



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

ИНФОРМАЦИЯ

о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск
за 1 квартал 2026 года.

г. Североморск

30.04.2026 г.

1. Общие положения

Информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2026 года подготовлена Контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск в соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации на основании пункта 2.6 Плана работы Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск на 2026 год, утвержденного распоряжением от 23.12.2025 года № 30-р с использованием данных:

– отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2026 года, утвержденного постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 27.04.2026 № 651;

– информации и данных, предоставленных Управлением финансов администрации ЗАТО г. Североморск (исх. от 24.04.2026 № 140), в том числе: отчета об использовании средств по объектам капитального строительства, финансируемых из бюджета в текущем финансовом году, информации об использовании средств Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск, информации об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск, информации об отклонениях сводной бюджетной росписи и др.

С целью подготовки Информации Контрольно-счетной палатой использован Отчет об исполнении бюджета муниципального образования за 1 квартал 2026 года, размещенный в ПП «Свод-СМАРТ».

2. Общие итоги исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 16.12.2025 № 41 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов» (в редакции от 24.02.2026 № 65) (далее - Решение о бюджете) утверждены основные характеристики бюджета на 2026 год:

- общий объем доходов в сумме 6 212 867,6 тыс. рублей,
- общий объем расходов в сумме 6 694 081,1 тыс. рублей,
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2026 года в сумме 180 948,4 рублей;
- дефицит в сумме 481 213,5 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2026 остатки средств на едином счете составляли 1 691 731,2 тыс. рублей, в том числе:

- неиспользованный остаток целевых средств в размере 1 808,9 тыс. рублей,
- остатки средств, привлеченные на единый счет бюджета в рамках операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета и не размещенные на банковских депозитах – 1 358 522,6 тыс. рублей,

- средства местного бюджета без учета целевых – 331 399,1 тыс. рублей,
- прочие остатки средств бюджетов – 0,7 тыс. рублей (средства Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск).

Динамика изменения остатка средств на едином счете бюджета за 1 квартал 2026 года представлена в следующей таблице:

Остатки средств	тыс. рублей			
	на 01.01.2025г.	на 01.04.2025г.	на 01.01.2026г.	на 01.04.2026г.
Остатки средств бюджетов на отчетную дату	769 425,4	589 093,1	1 821 695,0	1 691 731,2
остатки средств межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	591,1	2 633,5	472,0	1 808,9
остатки средств, привлеченные на единый счет бюджета в рамках операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета и не размещенные на банковских депозитах	471 267,9	362 624,1	1 510 176,7	1 358 522,6
остатки нецелевых средств бюджетов, не размещенные на банковских депозитах	261 949,7	223 835,5	307 504,2	331 399,1
прочие остатки средств бюджетов	35 616,7	-	3 542,1	0,7

По отношению к началу года общий остаток денежных средств уменьшился на 129 963,8 тыс. рублей, в основном за счет уменьшения остатка денежных средств, привлеченного на единый счет бюджета в рамках операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета и не размещенного на банковских депозитах. Остатки средств, привлеченные на единый счет бюджета в рамках операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета и не размещенные на банковских депозитах, уменьшились на 151 654,2 тыс. рублей по отношению к отчетному периоду на 01.01.2026 года. При этом, остатки нецелевых средств бюджета увеличились на 23 894,9 тыс. рублей.

Всего остатки нецелевых средств бюджета (собственные средства) по состоянию на 01.04.2026 года составили 331 399,1 тыс. рублей, что больше аналогичного отчетного периода 2025 года на 107 563,7 тыс. рублей, или 48,1%.

В целях исполнения бюджета Администрацией ЗАТО г. Североморск утверждены постановления от 28.12.2020 № 2214 «Об утверждении положения о мерах по обеспечению исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск» (действует в редакции от 12.02.2026 № 166) и от 25.12.2025 № 1991 «Об особенностях реализации Решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов».

В отчетном периоде в соответствии со статьей 28 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск, утвержденном решением Совета депутатов от 21.06.2011 № 158 (далее – Положение о бюджетном процессе) в Решение о бюджете решениями Совета депутатов изменения вносились 1 раз.

Динамика изменения основных параметров бюджета в течение 1 квартала 2026 года

№ и дата решения Совета депутатов	Показатели бюджета (тыс. рублей)					
	доходы	расходы	дефицит бюджета	верхний предел муниципального долга на 01.01.2027 г.	в т.ч. по муниципальным гарантиям	предельный объем расходов по обслуживанию мун. долга (статья 9)
Первоначально утвержденный бюджет						
№ 41 от 16.12.2025	6 197 448,2	6 484 778,3	-287 330,1	180 948,4	0,0	6 175,1
Изменения						
№ 65 от 24.02.2026	6 212 867,6	6 694 081,1	-481 213,5	180 948,4	0,0	6 175,1
<i>изменение</i>	<i>15 419,4</i>	<i>209 302,8</i>	<i>193 883,4</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Изменения всего за 1 квартал 2026 г.	15 419,4	209 302,8	-193 883,4	0,0	0,0	0,0

Уточненный прогнозируемый объем доходов в соответствии с Решением о бюджете утвержден в сумме 6 212 867,6 тыс. рублей, что больше первоначальных прогнозных назначений на 15 419,4 тыс. рублей, или на 0,3%. Увеличение сложилось за счет роста межбюджетных трансфертов и сопровождается ростом объема субвенций, при этом, сокращением объемов субсидий. Кроме того, 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, первоначально утвержденные в сумме 11 000,0 тыс. рублей, по состоянию на 01.04.2026 года утверждены в сумме 20 819,5 тыс. рублей, т.е. увеличены на 9 819,5 тыс. рублей.

Уточненный объем расходов, согласно Решению о бюджете, утвержден в сумме 6 694 081,1 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 209 302,8 тыс. рублей или на 3,2%.

В результате уточнений доходов и расходов бюджета дефицит бюджета увеличен до 481 213,5 тыс. рублей, т.е. на 193 883,4 тыс. рублей по отношению к первоначально утвержденному.

Планируемый объем верхнего предела муниципального долга на 01.01.2027 составит 180 948,4 тыс. рублей и не измениться по отношению к первоначально утвержденной редакции Решения о бюджете.

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

в сторону увеличения по сем ГРБС:

- ведомство 701 – Администрация ЗАТО г. Североморск на 19 680,1 тыс. рублей, или на 17,1%;
- ведомство 703 - Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск на 12 727,3 тыс. рублей, или на 25,4%;
- ведомство 731 - Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск на 189 228,5 тыс. рублей, или 8,6%;
- ведомство 913 - Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на 5 220,3 тыс. рублей, или на 2,6%;

в сторону сокращения по следующим ГРБС:

- ведомство 707 – Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на – 6 014,0 тыс. рублей, или на 0,2%;
- ведомство 709 – Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск на 15 454,7 тыс. рублей, или на 2,0%.

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

в сторону увеличения:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» - на 81 649,5 тыс. рублей, или на 23,6%;
- по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - на 525,8 тыс. рублей или на 2,1%;
- по разделу 04 «Национальная экономика» - на 15 366,0 тыс. рублей, или 1,1%;
- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 2 923,3 тыс. рублей, или на 0,5%;
- по разделу 06 «Охрана окружающей среды» - на сумму 86 826,7 тыс. рублей, более чем в 10 тыс. раз;
- по разделу 07 «Образование» - на сумму 6 630,9 тыс. рублей, или на 0,2%;
- по разделу 08 «Культура и кинематография» - на 12 405,0 тыс. рублей, или на 3,0%;
- по разделу 10 «Социальная политика» - 2 104,9 тыс. рублей или 1,8%;
- по разделу 11 «Физическая культура и спорт» - 339,0 тыс. рублей или 1,2%;
- по разделу 12 «Средства массовой информации» - 531,5 тыс. рублей, или 2,8%.

Согласно данным отчетной формы 0503117 «Отчет об исполнении бюджета» (далее – Отчет ф. 0503117) на 1 апреля 2026 года, утвержденные бюджетные назначения по отдельным кодам бюджетной классификации расходов бюджетов не соответствуют плановым показателям, утвержденным Решением о бюджете на общую сумму 90 523,1 тыс. рублей.

Так, в отчетном периоде изменения в сводную бюджетную роспись вносились на основании решений руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете, в случаях, установленных пунктами 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, ст. 32 Положения о бюджетном процессе в ЗАТО г. Североморск и статьей 7 Решения о бюджете, в том числе:

1) в связи с получением уведомлений по расчетам между бюджетами Министерства финансов Мурманской области на общую сумму 90 523,1 тыс. рублей (пункт 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ);

2) перераспределением средств Резервного фонда Администрации, в сумме 957,6 тыс. рублей (абзац 2 пункта 2 статьи 7 Решения о бюджете);

3) перераспределением зарезервированных средств в составе утвержденных бюджетных ассигнований на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета ЗАТО г. Североморск, в сумме 2 322,6 тыс. рублей (абзац 3 пункта 2 статьи 7 Решения о бюджете);

4) перераспределением зарезервированных средств в составе утвержденных бюджетных ассигнований на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц (работников), а также членов из семей, при заключении (расторжении) трудовых договоров (контрактов) с организациями, финансируемыми из местного бюджета, в сумме 376,8 тыс. рублей (абзац 4 пункта 2 статьи 7 Решения о бюджете);

5) перераспределением бюджетных ассигнований на предоставление муниципальным бюджетным учреждениям и муниципальным автономным учреждениям субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и субсидий на иные цели, между разделами, подразделами, целевыми статьями и группами (группами и подгруппами) видов расходов в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю средств бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 290,0 тыс. рублей (абзац 4 пункта 3 статьи 7 Решения о бюджете);

6) перераспределением бюджетных ассигнований между видами расходов классификации расходов бюджетов в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю средств бюджета ЗАТО г. Североморск по соответствующему разделу, подразделу, целевой статье расходов классификации расходов бюджетов, в сумме 556,0 тыс. рублей (абзац 11 пункта 3 статьи 7 Решения о бюджете);

7) перераспределением бюджетных ассигнований в случае предоставления средств на конкурсной основе, в сумме 248,1 (абзац 6 пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ);

8) перераспределением в целях софинансирования межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в объёме, необходимом для исполнения условий их предоставления, в пределах общей суммы расходов местного бюджета, утверждённой Решением о бюджете, в сумме 0,2 тыс. рублей (абзац 2 пункта 3 статьи 7 Решения о бюджете).

В результате внесенных изменений в бюджетную роспись на основании решения руководителя финансового органа изменены объемы бюджетных ассигнований в сторону увеличения на сумму 90 523,1 тыс. рублей, в том числе за счет изменений по разделам бюджета:

- 01 «Общегосударственные вопросы» - уменьшены на 1 838,5 тыс. рублей;
- 04 «Национальная экономика» - увеличены на 65 999,9 тыс. рублей;
- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - увеличены на 24 895,1 рублей;
- 07 «Образование» - увеличены на 1 466,7 тыс. рублей;
- 08 «Культура и кинематография» - уменьшены на 248,1 тыс. рублей;
- 11 «Физическая культура и спорт» - увеличены на 248,1 тыс. рублей.

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

- Администрация ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 98,8 тыс. рублей;

Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования уменьшены на 3 657,0 тыс. рублей;

- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 1 708,2 тыс. рублей;

- Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 85 700,5 тыс. рублей;

- Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 6 672,6 тыс. рублей.

Сравнительная таблица по основным параметрам бюджета, отраженным в ф. 0503117 на 1 апреля 2026 года и бюджетным назначениям, утвержденным Решением о бюджете:

Показатели	тыс. рублей		Отклонения
	Утверждено	По данным	
	РСД № 41 от 17.12.2025 (в редакции от 24.02.2026 № 65)	ф. 0503117 на 01.04.2026	
Доходы	6 212 867,6	6 212 867,6	0,0
Расходы	6 694 081,1	6 784 604,2	90 523,1
Дефицит (-), Профицит (+)	-481 213,5	-481 213,5	0,0

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

Наименование показателей	Основные показатели исполнения бюджета за аналогичный период 2025 года	Утверждено решением о бюджете от 16.12.2025 № 41 (в редакции РСД от 24.02.2026 № 65)	Исполнено по данным отчета об исполнении бюджета (на 01.04.2026 года)	тыс. рублей	
				% исполнения по итогам 1 квартала 2026 г.	Темп роста (+), сокращения (-) по сравнению с показателями аналогичного периода 2025 года
Доходы	979 228,1	6 212 867,6	1 047 622,5	16,86%	6,98
Расходы	1 050 916,8	6 694 081,1	1 025 932,1	15,33%	-2,38
Результат	-71 688,7	-481 213,5	21 690,4	x	-130,26

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ Отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2026 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 27.04.2026 № 651 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2026 года» (далее – Отчет об исполнении бюджета).

Согласно Отчету об исполнении бюджета на 1 апреля 2026 года, **бюджет исполнен:**

– **по доходам в сумме 1 047 622,5 тыс. рублей**, что составило **16,9%** от годовых назначений;

– **по расходам в сумме 1 025 932,1 тыс. рублей**, или **15,1%** от годовых бюджетных назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью;

– **с профицитом 21 690,4 тыс. рублей.**

Показатели Отчета об исполнении бюджета за 1 квартал 2026 года, соответствуют данным отчетной формы 0503117.

Основные параметры Отчета об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск соответствуют показателям Решения о бюджете – по доходам и сводной бюджетной росписи бюджета ЗАТО г. Североморск, представленной Управлением финансов администрации ЗАТО г. Североморск, - по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета.

Основные показатели бюджета по утвержденным и исполненным назначениям по состоянию на 01.04.2026 представлены в таблице:

Наименование показателей	Утверждено решением о бюджете от 16.12.2025 № 41 (в редакции РСД от 24.02.2026 № 65)	Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117) на 01.04.2026		
		Утверждено	Исполнено (сумма)	исполнено, %.
Доходы	6 212 867,6	6 212 867,6	1 047 622,5	16,86%
Расходы	6 694 081,1	6 784 604,2	1 025 932,1	15,12%
Дефицит (-), профицит (+)	-481 213,5	-481 213,5	21 690,4	X

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ, исполнение бюджета ЗАТО г. Североморск организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана бюджета ЗАТО г. Североморск. Сопоставление показателей Отчета с данными кассового плана на 2026 год представлено в таблице:

Наименование показателей	Кассовый план по состоянию на 01.04.2026		Исполнено за 1 квартал 2026 года	% исполнения за 1 квартал к годовым назначениям	Отклонение показателей отчетного периода	
	всего 2026 год	в том числе : 1 квартал			сумма	%
Доходы	6 212 867,6	1 017 197,2	1 047 622,5	16,86%	30 425,3	103,0%
Расходы	6 784 604,2	1 060 430,4	1 025 932,1	15,12%	- 34 498,3	96,7%

Как видно из таблицы, общий объем показателей кассового плана поступлений и выплат, несмотря на перевыполнение плановых квартальных поступлений, по отношению к годовым назначениям исполнен на значительно низком уровне – 16,9%.

По отношению к кассовому плану поступлений перевыполнение доходов составило 30 425,3 тыс. рублей.

Неисполненные назначения по кассовому плану выплат составили 34 498,3 тыс. рублей (3,3%).

Основную долю составляют бюджетные ассигнования не исполненные главными распорядителями бюджетных средств:

- Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск – 9 490,6 тыс. рублей (27,5% общего объема неисполненных назначений кассового плана);

- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск – 7 896,2 тыс. рублей (22,9% общего объема неисполненных ассигнований кассового плана);

- Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – 7 896,2 тыс. рублей (22,9% общего объема неисполненных назначений кассового плана).

В разрезе функциональной классификации основной объем неисполненных квартальных назначений сложился по следующим разделам бюджета:

- 01 «Общегосударственные вопросы» - 11 961,8 тыс. рублей, 34,7% общего объема неисполненных назначений;

- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 6 913,2 тыс. рублей, 20,0% общего объема неисполненных назначений;

- 07 «Образование» - 4 916,0 тыс. рублей, 14,2% общего объема неисполненных ассигнований;

- 10 «Социальная политика» - 4 437,0 тыс. рублей, 12,9% общего объема неисполненных назначений.

Согласно представленной финансовым органом в составе документов форме отчета 02290278 «Информация об исполнении бюджетных обязательств» принятые бюджетные по состоянию на 01.04.2026 года составили 69,5% (4 638 471,1 тыс. рублей) по отношению к утвержденным назначениям. Исполнение обязательств составило 15,4% (1 025 932,1 тыс. рублей) по отношению к утвержденным назначениям и 22,1% по отношению к принятым бюджетным обязательствам.

По виду расходов 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» обязательства приняты в объеме 65,4% (521 867,7 тыс. рублей) по отношению к утвержденным назначениям. По виду расходов 600 «Предоставление субсидий

бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» обязательства приняты в объеме 90,5% (3 740 109,0 тыс. рублей) по отношению к утвержденным назначениям.

В соответствии с письмом Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск от 20.03.2026 № 98 «О составлении и предоставлении месячной и квартальной бюджетной отчетности в 2026 году», причины отклонений плановых показателей отражены в ф.0503164 «Сведения об исполнении бюджета» с учетом критериев, установленных приказом Управления финансов от 05.04.2021 № 76 «Об утверждении перечня дополнительных причин отклонений от планового процента исполнения и их кодов для раскрытия информации в Сведениях об исполнении бюджета (ф.0503164)» (в ред. приказа от 23.12.2025 № 219). Описание причины 99 «Иные причины» отклонений, согласно письму финансового органа, излагаются в текстовой части пояснительной записки ф. 0503160.

3. Итоги исполнения доходной части бюджета

По состоянию на 01.04.2026 в бюджет ЗАТО г. Североморск доходы поступили в общей сумме 1 047 622,5 тыс. рублей, что составило 16,9% к прогнозным назначениям.

Исполнение доходной части бюджета на отчетную дату обеспечено:

- на 33,9% поступлениями налоговых и неналоговых платежей в сумме 355 654,3 тыс. рублей, с исполнением на 19,7%;

- на 66,1% безвозмездными поступлениями в сумме 691 968,2 тыс. рублей, с исполнением на 15,7%.

Безвозмездные поступления остаются преобладающими в источниках доходов бюджета ЗАТО г. Североморск, в связи с чем зависимость от межбюджетных трансфертов сохраняется на высоком уровне.

Анализ поступлений доходов бюджета ЗАТО г. Североморск в разрезе источников по состоянию на 01.04.2026 представлен в Приложении 1 к настоящей Информации. Соотношение исполнения доходной части бюджета 1 квартала 2026 года к 2025 году представлено в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателей	Исполнено	Исполнено	Сокращение расходов «-»	Соотношение 2026 г. к 2025 г. (%)
	за 1 кв. 2025 г.	за 1 кв. 2026 г.	Увеличение расходов «+»	
Налоговые и неналоговые доходы	356 691,4	355 654,3	-1 037,1	-0,29%
Налоговые доходы	277 150,1	310 285,8	33 135,8	11,96%
Неналоговые доходы	79 541,4	45 368,5	-34 172,9	-42,96%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	622 536,7	691 968,2	69 431,4	11,15%
Безвозмездные поступления от других бюджетов	565 763,4	671 551,5	105 788,1	18,70%
Дотации	122 352,0	134 586,0	12 234,0	10,00%
Субсидии	39 693,1	111 345,0	71 651,9	180,51%
Субвенции	370 173,9	389 324,9	19 151,0	5,17%
Иные межбюджетные трансферты	33 544,4	36 295,7	2 751,3	8,20%
Доходы бюджетов бюджетной системы от возврата бюджетами бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвенций и иных меж-бюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет	100 029,1	22 255,1	-77 774,1	-77,75%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	-43 255,8	-1 838,4	41 417,4	-95,75%
ВСЕГО ДОХОДОВ	979 228,1	1 047 622,5	68 394,3	6,98%
Собственные доходы (за исключением субвенций)	609 054,2	658 297,6	49 243,4	8,09%

Согласно проведенному анализу исполнения доходной части бюджета можно сделать

следующие выводы:

- исполнение показателей доходной части за 1 квартал 2026 года сложилось на низком уровне – 16,9% (менее 25%), наиболее низкое исполнение сложилось по безвозмездным поступлениям – 15,7% и неизменно по налоговым доходам – 18,5%;

- исполнение бюджета по доходам составило 1 047 622,5 тыс. рублей, что больше аналогичного периода 2025 года на 7,0%, или на 68 394,4 тыс. рублей;

- исполнение безвозмездных поступлений характеризуется увеличением общего объема фактических поступлений от других бюджетов бюджетной системы по отношению к аналогичному показателю 2025 года на сумму 105 788,1 тыс. рублей (+18,7%);

- общее увеличение собственных доходов бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2025 года составило 49 243,4 тыс. рублей (+8,1%);

- налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 355 654,3 тыс. рублей (19,7% годового объема прогнозных назначений), что меньше аналогичного периода 2025 года на 1 037,0 тыс. рублей (0,3%), за счет значительного снижения неналоговых доходов (-34 172,9 тыс. рублей, -43,0%), при этом увеличения налоговых на 12,0% (+33 135,9 тыс. рублей).

В бюджет зачислены доходы, которые не прогнозировались к поступлению. Их объем составил 338,2 тыс. рублей, в том числе:

тыс. рублей		
Наименование показателя	КБК дохода	Исполнено
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 (в части суммы налога, превышающей 312 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 2,4 миллиона рублей и составляющей не более 5 миллионов рублей)	00010102021010000110	12,7
Налог на доходы физических лиц в части суммы налога, относящейся к налоговой базе, указанной в пункте 6.1 статьи 210 Налогового кодекса Российской Федерации, не превышающей 5 миллионов рублей	00010102220010000110	325,0
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, действовавшим в 2019 году	00011610129010000140	0,5
Итого		338,2

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.04.2026 года полученные **налоговые доходы** составили 310 285,8 тыс. рублей, или 18,5% от утвержденных прогнозных назначений. В общей сумме собственных доходов без учета безвозмездных поступлений доля налоговых доходов составила 87,2%.

Основную долю в объеме налоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц. Поступления за отчетный период составили 289 585,7 тыс. рублей, или 18,9% от утвержденных годовых назначений, что на 31 335,8 тыс. рублей (+12,1%) больше поступлений аналогичного периода 2025 года, что связано согласно приложению к пояснительной записке - отчетной форме 0503164 (далее - ф. 0503164) с увеличением налогооблагаемой базы.

Налог на доходы физических лиц составляет наибольший удельный вес как в группе налоговых доходов – 93,3%, так и в общей сумме налоговых и неналоговых доходов, – 81,4%. В общем объеме поступивших доходов бюджета удельный вес налогов на доходы физических лиц составил – 27,6%.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации за 1 квартал 2026 года составили 2 661,2 тыс. рублей, или 21,1% от утвержденных годовых назначений, что на 148,0 тыс. рублей (5,9%) больше поступлений аналогичного периода 2025 года.

Исполнение по налогам на совокупный доход составило 8 453,1 тыс. рублей, или 13,4% от утвержденных назначений, что на 2 253,1 тыс. рублей (36,3%) больше, чем за аналогичный период 2025 года.

Аналогично периодам 2023 - 2025 годов исполнение доходов по налогу на имущество продолжает находиться на самом низком уровне. За 1 квартал 2026 года его поступления

составили 1 326,5 тыс. рублей, или 4,5% от утвержденных годовых назначений, что больше на 721,3 тыс. рублей (+84,6%), что связано с не наступлением срока уплаты указанного налога. При этом поступления 2026 года по отношению к аналогичному отчетному периоду 2025 года снизились на 15,7%, или на 247,0 тыс. рублей.

Исполнение доходов по поступлениям государственной пошлины оставляет 8 259,3 тыс. рублей или 23,4% от утвержденных годовых назначений что на 354,1 тыс. рублей (4,1%) меньше поступлений в аналогичном периоде 2025 года.

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск полученные **неналоговые доходы** составили 45 368,5 тыс. рублей, или 33,3% от утвержденных годовых назначений. Объем поступлений в отчетном периоде 2026 года на 43,0% (34 172,9 тыс. рублей) меньше, чем за аналогичный период 2025 года. Исполнение неналоговых доходов характеризуется следующими показателями:

- доходы от использования имущества, находящиеся в муниципальной собственности, зачислены в сумме 25 333,8 тыс. рублей, или 21,1% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что на 824,7 тыс. рублей (3,2%) меньше, чем за аналогичный период 2025 года;

- платежи за пользование природными ресурсами в 2026 году не планировались и не поступали;

- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составили 1 514,7 тыс. рублей, или 98,0% годового показателя. Следует обратить внимание что значительное перевыполнение прогнозных назначений по данному виду доходов наблюдается практически постоянно, что свидетельствует о ненадлежащем прогнозировании поступлений главными администраторами доходов. В тоже время согласно Пояснительной записке ф. 0503160 рост поступлений связан с добровольным возмещением ущерба ГОУП «Североморскводоканал», причиненного заливом подвального помещения, по соглашению от 05.03.2026 в сумме 897,4 тыс. рублей, поступлением доходов в результате претензионной работы по предъявлению регрессных требований арендаторам по возмещению затрат за поставленную тепловую энергию, поступлением дебиторской задолженности прошлых лет;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов в бюджет зачислены в сумме 15 716,6 тыс. рублей, или 246,0% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что что на 14 386,1 тыс. рублей (более чем в 1 тыс. раз) больше, чем за аналогичный период 2025 года. Согласно ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» превышение прогнозируемых поступлений связано с единовременной оплатой по 4 договорам купли-продажи недвижимого имущества;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба» поступили в сумме 2 216,3 тыс. рублей, или 35,6%. Данный вид неналоговых доходов имеет вероятностный характер и обусловлен особенностью и степенью нарушений, вероятностью назначения наказания за нарушения. Объем поступлений за 1 квартал 2026 года на 297,4 тыс. рублей или на 11,4% меньше поступлений аналогичного периода 2025 года (в 2025 году – 2 613,7 тыс. рублей);

- прочие неналоговые доходы поступили в сумме 487,1 тыс. рублей (29,9%). Рост поступлений связан с выдачей новых разрешений на размещение некапитальных гаражей или стоянки средств передвижения.

Общий объем безвозмездных поступлений составил 691 968,2 тыс. рублей, что составляет 15,7% утвержденных плановых назначений 2026 года. Объем безвозмездных поступлений, по сравнению с аналогичным периодом 2025 года, увеличился на 69 431,4 тыс. рублей, или на 11,2%, в том числе в основном за счет увеличения объема:

- дотаций на 12 234,0 тыс. рублей, или на 10,0%;
- субсидий на 71 651,9 тыс. рублей, или на 180,5%;
- субвенций на 19 151,0 тыс. рублей, или на 5,2%;
- иных межбюджетных трансфертов на 2 751,3 тыс. рублей, или на 8,2%.

При этом уменьшились поступления 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 77 774,1 тыс. рублей (за 1 квартал 2025 года – 100 029,1 тыс. рублей).

Объем возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов, составил 1 838,4 тыс. рублей, что меньше аналогичного отчетного периода 2025 года на 41 417,4 тыс. рублей.

Значительно низкий процент исполнения сложился по поступлениям субсидий – 6,4%. В бюджет поступило 111 345,0 тыс. рублей. Низкое исполнение обусловлено перечислением межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств бюджета и планирование платежей на более поздний период.

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

Согласно Порядку возврата в бюджет ЗАТО г. Североморск неиспользованных остатков субсидий на иные цели, предоставленных муниципальным бюджетным и автономным учреждениям, утвержденному Приказом Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск от 30.12.2014 № 95, по состоянию на 01.04.2026 в бюджет ЗАТО г. Североморск поступили средства бюджетных и автономных учреждений в сумме 22 255,1 тыс. рублей – возврат неиспользованных остатков субсидий на иные цели и капитальные вложения, потребность в которых отсутствует в текущем году. Исполнение составило 106,9% утвержденных назначений.

4. Дефицит бюджета

В первоначальной редакции решения о бюджете, утвержденной 16.12.2025 года бюджет ЗАТО г. Североморск утвержден с дефицитом 287 330,1 тыс. рублей. Плановый дефицит, утвержденный решением о бюджете с изменениями составил 481 213,5 тыс. рублей.

Основные параметры бюджета и источники финансирования дефицита бюджета, представлены в таблице:

Показатель бюджета	Решения Совета депутатов		
	РСД № 41 от 16.12.2025	РСД № 65 от 24.02.2026	Исполнено
	первоначально	с учетом уточнений	
всего доходов	6 197 448,2	6 212 867,6	1 047 622,5
всего расходов	6 484 778,3	6 694 081,1	1 025 932,1
дефицит "-" профицит "+"	-287 330,1	-481 213,5	21 690,4
безвозмездные поступления	4 387 963,2	4 403 382,6	691 968,2
сумма доходов без безвозмездных поступлений	1 809 485,0	1 809 485,0	355 654,3
безвозмездные поступления от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ	4 376 963,2	4 382 563,2	671 551,5
сумма доходов без безвозмездных поступлений от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ	1 820 485,0	1 830 304,4	376 071,0
процент дефицита	-15,88%	26,59%	*
дефицит бюджета по нормативу 10% (п. 3 ст. 92.1 БК РФ)	180 948,5	180 948,5	X
превышение норматива 10,0%	x	x	X
Источники финансирования дефицита бюджета, утвержденные решением о бюджете			
Изменение остатков	106 381,7	300 265,1	129 963,79
Увеличение финансовых активов в муниципальной собственности за счет средств организаций, учредителями которых являются городские округа	-	-	-151 654,2
Кредиты кредитных организаций	180 948,4	180 948,4	-
ИТОГО	287 330,1	481 213,5	-21 690,4

Плановый процент дефицита бюджета составил 26,6% от объема доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений, что не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ с учетом положений абзаца три пункта 3 указанной

статьи, в соответствии с которым в случае утверждения представительным органом в составе источников финансирования дефицита местного бюджета снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета дефицит может превысить установленные данной статьей ограничения.

Источником финансирования дефицита бюджета являются изменения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в сумме 300 265,1 тыс. рублей и кредиты кредитных организаций в сумме 180 948,4 тыс. рублей.

Фактически бюджет за 1 квартал 2026 года исполнен с профицитом в сумме 21 690,4 тыс. рублей.

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

По состоянию на 01.01.2026 и 01.04.2026 года муниципальный долг ЗАТО г. Североморск отсутствует.

Программой муниципальных заимствований привлечение заемных средств в 2026 году предусмотрено в сумме 180 948,4 тыс. рублей. По состоянию на 01.04.2026 года кредиты кредитных организаций Администрацией ЗАТО г. Североморск не привлекались.

Предоставление муниципальных гарантий в 2026 году не планировалось, и по состоянию на отчетную дату гарантии не предоставлялись.

Бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга (раздел расходов 13), запланированы в сумме 6 175,1 тыс. рублей. Расходы на обслуживание муниципального долга по состоянию на 01.04.2026 не осуществлялись.

6. Исполнение расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск.

Расходы бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2026 года исполнены в сумме 1 025 932,1 тыс. рублей, или 15,1% от утвержденных годовых назначений в объеме 6 784 604,2 тыс. рублей.

Общая сумма бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи на 01.04.2026 не соответствует показателям Решения о бюджете на сумму 90 523,1 тыс. рублей в связи с внесением в сводную бюджетную роспись изменений на основании уведомлений по расчетам между бюджетами.

Внесение изменений в сводную бюджетную роспись произведено по основаниям, предусмотренным пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, статьи 32 Положения о бюджетном процессе и статьей 7 Решения о бюджете).

Кассовое исполнение бюджета в разрезе **функциональной классификации расходов** за 1 квартал 2026 года представлено в Приложении 2 к Информации.

Основная доля финансовых ресурсов местного бюджета в отчетном периоде традиционно была направлена на расходы, отражаемые по разделу «Образование» – 60,7%.

Средний показатель исполнения расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск составил 15,3%. Ниже среднего показателя расходы исполнены по разделу 04 «Национальная экономика» (4,1%). Не осуществлялись расходы по разделам 06 «Охрана окружающей среды» и 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга».

Согласно ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» основной причиной низкого исполнения плановых утвержденных бюджетных ассигнований, является планирование расходов на более поздний период – 55,4% неисполненных расходов.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов утвержденные в сумме 3 809 341,8 тыс. рублей в целом по бюджету за 1 квартал 2026 года исполнены в сумме 535 202,6 тыс. рублей, т.е. освоено 14,0% предусмотренных ассигнований, что создает риск сокращения объема финансирования целевых средств, поступающих из вышестоящих бюджетов Российской Федерации, и, соответственно, неисполнение предусмотренных мероприятий и принятых бюджетных обязательств.

Основные итоги исполнения расходной части бюджета по разделам бюджетной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск с указанием основных причин низкого исполнения, отраженных в пояснительной записке к Отчету (ф. 0503160 и 0503164),

изложены ниже.

Раздел 01. «Общегосударственные вопросы». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 68 423,0 тыс. рублей, или 61,1% годовых назначений, утвержденных в сумме 425 053,7 тыс. рублей.

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

Отсутствует исполнение по подразделу 11 «Резервные фонды» - в связи с резервированием денежных средств для обеспечения выполнения возложенных функций. 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» (13,9%) в связи с планированием расходов на более поздний период. Не производились расходы по компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета, оплате единовременных, вступительных, организационных, членских взносов и сборов, обеспечению изготовления технической документации и технических заключений на объекты недвижимости и организация мероприятий по вовлечению в хозяйственный оборот, по осуществлению ОМСУ отдельных государственных полномочий Мурманской области по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных Законом Мурманской области «Об административных правонарушениях», ремонту пустующего муниципального жилищного фонда.

Кроме того, по подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» отражены резервируемые средства в составе утвержденных на исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда, компенсацию 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.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов по разделу исполнены в сумме 519,8 тыс. рублей (20,9%) против утвержденных 2 488,2 тыс. рублей. Низкий процент освоения ассигнования, согласно Пояснительной записке ф. 0503160 и Сведениям об исполнении бюджета ф. 0503164, в основном связан с планированием расходов на более поздний период.

Раздел 03. «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 6 343,2 тыс. рублей, или 25,0% годовых назначений, утвержденных в сумме 25 344,8 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,0% до 45,1%.

Не осуществлялись расходы по подразделу 09 «Гражданская оборона» в связи с планированием расходов на более поздний период.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов по разделу исполнены в сумме 1 208,0 тыс. рублей (20,7%) против утвержденных 5 833,2 тыс. рублей.

Раздел 04. «Национальная экономика». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 59 054,3 тыс. рублей, или 4,1% годовых назначений, утвержденных в сумме 1 456 478,7 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 1,0% до 45,5%.

Наиболее низкий процент освоения бюджетных ассигнований сложился по подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» - 1,0% в связи с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы, связанные с формированием земельных участков, проведение оценки рыночной стоимости земельных участков и организация аукционов по продаже права аренды, реализацией мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации, проведением комплексных кадастровых работ на территории Мурманской области в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 221-ФЗ «О кадастровой деятельности».

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов по разделу

исполнены в сумме 1 105,6 тыс. рублей (0,1%) против утвержденных 1 173 537,6 тыс. рублей. Низкий процент освоения ассигнования, согласно Пояснительной записке ф. 0503160 и Сведениям об исполнении бюджета ф. 0503164, в основном связан с планированием расходов на более поздний период.

Раздел 05. Жилищно-коммунальное хозяйство. Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 144 462,6 тыс. рублей, или 24,8% годовых назначений, утвержденных в сумме 583 279,2 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,0% до 27,0%.

Не осуществлялись расходы по подразделу 02 «Коммунальное хозяйство» по мероприятию «Разработка и утверждение схемы теплоснабжения, программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры».

Низкое исполнение сложилось по подразделу 01 «Благоустройство» - 16,5% в связи с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы по приобретению коммунальной техники (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области), строительство объектов. Низкое исполнение, Согласно Пояснительной записке ф. 053160, сложилось в связи с планированием расходов на более поздний период.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов по разделу исполнены в сумме 85 331,4 тыс. рублей (33,0%) против утвержденных 258 456,3 тыс. рублей.

Раздел 06. «Охрана окружающей среды». Расходы по данному разделу не производились в связи с их планированием их на более поздний период. Объем утвержденных расходов раздела составляет 87 690,7 тыс. рублей.

Раздел 07. «Образование». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 622 740,5 тыс. рублей, или 17,3% годовых назначений, утвержденных в сумме 3 598 635,7 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 12,0% до 22,0%.

Наиболее низкий процент освоения сложился по подразделу 03 «Дополнительное образование детей» - 12,0%, что связано, в основном, с планированием расходов на более поздний период, а также заявительным характером отдельных выплат.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов по разделу исполнены в сумме 423 235,5 тыс. рублей (19,2%) против утвержденных 2 203 905,0 тыс. рублей. Низкий процент освоения ассигнования, согласно Пояснительной записке ф. 0503160 и Сведениям об исполнении бюджета ф. 0503164, в основном связан с планированием расходов на более поздний период.

Раздел 08. «Культура и кинематография». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 92 129,4 тыс. рублей, или 21,3% годовых назначений, утвержденных в сумме 432 069,2 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 21,3% до 21,5%.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов по разделу исполнены в сумме 2 939,8 тыс. рублей (5,2%) против утвержденных 56 185,5 тыс. рублей. Низкий процент освоения ассигнования, согласно Пояснительной записке ф. 0503160 и Сведениям об исполнении бюджета ф. 0503164, в основном связан с планированием расходов на более поздний период.

Раздел 10. «Социальная политика». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 23 310,4 тыс. рублей, или 19,2% годовых назначений, утвержденных в сумме 121 209,3 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 12,3% до 20,5%.

Наиболее низкий процент исполнения по подразделу 03 «Социальное обеспечение» - 12,3% в связи с планированием расходов на более поздний период.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов по разделу исполнены в сумме 20 862,4 тыс. рублей (19,2%) против утвержденных 108 936,0 тыс. рублей.

Раздел 11. «Физическая культура и спорт». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 4 892,2 тыс. рублей, или 16,7% годовых назначений, утвержденных в сумме 14 836,4 тыс. рублей.

Расходы запланированы по подразделу 05 «Другие вопросы в области физической

культуры и спорта». Низкий процент освоения связан, в основном, с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы в том числе на мероприятия:

- выявление и поддержка молодых талантов, одаренных детей и детей добившихся высоких результатов

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

Раздел 12. «Средства массовой информации». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 4 576,4 тыс. рублей, или 23,6% годовых назначений, утвержденных в сумме 19 390,2 тыс. рублей.

Расходы запланированы по подразделу 02 «Периодическая печать и издательства» в рамках подпрограммы.

Раздел 13. Обслуживание государственного (муниципального) долга. Расходы по разделу не осуществлены в связи с не привлечением в 1 квартале 2026 года кредитов кредитных организаций.

Муниципальный долг ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.01.2026 и 01.04.2026 отсутствует.

По отношению к аналогичному периоду 2025 года, в 2026 году объем исполненных расходов бюджета в целом уменьшился на 24 984,7 тыс. рублей, или на 2,4%.

Сравнительный анализ исполнения бюджета за 1 квартал 2024 и 2025 годов приведен в таблице:

Наименование показателя	Раздел	Исполнено	Исполнено	Сокращение расходов "-"	Соотношение 2026г. к 2025 г.
		1 кв. 2025 г.	1 кв. 2026 г.	Увеличение расходов "+"	
Общегосударственные вопросы	01	65 711,8	68 423,0	2 711,2	4,13%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	4 381,2	6 343,2	1 962,1	44,78%
Национальная экономика	04	72 385,1	59 054,3	-13 330,8	-18,42%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	55 061,8	144 462,6	89 400,8	162,36%
Охрана окружающей среды	06	-	-	-	-
Образование	07	731 444,8	622 740,5	-108 704,2	-14,86%
Культура и кинематография	08	87 822,0	92 129,4	4 307,4	4,90%
Социальная политика	10	26 100,7	23 310,4	-2 790,3	-10,69%
Физическая культура и спорт	11	2 307,2	4 892,2	2 585,0	112,04%
Средства массовой информации	12	5 702,3	4 576,4	-1 125,9	-19,75%
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	-	-	-	-
ВСЕГО РАСХОДОВ	х	1 050 916,8	1 025 932,1	-24 984,7	-2,38%

Как видно из приведенной таблицы, значительное **уменьшение объемов** произведенных расходов в абсолютном размере в отчетном периоде 2026 года, по отношению к аналогичному периоду 2025 года, наблюдается по разделу 07 «Образование» - (-) 108 704,0 тыс. рублей (-14,9%). Также уменьшены расходы разделов «04 «Национальная экономика» (-13 330,8 тыс. рублей, -18,4%), 10 «Социальная политика» - (-2 790,3 тыс. рублей, -10,7%) и 12 «Средства массовой информации» (-1 125,9 тыс. рублей, -19,8%).

Увеличение расходов сложилось по следующим разделам:

- 01 «Общегосударственные вопросы» (+1,1%);

- 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (+44,8%);

- 05 «Жилищно-коммунального хозяйства» (+162,4%);

- 08 «Культура и кинематография» (+4,9%);
- 11 «Физическая культура и спорт» (+112,0%).

Аналогично предыдущему отчетному периоду годов, в 1 квартале 2026 года не производились расходы по разделам 06 «Охрана окружающей среды» и 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга».

Расходы бюджета в разрезе **ведомственной классификации** расходов бюджетов Российской Федерации представлены в Приложении 3 к настоящей Информации.

Традиционно наибольший объем бюджетных ассигнований запланирован и направлен Управлению образования – 56,2% общего объема бюджетных ассигнований.

Наименьший процент исполнения бюджетных назначений отмечается у ГРБС Комитета по развитию городского хозяйства – 8,6%, Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск – 14,8%, Управления финансов – 16,0%.

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

Наибольшее увеличение в сложилось по ГРБС:

- Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск - +61,7% или 80 447,6 тыс. рублей;

- Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск - +31,4% или 2 262,6 тыс. рублей;

- Администрация ЗАТО г. Североморск - +10,7% или на 2 471,0 тыс. рублей.

В тоже время, значительно **уменьшился объем кассового исполнения по ГРБС** Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск, на 110 254,2 тыс. рублей (-16,1%) и Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск, на 4 344,0 тыс. рублей, или 12,1%.

Общая характеристика расходов бюджета по группам видов расходов

Наименование показателя	Вид расходов	Исполнено на 01.04.2025	Утверждено (СБР), 2026 год	Исполнено на 01.04.2026	% исп-я к СБР	тыс. рублей
						% по отношению к исполнению 2025 года
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	59 526,4	453 437,2	91 683,8	20,2	154,0
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	110 391,8	822 897,1	176 144,5	21,4	159,6
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	20 117,6	98 030,9	20 509,7	20,9	101,9
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	-	1 178 258,3	-	-	-
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	853 871,7	4 196 315,4	733 175,3	17,5	85,9
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	-	6 175,1	-	-	-
Иные бюджетные ассигнования	800	7 009,3	29 490,2	4 418,9	15,0	63,0
ВСЕГО РАСХОДОВ:		1 050 916,8	6 784 604,2	1 025 932,1	15,1	97,6

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

- субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (вид расхода 600) – 61,9%. Расходы исполнены в сумме 733 175,3 тыс. рублей,

что составляет 17,5% к плановым назначениям. По отношению к уровню 2025 года, объем перечисленных субсидий уменьшился на 14,1%;

- капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (вид расхода 400) – 17,4%. Расходы по данному виду не осуществлялись;

- расходы на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (вид расхода 200) – 12,1%. Расходы исполнены в сумме 176 144,5 тыс. рублей, что составило 21,4% плановых назначений. По отношению к аналогичному отчетному периоду 2025 года прирост исполненных назначений составил 59,6%;

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (вид расхода 100) – 6,7%. Расходы исполнены в сумме 91 683,8 тыс. рублей, с увеличением к аналогичному отчетному периоду 2024 года на 54,0%.

Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям осуществляется в основном по направлениям:

- на финансовое обеспечение муниципального задания (заказа) – 82,0% общего объема утвержденных субсидий. ГРБС перечислены субсидии по данным направлениям в сумме 655 405,7 тыс. рублей, что составляет 19,1% плановых назначений;

- на иные цели – 18,0% общего объема утвержденных субсидий. ГРБС перечислены субсидии по данным направлениям в сумме 77 769,5 тыс. рублей, что составляет 10,3% плановых назначений.

Исходя из анализа отчетных форм 0503117 «Отчет об исполнении бюджета» и 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» установлено отклонение объемов утвержденных ассигнований на предоставление субсидий в целях финансового обеспечения муниципального задания и на иные цели по отношению к планируемому объему поступлений субсидий, которое составило 231 594,4 тыс. рублей, что может свидетельствовать о резервировании бюджетных средств ГАБС, ненадлежащем планировании, а также создавать предпосылки не освоения ассигнований.

7. Использование средств резервного фонда.

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 16.12.2025 № 41 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов» (в редакции от 24.02.2026 № 65) утвержденный объем Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск составил 5 000,0 тыс. рублей.

Порядок расходования средств Резервного фонда Администрации ЗАТО г. Североморск определен Постановлением администрации ЗАТО г. Североморск «Об утверждении Положения о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск» от 05.06.2025 № 969.

По состоянию на 01.04.2026 года средства резервного фонда распределены ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск в сумме 330,3 тыс. рублей и Управлению образования администрации ЗАТО г. Североморск – 957,6 тыс. рублей.

По состоянию на 01.04.2025 года расходы, исполненные за счет средств Резервного фонда (ЦСт. 90200Б0130) составили 1 287,9 тыс. рублей (100,0% распределенных ассигнований).

Согласно представленной финансовым органом информации об использовании средств резервного фонда целями и направлениями использования Резервного фонда являются: организация проведения работ по ликвидации последствий аварий на инженерных сетях многоквартирных домов по ул. Преображенского, ул. Школьная в п.г.т. Сафоново ЗАТО г. Североморск, а также возмещение расходов на организацию питания населения в пунктах временного размещения и питания населения, развёрнутых в результате аварий на объектах топливно-энергетического комплекса, электроэнергетики и системах жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск, вызванных обрушением опор линии электропередачи, находящихся в ведении Мурманского филиала ПАО "Россети Северо-Запад», в том числе на основании постановлений

администрации ЗАТО г. Североморск:

- от 21.01.2026 № 26 "О выделении бюджетных ассигнований резервного фонда на предупреждение угрозы возникновения чрезвычайных ситуаций на территории муниципального образования городской округ ЗАТО г. Североморск из резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск" (в составе документов не представлено);

- от 02.02.2026 № 99 "О выделении бюджетных ассигнований резервного фонда в целях возмещения расходов на организацию питания населения в пунктах временного размещения (пунктах поддержки населения), развёрнутых в результате аварий на объектах топливно-энергетического комплекса, электроэнергетики и системах жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск, вызванных обрушением опор линии электропередачи, находящихся в ведении Мурманского филиала ПАО "Россети Северо-Запад"(в составе документов не представлено);

- от 04.02.2026 № 107 "О выделении бюджетных ассигнований резервного фонда в целях возмещения расходов на организацию питания населения в пунктах временного размещения (пунктах поддержки населения), развёрнутых в результате аварий на объектах топливно-энергетического комплекса, электроэнергетики и системах жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск, вызванных обрушением опор линии электропередачи, находящихся в ведении Мурманского филиала ПАО "Россети Северо-Запад"(в составе документов не представлено).

Нераспределенный резерв составил 3 712,1 тыс. рублей.

8. Использование средств Муниципального дорожного фонда.

Согласно статье 12 Решения о бюджете в первоначальной редакции, муниципальный дорожный фонд на 2026 год утвержден в объеме 203 682,7 тыс. рублей, который при внесении изменений в бюджет решением Совета депутатов от 24.02.2026 № 65 был увеличен до 218 224,9 тыс. рублей, т.е. на 14 542,2 тыс. рублей за счет направления остатков средств дорожного фонда 2025 года и увеличения отчислений от поступлений от налога на доходы физических лиц.

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

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

В соответствии с пунктом 3 Положения о муниципальном дорожном фонде ЗАТО г. Североморск от 26.11.2013 № 475 Дорожный фонд на 2026 год сформирован и исполнен за счет следующих источников:

Источники Дорожного фонда в разрезе доходов:	тыс. рублей	
	Утверждено	Исполнено
1. Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, на дизтопливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	11 653,1	2 518,3
2. Межбюджетные трансферты из областного бюджета Мурманской области	33 497,7	-
3. Поступления от налога на доходы физических лиц	169 531,9	34 515,8
4. Штрафы, пени		210,3
5. Остаток на начало года	3 542,1	3 542,1
ВСЕГО	218 224,9	40 786,5
в том числе средств областного бюджета	33 497,7	-
в том числе средств местного бюджета	184 727,2	40 786,5

За счет средств межбюджетных трансфертов сформировано 15,4% общего объема Дорожного фонда.

Расходы Дорожного фонда осуществляются путем реализации комплексного процессного мероприятия «Безопасные и качественные дороги» муниципальной программы «Комфортная городская среда».

Согласно сведениям об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2026 года, а также Отчету об исполнении бюджета, расходы на мероприятия, предусмотренные Положением о Муниципальном Дорожном фонде ЗАТО г. Североморск, составили 40 785,9 тыс. рублей или 14,6% от утвержденных назначений.

Направления расходов средств Дорожного фонда за 1 квартал 2026 года представлено в таблице:

Направление расходов Дорожного фонда с учетом остатка 2025 года	тыс. рублей	
	Утверждено СБР	Исполнено
Муниципальная программа "Комфортная городская среда"	278 546,6	40 785,9
Безопасные и качественные дороги	278 546,6	40 785,9
Обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда	182 123,8	40 686,9
<i>в т.ч. содержание объектов</i>	161 219,3	40 622,9
<i>в т.ч. ремонт объектов</i>	20 771,1	0,0
<i>в т.ч. закупка энергетических ресурсов</i>	133,4	64,0
Обеспечение безопасности и организация дорожного движения	2 600,0	99,0
Иные межбюджетные трансферты из областного бюджета местным бюджетам на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счёт средств дорожного фонда	38 172,5	-
Иные межбюджетные трансферты из областного бюджета бюджетам муниципальных образований на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов	22 149,3	-
Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации (межб.трансферт)	33 501,1	-
<i>в т.ч. средств областного бюджета</i>	33 497,7	-
<i>в т.ч. средств местного бюджета</i>	3,4	-
ВСЕГО	278 546,6	40 785,9
в том числе средств областного бюджета	93 819,5	0,0
в том числе средств местного бюджета	184 727,2	40 785,9

Основной объем средств Дорожного фонда - 99,8% общего объема освоенных ассигнований, направлен на обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них.

Расходы Дорожного фонда, осуществляемые за счет средств межбюджетных трансфертов, по состоянию на 01.04.2026 не осуществлялись.

9. Муниципальные программы

Уточненной сводной бюджетной росписью в 2026 году на финансовое обеспечение реализации 9 муниципальных программ предусмотрены средства в сумме 6 717 494,6 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходов бюджета за 1 квартал 2026 в рамках программной деятельности представлен в Приложении 4 к настоящей Информации.

В отчетном периоде бюджетные назначения подлежали корректировке в сторону увеличения по 6 из 9 муниципальных программ (далее – МП), в том числе:

- «Развитие муниципального управления и гражданского общества», на сумму 35 689,9 тыс. рублей (+ 13,7 %);
- «Управление муниципальным имуществом» на сумму 2 146,9 тыс. рублей (+3,1%);
- «Комфортная городская среда», на сумму 207 891,4 тыс. рублей (+10,0%);
- «Культура», на сумму 19 437,5 тыс. рублей (+3,4%);
- «Физическая культура и спорт», на сумму 3 484,6 тыс. рублей (+2,1%);
- «Обеспечение безопасности проживания», на сумму 525,8 тыс. рублей (+2,8%).

Уменьшены объемы утвержденных ассигнований на реализацию МП «Образование», на сумму 7 568,2 тыс. рублей (-0,2%) и «Социальная поддержка» на сумму 289,2 тыс. рублей (-0,4%).

Наибольший рост плановых назначений как в абсолютном, выражении сложился по МП «Комфортная городская среда» (+207 891,4 тыс. рублей), в относительном – по МП «Развитие муниципального управления и гражданского общества» (+17,3%).

В целях реализации муниципальных программ в 1 квартале 2026 года направлено 1 014 616,9 тыс. рублей, 15,1% плановых назначений.

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

- МП «Образование» (ЦСт 0500000000) – 55,8%;
- МП «Комфортная городская среда» (ЦСт. 0400000000) – 18,8%;
- МП «Культура» (ЦСт. 0600000000) – 13,2%.

Наиболее низкое освоение бюджетных ассигнований наблюдается по МП «Комфортная городская среда» (8,3%), «Физическая культура и спорт» (13,1%), «Управление муниципальным имуществом» (14,0%). Согласно приложению к Пояснительной записке (ф. 0503160, ф. 0503164), причиной низкого исполнения, в основном, является планирование расходов на более поздний период.

Не исполнялись расходы по МП «Развитие конкурентоспособной экономики», «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск». Согласно приложению к Пояснительной записке (ф. 0503164), причиной неисполнения является планирование расходов на более поздний период.

Объем исполненных расходов бюджета на реализацию муниципальных программ, источником финансового обеспечения которых являются средства межбюджетных трансфертов, составил 533 407,7 тыс. рублей или 14,1% утвержденного объема межбюджетных трансфертов на эти цели.

10. Использование средств по объектам капитального строительства

На отчетную дату расходы на капитальные вложения не осуществлялись.

Решением о бюджете на бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности предусмотрены ассигнования в сумме 1 170 142,5 тыс. рублей, из них – 1 144 999,9 тыс. рублей за счет средств межбюджетных трансфертов (97,9%). Средства предусмотрены ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск.

Бюджетные ассигнования в соответствии со сводной бюджетной росписью распределены и исполнены следующим образом:

№ п/п	Наименование объекта	Утверждено на 2026 год, (СБР) всего.	в том числе:		Освоено средств по состоянию на отчетную дату, всего	в том числе:	
			за счет местного бюджета	за счет межбюджетных трансфертов		за счет местного бюджета	за счет межбюджетных трансфертов
1	Строительство и развитие нового городского кладбища в районе п.г.т. Сафоново, Мурманской области	100 142,5	25 035,6	75 106,9	-	-	-
2	Строительство Центра питания городской сети (электроснабжение) в ЗАТО г. Североморск	1 070 000,0	107,0	1 069 893,0	-	-	-
Всего:		1 170 142,5	25 142,6	1 144 999,9	-	-	-

Кроме того, за счет средств субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений Комитету имущественных отношений утверждены

ассигнования в сумме 8 115,8 тыс. рублей. Расходы на предоставление указанных помещений по состоянию на 01.04.2026 не осуществлялись.

11. Региональные проекты.

Объем расходов на исполнение региональных проектов по состоянию на 01.04.2026 составил 32 268,6 тыс. рублей или 18,5% к утвержденным назначениям в сумме 174 801,7 тыс. рублей.

Низкий процент освоения ассигнований, согласно ф. 0503164 связан с планированием расходов на более поздний период. Информация об установленных и исполненных показателях мероприятий в рамках Региональных проектов в Пояснительной записке ф. 0503160 не отражена.

Согласно Отчету об обязательствах ф. 0503128НП по состоянию на 01.04.2026 года принятые бюджетные обязательства на реализацию нацпроектов составили 174 801,7 тыс. рублей, т.е. 100,0% утвержденных назначений. С применением конкурентных способов обязательства не принимались.

Согласно отчету об обязательствах ф. 0503738 НП по состоянию на 01.04.2026 года из утвержденных плановых назначений по виду финансовой деятельности 5 «субсидии на иные цели» в сумме 174 801,7 тыс. рублей, принятые обязательства составили 153 080,2 тыс. рублей.

Не приняты обязательства в сумме 21 721,5 тыс. рублей по региональному проекту «Семейные ценности и инфраструктура культуры», исполнителем которого является Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск. Согласно Сведениям ф. 0503164 расходы запланированы на более поздний период.

Показатели исполнения расходной части бюджета в разрезе региональных проектов представлены в следующей таблице:

Наименование, Главный распорядитель бюджетных средств	КВР	Утверждено на 2026 год	Исполнено на 01.04.2026	
			сумма	%
Региональный проект "Педагоги и наставники"				
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск (Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели)	612	117 509,3	29 377,3	25,0
Региональный проект "Семейные ценности и инфраструктура культуры"				
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск (Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели)	612	57 292,4	2 891,3	5,0
ВСЕГО		174 801,7	32 268,6	18,5

Выводы по итогам проведения экспертно-аналитического мероприятия

1. Уточненный прогнозируемый объем доходов в соответствии с Решением о бюджете утвержден в сумме 6 212 867,6 тыс. рублей, что больше первоначально утвержденных прогнозных назначений на 15 419,4 тыс. рублей, или на 0,3%.

Уточненный объем расходов, согласно Решению о бюджете, утвержден в сумме 6 694 081,1 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 209 302,8 тыс. рублей или на 3,2%.

В результате уточнений доходов и расходов бюджета дефицит бюджета увеличен до 481 213,5 тыс. рублей, т.е. на 209 302,8 тыс. рублей по отношению к первоначально утвержденному.

2. По итогам 1 квартала 2026 года исполнение бюджета ЗАТО г. Североморск составило: по доходам – 1 047 622,5 тыс. рублей, по расходам – 1 025 932,1 тыс. рублей, результат исполнения – профицит в сумме 21 690,4 тыс. рублей.

3. Муниципальный долг муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.01.2026 и 01.04.2026 отсутствует. Согласно программе муниципальных заимствований привлечение заемных средств в 2026 году предусмотрено в сумме 180 948,4

тыс. рублей. По состоянию на отчетную дату кредиты кредитных организаций не привлекались.

Предоставление муниципальных гарантий в 2026 году Решением о бюджете не предусмотрено и фактически гарантии не предоставлялись.

4. Исполнение доходной части бюджета на отчетную дату обеспечено:

- на 33,9% поступлениями налоговых и неналоговых платежей в сумме 355 654,3 тыс. рублей, с исполнением на 19,7%;

- на 66,1% безвозмездными поступлениями в сумме 691 968,2 тыс. рублей, с исполнением на 15,7%.

Безвозмездные поступления остаются преобладающими в источниках доходов бюджета ЗАТО г. Североморск, в связи с чем зависимость от межбюджетных трансфертов сохраняется на высоком уровне.

Исполнение показателей доходной части за 1 квартал 2026 года в целом сложилось на значительно низком уровне – 16,9% (менее 25%). Наиболее низкое исполнение сложилось по безвозмездным поступлениям – 15,7% и неизменно - по налоговым доходам – 18,5%. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы исполнены на уровне 15,3% от прогнозируемых назначений.

Показатель исполнения бюджета по доходам составил 1 047 622,5 тыс. рублей, что больше аналогичного периода 2025 года на 7,0%, или на 68 394,4 тыс. рублей.

Исполнение безвозмездных поступлений характеризуется увеличением общего объема фактических поступлений от других бюджетов бюджетной системы по отношению к аналогичному показателю 2025 года на сумму 105 788,1 тыс. рублей.

Общее увеличение собственных доходов бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2025 года составило 49 243,4 тыс. рублей (+8,1%).

Налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 355 654,3 тыс. рублей (19,7% годового объема прогнозных назначений), что меньше аналогичного периода 2025 года на 1 037,0 тыс. рублей (0,3%), за счет значительного снижения неналоговых доходов (-34 172,9 тыс. рублей, -43,0%), при этом увеличения налоговых на 12,0% (+33 135,9 тыс. рублей).

В бюджет зачислены доходы, которые не прогнозировались к поступлению. Их объем составил 338,2 тыс. рублей.

5. Общая сумма бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи не соответствует показателям Решения о бюджете на сумму 90 523,1 тыс. рублей. Внесение изменений в сводную бюджетную роспись производилось на основании решений руководителя финансового органа по основаниям, предусмотренным статьей 217 Бюджетного кодекса РФ, статьей 32 Положения о бюджетном процессе, статьей 7 Решения о бюджете.

6. Расходная часть бюджета ЗАТО г. Североморск исполнена на низком уровне – 15,1% к утвержденным бюджетным назначениям.

Средний показатель исполнения расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск в разрезе функциональной классификации расходов бюджетов составил 15,3%. Ниже среднего показателя расходы исполнены по разделу 04 «Национальная экономика» (4,1%). Не осуществлялись расходы по разделам 06 «Охрана окружающей среды» и 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга».

Процент исполнения расходной части бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств варьируется от 8,6% до 27,0% утвержденных бюджетных назначений, из них наименьшее исполнение сложилось по Комитету по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – 8,6%, Комитету имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск – 14,8%, Управлению финансов администрации ЗАТО г. Североморск – 16,0%. Основными причинами низкого исполнения являются: планирование расходов на более поздний период, резервированием средств для обеспечения выполнения возложенных функций.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов утвержденные в сумме 3 809 341,8 тыс. рублей в целом по бюджету за 1 квартал 2026 года исполнены в сумме 535 202,6 тыс. рублей, т.е. освоено 14,0% предусмотренных ассигнований, что создает риск сокращения объема финансирования целевых средств, поступающих из вышестоящих

бюджетов Российской Федерации.

7. На реализацию муниципальных программ в отчетном периоде направлено 1 014 616,9 тыс. рублей, 15,1% плановых назначений.

В общем объеме исполненных расходов за отчетный период наибольший удельный вес традиционно занимают расходы на реализацию МП «Образование» (55,8%), МП «Комфортная городская среда» (18,8%) и МП «Культура» (13,2%).

Наиболее низкое освоение бюджетных ассигнований наблюдается по МП «Комфортная городская среда» (8,3%), «Физическая культура и спорт» (13,1%), «Управление муниципальным имуществом» (14,0%). Согласно приложению к Пояснительной записке (ф. 0503160, ф. 0503164), причиной низкого исполнения, в основном, является планирование расходов на более поздний период.

Не исполнялись расходы по МП «Развитие конкурентоспособной экономики», «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск». Согласно приложению к Пояснительной записке (ф. 0503164), причиной неисполнения является планирование расходов на более поздний период.

Объем исполненных расходов бюджета на реализацию муниципальных программ, источником финансового обеспечения которых являются средства межбюджетных трансфертов, составил 533 407,7 тыс. рублей или 14,1% утвержденного объема межбюджетных трансфертов на эти цели.

8. По состоянию на 01.04.2026 года средства Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск распределены ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск в сумме 330,3 тыс. рублей и Управлению образования администрации ЗАТО г. Североморск – 957,6 тыс. рублей.

По состоянию на 01.04.2026 года расходы, исполненные за счет средств Резервного фонда составили 1 287,9 тыс. рублей.

9. Расходы Муниципального Дорожного фонда в 1 квартале 2026 года составили 40 785,9 тыс. рублей или 14,6% от утвержденных назначений. Расходы Дорожного фонда, осуществляемые за счет средств межбюджетных трансфертов, по состоянию на 01.04.2026 не осуществлялись.

Основной объем средств Дорожного фонда - 99,8% общего объема освоенных ассигнований, направлен на обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них.

10. Объем расходов на исполнение региональных проектов по состоянию на 01.04.2026 составил 32 268,6 тыс. рублей или 18,5% к утвержденным назначениям в сумме 174 801,7 тыс. рублей. Низкий процент освоения ассигнований, согласно ф. 0503164 связан с планированием расходов на более поздний период.

11. Расходы на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности ЗАТО г. Североморск в отчетным периоде не осуществлялись, что связано с планированием расходов на более поздний период.

12. В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2026 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 27.04.2026 № 651 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2026 года».

Показатели квартального отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.04.2026 года подтверждены в ходе экспертно-аналитического мероприятия.

Председатель Контрольно-счетной
палаты ЗАТО г. Североморск

Е. А. Шкода

Анализ исполнения бюджета в разрезе источников доходов и источникам доходов по состоянию на 01 апреля 2026 года

тыс. рублей

Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Решение Совета от 16.12.2025 № 41 (первоначальный бюджет)	Утверждено решением о бюджете от 16.12.2025 № 41 (в редакции РСД от 24.02.2026 № 65)	Отклонение (гр.4-гр.3)	Исполнено	Неисполненные назначения (гр.4- гр.6)	% исполнения (гр.6/гр.4х100%)	Уд. вес, %	исп. 1 кв. 2025 года	отклонение 2026 к 2025	динамика	
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 673 238,9	1 673 238,9	-	310 285,8	- 1 362 953,0	18,5	87,2	277 150,0	33 135,9	12,0
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	1 532 699,3	1 532 699,3	-	289 585,7	- 1 243 113,6	18,9	93,3	258 249,9	31 335,8	12,1
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	12 598,4	12 598,4	-	2 661,2	- 9 937,2	21,1	0,9	2 513,2	148,0	5,9
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	63 091,0	63 091,0	-	8 453,1	- 54 637,9	13,4	2,7	6 200,0	2 253,1	36,3
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	29 493,1	29 493,1	-	1 326,5	- 28 166,6	4,5	0,4	1 573,5	- 247,0	- 15,7
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	35 357,1	35 357,1	-	8 259,3	- 27 097,8	23,4	2,7	8 613,4	- 354,1	- 4,1
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	136 246,1	136 246,1	-	45 368,5	- 90 877,6	33,3	12,8	79 541,4	- 34 172,9	- 43,0
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	120 175,2	120 175,2	-	25 333,8	- 94 841,4	21,1	55,8	26 158,6	- 824,7	- 3,2
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	-	-	-	-	-	-	-	44 552,9	- 44 552,9	- 100,0
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	1 545,6	1 545,6	-	1 514,7	- 30,9	98,0	3,3	4 430,0	- 2 915,3	- 65,8
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	6 389,8	6 389,8	-	15 716,6	9 326,8	246,0	34,6	1 330,5	14 386,1	1 081,3
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	6 507,6	6 507,6	-	2 316,3	- 4 191,3	35,6	5,1	2 613,7	- 297,4	- 11,4
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 627,9	1 627,9	-	487,1	- 1 140,8	29,9	1,1	455,8	31,4	6,9
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 809 485,0	1 809 485,0	-	355 654,3	- 1 453 830,7	19,7	33,9	356 691,4	- 1 037,0	- 0,3
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЕНИЯ	4 387 963,2	4 403 382,6	15 419,4	691 968,2	- 3 711 414,5	15,7	66,1	622 536,7	69 431,4	11,2

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	4 376 963,2	4 382 563,2	5 599,9	671 551,5	-3 711 011,6	15,3	97,0	565 763,4	105 788,1	18,7
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	663 744,5	663 744,5	-	134 586,0	- 529 158,5	20,3	20,0	122 352,0	12 234,0	10,0
СУБСИДИИ	1 741 194,6	1 738 198,6	- 2 996,0	111 345,0	- 1 626 853,7	6,4	16,6	39 693,1	71 651,9	180,5
СУБВЕЦИИ	1 839 619,2	1 848 165,5	8 546,3	389 324,9	- 1 458 840,6	21,1	58,0	370 173,9	19 151,0	5,2
Иные межбюджетные трансферты	132 404,9	132 454,5	49,6	36 295,7	- 96 158,9	27,4	5,4	33 544,4	2 751,3	8,2
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	11 000,0	20 819,5	9 819,5	22 255,1	1 435,6	106,9	3,3	100 029,1	- 77 774,1	- 77,8
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-	-	-	- 1 838,4	- 1 838,4	-	- 0,3	- 43 255,8	41 417,4	-95,7
ВСЕГО ДОХОДЫ БЮДЖЕТА	6 197 448,2	6 212 867,6	15 419,4	1 047 622,5	- 5 165 245,1	16,9	100,0	979 228,1	68 394,4	7,0

Анализ исполнения бюджета в разрезе функциональной классификации расходов за 1 квартал 2026 года

Наименование показателя	Раздел	Решение Совета от 16.12.2025 № 41 (первоначальный бюджет)	Утверждено решением о бюджете от 16.12.2025 № 41 (в редакции РСД от 24.02.2026 № 65)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Отклонение (гр.5-гр.3)	Исполнено	Неисполненные назначения (гр.5- гр.7)	% исполнения (гр.7/гр.5)	тыс. рублей	
									Уд.вес	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Общегосударственные вопросы	01	345 242,7	426 892,3	425 053,7	79 811,0	68 423,0	356 630,7	16,1%		6,7%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	24 819,0	25 344,8	25 344,8	525,8	6 343,2	19 001,6	25,0%		0,6%
Национальная экономика	04	1 375 112,8	1 390 478,8	1 456 478,7	81 365,9	59 054,3	1 397 424,3	4,1%		5,8%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	555 460,8	558 384,1	583 279,2	27 818,4	144 462,6	438 816,6	24,8%		14,1%
Охрана окружающей среды	06	864,0	87 690,7	87 690,7	86 826,7	-	87 690,7	0,0%		0,0%
Образование	07	3 590 538,0	3 597 169,0	3 598 635,7	8 097,6	622 740,5	2 975 895,2	17,3%		60,7%
Культура и кинематография	08	419 912,3	432 317,3	432 069,2	12 156,9	92 129,4	339 939,8	21,3%		9,0%
Социальная политика	10	119 104,4	121 209,3	121 209,3	2 104,9	23 310,4	97 898,9	19,2%		2,3%
Физическая культура и спорт	11	28 690,4	29 029,4	29 277,5	587,1	4 892,2	24 385,3	16,7%		0,5%
Средства массовой информации	12	18 858,7	19 390,2	19 390,2	531,5	4 576,4	14 813,9	23,6%		0,4%
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	6 175,1	6 175,1	6 175,1	-	-	6 175,1	0,0%		0,0%
ВСЕГО РАСХОДОВ	x	6 484 778,3	6 694 081,1	6 784 604,2	299 825,9	1 025 932,1	5 758 672,1	15,1%		100,0%

Анализ исполнения бюджета в разрезе ведомственной классификации расходов за 1 квартал 2026 года

тыс. рублей										
Наименование	Ведомство	Исполнено за 1 кв. 2025 г.	Решение Совета от 17.12.2024 № 531 (первоначальный бюджет)	Утверждено решением о бюджете от 16.12.2025 № 41 (в редакции РСД от 24.02.2026 № 65)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнено за 1 кв. 2026 г.	Неисполненные назначения	% исполнения	Уд. вес	Отклонения от исполнения за 1 кв. 2025 г.
Администрация ЗАТО г. Североморск	701	23 142,3	115 229,2	134 909,3	135 008,1	25 613,4	109 394,8	18,97%	2,50%	2 471,03
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	703	7 198,1	50 142,8	62 870,1	59 213,2	9 460,7	49 752,5	15,98%	0,92%	2 262,63
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707	686 383,3	3 131 671,8	3 125 657,8	3 127 366,1	576 129,1	2 551 236,9	18,42%	56,16%	-110 254,18
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709	163 525,8	777 414,7	761 960,0	761 960,0	166 848,3	595 111,8	21,90%	16,26%	3 322,46
Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731	130 481,7	2 188 423,3	2 377 651,7	2 463 352,2	210 929,4	2 252 422,9	8,56%	20,56%	80 447,63
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	732	3 376,4	16 528,6	19 687,3	19 687,3	4 094,6	15 592,8	20,80%	0,40%	718,14
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЗАТО Г. СЕВЕРОМОРСК	734	986,4	4 347,2	5 103,7	5 103,7	1 378,0	3 725,7	27,00%	0,13%	391,56
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	913	35 822,7	201 020,7	206 240,9	212 913,6	31 478,8	181 434,8	14,78%	3,07%	-4 343,98
ВСЕГО РАСХОДОВ:	x	1 050 916,8	6 484 778,3	6 694 081,1	6 784 604,2	1 025 932,1	5 758 672,1	15,12%	100,00%	-24 984,70

Анализ исполнения расходов бюджета за 1 квартал 2026 в рамках программной деятельности

		тыс. рублей				
Наименование показателя	Решение Совета от 16.12.2025 № 41 (первоначальный бюджет)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Отклонение от первонач. назначений	Исполнение за 1 кв. 2026 г.	% исполнения	Уд.вес
Муниципальная программа "Развитие муниципального самоуправления и гражданского общества"	205 975,4	241 665,2	35 689,9	51 168,6	21,2%	5,0%
Муниципальная программа "Развитие конкурентоспособной экономики ЗАТО г. Североморск"	2 227,7	2 227,7	-	-	0,0%	0,0%
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом"	225 311,5	227 458,4	2 146,9	31 735,9	14,0%	3,1%
Муниципальная программа "Комфортная городская среда"	2 087 283,4	2 295 174,8	207 891,4	190 378,5	8,3%	18,8%
Муниципальная программа "Образование"	3 091 682,3	3 084 114,2	- 7 568,2	565 810,3	18,3%	55,8%
Муниципальная программа "Культура"	578 481,9	597 919,4	19 437,5	134 000,2	22,4%	13,2%
Муниципальная программа "Физическая культура и спорт"	164 407,1	167 891,7	3 484,6	21 935,8	13,1%	2,2%
Муниципальная программа "Обеспечение безопасности проживания"	18 985,8	19 511,6	525,8	5 135,2	26,3%	0,5%
Муниципальная программа "Социальная поддержка"	81 820,8	81 531,6	- 289,2	14 452,6	17,7%	1,4%
Всего расходов:	6 456 175,8	6 717 494,6	261 318,7	1 014 616,9	15,1%	100,0%