



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

### **ИНФОРМАЦИЯ**

**о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск  
за 1 полугодие 2024 года,**

**о результатах проведенных контрольных, экспертно-аналитических и организационных  
мероприятий Контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2024 года**

г. Североморск

27.08.2024 г.

#### **1. Общие положения**

Информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2024 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 2024 год, утвержденного распоряжением от 18.12.2023 года № 36-р с использованием данных:

- отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 01.07.2024 года (ф. 0503117);
- сведений об исполнении бюджета на 01.07.2024 года (формы 0503164);
- отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2024 года, утвержденного постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 15.07.2024 № 1300;
- информации и данных, предоставленных Управлением финансов администрации ЗАТО г. Североморск (исх. от 15.07.2024 № 730);
- 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.

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

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 19.12.2023 № 386 «О бюджете муниципального образования ЗАТО город Североморск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 21.05.2024 № 440) (далее - Решение о бюджете) утверждены основные характеристики бюджета на 2024 год:

- общий объем доходов в сумме 5 012 302,0 тыс. рублей,
- общий объем расходов в сумме 5 064 594,7 тыс. рублей,
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2025 года в сумме 0,0 рублей;
- дефицит в сумме 52 292,7 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2024 остатки средств на едином счете составляли 354 525,7 тыс. рублей, в том числе:

- неиспользованный остаток целевых средств в размере 1 197,3 тыс. рублей,
- средства местного бюджета без учета целевых – 353 328,4 тыс. рублей.

Динамика изменения остатка средств на едином счете бюджета за 1 полугодие 2024 года представлена в следующей таблице:

### Остатки денежных средств на едином счете бюджета

тыс. рублей

Остатки средств	на 01.01.2023г.	на 01.07.2023г.	на 01.01.2024г.	на 01.07.2024г.
		361 334,7	455 396,5	354 525,7
<b>Остаток целевых средств:</b>	<b>3 886,9</b>	<b>14 673,0</b>	<b>1 197,3</b>	<b>2 802,4</b>
Неиспользованный остаток субсидий, субвенций	3 886,9	14 673,0	1 197,3	2 802,4
<b>Остаток нецелевых средств:</b>	<b>357 447,8</b>	<b>440 723,5</b>	<b>353 328,4</b>	<b>421 348,4</b>
Остаток денежных средств без учета целевых	357 447,8	440 723,5	353 328,4	421 348,4

По отношению к началу года остаток денежных средств увеличился на 69 625,12 тыс. рублей, в том числе увеличение остатка денежных средств, образовавшегося за счет собственных доходов, на 68 020,00 тыс. рублей и увеличение объема неиспользованных остатков средств, имеющих целевое назначение, на 1 605,12 тыс. рублей.

В целях исполнения бюджета Администрацией ЗАТО г. Североморск утверждены постановления от 28.12.2020 № 2214 «Об утверждении положения о мерах по обеспечению исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск» и от 19.12.2023 № 2306 «Об особенностях реализации Решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 3 раза.

### Динамика изменения основных параметров бюджета в течение 1 полугодие 2024 года.

№ и дата решения Совета депутатов	Показатели бюджета (тыс. рублей)					
	доходы	расходы	дефицит бюджета	верхний предел муниципального долга на 01.01.2024 г.	в т.ч. по муниципальным гарантиям	предельный объем расходов по обслуживанию муниципального долга (статья 10)
<b>Первоначальный бюджет</b>						
<b>№ 386 от 19.12.2023</b>	<b>4 538 404,4</b>	<b>4 688 942,8</b>	<b>-150 538,4</b>	<b>190 100,0</b>	<b>0,0</b>	<b>4 634,0</b>
<b>Изменения</b>						
№ 401 от 20.02.2024	4 777 812,1	4 830 104,8	-52 292,7	0,0	0,0	1,5
<i>изменение</i>	239 407,7	141 162,0	-98 245,7	-190 100,0	0,0	-4 632,5
<b>Изменения всего за 1 квартал 2024 г.</b>	<b>239 407,7</b>	<b>141 162,0</b>	<b>98 245,7</b>	<b>-190 100,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-4 632,5</b>
№ 436 от 07.05.2024	4 979 418,7	5 031 711,4	-52 292,7	0,0	0,0	1,5
<i>изменение</i>	201 606,6	201 606,6	0,0	0,0	0,0	0,0
№ 440 от 21.05.2024	5 012 302,0	5 064 594,7	-52 292,7	0,0	0,0	1,5
<i>изменение</i>	32 883,3	32 883,3	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Изменения всего за 1 полугодие 2023 г.</b>	<b>473 897,6</b>	<b>375 651,9</b>	<b>98 245,7</b>	<b>-190 100,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-4 632,5</b>

Уточненный прогнозируемый объем доходов в соответствии с Решением о бюджете утвержден в сумме 5 012 302,0 тыс. рублей, что больше первоначальных прогнозных назначений на 473 897,6 тыс. рублей, или на 5,3%. Увеличение сложилось преимущественно за счет роста межбюджетных трансфертов на 348 645,6 тыс. рублей и сопровождается ростом объема дотаций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов, а также за счет роста доходов бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, первоначально не планируемые, на сумму 57 604,7 тыс. рублей. Кроме того, увеличение сложилось по неналоговым доходам за счет роста доходов по платежам при пользовании природными ресурсами (+66 285,3 тыс. рублей) и прочих неналоговых доходов (+ 1 362,0 тыс. рублей).

Уточненный объем расходов, согласно Решению о бюджете, утвержден в сумме 5 064 594,7 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 375 651,9 тыс. рублей или на 3,0%.

В результате уточнений параметров бюджета сложился дефицит бюджета в сумме 52 292,7 тыс. рублей.

Планируемый объем верхнего предела муниципального долга на 01.01.2025 составит 0,00 рублей, с сокращением на 190 100,00 тыс. рублей (-100%).

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

**в сторону увеличения** по следующим ГРБС:

– ведомство 731 - Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск на 598 449,3 тыс. рублей, или 80,6%;

**в сторону сокращения** по следующим ГРБС:

– ведомство 701 – Администрация ЗАТО г. Североморск на 5 869,3 тыс. рублей, или на 5,7%;

– ведомство 703 – Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск на 8 910,9 тыс. рублей, или на 18,5%.

– ведомство 707 - Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на 138 785,7 тыс. рублей, или на 4,7%;

– ведомство 709 – Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск на 56 165,0 тыс. рублей, или на 9,0%;

– ведомство 732 – Совет депутатов ЗАТО г. Североморск на 1 279,79 тыс. рублей, или на 8,5%;

– ведомство 734 – Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск на 499,41 тыс. рублей, или на 12,1%.

– ведомство 913 - Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на 11 287,3 тыс. рублей, или на 6,3%.

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

**в сторону увеличения:**

– по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» - на 5 939,7 тыс. рублей, или на 2,1%;

– по разделу 04 «Национальная экономика» - на 420 946,1 тыс. рублей, или 156,8%;

– по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 68 568,6 тыс. рублей, или на 14,6%;

– по разделу 06 «Охрана окружающей среды» - на сумму 69 937,5 тыс. рублей, или на 2 834,9%;

– по разделу 10 «Социальная политика» - на сумму 910,1 тыс. рублей, или на 0,7%;

– по разделу 11 «Физическая культура и спорт» - на 6 795,7 тыс. рублей, или на 85,6%;

**в сторону сокращения:**

– по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - на сумму 2 240,1 тыс. рублей, или на 9,6%;

– по разделу 07 «Образование» - на сумму 142 850,8 тыс. рублей, или на 4,6%;

- по разделу 08 «Культура и кинематография» - на 44 359,4 тыс. рублей, или на 12,5%;
- по разделу 12 «Средства массовой информации» - на сумму 3 363,0 тыс. рублей, или на 18,6%;
- по разделу 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» - на сумму 4 632,5 тыс. рублей, или на 100%.

Согласно данным отчетной формы 0503117 «Отчет об исполнении бюджета» (далее – Отчет ф. 0503117) на 1 июля 2024 года, утвержденные бюджетные назначения по отдельным кодам бюджетной классификации расходов бюджетов не соответствуют плановым показателям, утвержденным Решением о бюджете на общую сумму 1,0 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 8 Решения о бюджете, в том числе:

1) в связи с получением уведомлений по расчетам между бюджетами Министерства финансов Мурманской области на общую сумму 1,0 тыс. рублей (пункт 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ);

2) перераспределением зарезервированных средств в составе утвержденных бюджетных ассигнований на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета ЗАТО г. Североморск, в сумме 7 761,2 тыс. рублей (абзац 3 пункта 1 статьи 8 Решения о бюджете);

3) перераспределением зарезервированных средств в составе утвержденных бюджетных ассигнований на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц (работников), а также членов из семей, при заключении (расторжении) трудовых договоров (контрактов) с организациями, финансируемыми из местного бюджета, в сумме 1 124,9 тыс. рублей (абзац 4 пункта 1 статьи 8 Решения о бюджете);

4) перераспределением по Решению Администрации ЗАТО г. Североморск бюджетных ассигнований, предусмотренных на финансовое обеспечение муниципальных программ, в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию мероприятий в рамках данных муниципальных программ, в сумме 125 759,1 тыс. рублей (абзац 6 пункта 2 статьи 8 Решения о бюджете);

5) перераспределение бюджетных ассигнований, связанное с изменением бюджетной классификации Российской Федерации, уточнением кодов бюджетной классификации, уточнением применения кодов бюджетной классификации в сумме 33 209,7 тыс. рублей (абзац 7 пункта 2 статьи 8 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 1,0 тыс. рублей, в том числе за счет изменений по разделам бюджета:

- 01 «Общегосударственные вопросы» - уменьшены на 4 040,0 тыс. рублей;
- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - увеличены на 1,0 тыс. рублей;
- 07 «Образование» - увеличены на 4 585,4 тыс. рублей;
- 08 «Культура и кинематография» - уменьшены на 845,4 тыс. рублей;
- 11 «Физическая культура и спорт» - увеличены на 300,0 тыс. рублей.

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

- Администрация ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 87,6 тыс. рублей;

Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования уменьшены на 1 267,0 тыс. рублей;

- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 4 040,0 тыс. рублей;

- Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования уменьшены на 6 039,0 тыс. рублей;

- Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 3 179,4 тыс. рублей.

Сравнительная таблица по основным параметрам бюджета, отраженным в ф. 0503117 на 1 июля 2024 года и бюджетным назначениям, утвержденным Решением о бюджете:

тыс. рублей

Показатели	Утверждено	По данным	Отклонения
	решением о бюджете от № 386 от 19.12.2023	ф. 0503117	
	( в ред. № 440 от 21.05.2024)	на 01.07.2024	
Доходы	5 012 302,0	5 012 302,0	0,0
Расходы	5 064 594,7	5 064 595,7	1,0
Дефицит (-), Профицит (+)	-52 292,7	-52 293,7	-1,0

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

тыс. рублей

Наименование показателей	Основные показатели исполнения бюджета за аналогичный период 2023 года	Утверждено решением о бюджете от 19.12.2023 № 386 (в редакции РСД от 21.05.2024 № 440)	Исполнено по данным отчета об исполнении бюджета (на 01.07.2024 года)	% исполнения за 1 полугодие 2024 г.	Темп роста (+), сокращения (-) по сравнению с показателями аналогичного периода 2023 года
Доходы	2 351 174,6	5 012 302,0	2 530 285,1	50,48%	7,62
Расходы	2 315 848,6	5 064 594,7	2 463 661,7	48,64%	6,38
Результат	35 325,9	-52 292,7	66 623,4	x	88,60

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ Отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2024 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 15.07.2024 № 1300 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2024 года» (далее – Отчет об исполнении бюджета).

Согласно Отчету об исполнении бюджета на 1 июля 2024 года, **бюджет исполнен:**

- по доходам в сумме **2 530 285,1 тыс. рублей**, что составило **50,48%** от годовых назначений;
- по расходам в сумме **2 463 661,7 тыс. рублей**, или **48,64%** от годовых бюджетных назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью;
- с **профицитом 66 623,4 тыс. рублей**.

Показатели Отчета об исполнении бюджета за 1 полугодие 2024 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 01.07.2024 представлены в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателей	Утверждено решением о бюджете от 19.12.2023 № 386 (в редакции РСД от 21.05.2024 № 440)	Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117) на 01.07.2024		
		Утверждено	Исполнено (сумма)	исполнено, %.
Доходы	5 012 302,0	5 012 302,0	2 530 285,1	50,48%
Расходы	5 064 594,7	5 064 595,7	2 463 661,7	48,64%
Дефицит (-), профицит (+)	-52 292,7	-52 293,7	66 623,4	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 2024 год представлено в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателей	Кассовый план по состоянию на 01.07.2024		Исполнено за 1 полугодие 2024 года	% исполнения за 1 полугодие к годовым назначениям	Отклонение показателей отчетного периода	
	всего 2024 год	в том числе : 1 полугодие			сумма	%
Доходы	5 012 302,0	2 518 493,8	2 530 285,1	50,48%	11 791,2	100,5%
Расходы	5 064 595,7	2 497 020,1	2 463 661,7	48,64%	- 33 358,4	98,7%

Как видно из таблицы, параметры кассового плана по доходам исполнены на 50,48%, по расходам – на 48,64%.

По отношению к кассовому плану поступлений перевыполнение доходов составило 11 791,2 тыс. рублей.

Неисполненные назначения по кассовому плану выплат составили 33 358,4 тыс. рублей (1,3%).

Наибольшую долю составляют бюджетные ассигнования, не исполненные главными распорядителями бюджетных средств:

- *Комитетом имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск* – 12 662,05 тыс. рублей, или 37,96% общего объема неисполненных назначений по кассовому плану, в том числе:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» 2 705,57 тыс. рублей
- по разделу 04 «Национальная экономика» 4 727,25 тыс. рублей
- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» 3 121,48 тыс. рублей
- по разделу 10 «Социальная политика» 2 107,74 тыс. рублей;

- *Управлением образования администрации ЗАТО г. Североморск* – 7 088,73 тыс. рублей, или 21,25% общего объема неисполненных назначений по кассовому плану, в том числе:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» 585,04 тыс. рублей
- по разделу 04 «Национальная экономика» 1 773,01 тыс. рублей
- по разделу 10 «Социальная политика» 4 730,67 тыс. рублей;

- *Администрацией ЗАТО г. Североморск* – 6218,46 тыс. рублей, или 18,64% общего объема неисполненных назначений по кассовому плану, в том числе:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» 4 552,0 тыс. рублей

- по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» 496,83 тыс. рублей

- по разделу 04 «Национальная экономика» 36,29 тыс. рублей

- по разделу 10 «Социальная политика» 1 133,34 тыс. рублей;

- *Комитетом по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск* – 3 429,01 тыс. рублей, или 10,28% общего объема неисполненных назначений по кассовому плану, в том числе:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» 857,73 тыс. рублей

- по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» 357,69 тыс. рублей

- по разделу 04 «Национальная экономика» 1,96 тыс. рублей

- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» 2 211,63 тыс. рублей.

### 3. Итоги исполнения доходной части бюджета

По состоянию на 01.07.2024 в бюджет ЗАТО г. Североморск доходы поступили в общей сумме 2 530 285,1 тыс. рублей, что составило 50,5% к прогнозным назначениям.

Исполнение доходной части бюджета на отчетную дату обеспечено:

- на 29,6% поступлениями налоговых и неналоговых платежей в сумме 748 238,4 тыс.

рублей, с исполнением на 47,6%;

- на 70,4% безвозмездными поступлениями в сумме 1 782 046,7 тыс. рублей, с исполнением на 51,8%.

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

### Характеристика по источникам доходов

тыс. рублей

Наименование показателя	Решение Совета от 19.12.2023 № 386 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 19.12.2023 № 386 (в ред. от 21.05.2024 № 440)	Отклонение (гр.4-гр.3)	Исполнено	Неисполненные назначения (гр.4- гр.6)	% исполнения (гр.6/гр.4х100%)	Уд. вес, %
1	3	4	5	6	7	8	9
<b>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>1 391 251,3</b>	<b>1 391 251,3</b>	-	<b>609 471,9</b>	- <b>781 779,4</b>	<b>43,8</b>	<b>81,5</b>
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	1 284 792,0	1 284 792,0	-	556 306,0	- 728 486,1	<b>43,3</b>	91,3
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	15 533,5	15 533,5	-	4 586,4	- 10 947,2	<b>29,5</b>	0,8
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	56 876,3	56 876,3	-	39 761,5	- 17 114,8	<b>69,9</b>	6,5
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	22 931,4	22 931,4	-	2 141,3	- 20 790,1	<b>9,3</b>	0,4
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	11 118,1	11 118,1	-	6 676,8	- 4 441,3	<b>60,1</b>	1,1
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	-	-	-	-	-	-	-
<b>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>114 167,1</b>	<b>181 814,4</b>	<b>67 647,3</b>	<b>138 766,5</b>	- <b>43 047,9</b>	<b>76,3</b>	<b>18,5</b>
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	101 174,9	101 174,9	-	53 192,7	- 47 982,3	<b>52,6</b>	38,3
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	2 457,0	68 742,4	66 285,3	67 194,0	- 1 548,4	<b>97,7</b>	48,4
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	1 200,9	1 200,9	-	12 799,4	11 598,5	<b>1 065,8</b>	9,2
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	5 449,6	5 449,6	-	2 243,4	- 3 206,2	<b>41,2</b>	1,6
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	3 884,6	3 884,6	-	2 155,3	- 1 729,3	<b>55,5</b>	1,6
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	-	1 362,0	1 362,0	1 181,7	- 180,2	<b>86,8</b>	0,9
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>1 505 418,4</b>	<b>1 573 065,7</b>	<b>67 647,3</b>	<b>748 238,4</b>	- <b>824 827,3</b>	<b>47,6</b>	<b>29,6</b>
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>3 032 986,0</b>	<b>3 439 236,4</b>	<b>406 250,3</b>	<b>1 782 046,7</b>	- <b>1 657 189,7</b>	<b>51,8</b>	<b>70,4</b>
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ</b>	<b>3 032 986,0</b>	<b>3 381 631,7</b>	<b>348 645,6</b>	<b>1 725 945,3</b>	- <b>1 655 686,4</b>	<b>51,0</b>	<b>96,9</b>
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	680 294,7	857 235,7	176 941,0	428 620,4	- 428 615,4	<b>50,0</b>	24,8
СУБСИДИИ	459 680,6	585 668,6	125 988,1	213 833,2	- 371 835,5	<b>36,5</b>	12,4
СУБВЕЦИИ	1 827 628,7	1 828 560,1	931,4	1 008 406,4	- 820 153,8	<b>55,1</b>	58,4
Иные межбюджетные трансферты	65 382,0	110 167,2	44 785,2	75 085,4	- 35 081,8	<b>68,2</b>	4,4
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ	-	-	-	-	-	-	-
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	-	-	-	-	-	-	-
ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА БЮДЖЕТАМИ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И ОРГАНИЗАЦИЯМИ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ	-	57 604,7	57 604,7	57 620,4	15,7	<b>100,0</b>	3,3

ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ							
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-	-	-	- 1 519,0	- 1 519,0	-	- 0,1
<b>ВСЕГО ДОХОДЫ БЮДЖЕТА</b>	<b>4 538 404,4</b>	<b>5 012 302,0</b>	<b>473 897,6</b>	<b>2 530 285,1</b>	<b>- 2 482 017,0</b>	<b>50,5</b>	<b>100,0</b>

**Соотношение исполнения доходной части бюджета 2024 года к 2023 году (1 полугодие)**  
тыс. рублей

Наименование показателей	Исполнено	Исполнено	Сокращение расходов « - »	Соотношение 2024 г. к 2023 г. ( % )
	за 1 полугодие 2023 г.	за 1 полугодие 2024 г.	Увеличение расходов « + »	
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>618 159,3</b>	<b>748 238,4</b>	<b>130 079,1</b>	<b>21,04%</b>
Налоговые доходы	540 865,0	609 471,9	68 606,9	12,68%
Неналоговые доходы	77 294,3	138 766,5	61 472,2	79,53%
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>1 733 015,3</b>	<b>1 782 046,7</b>	<b>49 031,4</b>	<b>2,83%</b>
<b>Безвозмездные поступления от других бюджетов</b>	<b>1 672 155,8</b>	<b>1 725 945,3</b>	<b>53 789,5</b>	<b>3,22%</b>
Дотации	400 247,7	428 620,4	28 372,7	7,09%
Субсидии	448 183,9	213 833,2	-234 350,7	-52,29%
Субвенции	760 601,5	1 008 406,4	247 804,9	32,58%
Иные межбюджетные трансферты	63 122,7	75 085,4	11 962,7	18,95%
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	-	-	-	-
Прочие безвозмездные поступления	-	-	-	-
Доходы бюджетов бюджетной системы от возврата бюджетами бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет	65 410,1	57 620,4	-7 789,7	-11,91%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	-4 550,6	-1 519,0	3 031,6	-66,62%
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>2 351 174,6</b>	<b>2 530 285,1</b>	<b>179 110,5</b>	<b>7,62%</b>
Собственные доходы (за исключением субвенций)	1 590 573,1	1 521 878,7	-68 694,4	-4,32%

Из анализа приведенных данных исполнения доходной части бюджета можно сделать следующие выводы:

- общее исполнение показателей доходной части за 1 полугодие 2024 года составило 50,3% при неизменно низком исполнении по налоговым доходам – 43,8 % (менее 50%);
- исполнение бюджета по доходам составило 2 530 285,1 тыс. рублей, что выше аналогичного периода 2023 года на 7,6%, или на 179110,5 тыс. рублей;
- общее уменьшение собственных доходов бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2023 года составило 68 694,4 тыс. рублей (-4,3%);
- налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 748 238,4 тыс. рублей (47,6% годового объема прогнозных назначений), что выше аналогичного периода 2023 года на 130 079,1 тыс. рублей.

В бюджет зачислены доходы, которые не прогнозировались к поступлению. Их объем составил 1 791,47 тыс. рублей, в том числе:

тыс. рублей

Наименование показателя	КБК дохода	Исполнено
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	00010502010020000110	8,39
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	00011107014040000120	599,28
Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов	00011705040040000180	49,31
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов	00011715020040000150	1 134,49
<b>Итого</b>		<b>1 791,47</b>

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.07.2024 года полученные **налоговые доходы** составили 609 471,9 тыс. рублей, или 43,8% от утвержденных прогнозных назначений. В общей сумме собственных доходов без учета безвозмездных поступлений доля налоговых доходов составила 40%.

Основную долю в объеме налоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц. Поступления за отчетный период составили 556 306,0 тыс. рублей, или 43,3% от утвержденных годовых назначений, что на 63 257,4 тыс. рублей (+12,8%) больше поступлений аналогичного периода 2023 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 – 92,2%, так и в общей сумме налоговых и неналоговых доходов, – 65,3%. В общем объеме поступивших доходов бюджета удельный вес налогов на доходы физических лиц составил – 19,3%.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации за 1 полугодие 2024 года составили 4 586,4 тыс. рублей, или 29,5% от утвержденных годовых назначений, что на 2 387,5 тыс. рублей (-34,2%) меньше поступлений аналогичного периода 2023 года. Согласно ф. 0503164, низкий процент исполнения связан, в основном, со снижением дифференцированного норматива отчислений в местные бюджеты.

Исполнение по налогам на совокупный доход составило 39 761,5 тыс. рублей, или 69,9% от утвержденных назначений, что на 5 525,1 тыс. рублей (+16,1%) больше, чем за аналогичный период 2023 года.

Аналогично сравнительному периоду 2023 года исполнение по налогу на имущество продолжает находиться на самом низком уровне. За 1 полугодие 2024 года его поступления составили 2 141,3 тыс. рублей, или 9,3% от утвержденных годовых назначений, что больше на 895,1 тыс. рублей (+71,8%), чем в аналогичном периоде 2023 года. Низкий процент исполнения в основном связан с тем, что срок уплаты указанного налога позднее отчетного периода.

Исполнение доходов по поступлениям государственной пошлины оставляет 6 676,8 тыс. рублей или 60,1% от утвержденных годовых назначений, что на 1 316,8 тыс. рублей (+24,6%) больше поступлений в аналогичном периоде 2023 года.

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск полученные **неналоговые доходы** составили 138 766,5 тыс. рублей, или 76,3% от утвержденных годовых назначений. Объем поступлений в отчетном периоде 2024 года на 79,5% (61 472,2 тыс. рублей) больше, чем за аналогичный период 2023 года.

Исполнение по доходам от использования имущества, находящиеся в муниципальной собственности, составило 53 192,7 тыс. рублей, или 52,6% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что на 3 836,5 тыс. рублей (-6,7%) меньше, чем за аналогичный период 2023 года. Согласно ф. 0503164 платежи ожидаются в более поздний период.

Исполнение по платежам за пользование природными ресурсами составило 67 194,0 тыс. рублей, или 97,7% запланированного объема утвержденных бюджетных назначений. Согласно Пояснительной записке ф.0503160 значительный процент исполнения сложился за счет поступления суммы задолженности по плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2021 год от АО «Институт «Оргэнергострой» (окончательный расчет) и уплатой авансовых платежей.

Исполнение по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составило 12 799,4 тыс. рублей, или 1 065,8% годового показателя. Согласно ф. 0503164, значительное перевыполнение планового показателя связано с поступлением в бюджет средств по результатам претензионной работы по предъявлению регрессных требований арендаторам по возмещению затрат за поставленную тепловую энергию и платежам по возмещению ущерба, поступлением дебиторской задолженности прошлых лет. Объем поступлений отчетного периода 1 полугодия 2024 года больше аналогичного показателя 2023 года на 11 925,2 тыс. рублей (+1 364,1%).

Исполнение по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составило 2 243,4 тыс. рублей, или 41,2% от запланированного объема утвержденных бюджетных

назначений, что что на 2 639,8 тыс. рублей (-54,1%) меньше, чем за аналогичный период 2023 года. Согласно ф. 0503164 платежи ожидаются в более поздний период.

Исполнение неналоговых доходов по группе «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» составило 2 155,3 тыс. рублей, или 55,5%. Данный вид неналоговых доходов имеет вероятностный характер и обусловлен особенностью и степенью нарушений, вероятностью назначения наказания за нарушения. Объем поступлений за 1 полугодие 2024 года на 228,0 тыс. рублей или на 9,6% выше поступлений аналогичного периода 2023 года.

Поступление доходов в сумме 1 181,7 тыс. рублей по виду неналоговых доходов «Прочие неналоговые доходы» в основном связано с зачислением средств населения и юридических лиц на реализацию проекта с применением механизмов инициативного бюджетирования (1 134,49 тыс. рублей).

В соответствии с письмом Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск от 28.03.2024 № 368 «О составлении и предоставлении месячной и квартальной бюджетной отчетности в 2024 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)».

Общий объем безвозмездных поступлений составил 1 782 046,7 тыс. рублей, что составляет 51,8% утвержденных плановых назначений 2024 года. Объем безвозмездных поступлений, по сравнению с аналогичным периодом 2023 года, увеличился на 49 031,4 тыс. рублей, или на 2,8%, в том числе за счет:

- увеличения объема дотаций на 28 372,7 тыс. рублей, или на 7,1%;
- уменьшения объема субсидий на 234 350,7 тыс. рублей, или на 52,3%;
- увеличения объема субвенций на 247 804,9 тыс. рублей, или на 32,6%;
- увеличения иных межбюджетных трансфертов на 11 962,7 тыс. рублей, или на 19,0%;
- уменьшения объема поступлений доходов бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, на 7 789,7 тыс. рублей (за 1 полугодие 2023 года составили 65 410,1 тыс. рублей);
- уменьшения возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов, на 3 031,6 тыс. рублей.

Низкий процент исполнения сложился по поступлениям субсидий – 36,5%. В бюджет поступило 213 833,2 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 01.07.2024 в бюджет ЗАТО г. Североморск поступили средства бюджетных и автономных учреждений в сумме 57 620,4 тыс. рублей – возврат неиспользованных остатков субсидий на иные цели и капитальные вложения, потребность в которых отсутствует в текущем году. Исполнение составило 100,027% утвержденных назначений.

#### 4. Дефицит бюджета

В первоначальной редакции решения о бюджете, утвержденной 19.12.2023 года бюджет ЗАТО г. Североморск утвержден с дефицитом 150 538,4 тыс. рублей. Плановый дефицит, утвержденный решением о бюджете с изменениями 52 292,7 тыс. рублей.

Основные параметры бюджета представлены в таблице:

**Параметры расчета дефицита бюджета,  
источники финансирования дефицита бюджета**

тыс. рублей

Показатель бюджета	Решения Совета депутатов		
	от 19.12.2023 № 386	от 21.05.2024 № 440	Исполнено
	первоначально	с учетом уточнений	
всего доходов	4 538 404,4	5 012 302,0	2 530 285,1
всего расходов	4 688 942,8	5 064 594,7	2 463 661,7
<b>дефицит "-" профицит "+"</b>	<b>-150 538,4</b>	<b>-52 292,7</b>	<b>66 623,4</b>
безвозмездные поступления	3 032 986,0	3 439 236,4	1 782 046,7
сумма доходов без безвозмездных поступлений	1 505 418,4	1 573 065,7	748 238,4
безвозмездные поступления от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ	3 032 986,0	3 381 631,7	1 725 945,3
сумма доходов без безвозмездных поступлений от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ	1 505 418,4	1 630 670,4	804 339,8
<b>процент дефицита</b>	<b>-10,00%</b>	<b>3,32%</b>	*
дефицит бюджета по нормативу 10% (п. 3 ст. 92.1 БК РФ)	150 541,8	157 306,6	x
<b>превышение норматива 10,0%</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>Источники финансирования дефицита бюджета, утвержденные решением о бюджете</b>			
Изменение остатков	38,4	81 892,7	- 69 625,15
Увеличение финансовых активов в собственности городских округов за счет средств на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств местного бюджета, казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями	-	-	32 601,8
Бюджетные кредиты	- 29 600,0	- 29 600,0	- 29 600,0
Кредиты кредитных организаций	180 100,0	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>150 538,4</b>	<b>52 292,7</b>	<b>-66 623,4</b>

Плановый процент дефицита бюджета составил 3,32% от объема доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений, что не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Фактически бюджет за 1 полугодие 2024 года исполнен с профицитом в сумме 66 623,4 тыс. рублей.

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

Информация о заимствованиях муниципального образования ЗАТО г. Североморск, в том числе о заключённых договорах, представлена в таблице:

тыс. рублей

Показатель	Срок возврата (погашения)	Процентная ставка	Сальдо на 01.01.2024 г.	Сальдо на 01.07.2024 г.	Отклонение
Бюджетные кредиты, полученные муниципальным образованием ЗАТО г. Североморск от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в т.ч.			29 600,0	-	- 29 600,0

<b>Министерство финансов Мурманской области:</b> договор № № 02-21 от 21.06.2021 , на сумму 30 000,0 тыс. рублей(на погашение муниципальных долговых обязательств)	22.05.2024	0,1	10 000,0	-	<b>- 10 000,0</b>
<b>Министерство финансов Мурманской области:</b> договор № № 2-17/005 от 16.12.2021 , на сумму 19 600,0 тыс. рублей(на погашение муниципальных долговых обязательств)	20.11.2024	0,1	19 600,0	-	<b>- 19 600,0</b>
<b>Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации</b>			-	-	-
Публичное акционерное общество «Совкомбанк» - Муниципальный контракт № 1/21-24 от 14.04.2021 (предоставление кредитных средств в форме возобновляемой кредитной линии на финансирование дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск)	13.04.2024	7,88803	-	-	-
Публичное акционерное общество «Совкомбанк» - Муниципальный контракт № 2/21-24 от 11.05.2021 (предоставление кредитных средств в форме возобновляемой кредитной линии на финансирование дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск)	10.05.2024	7,48996	-	-	-
Публичное акционерное общество «Совкомбанк» - Муниципальный контракт № 3/21-24 от 13.05.2021 (предоставление кредитных средств в форме возобновляемой кредитной линии на финансирование дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск)	16.06.2024	7,60070	-	-	-
<b>Муниципальные гарантии, предоставленные муниципальным образованием ЗАТО г. Североморск</b>			-	-	-
<b>Итого муниципальный долг</b>			<b>29 600,0</b>	-	<b>- 29 600,0</b>

По состоянию на 01.07.2024 года объем муниципального долга ЗАТО г. Североморск перед бюджетом Мурманской области погашен в полном объеме.

По состоянию на 01.07.2024 заключено 3 договора на предоставление заемных средств, на отчетную дату по которым задолженность отсутствует.

Предоставление муниципальных гарантий в 2024 году не планировалось, и по состоянию на отчетную дату гарантии не предоставлялись.

Бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга (раздел расходов 13), первоначально запланированные в сумме 4 634,0 тыс. рублей, в ходе исполнения бюджета уменьшены на 4 635,5 тыс. рублей и составили 1,5 тыс. рублей.

Исполнение по расходам на оплату процентов по полученным кредитам составило 1,5 тыс. рублей, что ниже исполнения за аналогичный период 2023 года на 47,7% (-1,3 тыс. рублей).

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

Расходы бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2024 года исполнены в сумме 2 463 661,7 тыс. рублей, или 48,6% от утвержденных годовых назначений в объеме 5 064 595,7 тыс. рублей.

Общая сумма бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи на 01.07.2024 не соответствует показателям Решения о бюджете на сумму 1,0 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 8 Решения о бюджете.

Кассовое исполнение бюджета в разрезе **функциональной классификации расходов** за 1 полугодие 2024 года составило:

тыс. рублей

Наименование показателя	Раздел	Решение Совета от 19.12.2023 № 386 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 19.12.2023 № 386 (в ред. от 21.05.2024 № 440)	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	288 209,0	294 148,7	290 108,7	1 899,7	141 039,9	149 068,8	48,6%	5,7%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	23 351,4	21 111,3	21 111,3	- 2 240,1	8 795,2	12 316,1	41,7%	0,4%
Национальная экономика	04	268 409,1	689 355,3	689 355,3	420 946,1	111 200,5	578 154,8	16,1%	4,5%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	470 254,7	538 823,3	538 824,3	68 569,6	184 390,1	354 434,2	34,2%	7,5%
Охрана окружающей среды	06	2 467,0	72 404,5	72 404,5	69 937,5	850,0	71 554,5	1,2%	0,0%
Образование	07	3 113 663,6	2 970 812,9	2 975 398,3	- 138 265,4	1 758 096,8	1 217 301,5	59,1%	71,4%
Культура и кинематография	08	353 814,2	309 454,9	308 609,4	- 45 204,8	187 540,5	121 069,0	60,8%	7,6%
Социальная политика	10	138 107,3	139 017,4	139 017,4	910,1	57 767,0	81 250,3	41,6%	2,3%
Физическая культура и спорт	11	7 936,4	14 732,1	15 032,1	7 095,7	4 177,8	10 854,2	27,8%	0,2%
Средства массовой информации	12	18 096,0	14 733,0	14 733,0	- 3 363,0	9 802,5	4 930,6	66,5%	0,4%
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	4 634,0	1,5	1,5	- 4 632,5	1,5	-	100,0%	0,0%
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>x</b>	<b>4 688 942,8</b>	<b>5 064 594,7</b>	<b>5 064 595,7</b>	<b>375 653,0</b>	<b>2 463 661,7</b>	<b>2 600 934,0</b>	<b>48,6%</b>	<b>100,0%</b>

Основная доля финансовых ресурсов местного бюджета в отчетном периоде традиционно была направлена на расходы, отражаемые по разделу «Образование» – 71,4%.

Средний показатель исполнения расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск составил 45,2%. Ниже среднего показателя расходы исполнены по следующим разделам: 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (41,7%), 04 «Национальная экономика» (16,1%), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (34,2%), 06 «Охрана окружающей среды» (1,2%), 10 «Социальная политика» (41,6%), 11 «Физическая культура и спорт» (27,8%).

Согласно ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» основной причиной низкого исполнения плановых утвержденных бюджетных ассигнований, является планирование расходов на более поздний период – 98,4% неисполненных расходов.

Основные итоги исполнения расходной части бюджета по разделам бюджетной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск с указанием основных причин низкого исполнения, отраженных в пояснительной записке к Отчету, изложены ниже.

**Раздел 01. «Общегосударственные вопросы».** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 141 039,9 тыс. рублей, или 48,6% годовых назначений, утвержденных в сумме 379 222,4 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,0% до 67,4%.

Отсутствует исполнение по подразделам:

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

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

- 11 «Резервные фонды» - в связи с необходимостью резервирования денежных средств для обеспечения выполнения возложенных функций. Следует отметить, что в ходе исполнения бюджета средства резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск распределяются ГРБС

на основании постановлений администрации ЗАТО г. Североморск и отражаются по соответствующим разделам бюджетной классификации расходов.

Наименьший процент исполнения сложился по подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» (38,4%) в связи с планированием расходов на более поздний период.

**Раздел 03. «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность».** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 8 795,2 тыс. рублей, или 41,7% годовых назначений, утвержденных в сумме 21 111,3 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,0% до 59,3%.

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

Наиболее низкое исполнение сложилось по подразделу 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» - 12,6%, или 794,56 тыс. рублей. Не производились расходы, связанные с повышением роли населения в обеспечении охраны общественного порядка (Муниципальная программа 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения»), профилактикой и предупреждением террористических и экстремистских проявлений и информационно-пропагандистским сопровождением антитеррористической деятельности и информационным противодействием (Муниципальная программа 10. «Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск»).

**Раздел 04. «Национальная экономика».** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 111 200,51 тыс. рублей, или 16,1% годовых назначений, утвержденных в сумме 689 355,29 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 12,4% до 48,5%.

Наиболее низкий процент освоения бюджетных ассигнований сложился по подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - 12,4% в связи с планированием расходов на более поздний период.

**Раздел 05. Жилищно-коммунальное хозяйство».** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 184 390,05 тыс. рублей, или 34,2% годовых назначений, утвержденных в сумме 538 824,27 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 27,5% до 57,7%.

Наиболее низкое исполнение сложилось по подразделам:

- 02 «Коммунальное хозяйство» - 36,6% в связи с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы на мероприятия бюджета по подготовке объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный сезон и по разработке и утверждению схемы теплоснабжения и водоснабжения, программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры ЗАТО г. Североморск подпрограммы 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период» муниципальной программы 4. «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»;

03 «Благоустройство» - 27,5% в связи с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы на мероприятия по развитию сети уличного и дворового освещения подпрограммы 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения» муниципальной программы 4. «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск», расходы по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов муниципального образования ЗАТО г. Североморск, по реализации проектов по поддержке местных инициатив, развитию и модернизация инфраструктуры для занятий массовым спортом и обеспечения досуга детей в рамках формирования современной городской среды муниципальной программы 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск».

Низкое исполнение по подразделам сложилось в связи с планированием расходов на более поздний период.

**Раздел 06. «Охрана окружающей среды».** Исполнение по данному разделу сложилось в

сумме 850,0 тыс. рублей, или 1,2% годовых назначений, утвержденных в сумме 72 404,50 тыс. рублей.

В рамках раздела осуществляется реализация мероприятий плана, утвержденного уполномоченным органом государственной власти субъекта РФ в области охраны окружающей среды муниципальной программы 8. «Улучшение качества и безопасности жизни населения».

Низкое исполнение сложилось в связи с планированием расходов на более поздний период.

**Раздел 07. «Образование».** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 1 758 096,78 тыс. рублей, или 59,1% годовых назначений, утвержденных в сумме 2 975 398,28 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 28,0% до 74,2%.

Наиболее низкий процент освоения сложился по подразделу 07 «Молодежная политика» - 28,0%, что связано, в основном, с планированием расходов на более поздний период.

**Раздел 08. «Культура и кинематография».** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 187 540,47 тыс. рублей, или 60,8% годовых назначений, утвержденных в сумме 308 609,44 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 50,3% до 62,9%.

В рамках раздела осуществляются расходы на реализацию мероприятий организации библиотечного обслуживания населения ЗАТО г. Североморск, Укрепление материально-технической базы, ремонт и капитальный ремонт библиотек, Обеспечение развития творческого потенциала и организации досуга населения ЗАТО г. Североморск, Организация и осуществление просветительской и культурно-образовательной деятельности, Создание условий для сохранения объектов культурного наследия, расположенных на территории ЗАТО г. Североморск, и обеспечения доступа к ним населения и др.

**Раздел 10. «Социальная политика».** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 57 767,05 тыс. рублей, или 41,6% годовых назначений, утвержденных в сумме 139 017,38 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 33,0% до 50,0%.

Низкий процент исполнения по подразделам:

- 03 «Социальное обеспечение» - 33,0% в связи с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы за счет субвенции из областного бюджета на осуществление ремонта жилых помещений, собственниками которых являются дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей, лица из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, либо текущего ремонта жилых помещений, право пользования которыми сохранено за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, лицами из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (подпрограмма «Североморск - город без сирот») и на предоставление отдельным категориям педагогических работников компенсации расходов на оплату жилых помещений (подпрограмма «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»);

- 04 «Охрана семьи и детства» - 42,0% в связи с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности за счет субвенции из областного бюджета на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений;

- 06 «Другие вопросы в области социальной политики» - 43,3% в связи с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы по обеспечению доступности объектов муниципальной инфраструктуры для маломобильных групп (Подпрограмма «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск») муниципальной программы 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения».

**Раздел 11. «Физическая культура и спорт».** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 1 453,93 тыс. рублей, или 27,8% годовых назначений, утвержденных в сумме 15 032,10 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. Наиболее низкое исполнение сложилось по мероприятиям развития спортивной инфраструктуры ЗАТО г. Североморск муниципальной программы 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения» (в том числе утвержденных за счет средств бюджетов других уровней) – 0,54% годовых назначений.

**Раздел 12. «Средства массовой информации».** Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 9 802,47 тыс. рублей, или 66,5% годовых назначений, утвержденных в сумме 14 73303 тыс. рублей.

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

**Раздел 13. Обслуживание государственного (муниципального) долга».** Расходы по данному разделу исполнены на 100%, что составляет 1,5 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 01 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» направлены на уплату процентных платежей по муниципальному долгу ЗАТО г. Североморск в рамках подпрограммы «Управление муниципальными финансами».

По отношению к аналогичному периоду 2023 года, в 2024 году объем исполненных расходов бюджета, в целом, увеличился на 147 813,1 тыс. рублей, или на 6,38%.

Сравнительный анализ исполнения бюджета за 1 полугодие 2023 и 2024 годов приведен в таблице:

#### Соотношение 2024 года к 2023 году (1 полугодие)

тыс. рублей

Наименование показателя	Раздел	Исполнено	Исполнено	Сокращение расходов "-"	Соотношение 2024г. к 2023 г. (в %)
		1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2024 г.	Увеличение расходов "+"	
Общегосударственные вопросы	01	134 765,8	141 039,9	6 274,1	4,66%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	7 671,9	8 795,2	1 123,2	14,64%
Национальная экономика	04	80 221,9	111 200,5	30 978,6	38,62%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	257 409,9	184 390,1	-73 019,8	-28,37%
Охрана окружающей среды	06	41,3	850,0	808,7	0,00%
Образование	07	1 601 127,9	1 758 096,8	156 968,9	9,80%
Культура и кинематография	08	175 987,3	187 540,5	11 553,2	6,56%
Социальная политика	10	47 749,7	57 767,0	10 017,3	20,98%
Физическая культура и спорт	11	2 723,9	4 177,8	1 453,9	53,38%
Средства массовой информации	12	8 146,3	9 802,5	1 656,2	20,33%
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	2,8	1,5	-1,3	-47,72%
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>x</b>	<b>2 315 848,6</b>	<b>2 463 661,7</b>	<b>147 813,1</b>	<b>6,38%</b>

Как видно из приведенной таблицы, наибольший объем увеличения расходов сложился по следующим разделам:

- 04 «Национальная экономика» (+38,62%);
- 10 «Социальная политика» (+20,98%);
- 11 «Физическая культура и спорт» (+53,38%);
- 12 «Средства массовой информации» (+20,33%).

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

- 05 «Коммунальное хозяйство» (-28,37%);
- 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (-47,72%).

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

тыс. рублей

Наименование	Ведомство	Исполнено за 1 полугодие 2023 г.	Решение Совета от 19.12.2023 № 386 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 19.12.2023 № 386 (в ред. от 21.05.2024 № 440)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнено за 1 полугодие 2023 г.	Неисполненные назначения	% исполнения	Уд. вес в %	Отклонения от исполнения за 1 полугодие 2023 г.
Администрация ЗАТО г. Североморск	701	43 833,5	102 764,2	96 894,9	96 982,5	48 185,7	48 796,8	49,68	1,96	4 352,22
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	703	13 671,3	48 048,2	39 137,3	37 870,3	16 035,6	21 834,7	42,34	0,65	2 364,30
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707	1 512 938,5	2 973 721,2	2 834 935,5	2 838 975,5	1 648 145,4	1 190 830,1	58,05	66,90	135 206,88
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709	319 367,6	623 342,6	567 177,6	567 177,6	361 354,3	205 823,3	63,71	14,67	41 986,71
Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731	350 265,6	742 587,3	1 341 036,5	1 334 997,5	303 637,0	1 031 360,5	22,74	12,32	-46 628,55
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	732	6 295,0	15 067,8	13 788,0	13 788,0	8 211,1	5 576,9	59,55	0,33	1 916,19
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	734	1 940,8	4 113,1	3 613,7	3 613,7	2 407,0	1 206,7	66,61	0,10	466,18
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	913	67 536,5	179 298,4	168 011,1	171 190,5	75 685,6	95 505,0	44,21	3,07	8 149,13
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ:</b>	<b>x</b>	<b>2 315 848,6</b>	<b>4 688 942,8</b>	<b>5 064 594,7</b>	<b>5 064 595,7</b>	<b>2 463 661,7</b>	<b>2 600 934,0</b>	<b>48,64</b>	<b>100,00</b>	<b>147 813,06</b>

Традиционно наибольший объем бюджетных ассигнований запланирован и направлен Управлению образования – 66,9% общего объема бюджетных ассигнований.

Наименьший процент исполнения бюджетных назначений отмечается у Комитета по развитию городского хозяйства – 22,74%, Управления финансов – 42,34%, и Комитет имущественных отношений – 44,21%.

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

- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на 135 206,88 тыс. рублей;
- Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск на 41 986,71 тыс. рублей;

**Объем кассового исполнения уменьшился по ГРБС:**

- Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск на

46 628,55 тыс. рублей.

### Общая характеристика расходов бюджета по группам видов расходов

тыс. рублей

Наименование показателя	Вид расходов	Исполнено на 01.07.2023	Утверждено (СБР), 2024 год	Исполнено на 01.07.2024	% исполнения к СБР	%, по отношению к исполнению 2023 года
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	116 619,1	237 857,9	140 199,6	58,9	120,2
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	168 183,1	1 085 856,8	179 588,3	16,5	106,8
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	40 091,0	97 186,7	42 088,2	43,3	105,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	143 091,6	191 200,0	62 938,7	32,9	44,0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	1 846 210,6	3 418 088,8	2 022 716,6	59,2	109,6
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	2,8	1,5	1,5	100,0	52,4
Иные бюджетные ассигнования	800	1 650,4	34 404,1	16 128,9	46,9	977,3
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ:</b>		<b>2 315 848,6</b>	<b>5 064 595,7</b>	<b>2 463 661,7</b>	48,6	106,4

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

- субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (вид расхода 600) – 82,1%. Расходы исполнены в сумме 2 022 716,6 тыс. рублей;
- расходы на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (вид расхода 200) – 7,3%. расходы исполнены в сумме 179 588,3 тыс. рублей;
- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (вид расхода 100) – 5,7%. Расходы исполнены в сумме 140 199,6 тыс. рублей;
- капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (вид расхода 400) – 2,6%. Расходы исполнены в сумме 62 938,7 тыс. рублей.

Наименьший объем исполненных обязательств в относительном выражении сложился по видам расходов «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (вид расхода 700) - 0,001% и «Иные бюджетные ассигнования» (вид расхода 800) – 0,7%.

#### 7. Использование средств резервного фонда.

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 19.12.2023 № 386 «О бюджете муниципального образования городской округ закрытое административно-территориальное образование город Североморск Мурманской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 21.05.2024 № 440) утвержденный объем Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск составил 3 000,0 тыс. рублей. По состоянию на 01.07.2024 года расходы за счет средств Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск не осуществлялись.

#### 8. Использование средств муниципального дорожного фонда.

Согласно статье 13 Решения о бюджете в первоначальной редакции, муниципальный дорожный фонд на 2024 год утвержден в объеме 186 908,9 тыс. рублей. По состоянию на 01.07.2024 года объем Муниципального дорожного фонда был увеличен на 423 036,98 тыс. рублей и утвержден в сумме 609 945,88 тыс. рублей за счет остатков средств дорожного фонда 2023 года, межбюджетных трансфертов и 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 2024 год сформирован и исполнен за счет следующих источников:

тыс. рублей

Источники Дорожного фонда в разрезе доходов:	Утверждено	Исполнено
1. Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, на дизтопливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	15 533,54	4 586,39
2. Межбюджетные трансферты из областного бюджета Мурманской области	73 231,36	5 965,75
3. Поступления от налога на доходы физических лиц	510 261,39	54 349,89
4. Остаток на начало года	10 919,59	10 919,59
<b>ВСЕГО</b>	<b>609 945,88</b>	<b>75 821,62</b>

Согласно сведениям об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2024 года, а также Отчету об исполнении бюджета, расходы на мероприятия, предусмотренные Положением о Муниципальном Дорожном фонде ЗАТО г. Североморск, составили 75 716,61 тыс. рублей, или 12,5% от утвержденных назначений.

Направления расходов средств Дорожного фонда за 1 полугодие 2024 года, согласно представленной информации, представлено в следующей таблице:

тыс. рублей

Направление расходов Дорожного фонда с учетом остатка 2023 года	Утверждено	Исполнено
<b>Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования ЗАТО г. Североморск, в том числе:</b>	<b>605 350,88</b>	<b>75 716,61</b>
Иные межбюджетные трансферты из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов за счет средств дорожного фонда	26 658,36	0,00
Субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда	43 891,40	5 965,75
Софинансирование расходов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда	8 422,54	1 144,80
Субсидии из областного бюджета местным бюджетам на финансовое обеспечение работ по диагностике и оценке транспортно-эксплуатационного состояния, паспортизации, разработке и актуализации проектов организации дорожного движения автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда	1 881,60	0,00
Софинансирование расходов на финансовое обеспечение работ по диагностике и оценке транспортно-эксплуатационного состояния, паспортизации, разработке и актуализации проектов организации дорожного движения автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда	361,07	0,00
Содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах городских округов	132 594,34	68 606,06
Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая ремонт элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений	391 541,56	0,00
Капитальный ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая капитальный ремонт и реконструкцию элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений	0,00	0,00
<b>Развитие системы организации движения транспортных средств и пешеходов, повышение безопасности дорожных условий, в том числе:</b>	<b>4 595,00</b>	<b>103,05</b>
Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на эксплуатацию и техническое обслуживание работающих в автоматическом режиме специальных технических средств фиксации административных правонарушений в области дорожного движения за счет средств дорожного фонда	800,00	0,00

Улучшение дорожных условий для участников дорожного движения	3 795,00	103,05
<b>ВСЕГО</b>	<b>609 945,88</b>	<b>75 819,66</b>

## 9. Муниципальные программы

Уточненной бюджетной росписью в 2024 году на финансовое обеспечение реализации 10 муниципальных программ предусмотрены средства в сумме 4 923 990,3 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета за 1 полугодие 2024 в рамках программной деятельности представлено в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателя	Решение Совета от 19.12.2023 № 386 (первоначальный бюджет)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Отклонение от первонач. назначений	Исполнение за 1 полугодие 2024 г.	% исполнения	Уд.вес %
<b>МП № 01 "Улучшение качества и безопасности жизни населения"</b>	<b>51 738,3</b>	<b>171 007,3</b>	<b>119 269,0</b>	<b>32 189,7</b>	<b>18,8%</b>	<b>1,3%</b>
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	11 460,0	55 980,8	44 520,8	15 699,3	28,0%	48,8%
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	7 672,7	14 768,4	7 095,7	4 085,6	27,7%	12,7%
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	150,0	150,0	-	20,0	13,3%	0,1%
Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	8 885,4	8 885,4	-	4 006,8	45,1%	12,4%
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	2 385,6	2 385,6	0,0	875,6	36,7%	2,7%
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	50,0	50,0	-	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 7. «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск»	-	-	-	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	2 467,0	72 404,5	69 937,5	850,0	1,2%	2,6%
Подпрограмма 9. "Обеспечение мероприятий гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, реализации мер пожарной безопасности, безопасности на водных объектах в ЗАТО г. Североморск"	18 667,7	16 382,7	- 2 285,0	6 652,3	40,6%	42,4%
<b>МП № 02 "Развитие конкурентоспособной экономики"</b>	<b>1 948,7</b>	<b>1 948,7</b>	<b>- 0,0</b>	<b>366,7</b>	<b>18,8%</b>	<b>0,02%</b>
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	560,0	560	-	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 2 «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,0	100	-	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 3 «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	1 288,7	1288,6875	-	366,7	28,5%	100,0 %
<b>МП № 03 "Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>295 963,7</b>	<b>308 110,0</b>	<b>12 146,3</b>	<b>142 204,0</b>	<b>46,2%</b>	<b>6,0%</b>
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	277 066,3	288 958,12	11 891,8	136 901,2	47,4%	96,3%
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	11 094,1	11 094,14	0,0	3 442,9	31,0%	2,4%
Подпрограмма 3. "Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления"	7 803,3	8 057,78	254,5	1 860,0	23,1%	1,3%
Подпрограмма 4. «Поддержка общественных объединений и организаций в ЗАТО г. Североморск»	-	-	-	-	0,0%	0,0%
<b>МП № 04 "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>526 269,5</b>	<b>928 616,3</b>	<b>402 346,8</b>	<b>200 025,8</b>	<b>21,5%</b>	<b>8,4%</b>
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	182 313,9	605 350,9	423 037,0	75 716,6	12,5%	37,9%

Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	30 999,3	30 999,3	- 0,0	11 169,1	36,0%	5,6%
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск»	8 624,0	8 624,0	-	4 261,1	49,4%	2,1%
Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	58 689,0	58 520,0	- 169,0	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	77 204,5	71 449,9	- 5 754,6	31 059,9	43,5%	15,5%
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	161 622,5	147 186,0	- 14 436,5	75 559,0	51,3%	37,8%
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	6 816,3	6 486,3	- 330,0	2 260,0	34,8%	1,1%
<b>МП № 05 "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>3 051 526,9</b>	<b>2 902 132,9</b>	<b>- 149 394,0</b>	<b>1 685 583,8</b>	<b>58,1%</b>	<b>70,6%</b>
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 833 938,5	2 683 034,1	- 150 904,4	1 584 582,3	59,1%	94,0%
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	128 249,4	128 849,5	600,1	61 083,5	47,4%	3,6%
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	77 231,9	78 142,0	910,1	31 940,3	40,9%	1,9%
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	12 107,1	12 107,2	0,1	7 977,6	65,9%	0,5%
<b>МП № 06 "Культура ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>546 883,2</b>	<b>459 539,4</b>	<b>- 87 343,8</b>	<b>305 087,5</b>	<b>66,4%</b>	<b>12,8%</b>
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	168 882,4	131 759,9	- 37 122,5	104 836,2	79,6%	34,4%
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	105 499,3	83 838,8	- 21 660,5	53 217,6	63,5%	17,4%
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	168 060,7	149 133,5	- 18 927,2	92 680,1	62,1%	30,4%
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	27 226,2	21 687,9	- 5 538,3	14 532,1	67,0%	4,8%
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск»	3 214,8	13 712,8	10 498,0	480,0	3,5%	0,2%
Подпрограмма 6. «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры»	73 999,8	59 406,6	- 14 593,2	39 341,6	66,2%	12,9%
<b>МП № 07 "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>33 227,4</b>	<b>24 714,6</b>	<b>- 8 512,8</b>	<b>15 270,7</b>	<b>61,8%</b>	<b>0,6%</b>
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	33 227,4	24 714,58	- 8 512,8	15 270,74	61,8%	100,0 %
<b>МП № 08 "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>38 605,2</b>	<b>123 231,0</b>	<b>84 625,8</b>	<b>6 341,8</b>	<b>5,1%</b>	<b>0,3%</b>
<b>МП № 09 "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>4 595,0</b>	<b>4 595,0</b>	<b>-</b>	<b>103,1</b>	<b>2,2%</b>	<b>0,00%</b>
<b>МП № 10 "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>95,0</b>	<b>95,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
<b>Всего расходов:</b>	<b>4 550 853,0</b>	<b>4 923 990,3</b>	<b>373 137,4</b>	<b>2 387 173,0</b>	<b>48,5%</b>	<b>100,0 %</b>

Как видно из таблицы, в отчетном периоде бюджетные назначения подлежали корректировке в сторону увеличения по 4 из 10 муниципальных программ, в том числе:

- «Улучшение качества и безопасности жизни населения», на сумму 119 269,0 тыс. рублей (+ 230,5 %);
- «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск», на сумму 12 146,3 тыс. рублей (+4,1%);
- «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск», на сумму 402 346,8 тыс. рублей (+76,5%);
- «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» на сумму 84 625,8 тыс. рублей (+219,2%).

Уменьшены объемы утвержденных ассигнований на реализацию 3 из 10 муниципальных программ, в том числе:

- «Развитие образования ЗАТО г. Североморск», на сумму 149 394,0 тыс. рублей (-4,9%);

- «Культура ЗАТО г. Североморск», на сумму 87 343,8 тыс. рублей (-16,0%);
- «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск», на сумму 8 512,8 тыс. рублей (-25,6%).

Наибольший рост в абсолютном показателе сложился по подпрограмме по МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск», (ЦСт. 0400000000) (+402 346,8 тыс. рублей).

В относительном показателе наибольший рост (более чем в 2 раза) сложился по МП № 01 «Улучшение качества и безопасности жизни населения» (ЦСт. 0800000000) (+230,52%) и МП № 08 «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0800000000) (+219,21%).

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

- МП № 05 «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0500000000) – 70,6%;
- МП № 06 «Культура ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0600000000) – 12,8%;
- МП № 03 «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0300000000) – 6,0%;
- МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0400000000) – 8,4%.

Низкое освоение бюджетных ассигнований наблюдается по МП № 01 «Улучшение качества и безопасности жизни населения» (18,8%), МП № 02 «Развитие конкурентоспособной экономики» (18,8%), МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (21,5%), МП 08 «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» (5,1%) и МП № 09 «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск» (2,2%). Согласно приложению к Пояснительной записке (ф. 0503164), причиной низкого исполнения, в основном, является планирование расходов на более поздний период.

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

## 10. Использование средств по объектам капитального строительства за 1 полугодие 2024 года.

На отчетную дату расходы на капитальные вложения осуществлены в сумме 62 938,7 тыс. рублей, или 35,0% от утвержденного объема бюджетных ассигнований. Решением о бюджете на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности предусмотрены ассигнования в сумме 179 885,5 тыс. рублей, из них – 166 459,2 тыс. рублей за счет средств межбюджетных трансфертов.

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

тыс. рублей

№ п/п	Наименование объекта	Бюджетные ассигнования, предусмотренные на 2024 год, (Решение о бюджете) 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	Реконструкция магистрального водовода Д=329 мм от сопки «Маячная» от РЧВ сопки «М» до колодца В-481 на ул. Восточная	40 911,0	1 910,0	39 001,0	-	-	-

2	Реконструкция магистрального водовода Д=426 мм от Мурманского шоссе колодец В-216 по ул. Заводской до колодца В-796	16 309,0	762,0	15 547,0	-	-	-
3	Реконструкция водопроводной насосной станции с установкой комплекса оборудования очистки воды на объекте: "Станция водоподготовки на ВНС-1 озере Большое Грязненское"	122 665,3	10 754,1	111 911,2	62 938,7	1 138,1	61 800,5
4	Строительство и развитие нового городского кладбища в районе п.г.т. Сафоново, Мурманской области	0,2	0,2	-	-	-	-
<b>Всего:</b>		<b>179 885,5</b>	<b>13 426,3</b>	<b>166 459,2</b>	<b>62 938,7</b>	<b>1 138,1</b>	<b>61 800,5</b>

## 11. Региональные проекты.

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

тыс. рублей

Наименование, Главный распорядитель бюджетных средств	КВР	Утверждено на 2024 год	Исполнено на 01.07.2024		
			сумма	%	
<b>Региональный проект "Чистая вода"</b>					
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск (Субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности государственным (муниципальным) унитарным предприятиям)	466	122 665,3	62 938,7	51,3	
<b>Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"</b>					
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск (Субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности государственным (муниципальным) унитарным предприятиям)	466	84 993,0	6 341,8	7,5	
<b>Региональный проект "Успех каждого ребенка"</b>					
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск (Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели)	612	1 293,1	1 293,1	100,0	
<b>Региональный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации"</b>					
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск (Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели)	612	6 319,5	4 213,0	66,7	
<b>Региональный проект "Цифровая культура"</b>					
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск (Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели)	612	1 063,8	1 063,8	100,0	
<b>Региональный проект "Творческие люди"</b>					
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск (Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели)	612	63,4	63,4	100,0	
<b>ВСЕГО</b>			216 398,2	75 913,8	35,1

Объем расходов на исполнение региональных проектов по состоянию на 01.07.2024 составил 75 913,8 тыс. рублей или 35,1% к утвержденным назначениям в сумме 216 398,2 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.

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

Деятельность Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск осуществлялась на основании Плана работы на 2024 год, утвержденного распоряжением Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск от 18.12.2023 № 36-р.

В 1 полугодии 2024 года на основании плана работы проведено 1 контрольное и 14 экспертно-аналитических мероприятий.

При проведении контрольных мероприятий проверкой охвачены три объекта контроля, объем проверенных средств составил 45 242,0 тыс. рублей.

По результатам контрольного мероприятия составлены следующие документы: 3 Акта, 1 Отчет, информационное письмо Главе ЗАТО Североморск о выявленных нарушениях, 3 Представления и 3 Протокола об административном правонарушении. Кроме того, в адрес руководителя Государственного и финансового контроля направлены документы о выявленных нарушениях в сфере законодательства о закупках товаров, работ, услуг с целью принятия соответствующих мер.

В ходе контрольного мероприятия выявлены нарушения в количестве 202 ед., из них: при исполнении бюджета в количестве 78 ед., нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности – 43 ед., нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью – 3 ед., нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц - 75 ед. Недостатки (несоответствие правовых актов, действующему законодательству, погрешности в расчетах, недоработки) выявлены в количестве 125 ед.

Финансовые нарушения – неправомерное расходование бюджетных средств - составили 41,7 тыс. рублей. Финансовые нарушения устранены в ходе проведения контрольного мероприятия, в том числе денежные средства в сумме 14,1 тыс. рублей внесены в кассу учреждения.

По результатам рассмотрения правонарушений, по которым имелось наличие составов административных правонарушений, вынесено три постановления о привлечении должностных лиц к административной ответственности.

По результатам 14 экспертно-аналитических мероприятий составлено 22 заключения, том числе:

- подготовлены и направлены в Совет депутатов заключения на проекты решения о внесении изменений в решение о бюджете (Решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 19.12.2023 № 386 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов») в количестве 3 штук. При подготовке заключений отражено замечание, связанное с существующим риском неисполнения бюджетных обязательств по уменьшаемым видам расходной части бюджета, нарушений бюджетного законодательства не установлено. Заключения размещены на официальном сайте органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет";

- проведена финансово-экономическая экспертиза проектов нормативных правовых актов в количестве 7 штук, по результатам которой подготовлено 7 заключений. Основные замечания по проектам нормативных правовых актов связаны с отсутствием расчетов и финансово-экономических обоснований;

- проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 2023 год, включающая в себя, в том числе, контрольное мероприятие по внешней проверке бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета ЗАТО г. Североморск, по результатам которой подготовлено 9 заключений, из них – 8 заключений по отчетности ГАБС. При подготовке заключений у 4 главных администраторов средств бюджета ЗАТО г. Североморск выявлено 56 фактов неполноты и (или) несоответствия требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации, не повлиявших на достоверность итоговых показателей Отчета об исполнении бюджета, в 4 случаях из которых имелись признаки наличия составов административных правонарушений, предусмотренных главой 15 КоАП РФ, по результатам рассмотрения вынесено 2 постановления о привлечении должностных лиц к административной ответственности;

- подготовлено заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Анализ состояния и обслуживания муниципального долга ЗАТО г. Североморск», требования действующего законодательства в процессе формирования и управления муниципальным долгом соблюдены. При подготовке заключения выявлены нарушения в ходе формирования бюджета в количестве 5 единиц. Недостатки (погрешности в расчетах, недоработки и пр.) выявлены в количестве 18 единиц;

- подготовлено и направлено в Совет депутатов и Администрацию ЗАТО г. Североморск заключение о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2024 года. Основные замечания по итогам проведения экспертно-аналитического мероприятия связаны с низким уровнем исполнения показателей бюджета.

Подготовлен и направлен в Совет депутатов Отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск за 2023 год. Отчет рассмотрен на заседании Совета депутатов ЗАТО г. Североморск 26.03.2024 года (Решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск № 419) и размещен в установленные сроки на официальном сайте органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

В ходе контрольных и экспертно-аналитических мероприятий в 1 полугодии 2024 года в том числе проводился: анализ и мониторинг бюджетного процесса и аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Предписаний Контрольным органом по состоянию на 01.07.2024 года не выносилось.

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

Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск в течении первого полугодия плотно взаимодействовала с Союзом муниципальных контрольно-счетных органов, участвовала в семинарах, круглых столах, приняла участие в конкурсе «Лучший официальный сайт муниципального контрольно-счетного органа».

Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск входит в состав Совета контрольно-счетных органов Мурманской области.

Контрольно-счетной палатой План работы за 1 полугодие 2024 года выполнен в полном объеме.

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

1. По итогам 1 полугодия 2024 года исполнение бюджета ЗАТО г. Североморск составило: по доходам – 2 530 285,1 тыс. рублей, по расходам – 2 463 661,7 тыс. рублей, результат исполнения – профицит 66 623,4 тыс. рублей.

2. Исполнение доходной части бюджета на отчетную дату обеспечено:

- на 29,6% поступлениями налоговых и неналоговых платежей в сумме 748 238,4 тыс. рублей, с исполнением на 47,6%;

- на 70,4% безвозмездными поступлениями в сумме 1 725 945,3 тыс. рублей, с исполнением на 51,8%.

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 полугодие 2024 года сложилось в целом на уровне – 50,5%, наиболее низкое исполнение сложилось по налоговым доходам – 43,8%. Безвозмездные поступления исполнены на 51,8% к прогнозным назначениям 2024 года, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы - 51,0%

3. Общая сумма бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи не соответствует показателям Решения о бюджете. Внесение изменений в сводную бюджетную роспись произведено по основаниям, предусмотренным ст. 217 Бюджетного кодекса РФ, ст. 32 Положения о бюджетном процессе, статьей 8 Решения о бюджете.

4. Расходная часть бюджета ЗАТО г. Североморск исполнена на 48,64% к утвержденным бюджетным назначениям.

Низкий показатель исполнения расходной части бюджета в разрезе функциональной классификации отмечается по следующим разделам: 04 «Национальная экономика» (16,1%), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (34,2%), 06 «Охрана окружающей среды» (1,2%), 11 «Физическая культура и спорт» (27,8%).

Процент исполнения расходной части бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств варьируется от 22,7% до 66,6% утвержденных бюджетных назначений, из них наименьшее исполнение сложилось по Комитету по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – 22,7%. Основными причинами низкого исполнения являются: планирование расходов на более поздний период.

5. По отношению к показателю на 01.01.2024 муниципальный долг муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.04.2024 сократился на 29 600,0 тыс. рублей за счет 100% погашения бюджетных кредитов, и составляет 0,0 тыс. рублей.

6. Расходы на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности, предусмотренные в рамках муниципальных программ ЗАТО г. Североморск, в отчетном периоде составили 62 938,7 тыс. рублей. Низкий процент освоения связан с планированием расходов на более поздний период.

5. В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2024 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 15.07.2024 № 1300 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2024 года».

Показатели отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.07.2024 года подтверждены в ходе экспертно-аналитического мероприятия.

Председатель Контрольно-счетной  
палаты ЗАТО г. Североморск

Е.А. Шкода