,1	12 945,2	5,8%	25,2%

Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	3 612,7	3 612,7	-	612,0	16,9%	1,2%
<b>МП № 05 "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>2 282 015,8</b>	<b>2 288 041,8</b>	<b>6 026,0</b>	<b>458 607,7</b>	<b>20,0%</b>	<b>70,1%</b>
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 146 716,1	2 152 619,3	5 903,2	441 250,3	20,5%	96,2%
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	79 933,9	80 056,8	122,8	8 818,3	11,0%	1,9%
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	48 009,1	48 009,1	-	8 458,0	17,6%	1,8%
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	7 356,6	7 356,6	-	81,0	1,1%	0,0%
<b>МП № 06 "Культура ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>407 535,5</b>	<b>416 046,7</b>	<b>8 511,2</b>	<b>98 849,0</b>	<b>23,8%</b>	<b>15,1%</b>
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	121 506,4	122 086,9	580,5	30 717,5	25,2%	31,1%
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	87 691,7	88 486,8	795,2	19 812,6	22,4%	20,0%
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	121 569,8	128 563,3	6 993,5	29 356,1	22,8%	29,7%
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	22 504,3	21 837,5	- 666,8	6 073,6	27,8%	6,1%
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск»	2 137,6	2 137,6	-	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 6. «Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, подведомственных Управлению культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск»	52 125,8	52 934,6	808,8	12 889,3	24,3%	13,0%
<b>МП № 07 "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>39 890,8</b>	<b>34 566,4</b>	<b>- 5 324,4</b>	<b>4 246,1</b>	<b>12,3%</b>	<b>0,6%</b>
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	39 890,8	34 566,4	- 5 324,4	4 246,1	12,3%	100,0%
<b>МП № 08 "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>129 403,2</b>	<b>142 703,2</b>	<b>13 300,0</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
<b>МП № 09 "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>3 845,0</b>	<b>3 845,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
<b>МП № 10 "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>90,0</b>	<b>90,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
<b>Всего расходов:</b>	<b>3 496 606,2</b>	<b>3 626 783,2</b>	<b>130 177,0</b>	<b>654 052,4</b>	<b>18,0%</b>	<b>100,0%</b>

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

- «Улучшение качества и безопасности жизни населения», на сумму 2 331,22 тыс. рублей;
- «Развитие конкурентоспособной экономики», в сумме 750,8 тыс. рублей;
- «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск», на сумму 25 998,8 тыс. рублей;
- «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск», на сумму 78 583,3 тыс. рублей;
- «Развитие образования ЗАТО г. Североморск», на сумму 6 026,0 тыс. рублей;
- «Культура ЗАТО г. Североморск», на сумму 8 511,2 тыс. рублей;
- «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» на сумму 13 300,0 тыс. рублей.

Уменьшены объемы утвержденных ассигнований на реализацию программы «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск», в сумме 5 324,4 тыс. рублей.

Наибольший рост в абсолютном показателе сложился по подпрограмме по МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0400000000)(+ 78 583,3 тыс. рублей).

В относительном показателе наибольший рост сложился по МП № 2 «Развитие конкурентоспособной экономики» (ЦСт. 0200000000) (+45,9%).

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

- МП № 05 «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0500000000) – 70,1%;
- МП № 06 «Культура ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0600000000) – 15,1%;
- МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0400000000) – 7,9%.

Низкое освоение бюджетных ассигнований наблюдается по МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (9,5%), МП 05 «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» (14,95%), МП № 07 «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск» (12,3%). Согласно приложению к Пояснительной записке (ф. 0503164), причиной низкого исполнения является планирование расходов на более поздний период, а также проведением выплат по фактической потребности.

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

## 10. Использование средств по объектам капитального строительства за 1 квартал 2021 года.

На отчетную дату расходы на капитальные вложения не производились. При этом, Решением о бюджете на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности предусмотрены ассигнования в сумме 350 280,8 тыс. рублей, из них – 301 581,6 тыс. рублей за счет средств межбюджетных трансфертов.

Бюджетные ассигнования распределены и утверждены следующим образом:

тыс. рублей

№ п/п	Наименование объекта	Бюджетные ассигнования, предусмотренные на 2021 год, (бюджетная роспись) всего.	в том числе:	
			за счет местного бюджета	за счет межбюджетных трансфертов
1	Строительство культурно-досугового центра в пгт. Североморск-3	6 246,0	6 246,0	
2	Детский сад в ЗАТО г. Североморск	198 882,0	17 486,9	181 395,1
3	Строительство и развитие нового городского кладбища в районе пгт. Сафоново	134 417,5	23 119,8	111 297,7
4	Строительство крытого бассейна в ЗАТО г. Североморск	10 735,3	1 846,5	8 888,8
<b>Всего:</b>		<b>350 280,8</b>	<b>48 699,2</b>	<b>301 581,6</b>

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 недостижения целей и низкой реализации мероприятий, предусмотренных муниципальными программами ЗАТО г. Североморск.

В ходе оценки исполнения бюджета за 1 квартал 2021 года перечисление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение

муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) осуществлялось главным распорядителям бюджетных средств в пределах объемов, установленных пунктом 3.9 Постановления Администрации ЗАТО г. Североморск от 28.12.2020 № 2214 «Об утверждении положения о мерах по обеспечению исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск» (далее постановление № 2214), за исключением Управления культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск и Комитета по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск. Причины превышения установленных постановлением № 2214 объемов перечисления субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) указанными ГРБС в Пояснительной записке не отражены.

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

Деятельность Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск осуществлялась на основании Плана работы на 2021 год, утвержденного распоряжением Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск от 23.12.2020 № 35-р.

В 2021 году на основании плана работы КСП проведено 13 экспертно-аналитических мероприятий, подготовлено 2 Отчета, 8 информационных, 13 заключений, в том числе:

- проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета ЗАТО г. Североморск, в количестве 8 единиц. По результатам проверки годовых отчетов ГАБС подготовлено 8 заключений и 8 информационных. В ходе проверки бюджетной отчетности ГАБС выявлены отдельные нарушения и недостатки по составу и содержанию форм бюджетной отчетности, что в целом не повлияло на достоверность Отчета об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 2020 год;

- начата внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 2020 год;

- подготовлено и направлено в Совет депутатов заключение на проект решения о внесении изменений в решение о бюджете (от 22.12.2020 № 33 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»);

- проведена финансово-экономическая экспертиза проектов нормативных правовых актов в количестве 4 штук, по результатам экспертизы которых подготовлены 4 заключения.

- подготовлен отчет по результатам проведения совместного контрольного мероприятия «Проверка законности и результативности использования межбюджетных трансфертов, предоставленных из областного бюджета бюджетам муниципальных образований на поддержку отрасли культуры, в том числе на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований, в 2018-2019 годах» на 3-х объектах контроля: Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск, Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск и МБУ «Централизованная библиотечная система»;

- подготовлен и направлен в Совет депутатов Отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск за 2020 год. Отчет рассмотрен на заседании Совета депутатов ЗАТО г. Североморск и размещен в установленные сроки на официальном сайте органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

Представлений и предписаний Контрольным органом по состоянию на 01.04.2021 года не выносилось.

Кроме того, в рамках правотворческой деятельности подготовлены 2 проекта решения Совета депутатов, которые вынесены на рассмотрение и утверждение в Совет депутатов ЗАТО г. Североморск.

В течении квартала 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,

администрирование доходов, формирование обоснований бюджетных ассигнований, составлении, внесении изменений в смету и пр.

В течение отчетного периода в целях обеспечения доступа к информации о своей деятельности, информация о результатах контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, отчеты о деятельности Контрольно-счетного органа, планы работы, иная официальная информация регулярно размещались на официальном сайте органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Контрольно-счетной палатой План работы за 1 квартал 2021 года выполнен в полном объеме.

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

1. По итогам 1 квартала 2021 года исполнение бюджета ЗАТО г. Североморск составило: по доходам – 691 847,0 тыс. рублей, по расходам – 682 185,3 тыс. рублей, результат исполнения – профицит 9 661,7 тыс. рублей.

2. Исполнение доходной части бюджета на отчетную дату обеспечено:

- на 36,5% поступлениями налоговых и неналоговых платежей в сумме 252 770,7 тыс. рублей, с исполнением на 20,2%;

- на 63,5% безвозмездными поступлениями в сумме 439 076,3 тыс. рублей, с исполнением на 18,1%.

Высокий уровень исполнения бюджета за счет безвозмездных поступлений свидетельствует о высокой финансовой зависимости местного бюджета от межбюджетных трансфертов.

Исполнение показателей доходной части за 1 квартал 2021 года сложилось на низком уровне – 18,8% (менее 25%), наиболее низкое исполнение сложилось по безвозмездным поступлениям – 18,1%;

Низкий процент освоения безвозмездных поступлений создает риск сокращения объема финансирования целевых средств, поступающих из вышестоящих бюджетов Российской Федерации, а также невыполнения отдельных программных мероприятий, предусмотренных бюджетом ЗАТО г. Североморск.

3. Общая сумма бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи не соответствует показателям Решения о бюджете. Внесение изменений в сводную бюджетную роспись произведено по основаниям, предусмотренным ст. 217 Бюджетного кодекса РФ, ст. 39 Положения о бюджетном процессе, статьей 10 Решения о бюджете.

4. Расходная часть бюджета ЗАТО г. Североморск исполнена на 18,1% к утвержденным бюджетным назначениям.

Процент исполнения расходной части бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств варьируется от 7,6% до 24,1% утвержденных бюджетных назначений, из них наименьшее исполнение сложилось по Комитету по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – 7,6%, Управлению финансов администрации ЗАТО г. Североморск – 9,1%, Контрольно-счетной палате ЗАТО г. Североморск – 9,7%. Основными причинами низкого исполнения являются: планирование расходов на более поздний период, резервированием средств для обеспечения выполнения возложенных функций.

5. По отношению к показателю на 01.01.2021 муниципальный долг муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.04.2021 сократился на 75 500,0 тыс. рублей за счет погашения кредитов от кредитных организаций.

6. Расходы на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности, предусмотренные в рамках муниципальных программ ЗАТО г. Североморск, в отчетным периоде не осуществлялись по причине планирования расходов на более поздний период.

5. В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2021 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 12.04.2021 № 635 «Об исполнении бюджета



муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2021 года».

Показатели квартального отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.04.2021 года подтверждены в ходе экспертно-аналитического мероприятия.

Председатель Контрольно-счетной  
палаты ЗАТО г. Североморск

Е. А. Шкода