

## ИНФОРМАЦИЯ

о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск  
за 9 месяцев 2020 года,  
о результатах проведенных контрольных, экспертно-аналитических и организационных  
мероприятий Контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2020 года.

г. Североморск

20.10.2020 г.

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

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

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 17.12.2019 № 579 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (в редакции от 25.08.2020 № 655) утверждены основные характеристики бюджета на 2020 год:

- общий объем доходов в сумме 3 972 199,3 тыс. рублей,
- общий объем расходов в сумме 4 087 090,0 тыс. рублей,
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2021 года в сумме 267 400,0 тыс. рублей;
- дефицит в сумме 114 890,7 тыс. рублей.

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

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

Динамика изменения остатка средств на едином счете бюджета за 9 месяцев 2020 года представлена в следующей таблице:

#### Остатки денежных средств на едином счете бюджета

тыс. рублей

Остатки средств	на 01.01.2019г.	на 01.10.2019г.	на 01.01.2020г.	на 01.10.2020г.
		62 034,0	249 447,0	12 993,2
<b>Остаток целевых средств:</b>	<b>493,6</b>	<b>96,6</b>	<b>45,6</b>	<b>2 667,4</b>
Неиспользованный остаток субсидий, субвенций	493,6	96,6	45,6	2 667,4
<b>Остаток нецелевых средств:</b>	<b>61 540,4</b>	<b>249 350,4</b>	<b>12 947,6</b>	<b>132 782,8</b>
Остаток денежных средств за счет поступления дотаций, налоговых и неналоговых доходов	61 540,4	249 350,4	12 947,6	132 782,8

По отношению к началу года остаток денежных средств увеличился на 122 457,1 тыс. рублей, в т.ч. за счет:

- увеличения остатка субсидий и субвенций на 2 621,8 тыс. рублей;
- увеличения остатка денежных средств, образовавшегося за счет собственных доходов, на 119 835,2 тыс. рублей.

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

В отчетном периоде в соответствии со статьей 35 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск (утверждено решением Совета депутатов от 21.06.2011 № 158) 6 раз решениями Совета депутатов вносились изменения в решение о бюджете.

### Динамика изменения основных параметров бюджета в течение 9 месяцев 2020 г.

тыс. рублей

№ и дата решения Совета депутатов	Показатели бюджета (тыс. рублей)					
	доходы	расходы	дефицит бюджета	верхний предел муниципального долга на 01.01.2021 г.	в т.ч. по муниципальным гарантиям	предельный объем расходов по обслуживанию муниципального долга (статья 11)
<b>Первоначальный бюджет</b>						
№ 579 от 17.12.2019	3 838 466,6	3 922 587,4	-84 120,8	332 000,0	0,0	17 907,1
<b>Изменения</b>						
№ 587 от 21.01.2020	3 838 466,6	3 922 587,4	-84 120,8	332 000,0	0,0	17 907,1
<i>изменение</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
№ 598 от 25.02.2020	3 879 233,3	3 968 512,2	-89 278,9	248 700,0	0,0	17 677,8
<i>изменение</i>	40 766,8	45 924,9	5 158,1	-83 300,0	0,0	-229,3
<b>Изменения всего за 1 квартал 2020 г.</b>	<b>40 766,8</b>	<b>45 924,8</b>	<b>-5 158,0</b>	<b>-83 300,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-229,3</b>
№ 612 от 14.04.2020	3 879 771,9	3 976 269,7	-96 497,8	248 700,0	0,0	17 677,8
<i>изменение</i>	538,6	7 757,5	-7 218,9	0,0	0,0	0,0
№ 629 от 26.05.2020	3 905 097,3	4 001 307,2	-96 209,9	248 700,0	0,0	17 677,8
<i>изменение</i>	25 325,4	25 037,5	287,9	0,0	0,0	0,0
№ 641 от 23.06.2020	3 968 694,6	4 083 945,4	-115 250,8	267 400,0	0,0	17 808,4
<i>изменение</i>	63 597,3	82 638,2	-19 040,9	18 700,0	0,0	130,6
<b>Изменения всего за 1 полугодие 2020 г.</b>	<b>130 228,0</b>	<b>161 358,0</b>	<b>-31 130,0</b>	<b>-64 600,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-98,7</b>
<i>изменение</i>	3 504,7	3 144,6	360,1	-	0,00	0,0
№ 655 от 25.08.2020	3 972 199,3	4 087 090,0	- 114 890,7	267 400,0	0,00	17 808,4
<b>Изменения всего за 9 месяцев 2020 г.</b>	<b>133 732,7</b>	<b>164 502,6</b>	<b>- 30 769,9</b>	<b>- 64 600,0</b>	<b>0,00</b>	<b>- 98,7</b>

Уточненный прогнозируемый объем доходов в соответствии с решением о бюджете утвержден в сумме 3 972 199,3 тыс. рублей, что больше первоначальных

прогнозных назначений на 133 732,7 тыс. рублей или на 3,5%. Увеличение в основном сложилось за счет роста безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ на 151 005,8 тыс. рублей, а также доходов бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на сумму 18 717,8 тыс. рублей. При этом объем прогнозируемых налоговых и неналоговых доходов уменьшен на 37 209,8 тыс. рублей.

Уточненный объем расходов согласно решению о бюджете утвержден в сумме 4 087 090,0 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 161 358,0 тыс. рублей или на 4,2%.

**В рамках ведомственной классификации расходов** плановые бюджетные назначения в соответствии с решением о бюджете (от 25.08.2020 № 655) скорректированы:

**в сторону увеличения** по следующим ГРБС:

- ведомство 701 – Администрация ЗАТО г. Североморск на 344,2 тыс. рублей или на 0,3%;
- ведомство 707 - Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на 8 036,3 тыс. рублей или на 0,4%;
- ведомство 709 - Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск на 1 687,8 тыс. рублей или на 0,4%;
- ведомство 731 - Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск на 71 679,6 тыс. рублей, или на 5,1%;
- ведомство 732 – Совет депутатов ЗАТО . Североморск на 200,0 тыс. рублей или на 1,9%;
- ведомство 913 - Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на 86 430,6 тыс. рублей, или на 82,8%.

**в сторону сокращения** по следующим ГРБС:

- ведомство 734 – Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск на 1 299,5 тыс. рублей или на 40,9%;
- ведомство 703 – Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск на 2 576,4 тыс. рублей или на 5,0%.

**В рамках функциональной классификации расходов** произведена корректировка бюджетных назначений, в соответствии с решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 25.08.2020 № 655:

**в сторону увеличения:**

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 13 052,4 тыс. рублей или на 6,3%;
- по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 282,7 тыс. рублей или на 2,2%;
- по разделу 04 «Национальная экономика» на 24 357,2 тыс. рублей или на 9,6%;
- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 115 623,4 тыс. рублей или на 57,3%;
- по разделу 06 «Охрана окружающей среды» на 300,0 тыс. рублей или на 25,0%;
- по разделу 07 «Образование» на сумму 7 578,7 тыс. рублей или на 0,3%;

- по разделу 08 «Культура и кинематография» на 2 886,8 тыс. рублей или на 1,2%;
- по разделу 10 «Социальная политика» на 123,0 тыс. рублей или 0,1%;
- по разделу 12 «Средства массовой информации» на 397,2 тыс. рублей или на 4,5%.

**в сторону сокращения:**

- по разделу 13 «Обслуживание муниципального долга» на сумму 98,7 тыс. рублей или на 0,6%.

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2020 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 12.10.2020 № 1599 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2020 года».

Основные параметры утвержденного постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 12.10.2020 № 1599 отчета об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск соответствуют показателям сводной бюджетной росписи бюджета ЗАТО г. Североморск, представленной Управлением финансов администрации ЗАТО г. Североморск.

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

тыс. рублей

Наименование показателей	Основные показатели исполнения бюджета за аналогичный период 2019 года	Утверждено решением о бюджете от 17.12.2019 № 579 (в редакции РСД от 25.08.2020 № 655)	Исполнено по данным отчета об исполнении местного бюджета (за 9 месяцев 2020 года)	% исполнения за 9 месяцев 2020 г	Темп роста (+), сокращения (-) по сравнению с показателями аналогичного периода 2019 года, %
Доходы	2 099 215,3	3 972 199,3	2 327 337,3	58,59%	10,87
Расходы	2 118 309,6	4 087 090,0	2 312 852,3	56,59%	9,18
Результат	-19 094,2	-114 890,7	14 485,0	х	-175,86

Согласно Отчету об исполнении бюджета на 1 октября 2020 года, утвержденному постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 12.10.2020 № 1599 (далее – Отчет), **бюджет исполнен:**

- по доходам в сумме **2 327 337,3 тыс. рублей**, что составило **58,6%** от годовых назначений;
- по расходам в сумме **2 312 852,3 тыс. рублей**, или **56,6 %** от годовых бюджетных назначений, утвержденных решением о бюджете;
- с профицитом **14,5 тыс. рублей**.

**2. Итоги исполнения доходной части бюджета**

Исполнение доходной части бюджета на 01.10.2020 года обеспечено:

- на 35,2% поступлениями налоговых и неналоговых платежей в сумме 818 528,7 тыс. рублей, с исполнением на 69,1%;

- на 64,8% безвозмездными поступлениями в сумме 1 508 808,6 тыс. рублей, с исполнением на 54,1%.

### Характеристика по источникам доходов

тыс. рублей

Наименование показателя	Решение Совета от 17.12.2019 № 579 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 25.08.2020 № 655 (уточненный бюджет)	Отклонение (гр.4-гр.3)	Исполнено	Неисполненные назначения (гр.4- гр.6)	% исполнения (гр.6/гр.4x100%)	Уд.
							вес %
1	3	4	5	6	7	8	9
<b>Налоговые доходы</b>	<b>1 123 021,6</b>	<b>1 084 134,4</b>	<b>-38 887,2</b>	<b>734 771,7</b>	<b>-349 362,6</b>	<b>67,77%</b>	<b>89,77%</b>
Налоги на прибыль, доходы	1 005 400,2	1 005 400,2	0,0	660 214,2	-345 186,0	65,67%	89,85%
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	11 707,0	11 707,0	0,0	8 134,7	-3 572,3	69,49%	1,1%
Налоги на совокупный доход	79 069,4	40 182,2	-38 887,2	52 767,9	12 585,7	131,32%	7,2%
Налоги на имущество	16 313,1	16 313,1	0,0	4 280,9	-12 032,3	26,24%	0,6%
Государственная пошлина	10 531,9	10 531,9	0,0	9 374,1	-1 157,8	89,01%	1,3%
<b>Неналоговые доходы</b>	<b>99 515,3</b>	<b>101 192,8</b>	<b>1 677,5</b>	<b>83 757,0</b>	<b>-17 435,8</b>	<b>82,77%</b>	<b>10,2%</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	73 997,9	67 053,7	-6 944,2	50 176,2	-16 877,5	74,83%	59,9%
Платежи при использовании природными ресурсами	3 949,2	9 628,4	5 679,2	6 947,1	-2 681,3	72,15%	8,3%
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	0,0	421,9	421,9	754,2	332,3	178,77%	0,9%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	21 568,2	20 344,2	-1 224,0	21 709,5	1 365,3	106,71%	25,9%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба		3 744,6	3 744,6	4 117,7	373,1	109,96%	4,9%
Прочие неналоговые доходы			0,0	52,3	52,3	0,00%	0,06%
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>1 222 536,9</b>	<b>1 185 327,2</b>	<b>-37 209,8</b>	<b>818 528,7</b>	<b>-366 798,5</b>	<b>69,06%</b>	<b>35,2%</b>
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>2 615 929,6</b>	<b>2 786 872,1</b>	<b>170 942,5</b>	<b>1 508 808,6</b>	<b>-1 278 063,6</b>	<b>54,14%</b>	<b>64,8%</b>
<b>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>2 615 929,6</b>	<b>2 766 935,4</b>	<b>151 005,8</b>	<b>1 489 251,2</b>	<b>-1 277 684,1</b>	<b>53,82%</b>	<b>98,7%</b>
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	444 736,0	467 204,5	22 468,5	355 660,3	-111 544,2	76,13%	23,9%
Субсидии	1 021 138,6	1 141 168,5	120 029,8	300 799,4	-840 369,0	26,36%	20,2%
Субвенции	1 150 055,0	1 150 766,1	711,1	820 892,1	-329 874,0	71,33%	55,1%
Иные межбюджетные трансферты		7 796,4	7 796,4	11 899,5	4 103,1	152,63%	0,8%
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций		510,0	510,0	510,0	0,0	100,00%	0,03%
Прочие безвозмездные поступления		709,0	709,0	709,0	0,0	100,00%	0,05%
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет		18 717,8	18 717,8	18 735,6	17,9	0,00%	1,3%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет				-397,3	-397,3	0,00%	-0,03%
<b>Всего доходы бюджета</b>	<b>3 838 466,6</b>	<b>3 972 199,3</b>	<b>133 732,8</b>	<b>2 327 337,3</b>	<b>-1 644 862,0</b>	<b>58,59%</b>	<b>100,0%</b>

## Соотношение 2020 года к 2019 году (1 полугодие)

тыс. рублей

Наименование показателей	Исполнено	Исполнено	Сокращение расходов « - »	Соотношение 2020 г. к 2019 г. (%)
	за 9 месяцев 2019 г.	за 9 месяцев 2020 г.	Увеличение расходов « + »	
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>798 452,8</b>	<b>818 528,7</b>	<b>20 075,9</b>	<b>2,51%</b>
Налоговые доходы	693 249,22	734 771,7	41 522,5	5,99%
Неналоговые доходы	105 203,57	83 757,0	-21 446,6	-20,39%
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>1 300 762,5</b>	<b>1 508 808,6</b>	<b>208 046,0</b>	<b>15,99%</b>
<b>Безвозмездные поступления от других бюджетов</b>	<b>1 300 201,8</b>	<b>1 489 251,2</b>	<b>189 049,4</b>	<b>14,54%</b>
Дотации	331 719,2	355 660,3	23 941,1	7,22%
Субсидии	184 597,7	300 799,4	116 201,7	62,95%
Субвенции	738 040,2	820 892,1	82 851,9	11,23%
Иные межбюджетные трансферты	45 844,8	11 899,5	-33 945,3	-74,04%
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	403,3	510,0	106,7	26,46%
Прочие безвозмездные поступления	412,4	709,0	296,6	71,94%
Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетами бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет	240,4	18 735,6	18 495,2	7692,36%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	-495,4	-397,3	98,1	-19,80%
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>2 099 215,3</b>	<b>2 327 337,3</b>	<b>228 122,0</b>	<b>10,87%</b>
Собственные доходы (за исключением субвенций)	1 361 175,1	1 506 445,2	145 270,1	10,67%

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

- исполнение показателей доходной части за 9 месяцев 2020 года сложилось на низком уровне – 58,6% (менее 70%), наиболее низкое исполнение сложилось по безвозмездным поступлениям – 54,1%;

- исполнение бюджета по доходам составило 2 327 337,3 тыс. рублей, что выше аналогичного периода 2019 года на 10,9% или на 228 122,0 тыс. рублей;

- собственные доходы бюджета составили 1 506 445,2 тыс. рублей (53,4%), что больше аналогичного периода 2019 года на 145 270,1 тыс. рублей;

- налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 818 528,7 тыс. рублей (69,1% годового объема прогнозных назначений), что больше аналогичного периода 2019 года на 20 075,9 тыс. рублей. При этом объем поступлений неналоговых доходов по отношению к уровню 2019 года сократился на 20,4%.

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.10.2020 года полученные **налоговые доходы** составили 731 771,7 тыс. рублей или 67,8% от утвержденных прогнозных назначений. В общей сумме собственных доходов без учета безвозмездных поступлений доля налоговых доходов составила 89,8%.

Основную долю в объеме налоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц. Исполнение составило в сумме 660 214,2 тыс. рублей (65,7% от утвержденных годовых назначений) или 89,85% общего объема налоговых доходов, что на 56 111,4 тыс. рублей (9,3%) больше поступлений аналогичного периода 2019 года. Низкий процент освоения связан с уплатой налогов за январь 2020 года в декабре 2019.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации за 9 месяцев 2020 года составили 8 134,7 тыс. рублей или 69,5% от утвержденных годовых назначений, что на 510,7 тыс. рублей (5,9%) меньше поступлений аналогичного периода 2019 года.

Исполнение доходов по налогам на совокупный доход составило 52 767,9 тыс. рублей или 131,3% от утвержденных назначений. При этом их объем сократился на 10 630,2 тыс. рублей по отношению к аналогичному периоду 2019 года (- 16,8%).

Исполнение доходов по налогам на имущество составляет 4 280,9 тыс. рублей или 26,2% от утвержденных годовых назначений, что меньше на 6 097,4 тыс. рублей (- 58,8%), чем в аналогичном периоде 2019 года. За 9 месяцев 2020 года исполнение по налогу на имущество относительно всех налоговых доходов продолжает находиться на самом низком уровне.

Исполнение доходов по поступлениям государственной пошлины оставляет 9 374,1 тыс. рублей или 89,0% от утвержденных годовых назначений что 2 649,5 тыс. рублей (39,4%) больше поступлений в аналогичном периоде 2019 года.

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск полученные **неналоговые доходы** составили 83 757,0 тыс. рублей или 82,8% от утвержденных годовых назначений, при этом данный объем поступлений на 20,4% (21 446,6 тыс. рублей) меньше, чем за аналогичный период 2019 года.

Исполнение по доходам от использования имущества, находящиеся в муниципальной собственности, составило 50 176,2 тыс. рублей или 74,8% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что на 13,9% меньше поступлений, чем в аналогичном периоде 2019 года.

Исполнение по платежам за пользование природными ресурсами составило 6 947,1 тыс. рублей или 72,2% запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что более чем в два раза превысило объем поступлений аналогичного периода 2019 года.

Исполнение по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составило 754,2 тыс. рублей (178,8%).

Исполнение по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составило 21 709,5 тыс. рублей или 106,7% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений. При этом, данный показатель на 33,1% меньше поступлений в аналогичном периоде 2019 года (-10 731,5 тыс. рублей).

Исполнение по штрафам, санкциям, возмещения ущерба составило 4 117,7 тыс. рублей, что на 53,0% или 4 640,2 тыс. рублей меньше поступлений аналогичного периода 2019 года.

В сумме 52,3 тыс. рублей поступили неналоговые доходы по виду «Прочие неналоговые доходы». Данный вид доходов также к поступлению не утвержден.

По итогам исполнения бюджета за 9 месяцев 2020 года по отдельным видам налоговых и неналоговых доходов имеет место перевыполнение плановых показателей и поступление незапланированных доходов по отдельным источникам доходов на сумму 18 487,0 тыс. рублей (что способствовало увеличению доходности бюджета и исполнению бюджета за 9 месяцев 2020 года с профицитом):

тыс. рублей

Наименование показателя	КБК дохода	Решение Совета от 17.12.2019 (в ред. от 25.08.2020 № 655)	Исполнено	% исполнения	Перевыполнение плановых назначений
<b>перевыполнение плановых показателей</b>					
Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации	00010102020010000110	350,02	466,24	133,2	116,2
Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового Кодекса Российской Федерации	00010102030010000110	2 025,15	2 335,69	115,3	310,5
Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы	00010501011010000110	17 906,3	26 150,5	146,0	8 244,1
Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов	00010501021010000110	10 920,8	18 107,1	165,8	7 186,3
Плата за размещение отходов производства	00011201041010000120	469,2	878,4	187,2	409,2
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	00011302994040000130	421,9	754,2	178,8	332,3
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	00011402043040000410	20 344,2	21 709,5	106,7	1 365,3
Административные штрафы, установленные главой 6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на здоровье, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения и общественную нравственность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	00011601063010000140	10,5	26,3	250,0	15,8
Административные штрафы, установленные Главой 7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны собственности, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	00011601073010000140	2,0	4,1	206,0	2,1
Административные штрафы, установленные Главой 15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг (за исключением штрафов, указанных в пункте 6 статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации), налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	00011601153010000140	0,6	26,2	4 366,7	25,6
Административные штрафы, установленные Главой 20 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	00011601203010000140	33,0	58,1	175,9	25,1
Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом, (муниципальным казенным учреждением) городского округа	00011607090040000000	17,5	202,2	1 152,6	184,6
<b>поступление незапланированных доходов</b>					
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2011 года)	00010502020020000110	-	0,3	x	0,34



Административные штрафы, установленные главой 5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на права граждан, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	00011601053010000140	-	8,6	x	8,55
Административные штрафы, установленные главой 13 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области связи и информации, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	00011601133010000140		10,0		
Административные штрафы, установленные главой 14 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	00011601143010000140		1,0		
Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением городского округа.	00011607010040000140		49,4		
Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в федеральный бюджет и бюджет муниципального образования по нормативам, действующим до 1 января 2020 года	00011610129010000140	-	24,1	x	24,10
Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств	00011610100040000000	-	236,8	x	236,84
<b>Итого</b>		<b>52 501,2</b>	<b>71 048,6</b>	<b>x</b>	<b>18 487,0</b>

Основными причинами перевыполнение прогнозных показателей явилось: увеличение налоговой базы, оплата задолженности прошлых лет, рост количества правонарушений, а также рост показателей в связи с проведением претензионной работы.

Общий объем безвозмездных поступлений, по сравнению с аналогичным периодом 2019 года, увеличился на 208 046,0 тыс. рублей или на 16,0% и составил 1 508 808,6 тыс. рублей, что составляет 54,1% утвержденных плановых назначений на 2020 год, в том числе:

- объем дотаций увеличился на 23 941,1 тыс. рублей или на 7,2% и составил 355 660,3 тыс. рублей (76,1% прогнозных назначений);

- объем субсидий увеличился на 116 201,7 тыс. рублей (63,0%) и составил 300799,4 тыс. рублей (26,4% прогнозных назначений);

- объем субвенций увеличился на 82 851,9 тыс. рублей или на 11,2% и составил 820 892,1 тыс. рублей (71,3% прогнозных назначений).

Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, за 9 месяцев 2020 года составили 18 735,6 тыс. рублей.

Произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов в сумме 397,3 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций и прочие безвозмездные поступления составили 510,0 тыс. рублей и 709,0 тыс. рублей, соответственно.

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

- ✓ в части налоговых и неналоговых доходов:
  - уплата налогов за январь 2020 года в декабре 2019 года;
  - срок уплаты платежей позднее отчетного периода;
  - платежи ожидаются в более поздний период;
  - осуществление возвратов;
  - несвоевременная оплата арендаторами платежей по договорам земельных участков;
- ✓ в части безвозмездных поступлений:
  - перечисление производится под фактическую потребность.

Наличие **остатков целевых средств прошлых лет** влияет на процент исполнения доходной части бюджета, которые являются внеплановыми бюджетными назначениями в доходной части бюджета в части:

- поступивших остатков от муниципальных бюджетных и автономных учреждений;
- возвращенных остатков в областной бюджет.

тыс. рублей

Наименование показателя	КБК	2019 год	Решение Совета от 17.12.2019 (в ред. от 25.08.2020 № 655)	Исполнено 1 квартал	Исполнено 1 полугодие	Исполнено 9 месяцев	Отклонение от утвержденных назначений (гр.7-гр.4)	Отклонение от прошлого года (гр.7-гр.3)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	00021800000000000000	240,4	18 717,8	18 717,8	18 717,8	18 735,6	17,9	18 495,2
Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	00021804010040000150	240,4	18 717,8	18 717,8	18 717,8	18 735,6	17,9	18 495,2
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	00021900000000000000	- 541,8	-	- 289,6	- 353,2	- 397,3	- 397,3	144,5
Возврат остатков субсидий на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, из бюджетов городских округов	00021925064040000150	- 13,3	-	-31,6	-95,1	-139,2	- 139,2	- 125,9
Возврат прочих остатков субсидий на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды из бюджетов городских округов	00021925555040000150		-			-	-	-
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	00021960010040000150	- 528,6	-	-258,0	-258,1	-258,1	- 258,1	270,4
		- 301,4	18 717,8	18 428,2	18 364,6	18 338,3	- 379,4	18 639,8

Согласно представленным Управлением финансов сведениям о задолженности по налогам и сборам, общая сумма задолженности перед бюджетом ЗАТО г. Североморск по налогам, пени и штрафам по состоянию на 01.10.2020 составляет 30 384,7 тыс. рублей, в том числе:

- недоимка по налогам и сборам по состоянию на 01.10.2020 составила – 21 888,4 тыс. рублей,

- сумма задолженности по пени и штрафам на 01.10.2020 – 8 496,3 тыс. рублей.

### 3. Дефицит бюджета

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

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

тыс. рублей

Показатель бюджета	Решения Совета депутатов		
	от 17.12.2019 № 579	от 25.08.2020 № 655	Исполнено
	первоначально	с учетом уточнений	
всего доходов	3 838 466,6	3 972 199,3	2 327 337,3
всего расходов	3 922 587,4	4 087 090,0	2 312 852,3
<b>дефицит "-" профицит "+"</b>	<b>-84 120,8</b>	<b>-114 890,7</b>	<b>14 485,0</b>
безвозмездные поступления	2 615 929,6	2 786 872,1	1 508 808,6
сумма доходов без безвозмездных поступлений	1 222 536,9	1 185 327,2	818 528,7
безвозмездные поступления от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ	2 615 929,6	2 766 935,4	1 489 251,2
сумма доходов без безвозмездных поступлений от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ	1 222 536,9	1 205 263,9	838 086,1
<b>процент дефицита</b>	<b>6,88%</b>	<b>9,69%</b>	<b>-1,77%</b>
дефицит бюджета по нормативу 10% (п. 3 ст. 92.1 БК РФ)	122 253,7	118 532,7	81 852,9
<b>превышение норматива 10,0%</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-8,23%</b>
<b>Источники финансирования дефицита бюджета, утвержденные решением о бюджете</b>			
Изменение остатков	120,8	12 190,7	- 122 457,1
Увеличение финансовых активов в муниципальной собственности за счет средств организаций, учредителями которых являются городские округа			195 672,1
Бюджетные кредиты	- 77 000,0	- 77 000,0	-
Кредиты кредитных организаций	161 000,0	179 700,0	- 87 700,0
<b>ИТОГО</b>	<b>84 120,8</b>	<b>114 890,7</b>	<b>-14 485,0</b>

Уточненный размер дефицита бюджета на 01.10.2020 г. был увеличен до 114 890,7 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 30 769,9 тыс. рублей или на 36,6%. Плановый процент дефицита бюджета составил 9,7 % от объема доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений, что также не превышает установленные ограничения.

Фактически бюджет за 9 месяцев 2020 года исполнен с профицитом в сумме 14 485,0 тыс. рублей.

Согласно Отчету за 9 месяцев 2020 года источники внутреннего финансирования бюджета составили (-) 14 485,0 тыс. рублей:

- получение кредитов от кредитных организаций - 165 000,0 тыс. рублей;
- погашение кредитов от кредитных организаций - (-) 252 700,0 тыс. руб.;
- увеличение финансовых активов в собственности городских округов за счет средств организаций, учредителями которых являются городские округа и лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства или в финансовых органах муниципальных образований в соответствии с законодательством Российской Федерации – 195 672,1 тыс. руб.

Таким образом, изменение остатков (прирост к началу года) на счетах по учету средств бюджета муниципального образования составило (-) 122 457,1 тыс. рублей.

#### 4. Размер муниципального долга по данным муниципальной долговой книги тыс. рублей

Показатель	Срок возврата (погашения)	Процентная ставка	Сальдо на 01.01.2020 г.	Сальдо на 01.10.2020 г.	Отклонение
<b>Бюджетные кредиты, полученные муниципальным образованием ЗАТО г. Североморск от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в т.ч.</b>			<b>77 000,0</b>	<b>77 000,0</b>	<b>-</b>
<b>Министерство финансов Мурманской области:</b> - договор № 09-17 от 24.11.2017 (частичное финансирование дефицита местного бюджета)	30.10.2020	0,1	31 000,0	31 000,0	-
<b>Министерство финансов Мурманской области:</b> - договор № № 17/17 от 26.12.2017 (на погашение муниципальных долговых обязательств)	20.11.2020	0,1	46 000,0	46 000,0	-
<b>Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации</b>			<b>87 700,0</b>	<b>-</b>	<b>- 87 700,0</b>
Филиал Публичного акционерного общества «Сбербанк России» - Мурманское отделение №8627 - муниципальный контракт № 0349300003618000003-0127937-01 от 19.03.2018 (предоставление кредитных средств в форме возобновляемой кредитной линии на финансирование дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск)	18.03.2021	8,40	27 700,0	-	<b>-27 700,0</b>
Публичное акционерное общество «Сбербанк России» - Мурманское отделение №8627 - муниципальный контракт № 0349300003618000004-0127937-01 от 18.06.2018 (предоставление кредитных средств в форме возобновляемой кредитной линии на финансирование дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск и/или погашение долговых обязательств муниципального образования ЗАТО г. Североморск)	17.06.2021	7,88002	60 000,0	-	<b>-60 000,0</b>
Публичное акционерное общество «Сбербанк России» - Мурманское отделение №8627 - муниципальный контракт № 1/19-22 от 22.07.2019 (предоставление кредитных средств в форме возобновляемой кредитной линии на финансирование дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск и/или погашение долговых обязательств муниципального образования ЗАТО г. Североморск)	30.09.2022	9,43000	-	-	-
<b>Муниципальные гарантии, предоставленные муниципальным образованием ЗАТО г. Североморск</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Итого муниципальный долг</b>			<b>164 700,0</b>	<b>77 000,0</b>	<b>- 87 700,0</b>

По состоянию на 01.10.2020 года размер муниципального долга ЗАТО г. Североморск сократился за счет погашения кредитов в рамках возобновляемой кредитной линии на финансирование дефицита бюджета и/или погашение долговых обязательств ЗАТО г. Североморск, открытых в Филиале Публичного акционерного общества «Сбербанк России» - Мурманское отделение № 8627 на сумму 87 700,0 тыс. рублей и составил 77 000,0 тыс. рублей.

Муниципальный долг не превысил предельный объем муниципального долга, утвержденный Решением о бюджете.

Бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга (раздел расходов 1300), первоначально запланированные в сумме 17 907,1 тыс. рублей, в ходе исполнения бюджета уменьшены на 98,7 тыс. рублей и составили 17 808,4 тыс. рублей.

Исполнение по расходам на оплату процентов по полученным кредитам составило 4 250,0 тыс. рублей, что меньше исполнения за аналогичный период 2019 года на 13,5%(-665,5 тыс. рублей).

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

Расходование средств бюджета ЗАТО г. Североморск осуществлялось на основании бюджетных заявок главных распорядителей бюджетных средств.

Кассовое исполнение бюджета в разрезе функциональной классификации расходов за 9 месяцев 2020 года составило:

тыс. рублей

Наименование показателя	Раздел	Решение Совета от 17.12.2019 № 579 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 25.08.2020 № 655 (уточненный бюджет)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Отклонение (гр.5-гр.3)	Исполнено	Неисполненные назначения (гр.5- гр.7)	% исполнения (гр.7/гр.5)	Уд.вес (в %)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Общегосударственные вопросы	01	206 828,7	219 881,1	218 921,9	12 093,1	140 154,8	78 767,1	64,02%	6,06%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	12 594,1	12 876,8	12 876,8	282,7	8 786,6	4 090,2	68,24%	0,38%
Национальная экономика	04	252 794,4	277 151,6	276 164,1	23 369,6	150 525,7	125 638,4	54,51%	6,51%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	201 845,6	317 469,0	304 890,9	103 045,3	192 125,5	112 765,4	63,01%	8,31%
Охрана окружающей среды	06	1 200,0	1 500,0	1 500,0	300,0	1 000,0	500,0	66,67%	0,04%
Образование	07	2 864 658,3	2 872 237,1	3 026 792,0	162 133,7	1 578 437,7	1 448 354,3	52,15%	68,25%
Культура и кинематография	08	248 495,2	251 382,0	252 624,0	4 128,8	178 918,8	73 705,2	70,82%	7,74%
Социальная политика	10	100 927,3	101 050,3	101 815,2	887,8	47 848,2	53 966,9	47,00%	2,07%
Физическая культура и спорт	11	6 531,3	6 531,3	6 531,3	0,0	4 312,1	2 219,2	66,02%	0,19%
Средства массовой информации	12	8 805,1	9 202,3	9 202,3	397,2	6 493,0	2 709,4	70,56%	0,28%
Обслуживание муниципального долга	13	17 907,1	17 808,4	17 808,4	-98,7	4 250,0	13 558,4	23,87%	0,18%
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>х</b>	<b>3 922 587,4</b>	<b>4 087 090,0</b>	<b>4 229 126,9</b>	<b>306 539,6</b>	<b>2 312 852,3</b>	<b>1 916 274,6</b>	<b>54,69%</b>	<b>100%</b>

Основная доля финансовых ресурсов местного бюджета в отчетном периоде была направлена на расходы, отражаемые по разделу «Образование» – 68,3%.

Исполнение расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2020 года сложилось на низком уровне. Средний показатель исполнения расходов составил 54,7%. Ниже среднего показателя расходы исполнены по следующим разделам: «Национальная экономика» (54,5%), «Образование» (52,2%), «Социальная политика» (47,0%) и «Обслуживание муниципального долга» (23,9%).

Исполнение бюджета ниже 70% сложилось по всем разделам бюджета, за исключением разделов 08 «Культура и кинематография» и 12 «Средства массовой информации», исполнение по которым составило 70,8% и 70,6%, соответственно.

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

- расходы запланированы на более поздний период;
- уменьшение численности получателей выплат, пособий и компенсаций по сравнению с запланированной;
- планирование проведения конкурентных процедур в соответствии с план-графиком на более поздний период;
- заявительный характер выплаты пособий и компенсаций.

Всего не исполнено бюджетных назначений на общую сумму **1 916 274,6** тыс. рублей. Сведения о доле неосвоенных ассигнований в разрезе основных причин **низкого исполнения плановых назначений** (менее 70%) по данным ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» представлены в таблице:

Причины	Сумма не исполнения	тыс. рублей
		В % от общей суммы не исполнения
		<b>1 916 274,6</b>
Расходы запланированы на более поздний период	1 410 751,40	73,62
Заявительный характер выплаты пособий и компенсаций	30 014,50	1,57
Необходимость резервирования денежных средств для обеспечения выполнения возложенных функций	9 483,33	0,49
Возмещение фактически понесенных затрат на организацию льготного проезда на городском транспорте общего пользования обучающимся муниципальных общеобразовательных учреждений по данным АСУОП	259,61	0,01
В соответствии с план-графиком проведение конкурсных процедур запланировано на более поздний период времени	11 690,02	0,61
Длительность проведения конкурсных процедур	301,00	0,02
Экономия в результате отсутствия фактической потребности	3 060,28	0,16
Отсутствие фактической потребности	269,05	0,01
Уменьшение численности получателей выплат, пособий и компенсаций по сравнению с запланированной	16 734,55	0,87
Расходы производятся по фактической потребности	382,03	0,02
Оплата производится за фактически оказанные услуги	14 555,80	0,76
Уплата процентов осуществляется на основании заключенных кредитных договоров	13 558,44	0,71

Итоги исполнения расходной части бюджета по разделам бюджетной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск с указанием основных причин низкого исполнения изложены ниже.

#### **Раздел 01. «Общегосударственные вопросы».**

Исполнение расходов по данному разделу составило 140 154,8 тыс. рублей или 64,0% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 218 921,9 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,0 % до 100,0 %.

Исполнение отсутствует по подразделам:

- 05 «Судебная система» по мероприятиям по осуществлению полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в связи с тем, что расходы запланированы на более поздний период;

- 11 «Резервные фонды» в связи с тем, что в ходе исполнения бюджета средства резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск распределяются ГРБС на основании постановлений администрации ЗАТО г. Североморск и отражаются по соответствующим разделам бюджетной классификации расходов.

Наименьший процент исполнения сложился по подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» – 57,4 % и подразделу 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - 60,7% в связи с планированием расходов на более поздний период.

Расходы, производимые за счет средств субвенции на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года и осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Мурманской области по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных Законом Мурманской области «Об административных правонарушениях» не производились в связи с планированием их на более поздний период.

Не освоены зарезервированные средства по исполнению судебных актов по искам к муниципальному образованию и постановлений судебных приставов о взыскании расходов по совершению исполнительных действий с муниципального образования в связи с тем, что расходы осуществляются по фактической потребности.

**Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность».**

Исполнение расходов по данному разделу составило 8 786,6 тыс. рублей или 68,2% от годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 12 876,8 тыс. рублей. Процент исполнения по подразделам варьируется от 31,8% до 73,6%.

Наименьший процент исполнения сложился по подразделу 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» - 31,8%. В рамках данного подраздела запланированы мероприятия по реализации подпрограммы «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск» (исполнение – 34,9%) и муниципальной программы «Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск», расходы по которой не осуществлялись в связи с их планированием на более поздний период.

**Раздел 04. «Национальная экономика».**

Исполнение расходов по данному разделу составило 150 525,7 тыс. рублей или 54,5% от годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 276 164,1 тыс. рублей. Процент исполнения по подразделам варьируется от 35,9% до 75,8%.

Наименьший процент исполнения сложился по подразделам 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» - 35,9% в связи с планированием расходов на более поздний период.

Низкий процент освоения бюджетных ассигнований – 50,0% по подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» сложился в связи с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не направлялись средства на реализацию

мероприятия Подпрограммы «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»:

- Субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда;

- Капитальный ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая капитальный ремонт и реконструкцию элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений.

#### **Раздел 05. «Жилищно-коммунальное хозяйство».**

Исполнение расходов по данному разделу составило 192 125,5 тыс. рублей или 63,0% от годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 304 890,9 тыс. рублей. Процент исполнения по подразделам варьируется от 43,7% до 84,7%.

Низкий процент освоения бюджетных ассигнований по подразделу 03 «Благоустройство» (43,7%) сложился также в связи с планированием расходов и проведения конкурентных процедур на более поздний период. Основная доля низкого освоения ассигнований приходится на реализацию Муниципальной программы 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» (47,4%), а также отдельных мероприятий подпрограммы «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск», в том числе:

- Субсидии муниципальным образованиям на снос аварийных расселенных жилых домов (исполнение – 0,0%);

- Софинансирование субсидии из областного бюджета на снос аварийных расселенных жилых домов (исполнение – 0,0%);

- Мероприятия по сносу объектов капитального строительства (исполнение – 47,2%);

- Ремонт элементов прочего благоустройства (исполнение – 0,0%);

- Строительство кладбищ (исполнение – 0,3%).

#### **Раздел 06. «Охрана окружающей среды».**

Бюджетные ассигнования запланированы по подразделу 05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» в сумме 1 500,0 тыс. рублей. В отчетном периоде исполнены в сумме 1 000,0 тыс. рублей, или 66,7%. Низкий процент освоения связан с планированием расходов на более поздний период.

#### **Раздел 07. «Образование».**

Исполнение расходов по данному разделу составило 1 578 437,7 тыс. рублей или 52,1% от годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 3 026 792,0 тыс. рублей. Процент исполнения по подразделам варьируется от 37,8% до 74,1%.

Наименьший процент исполнения сложился по подразделу 02 «Общее образование» - 37,8% в связи планированием проведения расходов на строительство Общеобразовательной школы на 1 200 мест в ЗАТО г. Североморск на более поздний срок.

#### **Раздел 08. «Культура и кинематография».**

Исполнение расходов по данному разделу составило 178 918,8 тыс. рублей или 70,8% от годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 252 624,0 тыс. рублей. Процент исполнения по подразделам варьируется от 63,0% до 72,3%.

Наименьший процент исполнения сложился по подразделу 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» - 63,0% сложился в связи с планированием расходов на более поздний период, а также с заявительным характером выплат пособий и компенсаций.



### **Раздел 10. «Социальная политика».**

Исполнение расходов по данному разделу составило 47 848,2 тыс. рублей или 47,0% от годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 101 815,2 тыс. рублей. Процент исполнения по подразделам варьируется от 20,0% до 63,0%.

Низкое исполнение по подразделу 06 «Другие вопросы в области социальной политики» связано с планированием проведения конкурентных процедур, в соответствии с план-графиком, на более поздний период. В рамках подраздела предусмотрена реализация мероприятия «Обеспечение доступности объектов муниципальной инфраструктуры для маломобильных групп населения подпрограммы «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»

Низкий процент исполнения по подразделу 04 «Охрана семьи и детства» - 44,0% сложился в связи с заявительных характером выплаты пособий и компенсаций и уменьшением численности получателей выплат, пособий и компенсаций по сравнению с запланированной.

### **Раздел 11. «Физическая культура и спорт».**

Бюджетные ассигнования запланированы по подразделу 05 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» в сумме 6 531,3 тыс. рублей и за 9 месяцев освоены в сумме 4 312,1 тыс. рублей или 66,0%.

По подразделу не направлялись средства на реализацию подпрограммы «Поддержка социально - ориентированных некоммерческих организаций» в рамках которой запланировано мероприятие «Субсидии на организацию и проведение мероприятий в сфере физической культуры и спорта (на конкурсной основе)» связи с планированием расходов на более поздний период.

### **Раздел 12. «Средства массовой информации».**

Исполнение расходов по данному разделу составило 6 493,0 тыс. рублей или 70,6% от годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 9 202,3 тыс. рублей. Средства запланированы и направлялись по подразделу 02 «Периодическая печать и издательства».

### **Раздел 13. Обслуживание государственного и муниципального долга».**

Исполнение расходов по данному разделу составило 4 250,0 тыс. рублей или 23,9% от годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 17 808,4 тыс. рублей. Средства запланированы и направлялись по подразделу 01 «Обслуживание государственного и муниципального долга». Низкий процент освоения связан с уплатой процентов на основании заключенных кредитных договоров.

## **Соотношение исполнения расходов 2020 года к 2019 году (9 месяцев)**

тыс. рублей

Наименование показателя	Раздел	Исполнено		Сокращение расходов "-" Увеличение расходов "+"	Соотношение 2020 г. к 2019 г. (в %)
		9 месяцев 2019 г.	9 месяцев 2020 г.		
Общегосударственные вопросы	01	130 053,1	140 154,8	10 101,7	7,77%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	10 558,9	8 786,6	-1 772,3	-16,78%
Национальная экономика	04	134 756,3	150 525,7	15 769,4	11,70%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	87 891,0	192 125,5	104 234,5	118,60%
Охрана окружающей среды	06	94,2	1 000,0	905,8	0,00%
Образование	07	1 516 032,3	1 578 437,7	62 405,4	4,12%

Культура и кинематография	08	168 271,0	178 918,8	10 647,8	6,33%
Социальная политика	10	53 134,8	47 848,2	-5 286,6	-9,95%
Физическая культура и спорт	11	1 587,5	4 312,1	2 724,6	171,63%
Средства массовой информации	12	11 015,0	6 493,0	-4 522,0	-41,05%
Обслуживание муниципального долга	13	4 915,5	4 250,0	-665,5	-13,54%
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>x</b>	<b>2 118 309,6</b>	<b>2 312 852,3</b>	<b>194 542,7</b>	<b>9,18%</b>

По отношению к аналогичному периоду 2019 года, в 2020 году объем расходов бюджета в целом увеличился на 194 542,7 тыс. рублей или на 9,2%.

Значительное **увеличение объемов** расходов наблюдается по таким разделам, как «Национальная экономика» (+11,7%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (+118,6%), «Физическая культура и спорт» (+171,6%), а также: «Общегосударственные вопросы» (+7,8%).

Снижение объемов расходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается по разделам: «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (-16,8%), «Социальная политика» (-10,0%), «Средства массовой информации» (-41,1%) и «Обслуживание муниципального долга» (-13,5%).

### В рамках ведомственной классификации расходов бюджет исполнен:

тыс. рублей

Наименование	Ведомство	Исполнено за 9 месяцев 2019 г.	Решение Совета от 17.12.2019 № 579 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 25.08.2020 № 655 (уточненный бюджет)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнено за 9 месяцев 2020 г.	Неисполненные назначения	% исполнения	Уд. вес %
Администрация ЗАТО г. Североморск	701	72 756,1	112 698,2	113 042,4	113 231,9	77 932,8	35 299,2	68,83%	3,37%
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	703	23 284,5	51 611,8	49 035,4	49 035,4	19 673,6	29 361,8	40,12%	0,85%
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707	1 246 712,6	1 852 688,8	1 860 725,0	1 900 003,1	1 353 686,6	546 316,5	71,25%	58,53%
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709	259 885,7	387 571,4	389 259,2	390 501,2	282 039,8	108 461,4	72,23%	12,19%
Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731	445 975,4	1 399 894,9	1 471 574,5	1 572 901,8	428 399,4	1 144 502,5	27,24%	18,52%
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	732	7 088,8	10 539,2	10 739,2	10 739,3	7 839,9	2 899,3	73,00%	0,34%
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЗАТО Г. СЕВЕРОМОРСК	734	1 127,8	3 176,1	1 876,5	1 876,5	1 209,8	666,8	64,47%	0,05%
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	913	61 478,7	104 407,0	190 837,6	190 837,6	142 070,5	48 767,1	74,45%	6,14%
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ:</b>	<b>x</b>	<b>2 118 309,6</b>	<b>3 922 587,4</b>	<b>4 087 090,0</b>	<b>4 229 126,9</b>	<b>2 312 852,3</b>	<b>1 916 274,6</b>	<b>54,69%</b>	<b>100,0%</b>

Традиционно наибольший объем бюджетных ассигнований запланирован и направлен Управлению образования (58,5% общего объема расходов).

Наименьший процент исполнения бюджетных назначений отмечается у Управления финансов – 40,1%, Комитета по развитию городского хозяйства – 27,2%.

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

- Администрация ЗАТО г. Североморск на 5 176,7 тыс. рублей;
- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на 106 974,0 тыс. рублей;
- Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск – 22 154,1 тыс. рублей;
- Совет депутатов ЗАТО г. Североморск на 751,1 тыс. рублей;
- Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск на 82,0 тыс. рублей;
- Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на 80 591,8 тыс. рублей.

**уменьшился по следующим ГРБС:**

- Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск на 3 610,9 тыс. рублей;
- Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск на 17 576,1 тыс. рублей.

В ходе оценки исполнения бюджета за 9 месяцев 2020 года установлены отдельные случаи перечисления субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в объемах превышающих объемы, установленные постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 25.12.2019 № 2763 «О мерах по реализации решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», а именно:

- ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск по ЦСт. 04604M09XX на 4,4%.

### **В разрезе видов расходов бюджетной классификации бюджет исполнен:**

тыс. рублей

Наименование показателя	Вид расходов	Исполнено на 01.10.2019	Утверждено сводной бюджетной росписью, 2020 год	Исполнено на 01.10.2020	% исполнения к СБР	%, по отношению к исполнению 2019 года
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	122 915,6	185 849,7	128 542,7	69,2	104,6
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	150 992,8	507 743,1	287 718,2	56,7	190,6
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	43 681,3	81 537,5	39 985,3	49,0	91,5
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	242 867,2	1 101 331,4	175 223,5	15,9	72,1

Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	1 534 893,8	2 307 987,3	1 663 974,6	72,1	108,4
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	4 915,5	17 808,4	4 250,0	23,9	86,5
Иные бюджетные ассигнования	800	18 043,5	26 869,4	13 158,0	49,0	72,9
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ:</b>		<b>2 118 309,6</b>	<b>4 229 126,9</b>	<b>2 312 852,3</b>	54,7	109,2

Наибольший объем средств бюджета на направлен на «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» (ВР) – 72,1%.

Наименьшее исполнение сложилось по виду расходов 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» – 15,9% утвержденных ассигнований, что ниже исполнения аналогичного периода 2019 года на 27,9%. Низкое исполнение сложилось также и по ВР 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 56,7%, основная доля средств которых предусмотрена на выполнение полномочий органов местного самоуправления.

#### **6. Использование средств резервного фонда.**

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 17.12.2019 № 579 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (в редакции от 23.06.2020 № 641) утвержденный объем Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск составил 3 000,0 тыс. рублей. По состоянию на 01.10.2020 года расходы за счет средств Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск не осуществлялись.

#### **7. Использование средств муниципального дорожного фонда.**

Согласно ст. 15 Решения о бюджете в первоначальной редакции, муниципальный дорожный фонд на 2020 год утвержден в объеме 171 524,7 тыс. рублей. По состоянию на 01.10.2020 года объем Муниципального дорожного фонда был увеличен на 3 816,1 тыс. рублей и утвержден в сумме 175 340,8 тыс. рублей за счет остатков средств дорожного фонда 2019 года.

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

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

тыс. рублей

<b>Источники Дорожного фонда в разрезе доходов:</b>	<b>Утверждено</b>	<b>Исполнено</b>
1. доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, на дизтопливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	11 707,0	8 134,7

2. субсидии бюджетам городских округов на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения)	52 471,4	-
3. поступления от налога на доходы физических лиц	107 346,3	94 460,4
4. Остаток на начало года	3 816,1	3 816,1
<b>ВСЕГО</b>	<b>175 340,8</b>	<b>106 411,2</b>

Согласно Отчету об исполнении бюджета и сведениям об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2020 года, расходы на мероприятия, предусмотренные Положением о Муниципальном Дорожном фонде ЗАТО г. Североморск составили 87 644,5 тыс. рублей или 50,0% от утвержденных назначений.

Направления расходов средств Дорожного фонда за 9 месяцев 2020 года, согласно представленной информации, представлено в следующей таблице:

тыс. рублей

Направление расходов Дорожного фонда с учетом остатка 2019 года	Утверждено	Исполнено
Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования ЗАТО г. Североморск, в том числе:	171 495,8	86 737,6
<i>Субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда</i>	<i>52 471,4</i>	<i>-</i>
<i>Софинансирование расходов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда</i>	<i>530,0</i>	<i>188,4</i>
<i>Содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах городских округов</i>	<i>106 208,3</i>	<i>82 302,0</i>
<i>Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая ремонт элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений</i>	<i>9 722,6</i>	<i>4 247,2</i>
<i>Капитальный ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая капитальный ремонт и реконструкцию элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений</i>	<i>2 563,5</i>	<i>-</i>
Развитие системы организации движения транспортных средств и пешеходов, повышение безопасности дорожных условий, в том числе:	3 845,0	906,9
<i>Улучшение дорожных условий для участников дорожного движения</i>	<i>3 845,0</i>	<i>906,9</i>
<b>ВСЕГО</b>	<b>175 340,8</b>	<b>87 644,5</b>

## 8. Муниципальные программы

Уточненной бюджетной росписью в 2020 году на финансовое обеспечение реализации 10 муниципальных программ предусмотрены средства в сумме 4 057 197,9 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета за 9 месяцев 2020 в рамках программной деятельности представлено в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателя	Решение Совета от 17.12.2019 № 579 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 17.12.2019 № 579 (в редакции от 25.08.2020 № 655)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Отклонение СБР от первонач. назначений	Исполнение за 9 месяцев 2020 г.	% исполнения	Уд.вес %
МП № 01 "Улучшение качества и безопасности жизни населения"	44 987,8	60 958,6	61 021,0	16 033,2	35 683,2	58,48%	1,6%
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	8 376,5	8 576,5	8 576,5	200,0	6 098,1	71,10%	17,1%

Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	6 267,6	6 267,6	6 267,6	-	4 312,1	68,80%	12,1%
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	300,0	300,0	300,0	-	-	0,00%	0,0%
Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	7 148,7	8 068,5	8 068,5	919,8	4 712,8	58,41%	13,2%
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	413,5	536,5	1 301,4	887,8	260,8	20,04%	0,7%
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	904,4	904,4	904,4	-	315,7	34,91%	0,9%
Подпрограмма 7. «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск»	20 377,1	35 105,1	34 402,6	14 025,6	18 983,7	55,18%	53,2%
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	1 200,0	1 200,0	1 200,0	-	1 000,0	83,33%	2,8%
<b>МП № 02 "Развитие конкурентоспособной экономики"</b>	<b>1 523,8</b>	<b>1 633,6</b>	<b>1 633,6</b>	<b>109,8</b>	<b>109,8</b>	<b>6,72%</b>	<b>0,0%</b>
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	308,0	308,0	308,0	-	-	0,00%	0,0%
Подпрограмма 2 «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,0	100,0	100,0	-	-	0,00%	0,0%
Подпрограмма 3 «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	1 115,8	1 225,6	1 225,6	109,8	109,8	8,96%	0,0%
<b>МП № 03 "Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>103 811,1</b>	<b>119 722,1</b>	<b>118 762,8</b>	<b>14 951,7</b>	<b>77 073,3</b>	<b>64,90%</b>	<b>3,5%</b>
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	93 132,2	109 622,0	108 473,2	15 341,0	72 105,9	66,47%	93,55 %
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	4 370,4	4 373,9	4 563,5	193,1	2 527,2	55,38%	3,3%
Подпрограмма 3. «Развитие муниципальной службы и повышение эффективности муниципального управления в ЗАТО г. Североморск»	6 308,5	5 726,2	5 726,2	-582,4	2 440,1	42,61%	3,2%
<b>МП № 04 "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>360 948,5</b>	<b>437 726,3</b>	<b>425 360,8</b>	<b>64 412,3</b>	<b>253 405,3</b>	<b>59,57%</b>	<b>11,5%</b>
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	167 679,7	171 495,8	171 495,8	3 816,1	86 737,6	50,58%	34,2%
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	14 828,3	16 958,2	17 990,7	3 162,3	8 471,2	47,09%	3,3%
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск»	5 089,2	7 483,4	7 796,1	2 706,8	5 305,9	68,06%	2,1%
Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	42 599,3	98 811,3	84 179,9	41 580,6	80 070,7	95,12%	31,6%
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	56 677,0	55 632,0	55 632,0	-1 045,1	33 051,1	59,41%	13,0%
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	68 487,5	80 662,6	82 530,2	14 042,7	36 488,0	44,21%	14,4%
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	5 587,5	6 683,1	5 736,3	148,8	3 280,9	57,20%	1,3%
<b>МП № 05 "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>2 814 902,7</b>	<b>2 820 269,5</b>	<b>2 974 824,4</b>	<b>159 921,7</b>	<b>1 520 720,9</b>	<b>51,12%</b>	<b>68,95 %</b>

Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 715 143,8	2 718 840,8	2 853 383,9	138 240,1	1 455 383,6	51,01%	95,70%
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	46 306,1	47 975,8	67 987,6	21 681,6	37 342,1	54,92%	2,5%
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	45 346,1	45 346,1	45 346,1	-	24 943,6	55,01%	1,6%
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	8 106,8	8 106,8	8 106,8	-	3 051,5	37,64%	0,2%
<b>МП № 06 "Культура ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>372 681,9</b>	<b>376 759,8</b>	<b>378 001,8</b>	<b>5 319,9</b>	<b>272 496,6</b>	<b>72,09%</b>	<b>12,4%</b>
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	110 899,5	110 701,5	110 701,5	-198,0	83 301,9	75,25%	30,6%
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	70 518,8	71 328,8	71 328,8	810,0	53 870,5	75,52%	19,8%
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	119 394,9	118 881,5	120 123,5	728,6	84 815,9	70,61%	31,1%
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	19 482,7	19 482,7	19 482,7	-	14 490,8	74,38%	5,3%
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск»	1 484,0	4 074,2	4 074,2	2 590,2	945,9	23,22%	0,35%
Подпрограмма 6. «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры, спорта и молодежной политики»	50 902,0	52 291,2	52 291,2	1 389,2	35 071,6	67,07%	12,9%
<b>МП № 07 "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>37 138,6</b>	<b>37 334,2</b>	<b>37 334,2</b>	<b>195,6</b>	<b>18 320,0</b>	<b>49,07%</b>	<b>0,8%</b>
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	37 138,6	37 334,2	37 334,2	195,6	18 320,0	49,07%	100,0%
<b>МП № 08 "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>19 380,0</b>	<b>56 821,8</b>	<b>56 324,2</b>	<b>36 944,2</b>	<b>26 686,7</b>	<b>47,38%</b>	<b>1,2%</b>
<b>МП № 09 "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>3 845,0</b>	<b>3 845,0</b>	<b>3 845,0</b>	<b>-</b>	<b>906,9</b>	<b>23,59%</b>	<b>0,04%</b>
<b>МП № 10 "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>90,0</b>	<b>90,0</b>	<b>90,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,0%</b>
<b>Всего расходов:</b>	<b>3 759 309,5</b>	<b>3 915 161,0</b>	<b>4 057 197,9</b>	<b>297 888,4</b>	<b>2 205 402,7</b>	<b>54,36%</b>	<b>100,0%</b>

Как видно из таблицы, в отчетном периоде бюджетные назначения (СБР) подлежали корректировке, по отношению к первоначально утвержденному бюджету в сторону увеличения по следующим муниципальным программам:

- «Улучшение качества и безопасности жизни населения» на сумму 16 033,2 тыс. рублей;
- «Развитие конкурентоспособной экономики» на сумму 109,8 тыс. рублей;
- «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск» на сумму 14 951,7 тыс. рублей;
- «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» на сумму 64 412,3 тыс. рублей;
- «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» на сумму 159 921,7 тыс. рублей;
- «Культура ЗАТО г. Североморск» на сумму 5 319,9 тыс. рублей;

- «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск» на 195,6 тыс. рублей;
- «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» на сумму 36 944,2 тыс. рублей.

Наибольший рост в абсолютном выражении сложился по МП № 08 «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» (рост в 2 раза).

Наибольший рост в относительном показателе сложился по МП № 5 «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» - «+» 159 921,7 тыс. рублей и МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» - «+» 64 412,3 тыс. рублей.

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

- МП № 05 «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0500000000) – 69,0%;
- МП № 06 «Культура ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0600000000) – 12,4%;
- МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0400000000) – 11,5%.

Низкое освоение бюджетных ассигнований наблюдается по МП № 02 «Развитие конкурентоспособной экономики» (6,7%), МП № 01 МП «Улучшение качества и безопасности жизни населения» (58,5%), МП № 03 «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск» (64,9%), № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (59,6%), МП 05 «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» (51,1%), МП № 07 «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск» (49,1%), МП № 08 «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» (47,4%), МП № 09 «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск» (23,6%). Согласно приложению к Пояснительной записке (ф. 0503164), причиной низкого исполнения является планирование расходов и проведения конкурентных процедур на более поздний период, а также проведением выплат по фактической потребности и заявительным характером выплат пособий и компенсаций.

Не исполнялись кассовые расходы по МП № 10 «Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск». Согласно приложения к Пояснительной записке (ф. 0503164), причиной не исполнения является планирование расходов на более поздний период.

## **9. Использование средств по объектам капитального строительства за 9 месяцев 2020 года.**

В соответствии с решением о бюджете (в ред. от 25.08.2020 № 655), общий объем ассигнований, предусмотренный на строительство объектов социальной инфраструктуры составляет 989 992,2 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 898 662,8 тыс. рублей. В установленном пункте 8 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, ст. 39 Положения о бюджетном процессе в ЗАТО г.



Североморск и пунктом 10 Решения о бюджете порядке, по решению руководителя финансового органа в сводную бюджетную роспись внесены изменения, увеличивающие указанные расходы на 101 516,9 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 95 449,3 тыс. рублей. Изменения плановых назначений произведены по следующим объектам капитального строительства:

- Общеобразовательная школа на 1200 мест в ЗАТО г. Североморск Мурманской области – ассигнования увеличены на 115 276,9 тыс. рублей, из них за счет межбюджетных трансфертов – 95 449,3 тыс. рублей;

- Строительство котельной установки для нужд отопления и горячего водоснабжения (ПСД) – ассигнования уменьшены на 13 760,0 тыс. рублей.

Исполнение расходов по капитальным вложениям в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности за отчетный период составило 174 081,2 тыс. рублей или 15,9% утвержденного годового объема, в том числе: за счет средств местного бюджета – 18 275,2 тыс. рублей; за счет межбюджетных трансфертов – 155 806,0 тыс. рублей, в том числе:

тыс. рублей

№ п/п	Наименование объекта	Бюджетные ассигнования, предусмотренные на 2020 год, (бюджетная роспись) всего.	в том числе:		Освоено средств по состоянию на отчетную дату, всего	в том числе:	
			за счет местного бюджета	за счет межбюджетных трансфертов		за счет местного бюджета	за счет межбюджетных трансфертов
1	Общеобразовательная школа на 1200 мест в ЗАТО г. Североморск Мурманской области	892 902,7	76 057,2	816 845,5	76 713,5	13 194,7	63 518,7
2	Детский сад в ЗАТО г. Североморск	190 865,5	14 598,9	176 266,6	96 946,9	4 659,7	92 287,2
3	Строительство кладбища	6 824,8	6 824,8		20,8	20,8	
4	Строительство котельной установки для нужд отопления и горячего водоснабжения (ПСД)	516,1	516,1		0,0		
5	Автопарковка на ул. Инженерная в ЗАТО г. Североморск	400,0	400,0		400,0	400,0	
<b>Всего:</b>		<b>1 091 509,1</b>	<b>98 397,1</b>	<b>993 112,0</b>	<b>174 081,2</b>	<b>18 275,2</b>	<b>155 806,0</b>

Низкий процент освоения ассигнований по объектам капитального строительства согласно приложения к Пояснительной записке (ф. 0503164) связан с планированием расходов на более поздний период.

### Выводы

1. Согласно Отчету об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 1 октября 2020 года, утвержденному постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 12.10.2020 № 1599 и форме бюджетной отчетности ОКУД 0503117:

#### бюджет исполнен:

– по доходам в сумме 2 327 337,3 тыс. рублей, что составило 58,6 % от годовых назначений;

– по расходам в сумме 2 312 852,3 тыс. рублей, или 54,7% от годовых назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью;

– с профицитом 14 485,0 тыс. рублей.

1. По отношению к показателю на 01.01.2020 муниципальный долг

муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.10.2020 сократился на 87 700,0 тыс. рублей за счет погашения кредитов от кредитной организации на погашение муниципального долга и /или погашение долговых обязательств муниципального образования ЗАТО г. Североморск.

2. Исполнение расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2020 года сложилось на низком уровне. Средний показатель исполнения расходов составил 54,7%. Исполнение бюджета ниже 70% сложилось по всем разделам бюджета, за исключением разделов 08 «Культура и кинематография» и 12 «Средства массовой информации», исполнение по которым составило 70,8% и 70,6%, соответственно. Ниже среднего показателя расходы исполнены по следующим разделам: «Национальная экономика» (54,5%), «Образование» (52,2%), «Социальная политика» (47,0%) и «Обслуживание муниципального долга» (23,9%).

Процент исполнения расходной части бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств варьируется от 27,2% до 74,5 % утвержденных бюджетных назначений, из них наименьшее исполнение сложилось по Комитету по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – 27,2%, Управлению финансов администрации ЗАТО г. Североморск – 40,1%. Основными причинами низкого исполнения явились планирование расходов и проведение конкурентных процедур на более поздний период.

4. Исполнение расходов по капитальным вложениям в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности (в части капитального строительства), предусмотренным в рамках муниципальных программ ЗАТО г. Североморск, за отчетный период составило 174 081,2 тыс. руб. или 15,9 % утвержденного годового объема ассигнований. Основные причины низкого исполнения – планирование расходов на более поздний период.

5. В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2020 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 12.10.2020 № 1599 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2020 года».

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

Деятельность Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск осуществлялась на основании Плана работы на 2020 год, утвержденного распоряжением Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск от 19.12.2019 № 44-р.

За 9 месяцев 2020 года на основании плана работы проведено 17 экспертно-аналитических мероприятий, по результатам которых подготовлено 22 заключения и 2 информации, в том числе:

- Проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 2019 год. При подготовке Заключения на годовой отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск, использованы результаты внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета ЗАТО г. Североморск (далее ГАБС). В ходе проверки установлено в целом соответствие Годовой бюджетной отчетности муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 2019 год требованиям нормативных правовых актов. Отчет об исполнении бюджета содержит данные, соответствующие показателям бюджетной отчетности главных

администраторов средств местного бюджета.

- Проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета ЗАТО г. Североморск, по результатам которой подготовлено 8 заключений. Результаты проверки направлены в адрес ГАБС. В ходе проверки бюджетной отчетности выявлены отдельные нарушения и недостатки по составу и содержанию форм бюджетной отчетности, что в целом не повлияло на достоверность Отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск.

- Подготовлены и направлены в Совет депутатов ЗАТО г. Североморск 6 заключений на проекты решений о внесении изменений в решение Совета депутатов от 17.12.2019 № 579 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

- Проведена финансово-экономическая экспертиза проектов нормативных правовых актов в количестве 6 штук, по результатам которой подготовлены заключения.

- Проведена экспертиза муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения в ЗАТО г. Североморск», по результатам которой подготовлено заключения. В ходе проверки были выявлены отдельные недостатки и нарушения, в том числе по несоблюдению требованиями Постановления администрации ЗАТО г. Североморск от 28.08.2013 № 870 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ ЗАТО г. Североморск» при формировании содержательной части муниципальной программы. Контрольно-счётной палатой по итогам проверки были даны рекомендации по приведению в соответствие с нормативными правовыми актами муниципальной программы, а также по устранению технических ошибок в постановлении от 28.08.2013 № 870.

- Проведен анализ и подготовлена информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал и 1 полугодие 2020 года.

Кроме того, проведено совместное контрольное мероприятие «Проверка законности и результативности использования межбюджетных трансфертов, предоставленных из областного бюджета бюджетам муниципальных образований на поддержку отрасли культуры, в том числе на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований, в 2018-2019 годах», по результатам которого составлено 3 Акта. Объектами проверки являлись Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск, Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск и МБУК Североморская централизованная библиотечная система. В ходе проверки выявлены отдельные нарушения и замечания по составлению статистической и бюджетной отчетности, оформлению договоров, применению бюджетной классификации, расчету показателей эффективности.

Представлений и предписаний Контрольным органом по состоянию на 01.10.2020 года не выносилось.

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

В рамках правотворческой деятельности Контрольно-счетной палатой за 9 месяцев 2020 года подготовлено пять нормативных правовых актов, связанных с организацией деятельности Контрольно-счетной палаты:

- СВМФК «Контроль реализации результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий»;
- СВМФК «Подготовка информации о ходе исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий»;
- СВМФК «Финансово-экономическая экспертиза муниципальных правовых актов»;
- СВМФК «Производство по делам об административных правонарушениях»;
- Методические рекомендации «Осуществление производства по делам об административных правонарушениях в Контрольно-счетной палате ЗАТО г. Североморск».

Подготовлен и утвержден Отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск за 2019 год. Отчет рассмотрен на заседании Совета депутатов ЗАТО г. Североморск и размещен на официальном сайте органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Контрольно-счетной палатой План работы за 9 месяцев 2020 года выполнен в полном объеме.