



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

Утверждаю

Председатель контрольно-счетной палаты

ЗАТО г. Североморск

 Н.Н. Мурина

19 апреля 2018 года

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**на годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования
ЗАТО г. Североморск за 2017 год**

Общие положения

Заключение на годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 2017 год (далее – заключение) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (с изменениями), Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (с изменениями), Уставом муниципального образования «Закрытое административно-территориальное образование город Североморск», утвержденным решением Совета депутатов муниципального образования ЗАТО г. Североморск от 13.12.2011 № 218 (с изменениями и дополнениями), решениями Совета депутатов муниципального образования ЗАТО г. Североморск от 21.06.2011 № 158 «Об утверждении Положения «О бюджетном

процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск» (с изменениями и дополнениями), от 27.12.2016 № 176 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» (в редакции от 28.12.2017, далее – Решение о бюджете) и иными нормативными правовыми актами.

Годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 2017 год (далее - Отчет об исполнении бюджета) представлен администрацией ЗАТО г. Североморск в контрольно-счетную палату ЗАТО г. Североморск (далее – контрольно-счетная палата) для внешней проверки, включающей в себя внешнюю проверку бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и подготовку заключения на годовой отчет об исполнении бюджета на основании статьи 264.4. Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 46 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск, утвержденного решением Совета депутатов муниципального образования ЗАТО г. Североморск от 21.06.2011 № 158.

Отчет об исполнении бюджета представлен в контрольно-счетную палату с соблюдением срока, установленного пунктом 3 статьи 68 Положения о бюджетном процессе 19 марта 2018 года.

При подготовке заключения использованы результаты внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета ЗАТО г. Североморск, представленной в контрольно-счетную палату в установленные законодательством сроки.

Годовая бюджетная отчетность представлена в составе форм, установленных «Инструкцией 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 (с изменениями).

Исполнение бюджета ЗАТО г. Североморск за 2017 год по показателям Отчета об исполнении бюджета и по результатам внешней проверки бюджетной отчетности характеризуется следующими данными:

(тыс. руб.)

Наименование показателей	Утверждено Решением о бюджете (в редакции от 28.12.2017)	Исполнено за 2017 год			Отклонение	
		по данным Отчета об исполнении бюджета	по результатам внешней проверки бюджетной отчетности контрольно-счетной палатой	отклонение	по данным Отчета об исполнении бюджета	по результатам внешней проверки бюджетной отчетности контрольно-счетной палатой
					(гр.3-гр.2)	(гр.4-гр.2)
1	2	3	4	5	6	7
Доходы	2 399 910,2	2 363 593,5	2 363 593,5	-	- 36 316,7	- 36 316,7
Расходы	2 624 555,3	2 553 359,7	2 553 359,7	-	- 71 195,6	- 71 195,6
Дефицит (-), профицит (+)	- 224 645,1	- 189 766,2	- 189 766,2	-	+ 34 878,9	+ 34 878,9
Объем муниципального долга (верхний предел)	137 000,0	137 000,0	137 000,0	-	0,00	0,0

Доходы

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск исполнены в объеме 2 363 593,5 тыс. руб., что на 36 316,7 тыс. руб., или 1,51 % меньше утвержденных бюджетных назначений, утвержденных Решением о бюджете.

Исполнение доходной части бюджета ЗАТО г. Североморск за 2017 год характеризуется следующими данными:

Наименование	Решение от 27.12.2016 № 176 (тыс. руб.)	Решение в редакции от 28.12.2017 № 329 (тыс. руб.)	Фактическое исполнение (тыс. руб.)	Отклонение от утвержденного Решением в редакции от 28.12.2017, (%) (гр. 4/ гр. 3*100)
1	2	3	4	5
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 132 669,3	1 085 582,2	1 075 838,0	99,10
Налоговые доходы, в том числе:	976 181,4	947 578,7	933 809,2	98,55
Налоги на прибыль, доходы	864 688,7	831 525,9	818 040,4	98,38
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	12 868,5	9 365,3	9 305,4	99,36
Налоги на совокупный доход	67 338,2	73 563,5	72 237,6	98,20
Налоги на имущество	19 121,2	18 350,0	20 854,1	113,65
Государственная пошлина	12 164,8	14 774,0	13 371,6	90,51

1	2	3	4	5
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам			0,1	x
Неналоговые доходы	156 487,9	138 003,5	142 028,8	102,92
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	1 218 122,8	1 314 328,0	1 287 755,5	97,98
ДОХОДЫ БЮДЖЕТА - ВСЕГО	2 350 792,1	2 399 910,2	2 363 593,5	98,49

Исполнение назначений по налоговым и неналоговым доходам местного бюджета относительно показателей установленных Решением о бюджете в первоначальной редакции (от 27.12.2016) составило 94,98 %, относительно показателей установленных Решением о бюджете в окончательной редакции (от 28.12.2017) составило 99,10 %.

Согласно данным Отчета об исполнении бюджета, общий объем дебиторской задолженности по состоянию на 1 января 2018 года снизился на 89 783,9 тыс. руб. или на 19,6 % и составил:

1) по номеру счета бюджетного учета 120500000 «Расчеты по доходам» - 221 094,8 тыс. руб., что на 87 316,6 тыс. руб. или 28,31 % ниже задолженности, числящейся на начало отчетного периода (308 411,4 тыс. руб.);

2) по номеру счета бюджетного учета 120600000 «Расчеты по выданным авансам» - 143 579,2 тыс. руб., что на 3 027,2 тыс. руб. или 2,06 % ниже задолженности, числящейся на начало отчетного периода (146 606,4 тыс. руб.);

3) по номеру счета бюджетного учета 120800000 «Расчеты с подотчетными лицами» - 224,0 тыс. руб., что на 159,7 тыс. руб. или в 2,48 раза выше размера задолженности, числящейся на начало отчетного периода (64,3 тыс. руб.);

4) по номеру счета бюджетного учета 120900000 «Расчеты по ущербу и иным доходам» - 2 478,9 тыс. руб., что на 291,6 тыс. руб. или 13,33 % выше задолженности, числящейся на начало отчетного периода (2 187,3 тыс. руб.), из них:

- в сумме 2 165,4 тыс. руб. – по задолженности по решению суда ООО «Эдельвейс» в сумме 415,4 тыс. руб., по задолженности по неустойке ООО «Землеустроительное агентство «ГеоНика» в сумме 1 750,0 тыс. руб., начисленных в пользу Комитета имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск;

- в сумме 309,9 тыс. руб. – по задолженности плательщиков перед бюджетом по данным отчетов администраторов доходов местного бюджета (Филиал ФКУ «ОСК СФ» - «2 Финансово-экономическая служба»);

- в сумме 3,6 тыс. руб. – по задолженности по взысканию по исполнительному листу ПАО СК «Росгосстрах», начисленной в пользу Комитета по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск;

5) по номеру счета бюджетного учета 130300000 «Расчеты по платежам в бюджеты» - 420,0 тыс. руб., что на 108,6 тыс. руб. или 34,87 % выше задолженности, числящейся на начало отчетного периода (311,4 тыс. руб.).

Налоговые доходы

Бюджетные назначения по налоговым доходам в 2017 году исполнены в объеме 933 809,2 тыс. руб., что составило 98,55 % утвержденных бюджетных назначений. Удельный вес налоговых доходов в общей сумме доходов составил 39,51 %.

Исполнение доходной части бюджета ЗАТО г. Североморск (в части налоговых доходов) за 2017 год характеризуется следующими данными:

Наименование	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. руб.)	Исполнение		Отклонение	
		тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	947 578,7	933 809,2	98,55	- 13 769,5	- 1,45
Налоги на прибыль, доходы	831 525,9	818 040,4	98,38	- 13 485,5	- 1,62
Налог на доходы физических лиц	831 525,9	818 040,4	98,38	- 13 485,5	- 1,62
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	9 365,3	9 305,4	99,36	- 59,9	- 0,64
Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	3 724,3	3 823,6	102,67	+ 99,3	+ 2,67
Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	39,5	38,8	98,23	- 0,7	- 1,77

1	2	3	4	5	6
Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	5 601,5	6 183,5	110,39	+ 582,0	+ 10,39
Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты		- 740,5	x	- 740,5	x
Налоги на совокупный доход	73 563,5	72 237,6	98,20	- 1 325,9	- 1,80
Налог, взимаемый с связи с применением упрощенной системы налогообложения	59 061,9	57 903,3	98,04	- 1 158,6	- 1,96
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	11 464,4	11 518,4	100,47	+ 54,0	+ 0,47
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	3 037,2	2 815,9	92,71	- 221,3	- 7,29
Налоги на имущество	18 350,0	20 854,1	113,65	+ 2 504,1	+ 13,65
Налог на имущество физических лиц	16 534,8	19 133,8	115,72	+ 2 599,0	+ 15,72
Земельный налог	1 815,2	1 720,3	94,77	- 94,9	- 5,23
Государственная пошлина	14 774,0	13 371,6	90,51	- 1 402,4	- 9,49
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	0,1	x	0,1	x

Анализ данных о поступлении налоговых доходов в местный бюджет в 2017 году показывает, что 87,60 % поступлений обеспечено налогом на доходы физических лиц.

Неналоговые доходы

Согласно Отчету об исполнении бюджета, поступление неналоговых доходов в доход бюджета ЗАТО г. Североморск за 2017 год составило 142 028,8 тыс. руб., что составило 102,92 % утвержденных бюджетных назначений. Удельный вес неналоговых доходов в общей сумме доходов составил 6,01 %.

Сведения об исполнении неналоговых доходов за 2017 год в разрезе подгрупп характеризуются следующими данными:

Наименование	Код дохода по бюджетной классификации	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. руб.)	Исполнение	
			тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	000 1 11 00000 00 0000 000	39 293,9	43 778,5	111,41
Платежи при пользовании природными ресурсами	000 1 12 00000 00 0000 000	451,8	364,1	80,59
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	000 1 13 00000 00 0000 000	450,0	743,8	165,29
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	000 1 14 00000 00 0000 000	85 116,7	82 897,3	97,39
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	000 1 16 00000 00 0000 000	12 691,1	14 244,1	112,24
Прочие неналоговые доходы	000 1 17 00000 00 0000 000	0,0	1,0	x
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ – ВСЕГО		138 003,5	142 028,8	102,92

Анализ данных о поступлении неналоговых доходов в местный бюджет в 2017 году показывает, что поступление неналоговых доходов на 99,22 % обеспечено за счет:

- доходов от продажи материальных и нематериальных активов – 58,37 %;
- доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 30,82 %;
- штрафов, санкций, возмещения ущерба – 10,03 %.

Исполнение доходной части бюджета ЗАТО г. Североморск (в части неналоговых доходов) за 2017 год характеризуется следующими данными:

Наименование	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. руб.)	Исполнение		Отклонение	
		тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ – ВСЕГО	138 003,5	142 028,8	102,92	+ 4 025,3	+ 2,92
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	39 293,9	43 778,5	111,41	+ 4 484,6	+ 11,41

1	2	3	4	5	6
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	33 197,1	36 542,7	110,08	+ 3 345,6	+ 10,08
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	12 600,9	14 432,3	114,53	+ 1 831,4	+ 14,53
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	2 399,2	2 569,0	107,08	+ 169,8	+ 7,08
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	18 197,0	19 541,4	107,39	+ 1 344,4	+ 7,39
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	388,8	388,8	100,0	0,0	0,0
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданными городскими округами	388,8	388,8	100,0	0,0	0,0
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	5 708,0	6 847,0	119,95	+ 1 139,0	+ 19,95
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	5 708,0	6 847,0	119,95	+ 1 139,0	+ 19,95
Платежи при пользовании природными ресурсами	451,8	364,1	80,59	- 87,7	- 19,41
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	450,0	743,8	165,29	+ 293,8	+ 65,29
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	450,0	743,8	165,29	+ 293,8	+ 65,29
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	85 116,7	82 897,3	97,39	- 2 219,4	- 2,61

1	2	3	4	5	6
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 основных средств по указанному имуществу	85 116,7	82 897,3	97,39	- 2 219,4	- 2,61
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	12 691,1	14 244,1	112,24	+ 1 553,0	+ 12,24
Прочие неналоговые доходы	0,0	1,0	x	1,0	x

Динамика изменений между утвержденными бюджетными назначениями (плановыми) и исполненными (фактически поступившими) неналоговыми доходами:

1. По доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (код дохода по бюджетной классификации 000 1 11 00000 00 0000 000).

При утвержденных бюджетных назначениях в сумме 39 293,9 тыс. руб. фактическое исполнение составило 43 778,5 тыс. руб., что на 4 484,6 тыс. руб. или 11,41 % больше утвержденных бюджетных назначений.

2. По платежам при пользовании природных ресурсов (код дохода по бюджетной классификации 000 1 12 00000 00 0000 000).

При утвержденных бюджетных назначениях в сумме 451,8 тыс. руб. фактическое исполнение составило 364,1 тыс. руб., что на 87,7 тыс. руб. или на 19,41 % меньше утвержденных бюджетных назначений.

3. По доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства (код дохода по бюджетной классификации 000 1 13 00000 00 0000 000).

При утвержденных бюджетных назначениях в сумме 450,0 тыс. руб. фактическое исполнение составило 743,8 тыс. руб., из них возмещение в бюджет по главным администраторам доходов бюджета ЗАТО г. Североморск составило:

1). (701) Администрация ЗАТО г. Североморск – 7,5 тыс. руб. (в том числе: 7,0 тыс. руб. - возврат дебиторской задолженности прошлых лет; 0,5 тыс. руб. – возмещение неустойки по муниципальному контракту);

2). (731) Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск – 209,6 тыс. руб. (в том числе: 113,4 тыс. руб. - возмещение судебных расходов по решениям Арбитражного суда Мурманской области; 91,9 тыс. руб. – возврат дебиторской задолженности прошлых лет, образовавшейся в результате

возмещения Фондом социального страхования расходов по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством; 2,1 тыс. руб. - возмещение судебных расходов по исполнительному листу Арбитражного суда Мурманской области (ООО «Адс-Эко»); 2,0 тыс. руб. – возмещение госпошлины от ООО «Астрастрой» и по решению Арбитражного суда Мурманской области; 0,2 тыс. руб. - возврат дебиторской задолженности прошлых лет по оплате электроэнергии);

3). (732) Совет депутатов ЗАТО г. Североморск – 13,0 тыс. руб. (возврат дебиторской задолженности прошлых лет, образовавшейся в результате возмещения Фондом социального страхования расходов по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством;);

4). (734) Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск – 3,7 тыс. руб. (возврат дебиторской задолженности прошлых лет по оплате за подписку);

5). (913) Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск – 510,0 тыс. руб. (в том числе: 153,8 тыс. руб. - возврат дебиторской задолженности прошлых лет, образовавшейся в результате возмещения Фондом социального страхования расходов по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством; 356,2 тыс. руб. - возмещение в бюджет расходов по оплате услуг тепловой энергии по выставленным счетам/претензиям).

4. По доходам от продажи материальных и нематериальных активов (код дохода по бюджетной классификации 000 1 14 00000 00 0000 000).

При утвержденных бюджетных назначениях в сумме 85 116,7 тыс. руб. фактическое исполнение составило 82 897,3 тыс. руб., что на 2 219,4 тыс. руб. или 2,61 % меньше утвержденных бюджетных назначений.

5. По штрафам, санкциям, возмещениям ущерба (код дохода по бюджетной классификации 000 1 16 00000 00 0000 000).

При утвержденных бюджетных назначениях в сумме 14 244,1 тыс. руб. фактическое исполнение составило 12 691,1 тыс. руб., что на 1 553,0 тыс. руб. или 12,24 % больше утвержденных бюджетных назначений.

6. Прочие неналоговые доходы (код дохода по бюджетной классификации 000 1 17 00000 00 0000 000).

По прочим неналоговым доходам поступлений в доход бюджета в 2017 году не планировалось, однако фактически поступления в бюджет «Невыясненных поступлений, зачисляемых в бюджеты городских округов» составили 1,0 тыс. руб., из них:

- 0,9 тыс. руб. – в платежных документах указаны неверные банковские реквизиты. Главный администратор доходов бюджета ЗАТО г. Североморск – (709) Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск;

- 0,1 тыс. руб. – платеж с ошибочными реквизитами поступил 29.12.2017 от Службы судебных приставов ЗАТО г. Североморск, уточнен 10.01.2018. Главный администратор доходов бюджета ЗАТО г. Североморск – (913) Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск.

Безвозмездные поступления

Согласно Отчету об исполнении бюджета общий объем поступивших безвозмездных поступлений в доход бюджета ЗАТО г. Североморск за 2017 год составил 1 287 755,5 тыс. руб. или 97,98 % утвержденных бюджетных назначений. Удельный вес безвозмездных поступлений в общей сумме доходов составил 54,48 %.

Безвозмездные поступления в доход бюджета в 2017 характеризуются следующими данными:

Наименование	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. руб.)	Исполнено	
		(тыс. руб.)	(%)
1	2	3	4
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	1 314 328,0	1 287 755,5	97,98
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	1 310 937,5	1 300 148,4	99,18
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	348 577,3	348 577,3	100,0

1	2	3	4
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	90 239,5	87 260,8	96,70
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	872 120,7	864 310,3	99,10
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ	278,2	278,2	100,0
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	231,5	231,5	100,0
ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА ОРГАНИЗАЦИЯМИ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ ПРОШЛЫХ ЛЕТ	2 880,8	2 922,5	101,45
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	x	- 15 825,1	x

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 2017 год составили 1 300 148,4 тыс. руб. или 99,18 % утвержденных бюджетных назначений, из них:

- дотации – 348 577,3 тыс. руб. или 100,0 % бюджетных назначений;
- субсидии бюджетам городских округов – 87 260,8 тыс. руб. или 97,60 % бюджетных назначений;
- субвенции бюджетам городских округов – 864 310,3 тыс. руб. или 99,10 % бюджетных назначений.

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций составили 278,2 тыс. руб. или 100,0 % бюджетных назначений.

Прочие безвозмездные поступления составили 231,5 тыс. руб. или 100,0 % бюджетных назначений.

Доходы бюджетов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет составили 2 922,5 тыс. руб. или 101,45 % бюджетных назначений.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, составил 15 825,1 тыс. руб.

Дефицит бюджета и источники финансирования дефицита бюджета

Решением о бюджете (в редакции от 28.12.2017) дефицит бюджета установлен в сумме 224 645,1 тыс. руб. с увеличением по сравнению с первоначально

утвержденным значением (Решение о бюджете от 27.12.2016 № 176) на 173 233,2 тыс. руб. или в 4,37 раза.

Бюджет ЗАТО г. Североморск за 2017 год исполнен с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 189 766,2 тыс. руб.

В соответствии с Отчетом об исполнении бюджета источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск по итогам 2017 года сложились в сумме 189 766,2 тыс. руб., из них:

- 17 000,0 тыс. руб. – бюджетный кредит из областного бюджета;
- 60 000,0 тыс. руб. – кредит кредитной организации;
- 112 766,2 тыс. руб. - изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета (по коду бюджетной классификации 000 01 05 00 00 00 0000 000).

Расходы

В ходе исполнения бюджета изменения в Решение о бюджете ЗАТО г. Североморск вносились 13 раз. С учетом внесенных изменений общий объем годовых назначений расходной части составил 2 624 555,3 тыс. руб. При этом увеличение обязательств бюджета ЗАТО г. Североморск относительно первоначально утвержденных составило 9,26 %.

Утвержденные показатели сводной бюджетной росписи в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации доведены до главных распорядителей средств бюджета ЗАТО г. Североморск до начала финансового года и соответствовали Решению о бюджете.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и пунктом 10 Решения о бюджете в ходе исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск за 2017 год Управлением финансов администрации ЗАТО г. Североморск вносились изменения в сводную бюджетную роспись по отдельным разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов.

В соответствии с уточненной сводной бюджетной росписью бюджета на 2017 год бюджетные ассигнования по расходам бюджета ЗАТО г. Североморск утверждены в сумме 2 624 555,3 тыс. руб. (далее – утвержденные бюджетные

назначения), что на 222 351,3 тыс. руб., или на 9,26 % выше объема бюджетных ассигнований, утвержденных пунктом 1 Решения о бюджете в первоначальной редакции.

Внесение изменения в показатели сводной бюджетной росписи без внесения изменения в Решение о бюджете осуществлено по основаниям, предусмотренным статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пунктом 10 Решения о бюджете. Уточнены показатели сводной бюджетной росписи без внесения изменений в Решение о бюджете в сумме 0,9 тыс. руб. по компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц (работников), а также членов их семей, при заключении (расторжении) трудовых договоров (контрактов) с организациями, финансируемыми из местного бюджета.

В отчетном году в ходе корректировок бюджетных назначений первоначально утвержденные бюджетные ассигнования по разделам функциональной классификации расходов как увеличены, так и уменьшены в объемах, указанных в гр. 5, 6 таблицы:

Наименование раздела	Код раздела ФКР	Утверждено Решением о бюджете на 2017 год (в первоначальной редакции) (тыс. руб.)	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. руб.)	Отклонение бюджетной росписи от первоначальной редакции Решения о бюджете	
				тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	0100	247 848,9	233 208,5	- 14 640,4	- 5,91
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	10 409,1	10 382,7	- 26,4	- 0,25
Национальная экономика	0400	124 967,1	236 108,1	111 141,0	88,94
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	110 125,1	177 818,8	67 693,7	61,47
Охрана окружающей среды	0600	1 467,5	1 467,5	0,0	0,0
Образование	0700	1 601 718,1	1 659 168,3	57 450,2	3,59
Культура, кинематография	0800	201 613,1	212 039,0	10 425,9	5,17
Социальная политика	1000	76 432,9	75 529,0	- 903,9	- 1,18
Физическая культура и спорт	1100	1 700,0	1 700,0	0,0	0,0
Средства массовой информации	1200	15 322,2	15 263,2	- 59,0	- 0,39
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	10 600,0	1 870,2	- 8 729,8	- 82,36
Итого		2 402 204,0	2 624 555,3	222 351,3	9,26

Согласно Отчету об исполнении бюджета расходы в 2017 году исполнены в сумме 2 553 359,7 тыс. руб., что на 71 195,6 тыс. руб., или 2,71 % ниже утвержденных бюджетных назначений.

Расходы бюджета ЗАТО г. Североморск по кварталам в течение отчетного года исполнены в следующих объемах:

- в 1 квартале расходы исполнены в объеме 530 516,5 тыс. руб., что составило 20,78 % от годового объема исполненных расходов;

- во 2 квартале расходы исполнены в объеме 745 472,7 тыс. руб., что составило 29,20 % от годового объема исполненных расходов;

- в 3 квартале расходы исполнены в объеме 477 027,2 тыс. руб., что составило 18,68 % от годового объема исполненных расходов;

- в 4 квартале расходы исполнены в объеме 800 343,3 тыс. руб., что составило 31,34 % от годового объема исполненных расходов.

Исполнение расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск по разделам характеризуется следующими данными:

Наименование раздела	Код раздела ФКР	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. руб.)	Исполнено		Отклонение (тыс. руб.)
			тыс. руб.	%	
1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	0100	233 208,5	221 077,2	94,80	- 12 131,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	10 382,7	10 278,1	98,99	- 104,6
Национальная экономика	0400	236 108,1	196 453,6	83,20	- 39 654,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	177 818,8	171 853,6	96,64	- 5 965,2
Охрана окружающей среды	0600	1 467,5	1 467,5	100,0	0,0
Образование	0700	1 659 168,3	1 652 345,3	99,59	- 6 823,0
Культура, кинематография	0800	212 039,0	212 034,9	99,99	- 4,1
Социальная политика	1000	75 529,0	69 247,2	91,68	- 6 281,8
Физическая культура и спорт	1100	1 700,0	1 694,2	99,66	-5,8
Средства массовой информации	1200	15 263,2	15 263,2	100,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	1 870,2	1 644,9	87,95	- 225,3
ВСЕГО РАСХОДОВ		2 624 555,3	2 553 359,7	97,29	- 71 195,6

По всем разделам функциональной классификации расходов бюджетов Российской Федерации, за исключением разделов 0600 «Охрана окружающей среды» и 1200 «Средства массовой информации», исполнение расходов, утвержденных Решением о бюджете, ниже 100,0 %.

Исполнение расходов местного бюджета по разделам функциональной классификации расходов бюджетов Российской Федерации в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году осуществляли восемь главных распорядителя средств местного бюджета.

Основная доля финансовых ресурсов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году – 55,37 % была направлена на расходы, отражаемые по разделу «Образование».

Исполнение главными распорядителями средств бюджета ЗАТО г. Североморск утвержденных бюджетных назначений характеризуется следующими данными:

№ п/п	Наименование ведомства	Код ведомства	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. руб.)	Исполнение		Объем неисполненных бюджетных назначений	
				тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Администрация ЗАТО г. Североморск	701	406 983,7	402 350,4	98,86	- 4 633,3	- 1,14
2	Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	703	64 795,9	55 220,0	85,22	- 9 575,9	- 14,78
3	Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707	1 425 049,7	1 413 726,5	99,21	- 11 323,2	- 0,79
4	Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709	314 687,2	314 669,2	99,99	- 18,0	- 0,01
5	Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731	311 690,5	266 792,7	85,60	- 44 897,8	- 14,40
6	Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	732	8 718,4	8 639,1	99,09	- 79,3	- 0,91
7	Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	734	3 291,3	3 281,6	99,71	- 9,7	- 0,29

1	2	3	4	5	6	7	8
8	Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	913	89 338,6	88 680,2	99,26	- 658,4	- 0,74
	Итого		2 624 555,3	2 553 359,7	97,29	- 71 195,6	- 2,71

Основная доля от неисполненных расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 65 796,9 тыс. руб., или 92,41 %, приходится на трех главных распорядителей средств местного бюджета, их них:

- Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск – 9 575,9 тыс. руб. (13,45 %);

- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск – 11 323,2 тыс. руб. (15,90 %);

- Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск - 44 897,8 тыс. руб. (63,06 %).

Согласно данным Отчета об исполнении бюджета, по состоянию на 1 января 2018 года общий объем кредиторской задолженности составил 49 743,8 тыс. руб., что на 12 979,8 тыс. руб. или 35,31 % выше задолженности, числящейся на начало отчетного периода (36 764,0 тыс. руб.).

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» исполнение расходной части бюджета составило 221 077,2 тыс. руб., или 94,80 % утвержденных бюджетных назначений. Удельный вес исполненных расходов по разделу в общем объеме расходов бюджета ЗАТО г. Североморск составил 8,66 %.

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году исполнение расходов по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» осуществляли восемь главных распорядителей средств местного бюджета, наиболее крупный из них Администрация ЗАТО г. Североморск, на который приходится 54,14 % общего объема расходов местного бюджета, исполненных по данному разделу.

Неисполненные назначения по данному разделу составили 12 131,3 тыс. руб., или 5,2 % от утвержденных бюджетных назначений.

Основные итоги исполнения бюджетных назначений по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» по подразделам функциональной классификации расходов бюджетов Российской Федерации характеризуются следующими данными:

Наименование показателя	Раздел/ подраздел	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. руб.)	Исполнено		Отклонение (тыс. руб.)
			тыс. руб.	%	
1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	0100	233 208,5	221 077,2	94,80	- 12 131,3
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	2 274,4	1 939,3	85,27	- 335,1
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	6 937,0	6 877,3	99,15	- 59,7
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	93 308,5	91 568,5	98,14	- 1 740,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	3 065,6	3 061,4	99,86	- 4,2
Резервные фонды	0111	3 000,0	0,0	x	- 3 000,0
Другие общегосударственные вопросы	0113	124 623,0	117 630,7	94,39	- 6 992,3

Итоги исполнения расходов бюджета ЗАТО г. Североморск по главным распорядителям средств местного бюджета представлены в следующей таблице:

Наименование показателя	Код ведомств а	Раз дел	Под раз дел	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. руб.)	Исполнено		Отклонение (тыс. руб.)
					тыс. руб.	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
Общегосударственные вопросы		01		233 208,5	221 077,2	94,80	- 12 131,3
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования		01	02	2 274,4	1 939,3	85,27	- 335,1
в том числе							
Администрация ЗАТО г. Североморск	701			1 039,7	707,0	68,0	- 332,7
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	732			1 234,7	1 232,3	99,81	- 2,4
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований		01	03	6 937,0	6 877,3	99,14	- 59,7
в том числе							
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	732			6 937,0	6 877,3	99,14	- 59,7
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций		01	04	93 308,5	91 568,5	98,14	- 1 740,0
в том числе							
Администрация ЗАТО г. Североморск	701			53 875,3	52 476,2	97,40	- 1 399,1
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	703			11 643,6	11 605,8	99,68	- 37,8
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707			4 719,6	4 433,9	93,95	- 285,7
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709			3 265,4	3 261,0	99,87	- 4,4

1	2	3	4	5	6	7	8
Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731			11 361,5	11 348,5	99,89	- 13,0
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	913			8 443,1	8 443,1	100,0	0,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора		01	06	3 065,6	3 061,4	99,86	- 4,2
в том числе							
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	734			3 065,6	3 061,4	99,86	- 4,2
Резервные фонды		01	11	3 000,0	0,0	x	- 3 000,0
в том числе							
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	703			3 000,0	0,0	x	- 3 000,0
Другие общегосударственные вопросы		01	13	124 623,0	117 630,7	94,39	- 6 992,3
в том числе							
Администрация ЗАТО г. Североморск	701			67 123,2	66 516,4	99,10	- 606,8
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	703			48 282,2	41 969,4	86,93	- 6 312,8
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707			469,3	456,2	97,21	- 13,1
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709			135,6	125,9	92,85	- 9,7
Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731			1 217,7	1 213,3	99,64	- 4,4
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	732			546,8	529,4	96,82	- 17,4
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	734			225,6	220,3	97,65	- 5,3
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	913			6 622,6	6 599,8	99,66	- 22,8

В структуре раздела 0100 «Общегосударственные вопросы» исполнены расходные обязательства:

1) на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления на общую сумму 103 446,5 тыс. руб., или 97,97 % утвержденных бюджетных назначений. В общем объеме исполненных расходов по разделу данные расходы составили 46,79 %;

2) на выполнение других общегосударственных вопросов на общую сумму 117 630,7 тыс. руб., или 94,39 % утвержденных бюджетных назначений. В общем объеме исполненных расходов по разделу данные расходы составили 53,21 %, из них:

2.1) на реализацию мероприятий муниципальной программы «Улучшение качества и безопасности жизни населения» на 2014-2020 годы – 339,3 тыс. руб. (52,2 %), в части реализации мероприятий подпрограммы «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск» на 2014-2020 годы;

2.2) на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск» на 2014-2020 годы – 13 499,2 тыс. руб. (96,13 %), в том числе в части реализации мероприятий трех подпрограмм:

2.2.1) «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск» на 2014-2020 годы в сумме 5 662,1 тыс. руб., или 99,60 %;

2.2.2) «Развитие информационного общества, создание системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск на 2014-2020 годы» в сумме 6 087,5 тыс. руб., или 95,84 %;

2.2.3) «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск» на 2014-2020 годы в сумме 1 749,6 тыс. руб., или 87,20 %;

2.3) на реализацию Закона Мурманской области от 24.06.2003 № 408-01-ЗМО «Об административных комиссиях» за счет средств областного бюджета – 1 347,7 тыс. руб., или 96,61 %;

2.4) на выплаты по решениям судов и оплата государственной пошлины, Расходы по совершению исполнительных действий – 463,0 тыс. руб., или 100,0 %;

2.5) на расходы, связанные с организацией и проведением общегородских мероприятий – 315,4 тыс. руб., или 78,85 %;

2.6) на исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию и постановлений судебных приставов о взыскании расходов по совершению исполнительных действий с муниципального образования – 40 401,3 тыс. руб., или 87,07 %;

2.7) на расходы на оплату единовременных, вступительных, организационных, членских взносов и сборов – 434,0 тыс. руб., или 100,0 %;

2.8) на предоставление субсидий на выполнение муниципального задания и иные цели муниципальному бюджетному учреждению «Административно-хозяйственного и транспортного обслуживания» на общую сумму 60 830,8 тыс. руб., или 100,0 %.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнение расходной части бюджета составило 10 278,1 тыс. руб., или 98,88 % утвержденных бюджетных назначений. Удельный вес исполненных расходов по разделу в общем объеме расходов бюджета ЗАТО г. Североморск составил 0,40 %.

В 2017 году исполнение расходов местного бюджета по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск осуществлял один главный распорядитель средств бюджета - Администрация ЗАТО г. Североморск.

Неисполненные назначения по данному разделу составили 104,6 тыс. руб., или 1,01 % от утвержденных бюджетных назначений.

Основные итоги исполнения расходов бюджета ЗАТО г. Североморск по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» по подразделам функциональной классификации расходов бюджетов Российской Федерации характеризуются следующими показателями:

Наименование показателя	Раз дел	Под раз дел	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. руб.)	Исполнено		Отклонение (тыс. руб.)
				тыс. руб.	%	
1	2	3	4	5	6	7
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03		10 382,7	10 278,1	98,99	- 104,6
Органы юстиции	03	04	2 750,9	2 749,6	99,95	- 1,3
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	03	09	6 881,8	6 789,4	98,66	- 92,4
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	03	14	750,0	739,1	98,55	- 10,9

В структуре раздела 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнены следующие расходные обязательства:

1. По подразделу 0304 «Органы юстиции» произведены расходы на обеспечение деятельности отдела ЗАГС администрации ЗАТО г. Североморск за счет средств федерального бюджета в сумме 2 749,6 тыс. руб., или 99,95 % утвержденных бюджетных назначений.

2. По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» произведены расходы на обеспечение деятельности Североморского муниципального казенного учреждения «Единая дежурно-диспетчерская служба» в сумме 6 789,4 тыс. руб., или 98,85 % утвержденных бюджетных назначений.

3. По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» отражены расходы, произведенные в рамках реализации муниципальной программы «Улучшение качества и безопасности жизни

населения» на 2014-2020 годы в общей сумме 739,1 тыс. руб., или 98,55 % утвержденных бюджетных назначений, в части реализации мероприятий подпрограммы «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск» на 2014-2020 годы.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

По разделу 0400 «Национальная экономика» исполнение расходной части бюджета составило 196 453,6 тыс. руб., или 83,20 % утвержденных бюджетных назначений. Удельный вес расходов по разделу составил 7,69 % от общего объема расходов бюджета ЗАТО г. Североморск.

Основные итоги исполнения расходов бюджета ЗАТО г. Североморск по разделу 0400 «Национальная экономика» по подразделам функциональной классификации расходов бюджетов Российской Федерации характеризуются следующими данными:

Наименование показателя	Раздел	Подраздел	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. руб.)	Исполнено		Отклонение (тыс. руб.)
				тыс. руб.	%	
1	2	3	4	5	6	7
Национальная экономика	04		236 108,1	196 453,6	83,20	- 39 654,5
Сельское хозяйство и рыболовство	04	05	7 198,0	4 726,2	65,66	- 2 471,8
Транспорт	04	08	359,6	269,4	74,92	- 90,2
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	179 465,0	142 486,7	79,40	- 36 978,3
Связь и информатика	04	10	25 030,6	25 017,0	99,95	- 13,6
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	24 054,9	23 954,3	99,58	- 100,6

Исполнение расходов бюджета ЗАТО г. Североморск по разделу 0400 «Национальная экономика» в соответствии с ведомственной структурой расходов местного бюджета в 2017 году осуществляли пять главных распорядителя средств бюджета ЗАТО г. Североморск:

- Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск – 147 212,9 тыс. руб., или 74,93 % от общего объема расходов, исполненных по данному разделу;

- Администрация ЗАТО г. Североморск – 25 133,0 тыс. руб., или 12,79 % от общего объема расходов, исполненных по данному разделу;

- Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск - 23 748,3 тыс. руб., или 12,09 % от общего объема расходов, исполненных по данному разделу;

- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск - 269,4 тыс. руб., или 0,14 % от общего объема расходов, исполненных по данному разделу;

- Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск – 90,0 тыс. руб., или 0,05 % от общего объема расходов, исполненных по данному разделу.

Общий объем неисполненных бюджетных назначений по разделу составил 39 654,5 тыс. руб., или 16,8 % от утвержденных бюджетных назначений. Наиболее существенный объем неисполненных бюджетных назначений приходится на Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск - 39 450,1 тыс. руб., или 99,48 % от общего объема неисполненных бюджетных назначений по разделу.

Итоги исполнения расходов бюджета ЗАТО г. Североморск главными распорядителями средств местного бюджета представлены в следующей таблице:

Наименование показателя	Код ведомства	Раздел	Подраздел	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. руб.)	Исполнено		Отклонение (тыс. руб.)
					тыс. руб.	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
Национальная экономика		04		236 108,1	196 453,6	83,20	- 39 654,5
Сельское хозяйство и рыболовство		04	05	7 198,0	4 726,2	65,66	- 2 471,8
в том числе							
Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731			7 198,0	4 726,2	65,66	- 2 471,8

1	2	3	4	5	6	7	8
Транспорт		04	08	359,6	269,4	74,92	- 90,2
в том числе							
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707			359,6	269,4	74,92	- 90,2
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)		04	09	179 465,0	142 486,7	79,40	- 36 978,3
в том числе							
Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731			179 465,0	142 486,7	79,40	- 36 978,3
Связь и информатика		04	10	25 030,6	25 017,0	99,95	- 13,6
в том числе							
Администрация ЗАТО г. Североморск	701			25 030,6	25 017,0	99,95	- 13,6
Другие вопросы в области национальной экономики		04	12	24 054,9	23 954,3	99,58	-100,6
в том числе							
Администрация ЗАТО г. Североморск	701			116,0	116,0	100,0	0,0
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709			90,0	90,0	100,0	0,0
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	913			23 848,9	23 748,3	99,58	- 100,6

В структуре раздела 0400 «Национальная экономика» исполнены расходные обязательства:

1. По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» исполнение расходной части бюджета составило 4 726,2 тыс. руб., или 65,66 % утвержденных бюджетных назначений. В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году управление средствами в данной сфере осуществлял один главный распорядитель средств местного бюджета - Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск. Расходы произведены в рамках реализации муниципальной программы «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» на 2016-2025 годы в части

реализации мероприятий по подпрограмме «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск» на 2016-2020 годы (в том числе за счет средств субвенций из областного бюджета на осуществление деятельности по отлову и содержанию безнадзорных животных в сумме 4 416,9 тыс. руб., за счет средств субвенций из областного бюджета на организацию осуществления деятельности по отлову и содержанию безнадзорных животных в сумме 17,6 тыс. руб.).

2. По подразделу 0408 «Транспорт» исполнение расходной части бюджета составило 269,4 тыс. руб., или 74,92 % утвержденных бюджетных назначений. В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году управление средствами в данной сфере осуществлял один главный распорядитель средств местного бюджета - Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск. Расходы произведены за счет средств субвенции из областного бюджета для возмещения транспортным предприятиям затрат при организации льготного проезда на городском электрическом и автомобильном транспорте общего пользования обучающимся государственных областных и муниципальных образовательных организаций Мурманской области.

3. По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» исполнение расходной части бюджета составило 142 486,7 тыс. руб., или 79,40 % утвержденных бюджетных назначений. В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году управление средствами в данной сфере осуществлял один главный распорядитель средств местного бюджета - Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» осуществлены расходы в рамках реализации мероприятий двух муниципальных программ:

3.1) муниципальной программы «Улучшение качества и безопасности жизни населения» на 2014-2020 годы в части реализации мероприятий подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск» на 2014-2020 годы в сумме 1 477,9 тыс. руб. (95,97 %);

3.2) муниципальной программы «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» на 2016-2025 годы в части реализации мероприятий подпрограммы «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск» на 2016-2020 годы в сумме 141 008,8 тыс. руб. (79,25 %), в том числе:

- на строительство, реконструкцию, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счет средств субсидии из областного бюджета в сумме 28 951,4 тыс. руб. (96,74 %);

- на софинансирование субсидии на строительство, реконструкцию, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) в сумме 9 642,1 тыс. руб. (96,77 %);

- на софинансирование субсидии бюджетам муниципальных образований на строительство, реконструкцию, ремонт и капитальный ремонт мостов и путепроводов, расположенных на автомобильных дорогах общего пользования местного значения в сумме 605,1 тыс. руб., или 32,42 %;

- на содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах городских округов в сумме 99 897,0 тыс. руб., или 90,91 %;

- на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая ремонт элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений в сумме 1 913,2 тыс. руб., или 69,92 %.

4. По подразделу 0410 «Связь и информатика» исполнение расходной части бюджета составило 25 017,0 тыс. руб., или 99,95 % утвержденных бюджетных назначений. В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году управление средствами в данной сфере осуществлял один главный распорядитель средств местного бюджета - Администрация ЗАТО г. Североморск. Расходы осуществлены на предоставление субсидий на выполнение муниципального задания и иные цели муниципальному бюджетному учреждению «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг в ЗАТО г. Североморск».

5. По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнение расходной части бюджета составило 23 954,3 тыс. руб., или 99,58 % утвержденных бюджетных назначений. В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году управление средствами в данной сфере осуществляли три главных распорядителя средств местного бюджета: Администрация ЗАТО г. Североморск, Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск, Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» осуществлены расходы:

5.1) на реализацию мероприятий трех муниципальных программ на общую сумму 23 898,3 тыс. руб. (99,58 %), в том числе:

5.1.1) на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие конкурентоспособной экономики ЗАТО г. Североморск» на 2014-2020 годы в сумме 150,0 тыс. руб. (100,0 %), в том числе в части реализации мероприятий двух подпрограмм:

- «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инновационной деятельности ЗАТО г. Североморск» на 2014-2020 годы – 90,0 тыс. руб., или 100,0 %;

- «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск» на 2014-2020 годы – 60,0 тыс. руб., или 100,0 %;

5.1.2) на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск» на 2014-2020 годы в части реализации мероприятий подпрограммы «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск» на 2014-2020 годы в сумме 23 568,3 тыс. руб. (99,57 %), в том числе:

- на мероприятия по землеустройству и землепользованию – 1 594,8 тыс. руб., или 97,97 %;

- на содержание и обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Муниципальное имущество» - 21 973,5 тыс. руб., или 99,69 %;

5.1.3) на реализацию мероприятий муниципальной программы «Культура ЗАТО г. Североморск» на 2014-2020 годы в части реализации мероприятий подпрограммы «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск» на 2014-2020 годы в сумме 180,0 тыс. руб. (100,0 %);

5.2) за счет субвенции из областного бюджета на осуществление органами местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области со статусом городского округа и муниципального района отдельных государственных полномочий по сбору сведений для формирования и ведения торгового реестра в сумме 56,0 тыс. руб. (100,0 %).

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение расходной части бюджета составило 171 853,6 тыс. руб., или 96,64 % утвержденных бюджетных назначений. Удельный вес исполненных расходов по разделу в общем объеме расходов местного бюджета составил 6,73 %.

Основные итоги исполнения расходов бюджета ЗАТО г. Североморск по данному разделу по подразделам функциональной классификации расходов бюджетов Российской Федерации характеризуются следующими данными:

Наименование	Раздел	Подраздел	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. руб.)	Исполнено		Отклонение (тыс. руб.)
				тыс. руб.	%	
1	2	3	4	5	6	7
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		177 818,8	171 853,6	96,64	- 5 965,2
Жилищное хозяйство	05	01	33 225,6	32 689,9	98,39	- 535,7
Коммунальное хозяйство	05	02	41 151,4	38 751,7	94,17	- 2 399,7
Благоустройство	05	03	78 161,3	75 141,9	96,14	- 3 019,4
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	05	05	25 280,5	25 270,1	99,96	- 10,4

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году управление средствами в данной сфере осуществляли три главных распорядителя средств местного бюджета:

- Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск. Исполнение составило 105 268,2 тыс. руб., или 61,26 % от общего объема расходов, исполненных по данному разделу;

- Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск. Исполнение составило 47 776,8 тыс. руб., или 27,80 % от общего объема расходов, исполненных по данному разделу;

- Администрация ЗАТО г. Североморск. Исполнение составило 18 808,6 тыс. руб., или 10,94 % от общего объема расходов, исполненных по данному разделу.

Общий объем неисполненных бюджетных назначений по разделу составил 5 965,2 тыс. руб., или 3,36 % от утвержденных бюджетных назначений. Наиболее существенный объем неисполненных бюджетных назначений приходится на Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск – 5 430,2 тыс. руб., или 91,03 % от общего объема неисполненных бюджетных назначений по разделу.

Основные итоги исполнения главными распорядителями средств бюджета ЗАТО г. Североморск расходов по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» по подразделам функциональной классификации расходов бюджетов Российской Федерации характеризуются следующими данными:

Наименование показателя	Код ведомства	Раздел	Подраздел	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. руб.)	Исполнено		Отклонение (тыс. руб.)
					тыс. руб.	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
Жилищно-коммунальное хозяйство		05		177 818,8	171 853,6	96,64	- 5 965,2
Жилищное хозяйство		05	01	33 225,6	32 689,9	98,39	- 535,7
в том числе							
Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731			880,1	879,1	99,89	- 1,0
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	913			32 345,5	31 810,8	98,35	- 534,7

1	2	3	4	5	6	7	8
Коммунальное хозяйство		05	02	41 151,4	38 751,7	94,17	- 2 399,7
в том числе							
Администрация ЗАТО г. Североморск	701			18 808,6	18 808,6	100,0	0,0
Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731			6 376,5	3 977,1	62,37	- 2 399,4
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	913			15 966,3	15 966,0	99,99	-0,3
Благоустройство		05	03	78 161,3	75 141,9	96,14	- 3 019,4
в том числе							
Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731			78 161,3	75 141,9	96,14	- 3 019,4
Другие вопросы в области жилищно- коммунального хозяйства		05	05	25 280,5	25 270,1	99,96	- 10,4
в том числе							
Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731			78 161,3	75 141,9	96,14	- 3 019,4

В структуре раздела 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнены расходные обязательства по следующим подразделам:

1. По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнение расходной части бюджета составило 32 689,9 тыс. руб., или 98,39 % утвержденных бюджетных назначений. В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году управление средствами в данной сфере осуществляли два главных распорядителя средств местного бюджета: Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск, Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» произведены расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» на 2016-2020 годы, в части реализации

мероприятий подпрограммы «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск» на 2016-2020 годы на общую сумму 32 689,9 тыс. руб. (98,39 %), из них:

- за счет субсидии из областного бюджета на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд – 13 329,9 тыс. руб., или 96,14 %;

- на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд – 16 400,0 тыс. руб., или 100,0 %;

- на взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в части, приходящейся на муниципальные нежилые помещения – 2 080,9 тыс. руб., или 100,0 %;

- на обеспечение сохранности пустующего муниципального жилищного фонда – 879,1 тыс. руб., или 99,88 %.

2. По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнение расходной части бюджета составило 38 751,7 тыс. руб., или 94,17 % утвержденных бюджетных назначений. В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году управление средствами в данной сфере осуществляли три главных распорядителя средств местного бюджета: Администрация ЗАТО г. Североморск, Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск, Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» расходы произведены:

а) на реализацию мероприятий муниципальной программы «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» на 2016-2025 годы на общую сумму 19 749,7 тыс. руб. или 89,21 % утвержденных бюджетных назначений, в том числе в части реализации мероприятий трех подпрограмм:

- «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск» на 2016-2025 годы – 283,8 тыс. руб., или 10,62 %;

- «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период» на 2016-2020 годы – 3 499,9 тыс. руб., или 100,0 %;

- «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск» на 2016-2020 годы – 15 966,0 тыс. руб., или 99,99 %;

б) на исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию и постановлений судебных приставов о взыскании расходов по совершению исполнительных действий с муниципального образования – 18 814,0 тыс. руб., или 100,0 %;

в) на мероприятия по разработке и утверждению схемы теплоснабжения и водоснабжения, программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры ЗАТО г. Североморск – 188,0 тыс. руб., или 94,0 %.

3. По подразделу 0503 «Благоустройство» исполнение расходной части бюджета составило 75 141,9 тыс. руб., или 96,14 % утвержденных бюджетных назначений. В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году управление средствами в данной сфере осуществлял один главный распорядитель средств местного бюджета – Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск.

По подразделу 0503 «Благоустройство» расходы произведены на реализацию мероприятий муниципальной программы «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» на 2016-2025 годы в сумме 75 141,9 тыс. руб., или 96,14 % утвержденных бюджетных назначений, в том числе в части реализации мероприятий четырех подпрограмм:

- «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения» на 2016-2020 годы на общую сумму 19 687,2 тыс. руб., или 87,98 %;

- «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск» на 2016-2020 годы на общую сумму 32 154,5 тыс. руб., или 98,99 %, из них за счет средств субсидии из областного бюджета в сумме 1 408,2 тыс. руб.;

- «Городские парки и скверы – центры отдыха североморцев» на 2016-2020 годы на общую сумму 10 343,2 тыс. руб., или 100,0 %;

- «Реализация приоритетного проекта по формированию комфортной городской среды на территории ЗАТО г. Североморск» на 2017 год за счет средств субсидий из федерального бюджета на общую сумму 12 957,0 тыс. руб., или 100,0 %.

4. По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» исполнение расходной части бюджета составило 25 270,1 тыс. руб., или 99,96 % утвержденных бюджетных назначений. В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году управление средствами в данной сфере осуществлял один главный распорядитель средств местного бюджета - Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск. Расходы произведены на содержание и обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Городской центр жилищно-коммунального хозяйства ЗАТО г. Североморск».

Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

По разделу 0600 «Охрана окружающей среды» исполнение расходной части бюджета составило 1 467,5 тыс. руб., или 100,0 % утвержденных бюджетных назначений. Удельный вес исполненных расходов по разделу в общем объеме исполненных расходов бюджета ЗАТО г. Североморск составил 0,06 %.

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году управление средствами в данной сфере осуществлял один главный распорядитель средств бюджета - Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск.

Основные итоги исполнения расходов главным распорядителем средств местного бюджета по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» по подразделам функциональной классификации расходов бюджетов Российской Федерации характеризуются следующими данными:

Наименование показателя	Код ведом ства	Раз дел	Под раз дел	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. руб.)	Исполнено		Отклонение (тыс. руб.)
					тыс. руб.	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
Охрана окружающей среды		06		1 467,5	1 467,5	100,0	0,0
Другие вопросы в области охраны окружающей среды		06	05	1 467,5	1 467,5	100,0	0,0
в том числе							
Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731			1 467,5	1 467,5	100,0	0,0

В структуре данного раздела расходные обязательства исполнены на реализацию муниципальной программы «Улучшение качества и безопасности жизни населения» на 2014-2020 годы в части реализации мероприятий подпрограммы «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск» на 2014-2020 годы в сумме 1 467,5 тыс. руб., или 100,0 % утвержденных бюджетных назначений.

Раздел 0700 «Образование»

По разделу 0700 «Образование» исполнение расходной части бюджета составило 1 652 345,3 тыс. руб., или 99,59 % утвержденных бюджетных назначений. Удельный вес исполненных расходов по разделу в общем объеме исполненных расходов местного бюджета составил 64,71 %.

Основные итоги исполнения расходов бюджета ЗАТО г. Североморск по данному разделу по подразделам функциональной классификации расходов бюджетов Российской Федерации характеризуются следующими показателями:

Наименование показателя	Раз дел	Под раз дел	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. руб.)	Исполнено		Отклонение (тыс. руб.)
				тыс. руб.	%	
1	2	3	4	5	6	7
Образование	07		1 659 168,3	1 652 345,3	99,59	- 6 823,0
Дошкольное образование	07	01	774 435,3	769 964,9	99,42	- 4 470,4
Общее образование	07	02	539 395,5	537 125,5	99,58	- 2 270,0
Дополнительное образование детей	07	03	231 618,7	231 618,7	100,0	0,0

1	2	3	4	5	6	7
Молодежная политика и оздоровление детей	07	07	5 588,7	5 570,3	99,67	- 18,4
Другие вопросы в области образования	07	09	108 130,1	108 065,9	99,94	- 64,2

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году управление средствами в данной сфере осуществляли три главных распорядителя средств местного бюджета:

- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск. Исполнение составило 1 360 179,2 тыс. руб., или 82,32 % от общего объема расходов, исполненных по данному разделу;

- Администрация ЗАТО г. Североморск. Исполнение составило 192 485,8 тыс. руб., или 11,65 % от общего объема расходов, исполненных по данному разделу;

- Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск. Исполнение составило 99 680,3 тыс. руб., или 6,03 % от общего объема расходов, исполненных по данному разделу.

Общий объем неисполненных бюджетных назначений по разделу составил 6 823,0 тыс. руб., или 0,41 % от утвержденных бюджетных назначений. Основной объем неисполненных бюджетных назначений в сумме 6 821,9 тыс. руб., или 99,98 % от общего объема неисполненных бюджетных назначений по разделу, приходится на главного распорядителя средств бюджета - Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск.

Основные итоги исполнения расходов местного бюджета главными распорядителями средств местного бюджета по разделу 0700 «Образование» по подразделам функциональной классификации расходов бюджетов Российской Федерации характеризуются следующими данными:

Наименование показателя	Код ведомства	Раздел	Подраздел	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. руб.)	Исполнено		Отклонение (тыс. руб.)
					тыс. руб.	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
Образование		07		1 659 168,3	1 652 345,3	99,59	- 6 823,0
Дошкольное образование		07	01	774 435,3	769 964,9	99,42	- 4 470,4
в том числе							
Администрация ЗАТО г. Североморск	701			191 717,0	191 717,0	100,0	0,0

1	2	3	4	5	6	7	8
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707			582 718,3	578 247,9	99,23	- 4 470,4
Общее образование		07	02	539 395,5	537 125,5	99,58	- 2 270,0
в том числе							
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707			539 395,5	537 125,5	99,58	- 2 270,0
Дополнительное образование детей		07	03	231 618,7	231 618,7	100,0	0,0
в том числе							
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707			132 082,4	132 082,4	100,0	0,0
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709			99 536,3	99 536,3	100,0	0,0
Молодежная политика и оздоровление детей		07	07	5 588,7	5 570,3	99,67	- 18,4
в том числе							
Администрация ЗАТО г. Североморск	701			770,0	768,9	99,86	- 1,1
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707			4 818,7	4 801,4	99,64	- 17,3
Другие вопросы в области образования		07	09	108 130,1	108 065,9	99,94	- 64,2
в том числе							
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707			107 986,1	107 921,9	99,94	-64,2
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709			144,0	144,0	100,0	0,0

В структуре раздела 0700 «Образование» исполнены расходные обязательства:

1. По подразделу 0701 «Дошкольное образование» исполнение расходной части бюджета составило 769 964,9 тыс. руб., или 99,42 % утвержденных бюджетных назначений. В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году управление средствами в данной сфере осуществляли два главных распорядителя средств местного бюджета: Администрация ЗАТО г. Североморск, Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» произведены расходы на реализацию муниципальной программы «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» на 2014-2020 годы в части реализации мероприятий подпрограммы

«Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» на 2014-2020 годы в сумме 769 964,9 тыс. руб., или 99,42 % утвержденных бюджетных назначений, из них:

- на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета – 11 424,4 тыс. руб., или 97,38 %;

- на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений за счет средств субсидии из областного бюджета – 1 053,3 тыс. руб., или 97,97 %;

- на софинансирование за счет средств местного бюджета к субсидии бюджетам муниципальных образований на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений – 55,4 тыс. руб., или 76,36 %;

- на реализацию Закона Мурманской области от 10.12.2013 № 1684-01-ЗМО «О региональных нормативах финансового обеспечения образовательной деятельности муниципальных дошкольных образовательных организаций» за счет средств областного бюджета – 334 757,6 тыс. руб., или 98,78 %;

- на осуществление полномочий по предметам совместного ведения в части предоставления субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям (дошкольные учреждения) – 225 105,8 тыс. руб., или 100,0 %;

- на развитие кадрового потенциала системы дошкольного, общего и дополнительного образования – 110,9 тыс. руб., или 100,0 %;

- на софинансирование строительства объектов социального и производственного комплексов, в том числе объектов общегражданского назначения, жилья, инфраструктуры (детского дошкольного учреждения) - 197 457,4 тыс. руб., или 100,0 %.

2. По подразделу 0702 «Общее образование» исполнение расходной части бюджета составило 537 125,5 тыс. руб., или 99,58 % утвержденных бюджетных назначений. В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году управление средствами в данной сфере осуществлял один

главный распорядитель средств местного бюджета - Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск. Расходы произведены на реализацию муниципальной программы «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» на 2014-2020 годы в части реализации мероприятий двух подпрограмм, в том числе:

2.1) подпрограмма «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» на 2014-2020 годы на общую сумму 508 701,1 тыс. руб., из них:

- на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета – 6 534,1 тыс. руб., или 99,97 %;

- на реализацию Закона Мурманской области от 19.12.2005 № 706-01-ЗМО «О региональных нормативах финансового обеспечения образовательной деятельности в Мурманской области», в том числе на введение ФГОС начального общего, основного общего и среднего общего образования (за счет средств областного бюджета) – 429 389,2 тыс. руб., или 99,51 %;

- на расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, в том числе на предоставление муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий (школы) – 69 531,3 тыс. руб., или 100,0 %;

- на ремонт и капитальный ремонт муниципальных учреждений – 2 100,0 тыс. руб., или 100,0 %;

- на организацию и проведение итоговой аттестации – 757,5 тыс. руб., или 100,0 %;

- на реализацию образовательных программ с применением дистанционных образовательных технологий – 50,0 тыс. руб., или 100,0 %;

- на развитие кадрового потенциала системы дошкольного, общего и дополнительного образования – 339,0 тыс. руб., или 100,0 %;

2.2) подпрограмма «Школьное питание» на 2014-2020 годы на общую сумму 28 424,4 тыс. руб., из них:

- на обеспечение бесплатным цельным молоком либо питьевым молоком обучающихся 1-4 классов общеобразовательных учреждений, муниципальных

образовательных учреждений для детей дошкольного и младшего школьного возраста за счет средств областного бюджета – 1 549,2 тыс. руб., или 90,98 %;

- на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся за счет средств областного бюджета – 23 103,1 тыс. руб., или 100,0 %;

- на софинансирование расходов на обеспечение бесплатным цельным молоком либо питьевым молоком обучающихся 1-4 классов общеобразовательных учреждений, муниципальных образовательных учреждений для детей дошкольного и младшего школьного возраста – 3 772,1 тыс. руб., или 99,78 %;

3. По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» исполнение расходной части бюджета составило 231 618,7 тыс. руб., или 100,0 % утвержденных бюджетных назначений. В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году управление средствами в данной сфере осуществляли два главных распорядителя средств местного бюджета: Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск и Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск. Расходы произведены на реализацию мероприятий двух муниципальных программ, в том числе:

3.1) муниципальной программы «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» на 2014-2020 годы в части реализации мероприятий подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» на 2014-2020 годы на общую сумму 132 082,4 тыс. руб., из них:

- на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета – 1 736,1 тыс. руб., или 100,0 %;

- на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, в том числе на предоставление муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий (учреждения дополнительного образования) – 130 017,3 тыс. руб., или 100,0 %;

- на развитие кадрового потенциала системы дошкольного, общего и дополнительного образования – 329,0 тыс. руб., или 100,0 %;

3.2) муниципальной программы «Культура ЗАТО г. Североморск» на 2016-2020 годы в части реализации мероприятий подпрограммы «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры» на 2016-2020 годы на общую сумму 99 536,3 тыс. руб., из них:

- на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета – 1 357,7 тыс. руб., или 100,0 %;

- на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений за счет средств областного бюджета – 2 654,8 тыс. руб., или 100,0 %;

- на софинансирование за счет средств местного бюджета к субсидии бюджетам муниципальных образований на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений – 139,8 тыс. руб., или 100,0 %;

- на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, в том числе на предоставление муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий (учреждения дополнительного образования) – 95 384,0 тыс. руб., или 100,0 %.

4. По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» исполнение расходной части бюджета составило 5 570,3 тыс. руб., или 99,67 % утвержденных бюджетных назначений. В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году управление средствами в данной сфере осуществляли два главных распорядителя средств местного бюджета: Администрация ЗАТО г. Североморск и Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск.

По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» расходы произведены в рамках реализации мероприятий двух муниципальных программ на общую сумму 5 570,3 тыс. руб., в том числе:

4.1) муниципальной программы «Улучшение качества и безопасности жизни населения» на 2014-2020 годы на общую сумму 768,9 тыс. руб., или 99,95 %

утвержденных бюджетных назначений, из них в рамках реализации мероприятий двух подпрограмм:

- «Молодежь Североморска» на 2014-2020 годы – 499,5 тыс. руб., или 99,89 %;

- «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск» на 2014-2020 годы – 269,4 тыс. руб., или 99,79 %;

4.2) муниципальной программы «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» на 2014-2020 годы в части реализации мероприятий подпрограммы «Отдых и оздоровление детей» на 2014-2020 годы на общую сумму 4 801,4 тыс. руб., или 99,64 % утвержденных бюджетных назначений, в том числе:

- на организацию отдыха детей Мурманской области в муниципальных образовательных учреждениях за счет средств областного бюджета – 2 328,9 тыс. руб., или 100,0 %;

- на софинансирование за счет средств местного бюджета к субсидии на организацию отдыха детей Мурманской области в муниципальных образовательных учреждениях – 1 598,4 тыс. руб., или 100,0 %;

- на организацию и финансовое обеспечение трудовых бригад школьников – 734,1 тыс. руб., или 100,0 %;

- на отдых и оздоровление детей в оздоровительных организациях, расположенных на территории Мурманской области – 140,0 тыс. руб., или 88,89 %.

5. Расходы по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» исполнение расходной части бюджета составило 108 065,9 тыс. руб., или 99,94 % утвержденных бюджетных назначений. В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году управление средствами в данной сфере осуществляли два главных распорядителя средств местного бюджета: Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск и Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» расходы произведены в рамках реализации мероприятий двух муниципальных программ на общую сумму 108 065,9 тыс. руб., в том числе:

5.1) на реализацию муниципальной программы «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» на 2014-2020 годы – 107 921,9 тыс. руб., из них в части реализации мероприятий двух подпрограмм:

5.1.1) подпрограмма «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» на 2014-2016 годы – 76 046,7 тыс. руб., или 99,92 %, в том числе:

- на выплаты стипендий и премий одаренным детям и учащейся молодежи ЗАТО г. Североморск, добившихся высоких результатов – 276,5 тыс. руб., или 100,0 %;

- на организацию и обеспечение деятельности территориальной психолого-медико-педагогической комиссии – 24,2 тыс. руб., или 100,0 %;

- на выявление и поддержку молодых талантов – 2 563,2 тыс. руб., или 99,93 %;

- на обновление содержания и технологий обучения, введение Федеральных государственных образовательных стандартов – 1 192,5 тыс. руб., или 100,0 %;

- на организацию и проведение аттестационной экспертизы руководящих работников образовательных организаций – 75,7 тыс. руб., или 100,0 %;

- на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета – 1 405,6 тыс. руб., или 97,54 %;

- на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, в том числе на предоставление муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий на общую сумму 70 509,0 тыс. руб., из них:

а) муниципальное бюджетное учреждение образования «Централизованная бухгалтерия» – 35 628,5 тыс. руб., или 100,0 %;

б) муниципальное бюджетное учреждение образования «Контора хозяйственно-эксплуатационного обслуживания» – 19 237,8 тыс. руб., или 100,0 %;

в) муниципальное бюджетное учреждение образования «Информационно-методический центр» – 15 642,7 тыс. руб., или 100,0 %;

5.1.2) подпрограмма «Школьное питание» на 2014-2020 годы – 31 875,2 тыс. руб., или 99,99 % (предоставление субсидий на выполнение муниципального задания

и иные цели муниципальному автономному учреждению «Центр здорового питания»);

5.2) на реализацию муниципальной программы «Культура ЗАТО г. Североморск» на 2016-2020 годы в части реализации мероприятий подпрограммы «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры» на 2016-2020 годы в части выплаты стипендий и премий одаренным детям и учащейся молодежи ЗАТО г. Североморск, добившихся высоких результатов - 144,0 тыс. руб., или 100,0 %.

Раздел 0800 «Культура, кинематография»

По разделу 0800 «Культура, кинематография» исполнение расходной части бюджета составило 212 034,9 тыс. руб., или 99,99 % утвержденных бюджетных назначений. Удельный вес исполненных расходов по разделу в общем объеме исполненных расходов местного бюджета составил 8,30 %.

Основные итоги исполнения расходов бюджета ЗАТО г. Североморск по данному разделу по подразделам функциональной классификации расходов бюджетов Российской Федерации характеризуются следующими показателями:

Наименование показателя	Раз дел	Под раз дел	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. руб.)	Исполнено		Отклонение (тыс. руб.)
				тыс. руб.	%	
1	2	3	4	5	6	7
Культура, кинематография	08		212 039,0	212 034,9	99,99	- 4,1
Культура	08	01	192 424,1	192 424,1	100,0	0,0
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08	04	19 614,9	19 610,8	99,98	- 4,1

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году управление средствами в данной сфере осуществляли два главных распорядителя средств местного бюджета, из них:

- Администрация ЗАТО г. Североморск. Исполнение составило 1 076,1 тыс. руб., или 0,51 % от общего объема расходов, исполненных по данному разделу;

- Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск. Исполнение составило 210 958,8 тыс. руб., или 99,49 % от общего объема расходов, исполненных по данному разделу.

Основные итоги исполнения расходов местного бюджета главными распорядителями средств местного бюджета по разделу 0800 «Культура, кинематография» по подразделам функциональной классификации расходов бюджетов Российской Федерации характеризуются следующими показателями:

Наименование показателя	Код ведомства	Раздел	Подраздел	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. руб.)	Исполнено		Отклонение (тыс. руб.)
					тыс. руб.	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
Культура, кинематография		08		212 039,0	212 034,9	99,99	- 4,1
Культура		08	01	192 424,1	192 424,1	100,0	0,0
в том числе							
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709			192 424,1	192 424,1	100,0	0,0
Другие вопросы в области культуры, кинематографии		08	04	19 614,9	19 610,8	99,98	- 4,1
в том числе							
Администрация ЗАТО г. Североморск	701			1 076,1	1 076,1	100,0	0,0
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709			18 538,8	18 534,7	99,98	- 4,1

В структуре раздела 0800 «Культура, кинематография» исполнены расходные обязательства:

1. По подразделу 0801 «Культура» исполнение расходной части бюджета составило 192 424,1 тыс. руб., или 100,0 % утвержденных бюджетных назначений. Расходы произведены в рамках реализации муниципальной программы «Культура ЗАТО г. Североморск» на 2016-2020 годы в части реализации мероприятий трех подпрограмм:

- «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей» на 2016-2020 годы на общую сумму

68 097,5 тыс. руб., или 100,0 %, в том числе за счет средств федерального бюджета – 546,0 тыс. руб., за счет средств областного бюджета – 456,5 тыс. руб.;

- «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан» на 2016-2020 годы – 109 506,1 тыс. руб., или 100,0 %, в том числе за счет средств областного бюджета – 810,8 тыс. руб.;

- «Совершенствование музейного обслуживания граждан» на 2016-2020 годы – 14 820,5 тыс. руб., или 100,0 %.

2. По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» исполнение расходной части бюджета составило 19 610,8 тыс. руб., или 99,98 % утвержденных бюджетных назначений. Расходы произведены в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Культура ЗАТО г. Североморск» на 2016-2020 годы в части реализации мероприятий четырех подпрограмм:

- «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан» на 2016-2020 годы – на выплаты стипендий и премий одаренным детям и учащейся молодежи ЗАТО г. Североморск, добившихся высоких результатов в сумме 68,0 тыс. руб., или 94,44 %;

- «Совершенствование музейного обслуживания граждан» на 2016-2020 годы – на выплаты стипендий и премий одаренным детям и учащейся молодежи ЗАТО г. Североморск, добившихся высоких результатов в сумме 9,0 тыс. руб., или 100,0 %;

- «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск» на 2016-2020 годы в сумме 1 076,1 тыс. руб., или 100,0 %;

- «Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, подведомственных Управлению культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск» на 2016-2020 годы в сумме 18 457,7 тыс. руб., или 100,0 %.

Раздел 1000 «Социальная политика»

По разделу 1000 «Социальная политика» исполнение расходной части бюджета составило 69 247,2 тыс. руб., или 91,68 % утвержденных бюджетных назначений.

Удельный вес исполненных расходов по разделу в общем объеме исполненных расходов бюджета ЗАТО г. Североморск составил 2,71 %.

Основные итоги исполнения расходов бюджета ЗАТО г. Североморск по данному разделу по подразделам функциональной классификации расходов бюджетов Российской Федерации характеризуются следующими показателями:

Наименование показателя	Раздел	Подраздел	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. руб.)	Исполнено		Отклонение (тыс. руб.)
				тыс. руб.	%	
1	2	3	4	5	6	7
Социальная политика	10		75 529,0	69 247,2	91,68	- 6 281,8
Пенсионное обеспечение	10	01	4 430,0	4 414,2	99,64	- 15,8
Социальное обеспечение населения	10	03	16 255,7	14 148,9	87,04	- 2 106,8
Охрана семьи и детства	10	04	53 217,8	49 058,6	92,18	- 4 159,2
Другие вопросы в области социальной политики	10	06	1 625,5	1 625,5	100,0	0,0

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году управление средствами в данной сфере осуществляли пять главных распорядителей средств местного бюджета:

- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск. Исполнение составило 48 387,8 тыс. руб., или 69,88 % от общего объема расходов, исполненных по данному разделу;

- Администрация ЗАТО г. Североморск. Исполнение составило 17 911,8 тыс. руб., или 25,86 % от общего объема расходов, исполненных по данному разделу;

- Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск. Исполнение составило 2 112,2 тыс. руб., или 3,05 % от общего объема расходов, исполненных по данному разделу;

- Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск. Исполнение составило 553,2 тыс. руб., или 0,80 % от общего объема расходов, исполненных по данному разделу;

- Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск. Исполнение составило 282,3 тыс. руб., или 0,41 % от общего объема расходов, исполненных по данному разделу.

Неисполненные бюджетные назначения по разделу составили 6 281,8 тыс. руб., или 8,32 % от утвержденных бюджетных назначений. Наиболее существенный объем неисполненных бюджетных назначений приходится на Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск – 4 112,4 тыс. руб., или 65,47 % от общего объема неисполненных бюджетных назначений по разделу.

Основные итоги исполнения расходов местного бюджета главными распорядителями по разделу 1000 «Социальная политика» по подразделам функциональной классификации расходов бюджетов Российской Федерации характеризуются следующими данными:

Наименование показателя	Код ведомства	Раздел	Подраздел	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. руб.)	Исполнено		Отклонение (тыс. руб.)
					тыс. руб.	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
Социальная политика		10		75 529,0	69 247,2	91,68	- 6 281,8
Пенсионное обеспечение		10	01	4 430,0	4 414,2	99,64	- 15,8
в том числе							
Администрация ЗАТО г. Североморск	701			4 430,0	4 414,2	99,64	- 15,8
Социальное обеспечение населения		10	03	16 255,7	14 148,9	87,04	- 2 106,8
в том числе							
Администрация ЗАТО г. Североморск	701			13 561,8	11 466,5	84,55	- 2 095,3
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707			2 693,9	2 682,4	99,58	- 11,5
Охрана семьи и детства		10	04	53 217,8	49 058,6	92,18	- 4 159,2
в том числе							
Администрация ЗАТО г. Североморск	701			2 089,4	2 031,1	97,21	- 58,3
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707			49 016,2	44 915,3	91,63	- 4 100,9
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	913			2 112,2	2 112,2	100,0	0,0
Другие вопросы в области социальной политики		10	06	1 625,5	1 625,5	100,0	0,0
в том числе							
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707			790,0	790,0	100,0	0,0

1	2	3	4	5	6	7	8
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709			553,2	553,2	100,0	0,0
Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731			282,3	282,3	100,0	0,0

В структуре раздела 1000 «Социальная политика» исполнены расходные обязательства:

1. По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» исполнение расходной части бюджета составило 4 414,2 тыс. руб., или 99,64 % утвержденных бюджетных назначений, на доплаты к пенсиям муниципальных служащих. В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году управление средствами в данной сфере осуществлял один главный распорядитель средств местного бюджета - Администрация ЗАТО г. Североморск.

2. По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнение расходной части бюджета составило 14 148,9 тыс. руб., или 87,04 % утвержденных бюджетных назначений. В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году управление средствами в данной сфере осуществляли два главных распорядителя средств местного бюджета: Администрация ЗАТО г. Североморск, Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск. Расходы произведены:

2.1) на реализацию мероприятий двух муниципальных программ на общую сумму 4 434,6 тыс. руб., из них:

2.1.1) на реализацию мероприятий муниципальной программы «Улучшение качества и безопасности жизни населения» на 2014-2020 годы в части реализации мероприятий подпрограммы «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск» на 2014-2020 годы – 1 752,1 тыс. руб., или 91,14 %;

2.1.2) на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» на 2014-2020 годы в части реализации

мероприятий подпрограммы «Североморск – город без сирот» на 2014-2020 годы за счет средств областного бюджета – 2 682,5 тыс. руб., или 99,58 %, из них:

а) на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – 2 027,6 тыс. руб., или 100,0 %;

б) на организацию предоставления мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – 30,3 тыс. руб., или 79,23 %;

в) 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 – 624,6 тыс. руб., 99,44 %;

2.2) на реализацию Закона Мурманской области от 27.12.2004 № 561-01-ЗМО «О мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан, работающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа» в части организации предоставления мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и (или) коммунальных услуг за счет средств областного бюджета – 28,5 тыс. руб., или 48,44 %;

2.3) на реализацию Закона Мурманской области от 27.12.2004 № 561-01-ЗМО «О мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан, работающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа» в части предоставления мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и (или) коммунальных услуг за счет средств областного бюджета – 9 685,8 тыс. руб., или 83,64 %.

3. По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» исполнение расходной части бюджета составило 49 058,6 тыс. руб., или 92,18 % утвержденных бюджетных назначений. В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО

г. Североморск в 2017 году управление средствами в данной сфере осуществляли три главных распорядителя средств местного бюджета: Администрация ЗАТО г. Североморск, Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск, Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» расходы произведены:

3.1) на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» на 2014-2020 годы за счет средств областного бюджета на общую сумму 44 915,4 тыс. руб., или 91,63 % утвержденных бюджетных назначений, из них на реализацию мероприятий двух подпрограмм:

3.1.1) подпрограмма «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» на 2014-2020 годы – 18 703,3 тыс. руб., или 87,02 %, из них:

а) на расходы, связанные с выплатой компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования (банковские, почтовые услуги, расходы на компенсацию затрат деятельности органов местного самоуправления и учреждений, находящихся в их ведении) – 496,8 тыс. руб., или 94,78 %;

б) на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования – 18 206,5 тыс. руб., или 86,83 %;

3.1.2) подпрограмма «Североморск – город без сирот» на 2014-2020 годы – 26 212,1 тыс. руб., или 95,24 %, из них:

а) на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю – 20 824,0 тыс. руб., или 97,68 %;

б) на реализацию Закона Мурманской области от 29.05.2006 № 759-01-ЗМО «О патронате» в части финансирования расходов по выплате денежного вознаграждения лицам, осуществляющим постинтернатный патронат в отношении несовершеннолетних и социальный патронат – 26,4 тыс. руб., или 69,73 %;

в) на реализацию Закона Мурманской области от 13.12.2007 № 927-01-ЗМО «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа и муниципального района отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних» – 5 361,7 тыс. руб., или 86,94 %;

3.2) на реализацию Закона Мурманской области от 17.12.2009 № 1177-01-ЗМО «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа и муниципального района отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству и иными полномочиями в отношении совершеннолетних граждан» за счет средств областного бюджета – 305,5 тыс. руб., или 93,32 %;

3.3) на реализацию Закона Мурманской области от 28.12.2004 № 571-01-ЗМО «О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Мурманской области» за счет средств областного бюджета – 1 725,5 тыс. руб., или 97,93 %;

3.4) на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств областного бюджета – 2 112,2 тыс. руб., или 100,0 %.

4. По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» исполнение расходной части бюджета составило 1 625,5 тыс. руб., или 100,0 % утвержденных бюджетных назначений. В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году управление средствами в данной сфере осуществляли три главных распорядителя средств местного бюджета: Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск, Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск, Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» расходы произведены в рамках реализации муниципальной программы «Улучшение качества и безопасности жизни населения» на 2014-2020 годы в части реализации мероприятий

подпрограммы «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск» на 2014-2020 годы на общую сумму 1 625,5 тыс. руб., или 100,0 %.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» исполнение расходной части бюджета составило 1 694,2 тыс. руб., или 99,66 % утвержденных бюджетных назначений. Удельный вес исполненных расходов по разделу в общем объеме расходов местного бюджета составил 0,07 %.

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году управление средствами в данной сфере осуществлял один главный распорядитель средств местного бюджета - Администрация ЗАТО г. Североморск.

Общий объем неисполненных бюджетных назначений по разделу составил 5,8 тыс. руб., или 0,34 % от утвержденных бюджетных назначений.

Итоги исполнения расходов бюджета ЗАТО г. Североморск по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» по подразделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации характеризуются следующими показателями:

Наименование показателя	Раз дел	Под раз дел	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. руб.)	Исполнено		Отклонение (тыс. руб.)
				тыс. руб.	%	
1	2	3	4	5	6	7
Физическая культура и спорт	11		1 700,0	1 694,2	99,66	- 5,8
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11	05	1 700,0	1 694,2	99,66	- 5,8

В структуре данного раздела расходные обязательства исполнены на реализацию мероприятий муниципальной программы «Улучшение качества безопасности жизни населения» на 2014-2020 годы в части реализации мероприятий подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск» на 2014-2020 годы на общую сумму 1 694,2 тыс. руб., или 99,66 % утвержденных бюджетных назначений.

Раздел 1200 «Средства массовой информации»

По разделу 1200 «Средства массовой информации» исполнение расходной части бюджета составило 15 263,2 тыс. руб., или 100,0 % утвержденных бюджетных назначений. Удельный вес исполненных расходов по разделу в общем объеме расходов бюджета ЗАТО г. Североморск составил 0,61 %.

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году управление средствами в данной сфере осуществлял один главный распорядитель бюджетных средств - Администрация ЗАТО г. Североморск.

Итоги исполнения расходов бюджета по разделу 1200 «Средства массовой информации» по подразделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации характеризуются следующими данными:

Наименование показателя	Раз дел	Под раз дел	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. руб.)	Исполнено		Отклонение (тыс. руб.)
				тыс. руб.	%	
1	2	3	4	5	6	7
Средства массовой информации	12		15 263,2	15 263,2	100,0	0,0
Телевидение и радиовещание	12	01	5 147,2	5 147,2	100,0	0,0
Периодическая печать и издательства	12	02	10 116,0	10 116,0	100,0	0,0

В структуре раздела 1200 «Средства массовой информации» исполнены расходные обязательства:

1. По подразделу 1201 «Телевидение и радиовещание» исполнение расходной части бюджета составило 5 147,2 тыс. руб., или 100,0 % утвержденных бюджетных назначений. Расходы произведены на финансовое обеспечение деятельности муниципального творческо-информационного учреждения радиоредакция ЗАТО г. Североморск «Радио-Североморск», предоставленное в виде субсидий на выполнение муниципального задания и иные цели.

2. По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» исполнение расходной части бюджета составило 10 116,0 тыс. руб., или 100,0 % утвержденных бюджетных назначений. Расходы произведены на финансовое обеспечение деятельности муниципального творческо-информационного учреждения «Редакция

газеты «Североморские вести», предоставленное в виде субсидий на выполнение муниципального задания и иные цели.

Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

По разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» исполнение расходной части бюджета составило 1 644,9 тыс. руб., или 87,95 % утвержденных бюджетных назначений. Удельный вес исполненных расходов по разделу в общем объеме расходов бюджета ЗАТО г. Североморск составил 0,06 %.

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2017 году управление средствами в данной сфере осуществлял один главный распорядитель бюджетных средств – Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск.

Итоги исполнения расходов бюджета по разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» по подразделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации характеризуются следующими данными:

Наименование показателя	Раздел	Подраздел	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. руб.)	Исполнено		Отклонение (тыс. руб.)
				тыс. руб.	%	
1	2	3	4	5	6	7
Обслуживание государственного и муниципального долга	13		1 870,2	1 644,9	87,95	- 225,3
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	13	01	1 870,2	1 644,9	87,95	- 225,3

В структуре данного раздела исполнены расходные обязательства на реализацию мероприятий муниципальной программы «Создание условий эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск» на 2016-2020 годы в части реализации мероприятия подпрограммы «Управление муниципальными финансами» на 2016-2020 годы на выплату процентных платежей по муниципальному долгу ЗАТО г. Североморск.

Результаты внешней проверки главных администраторов доходов бюджета, главных распорядителей средств бюджета, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета

Внешняя проверка главных администраторов доходов бюджета, главных распорядителей средств бюджета, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета проведена в соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Анализ достоверности бюджетной отчетности проводился на выборочной основе и включал в себя анализ показателей форм отчетности.

В ходе внешней проверки установлено.

Пунктом 7 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н (далее – Инструкция № 191н), установлено, что главные распорядители бюджетных средств, осуществляющие функции и полномочия учредителя в отношении муниципальных бюджетных и (или) автономных учреждений, созданных муниципальным образованием, формируют сводную бюджетную отчетность с учетом выверки взаимозависимых показателей годовой сводной бухгалтерской отчетности бюджетных и автономных учреждений, сформированной ими на основании бухгалтерской отчетности бюджетных, автономных учреждений, представленной бюджетными, автономными учреждениями по формам и в порядке, установленном приказом Министерства финансов Российской Федерации.

Пунктом 12 Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н (далее – Инструкция № 33н), установлено, что в состав бухгалтерской отчетности включается форма отчета - Пояснительная записка к Балансу учреждения (ф. 0503760).

В нарушение пункта 12 Инструкции № 33н, в состав сводной бухгалтерской отчетности учреждений, подведомственных главному распорядителю бюджетных

средств - Администрации ЗАТО г. Североморск (МТИУ радиоредация ЗАТО г. Североморск «Радио-Североморск», МТИУ «Редакция газеты «Североморские вести», МБУ «АХТО», МБУ «МФЦ ЗАТО г. Североморск»), за 2017 год включена Пояснительная записка по форме, установленной для составления и представления отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, (ф. 0503160).

Согласно пункту 2 Инструкции № 33н годовая бухгалтерская отчетность составляется на 1 января года, следующего за отчетным.

В нарушение пункта 2 Инструкции № 33н главным распорядителем бюджетных средств - Администрацией ЗАТО г. Североморск в составе сводной бухгалтерской отчетности за 2017 год представлена Пояснительная записка (ф. 0503160) по состоянию на 1 января 2016 года (вместо 1 января 2018 года), а также с датой составления отчетности 01.01.2015.

Пояснительная записка (ф. 0503160) на 1 января 2016 года (01.01.2015) содержит информацию о результатах деятельности учреждений за 2017 год, однако, по подведомственному учреждению «Радио-Североморск» главным распорядителем бюджетных средств - Администрацией ЗАТО г. Североморск фактически отражена информация по результатам деятельности учреждения за 2016 год. А именно:

В 2016 году на выполнение муниципального задания учреждению была выделена субсидия в размере 4 745 883,00 рублей. Субсидия израсходована в полном объеме.

Собственный доход: остаток на начало года составил 86 407,23 руб. План по доходам и расходам на 2016 год составил 2 132 498,90 руб. Фактически поступило доходов за 2016 год – 2 132 438,90 руб., кассовые расходы составили 2 132 578,34 руб.

На лицевом счете 20496Ц22920 на 01.01.2017 имеются следующие остатки:

- по приносящей доход деятельности 86 267,79 руб. (остаток денежных средств предусмотрен на выплату заработной платы, перечисление начислений на выплаты по оплате труда, на покупку основных средств в 1 квартале 2017 года);

- по средствам на выполнение муниципального задания в сумме 0,00 руб.

За 2016 год учреждению определены к финансированию субсидии на иные цели по направлениям:

- субсидия на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета;

- субсидия на приобретение основных средств для оснащения учреждения.

Общий плановый объем средств, направленный на мероприятия целевого характера за 2016 год составил 167 000,00 руб., кассовое исполнение составило 128 565,37 руб. Денежные средства в размере 38 434,63 руб. освоены не были, так как договор на покупку основного средства (ноутбук) был заключен 29.12.2016 № 710-001736, данную субсидию, согласно договору, планируется израсходовать в январе 2017 года.

На лицевом счете 21496Ц22920 по состоянию на 01.01.2017 остаток в сумме 38 434,63 руб.

Балансовая стоимость основных средств на конец 2016 года по сравнению с предшествующим 2015 годом не изменилась.

Амортизация по состоянию на конец 2016 года по сравнению с предшествующим 2015 годом увеличилась на 55 834,34 руб.

Остаточная стоимость основных средств на конец 2016 года составила 1 099 539,47 руб.

Балансовая стоимость материальных запасов на конец 2016 года по сравнению с предшествующим 2015 годом уменьшилась на 5 417,74 руб.

На забалансовом учете по состоянию на 01.01.2017 на счете 21 числится имущество в сумме 65 179,79 руб.

В учреждении по состоянию на 01.01.2017 по приказу № 17 АХ от 30.12.2016 проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Недостачи и хищения не выявлены.

Отчет об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности по представленной субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и внебюджетным

средствам «Радио-Североморск» за 2016 год составлен в соответствии с Инструкцией № 33н.

Повышение квалификации и подготовки специалистов учреждения в 2016 году проводилось по обучению в сфере закупок, обучению мерам пожарной безопасности, по охране труда.

В 2016 году учреждением было изготовлено, проведено и выпущено в эфир (.....количество единиц) программ и новостей.

И т.д. в 2016 году.....

В нарушение пункта 9 Инструкции № 33н перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год учреждениями, подведомственными главному распорядителю бюджетных средств - Администрации ЗАТО г. Североморск, инвентаризация активов и обязательств не проводилась. Согласно данным, отраженным в табличном приложении № 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» к Пояснительной записке, инвентаризации учреждениями по итогам года были проведены в период с 01.11.2016 по 30.12.2016, а также 09.01.2017.

Согласно пункту 2 Инструкции № 191н годовая бюджетная отчетность составляется главными распорядителями бюджетных средств на 1 января года, следующего за отчетным.

В нарушение пункта 2 Инструкции № 191н главным распорядителем бюджетных средств - Администрацией ЗАТО г. Североморск в составе бюджетной отчетности за 2017 год представлена Пояснительная записка по состоянию на 1 января 2017 года (вместо 1 января 2018 года), а также с датой составления отчетности 01.01.2015, которая содержит информацию об исполнении бюджета 2017 года, однако, пояснения к табличному приложению № 3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете» содержат информацию об исполнении текстовых статей решения о бюджете за 2018-2020 годы. А именно:

1) В целях обеспечения выполнения Решения Совета депутатов «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» от 20.12.2017 № 319 издан следующий муниципальный правовой акт:

- Постановление администрации ЗАТО г. Североморск от 29.12.2017 № 2164 «О мерах по реализации Решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов», перечисляющий меры, необходимые для реализации вышеуказанного Решения Совета депутатов.

2) В 2018 году и в плановом периоде 2019 и 2020 годов средства, поступающие на лицевые счета муниципальных казенных учреждений в погашение дебиторской задолженности прошлых лет, в полном объеме зачисляются в доходы бюджета ЗАТО г. Североморск.

3) Остатки средств, поступающие во временное распоряжение муниципальных казенных учреждений, на счете Управления Федерального казначейства по Мурманской области, открытом в учреждении Центрального банка Российской Федерации в соответствии с законодательством Российской Федерации, перечисляются Управлением Федерального казначейства по Мурманской области в 2018 году в бюджет ЗАТО г. Североморск, а также возвращаются на указанный счет в порядке, установленном Министерством финансов Российской Федерации, и в соответствии с Соглашением о перечислении остатков средств, поступающих во временное распоряжение казенных учреждений ЗАТО г. Североморск, заключенным между Управлением Федерального казначейства по Мурманской области и Управлением финансов администрации ЗАТО г. Североморск.

4) п. 10. Установить особенности исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск в 2018 году и на плановый период 2019 и 2020 годов:..... и т.д.

Сводная годовая бюджетная отчетность муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 2017 год

Годовая бюджетная отчетность об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 2017 год представлена в составе форм отчетов, предусмотренном пунктом 3 статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пунктом 11.2 Инструкции № 191н.

Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117) сформирован по разделам

«Доходы», «Расходы», и «Источники финансирования дефицита бюджета» в соответствии с кодами бюджетной классификации соответственно доходов, расходов, источников финансирования дефицита бюджета, с формированием промежуточных итогов по группировочным кодам бюджетной классификации в структуре утвержденных Решением о бюджете бюджетных назначений по доходам бюджета, расходам бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета.

Проверкой достоверности и соответствия показателей годового отчета об исполнении бюджета по расходам Решению о бюджете на 2017 год (сводной бюджетной росписи) в разрезе разделов, подразделов, целевых статей расхождений не установлено.

Выводы

1. Годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 2017 год составлен в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н.

Показатели годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 2017 год соответствуют показателям исполнения бюджета, установленным в ходе внешней проверки.

Доходы бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск исполнены в сумме 2 363 593,5 тыс. руб., что составило 98,49 % утвержденных бюджетных назначений, расходы исполнены в сумме 2 553 359,7 тыс. руб., что составило 97,29 % утвержденных бюджетных назначений. Дефицит местного бюджета составил 189 766,2 тыс. руб.

Проведенный контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск анализ определил, что годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 2017 год соответствует требованиям бюджетного законодательства.

2. Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств показала, что финансовая (бухгалтерская) отчетность об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 2017 год, за исключением отчетности администрации ЗАТО г. Североморск, не содержит искажений и в целом достоверна.

Выявленные в ходе внешней проверки недостатки в целом не повлияли на достоверность показателей годового отчета об исполнении бюджета за 2017 год.

Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск предлагает:

1. Администрации ЗАТО г. Североморск обеспечить точное, полное и достоверное отражение и раскрытие информации в Пояснительных записках (ф. 0503160, ф. 0503760) и табличных приложениях к ней.

2. Совету депутатов ЗАТО г. Североморск при рассмотрении годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 2017 год учесть настоящее заключение.

Аудитор контрольно-счетной палаты

ЗАТО г. Североморск

Сорокина

М.Б. Сорокина