



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

ИНФОРМАЦИЯ

о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2025 года.

г. Североморск

24.04.2025 г.

1. Общие положения

Информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2025 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 2025 год, утвержденного распоряжением от 20.12.2024 года № 39-р с использованием данных:

- отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 01.04.2025 года (ф. 0503117);
- отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2025 года, утвержденного постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 22.04.2025 № 710;
- информации и данных, предоставленных Управлением финансов администрации ЗАТО г. Североморск (исх. от 18.04.2025 № 516), 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 2025 года, размещенный в ПП «Свод-СМАРТ»

2. Общие итоги исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 17.12.2024 № 531 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (в редакции от 18.02.2025 № 555) (далее - Решение о бюджете) утверждены основные характеристики бюджета на 2025 год:

- общий объем доходов в сумме 5 891 335,8 тыс. рублей,
- общий объем расходов в сумме 6 188 079,1 тыс. рублей,
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2025 года в сумме 0,0 рублей;
- дефицит в сумме 296 743,3 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2025 остатки средств на едином счете составляли 769 425,4 тыс. рублей, в том числе:

- неиспользованный остаток целевых средств в размере 591,1 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 – 471 267,9 тыс. рублей,

- средства местного бюджета без учета целевых – 261 949,7 тыс. рублей,

- прочие остатки средств бюджетов – 35 616,7 тыс. рублей (средства Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск).

Динамика изменения остатка средств на едином счете бюджета за 1 квартал 2025 года представлена в следующей таблице:

тыс. рублей

Остатки средств на едином счете бюджета	на 01.01.2024	на 01.04.2024	на 01.01.2025	на 01.04.2025
Остатки средств бюджетов на отчетную дату	354 525,8	477 085,3	769 425,4	589 093,1
остатки средств межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	1 197,3	3 971,9	591,1	2 633,5
остатки средств, привлеченные на единый счет бюджета в рамках операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета и не размещенные на банковских депозитах	250 985,1	326 950,9	471 267,9	362 624,1
остатки нецелевых средств бюджетов, не размещенные на банковских депозитах	67 313,9	146 145,5	261 949,7	223 835,5
прочие остатки средств бюджетов	35 029,5	17,0	35 616,7	-

По отношению к началу года общий остаток денежных средств уменьшился на 180 332,3 тыс. рублей, в том числе за счет уменьшения остатка денежных средств, образовавшегося за счет собственных доходов, на 38 114,2 тыс. рублей и увеличение объема неиспользованных остатков средств, имеющих целевое назначение, на 2 042,4 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, уменьшились на 108 643,8 тыс. рублей по отношению к отчетному периоду на 01.01.2025 года.

Остатки нецелевых средств бюджета (собственные средства) по состоянию на 01.04.2025 года составили 223 835,5 тыс. рублей, что больше аналогичного отчетного периода 2024 года на 77 689,9 тыс. рублей, или 53,2%.

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 13.12.2024 № 2166) и от 23.12.2024 № 2236 «Об особенностях реализации Решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 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 2025 года.

№ и дата решения Совета депутатов	Показатели бюджета (тыс. рублей)					
	доходы	расходы	дефицит бюджета	верхний предел муниципального долга на 01.01.2025 г.	в т.ч. по муници- пальным гарантиям	предельный объем расходов по обслуживанию муниципального долга (статья 9)
Первоначальный бюджет						
№ 531 от 17.12.2024	5 717 649,0	5 814 222,4	-96 573,4	96 573,4	0,0	3 827,3

Изменения						
№ 555 от 18.02.2025	5 891 335,8	6 188 079,1	-296 743,3	0,0	0,0	0,0
<i>изменение</i>	173 686,8	373 856,7	200 169,9	-96 573,4	0,0	-3 827,3
Изменения всего за 1 квартал 2024 г.	173 686,8	373 856,7	-200 169,9	-96 573,4	0,0	-3 827,3

Уточненный прогнозируемый объем доходов в соответствии с Решением о бюджете утвержден в сумме 5 891 335,8 тыс. рублей, что больше первоначальных прогнозных назначений на 173 686,8 тыс. рублей, или на 3,0%. Увеличение сложилось за счет роста межбюджетных трансфертов и сопровождается ростом объема субсидий, субвенций, при этом, сокращением объемов иных межбюджетных трансфертов. 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 не планируемые, по состоянию на 01.04.2025 года утверждены в сумме 57 743,2 тыс. рублей.

Уточненный объем расходов, согласно Решению о бюджете, утвержден в сумме 6 188 079,1 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 373 856,7 тыс. рублей или на 6,3%.

В результате уточнений доходов и расходов бюджета дефицит бюджета увеличен до 296 743,3 тыс. рублей, т.е. на 200 169,9 тыс. рублей по отношению к первоначально утвержденному.

Планируемый объем верхнего предела муниципального долга на 01.01.2025 составит 0,00 рублей, с сокращением на 96 573,4 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 701 – Администрация ЗАТО г. Североморск на 4 466,3 тыс. рублей, или на 3,8%;
- ведомство 707 - Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на 21 125,7 тыс. рублей, или на 0,7%;
- ведомство 709 – Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск на 18 299,1 тыс. рублей, или на 2,8%;
- ведомство 731 - Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск на 358 247,4 тыс. рублей, или 21,0%;

в сторону сокращения по следующим ГРБС:

- ведомство 703 – Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск на – 3 764,5 тыс. рублей, или на 7,4%.
- ведомство 913 - Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на 24 517,3 тыс. рублей, или на 12,9%.

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

в сторону увеличения:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» - на 73 758,1 тыс. рублей, или на 23,9%;
- по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - на 953,5 тыс. рублей или на 4,6%;
- по разделу 04 «Национальная экономика» - на 37 820,8 тыс. рублей, или 2,7%;
- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 139 811,6 тыс. рублей, или на 39,7%;
- по разделу 06 «Охрана окружающей среды» - на сумму 66 719,7 тыс. рублей, более чем в 5 тыс. раз;
- по разделу 07 «Образование» - на сумму 21 279,2 тыс. рублей, или на 0,7%;

- по разделу 08 «Культура и кинематография» - на 36 080,8 тыс. рублей, или на 9,8%;
- по разделу 10 «Социальная политика» - 300,0 тыс. рублей или 0,2%;
- по разделу 11 «Физическая культура и спорт» - 960,3 тыс. рублей или 9,2%;

в сторону сокращения:

- по разделу 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» - на сумму 3 827,3 тыс. рублей, или на 100%.

Согласно данным отчетной формы 0503117 «Отчет об исполнении бюджета» (далее – Отчет ф. 0503117) на 1 апреля 2025 года, утвержденные бюджетные назначения по отдельным кодам бюджетной классификации расходов бюджетов не соответствуют плановым показателям, утвержденным Решением о бюджете на общую сумму 23 757,2 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 23 757,2 тыс. рублей (пункт 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ);

2) перераспределением средств Резервного фонда Администрации, в сумме 1223,6 тыс. рублей (абзац 2 пункта 1 статьи 8 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 1 646,0 тыс. рублей (абзац 3 пункта 1 статьи 8 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 270,0 тыс. рублей (абзац 4 пункта 1 статьи 8 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 37,1 тыс. рублей (абзац 4 пункта 2 статьи 8 Решения о бюджете);

6) 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 17 686,5 тыс. рублей (абзац 6 пункта 2 статьи 8 Решения о бюджете);

7) перераспределением бюджетных ассигнований, связанным с изменением бюджетной классификации Российской Федерации, уточнением кодов бюджетной классификации, уточнением применения кодов бюджетной классификации, в сумме 6 786,5 (абзац 7 пункта 2 статьи 8 Решения о бюджете);

8) перераспределением бюджетных ассигнований между разделами, подразделами, целевыми статьями и видами расходов для уплаты налогов, сборов, пеней, штрафов, в сумме 55,0 тыс. рублей (абзац 9 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 123 299,2 тыс. рублей, в том числе за счет изменений по разделам бюджета:

- 01 «Общегосударственные вопросы» - уменьшены на 1 792,0 тыс. рублей;

- 04 «Национальная экономика» - увеличены на 6 798,7 тыс. рублей;
- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - увеличены на 18 550,5 тыс. рублей.

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

- Администрация ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 76,5 тыс. рублей;

Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования уменьшены на 3 135,6 тыс. рублей;

- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 131,0 тыс. рублей;

- Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 18 931,3 тыс. рублей;

- Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 7 754,0 тыс. рублей.

Сравнительная таблица по основным параметрам бюджета, отраженным в ф. 0503117 на 1 апреля 2025 года и бюджетным назначениям, утвержденным Решением о бюджете:

тыс. рублей

Показатели	Утверждено	По данным	Отклонения
	РСД № 531 от 17.12.2024	ф. 0503117	
	(в ред. № 555 от 18.02.2025)	на 01.04.2025	
Доходы	5 891 335,8	5 891 335,8	0,0
Расходы	6 188 079,1	6 211 836,3	23 757,2
Дефицит (-), Профицит (+)	-296 743,3	-296 743,3	0,0

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

тыс. рублей

Наименование показателей	Основные показатели исполнения бюджета за аналогичный период 2024 года	Утверждено решением о бюджете от 17.12.2024 № 531 (в редакции РСД от 18.02.2025 № 555)	Исполнено по данным отчета об исполнении бюджета (на 01.04.2025 года)	% исполнения за 1 квартал 2025 г.	Темп роста (+), сокращения (-) по сравнению с показателями аналогичного периода 2024 года
Доходы	1 142 716,4	5 891 335,8	979 228,1	16,62%	-14,31
Расходы	1 066 522,6	6 188 079,1	1 050 916,8	16,98%	-1,46
Результат	76 193,8	-296 743,3	-71 688,7	х	-194,09

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ Отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2025 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 22.04.2025 № 710 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2025 года» (далее – Отчет об исполнении бюджета).

Согласно Отчету об исполнении бюджета на 1 апреля 2025 года, **бюджет исполнен:**

– **по доходам в сумме 979 228,1 тыс. рублей**, что составило **16,6%** от годовых назначений;

– **по расходам в сумме 1 050 916,8 тыс. рублей**, или **16,9%** от годовых бюджетных назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью;

– **с дефицитом 71 688,7 тыс. рублей.**

Показатели Отчета об исполнении бюджета за 1 квартал 2025 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 01.04.2025 представлены в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателей	Утверждено решением о бюджете от 17.12.2024 № 531 (в редакции РСД от 18.02.2025 № 555)	Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117) на 01.04.2025		
		Утверждено	Исполнено (сумма)	исполнено, %.
Доходы	5 891 335,8	5 891 335,8	979 228,1	16,62%
Расходы	6 188 079,1	6 211 836,3	1 050 916,8	16,92%
Дефицит (-), профицит (+)	-296 743,3	-296 743,3	-71 688,7	X

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ, исполнение бюджета ЗАТО г. Североморск организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана бюджета ЗАТО г. Североморск. Сопоставление показателей Отчета с данными кассового плана на 2025 год представлено в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателей	Кассовый план по состоянию на 01.04.2025		Исполнено за 1 квартал 2025 года	% исполнения за 1 квартал к годовым назначениям	Отклонение показателей отчетного периода	
	всего 2025 год	в том числе : 1 квартал			сумма	%
Доходы	5 891 335,8	826 050,9	979 228,1	16,62%	153 177,3	118,5%
Расходы	6 211 836,3	1 078 425,1	1 050 916,8	16,92%	- 27 508,3	97,4%

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

По отношению к кассовому плану поступлений перевыполнение доходов составило 153 177,3 тыс. рублей.

Неисполненные назначения по кассовому плану выплат составили 27 508,3 тыс. рублей (2,6%).

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

- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск – 7 728,3 тыс. рублей (28,1% общего объема неисполненных ассигнований кассового плана);

- Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск – 6 934,6 тыс. рублей (25,2% общего объема неисполненных назначений кассового плана);

- Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – 5 894,2 тыс. рублей (21,4% общего объема неисполненных назначений кассового плана).

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

- 01 «Общегосударственные вопросы» - 8 141,4 тыс. рублей, 29,6% общего объема неисполненных назначений;

- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 7 813,2 тыс. рублей, 28,4% общего объема неисполненных назначений;

- 10 «Социальная политика» - 5 796,0 тыс. рублей, 21,1% общего объема неисполненных назначений.

В соответствии с письмом Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск от 28.03.2025 № 409 «О составлении и предоставлении месячной и квартальной бюджетной отчетности в 2025 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)». 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 01.04.2025 в бюджет ЗАТО г. Североморск доходы поступили в общей сумме 979 228,1 тыс. рублей, что составило 16,6% к прогнозным назначениям.

Исполнение доходной части бюджета на отчетную дату обеспечено:

- на 36,4% поступлениями налоговых и неналоговых платежей в сумме 356 691,4 тыс. рублей, с исполнением на 21,9%;

- на 63,6% безвозмездными поступлениями в сумме 622 536,7 тыс. рублей, с исполнением на 14,6%.

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 01.04.2025 представлен в Приложении 1 к настоящей Информации. Соотношение исполнения доходной части бюджета 1 квартала 2025 года к 2024 году представлено в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателей	Исполнено	Исполнено	Сокращение расходов « - »	Соотношение 2025 г. к 2024 г. (%)
	за 1 кв. 2024 г.	за 1 кв. 2025 г.	Увеличение расходов « + »	
Налоговые и неналоговые доходы	338 635,8	356 691,4	18 055,7	5,33%
Налоговые доходы	239 970,1	277 150,1	37 180,0	15,49%
Неналоговые доходы	98 665,7	79 541,4	-19 124,3	-19,38%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	804 080,7	622 536,7	-181 543,9	-22,58%
Безвозмездные поступления от других бюджетов	747 675,2	565 763,4	-181 911,8	-24,33%
Дотации	214 310,2	122 352,0	-91 958,2	-42,91%
Субсидии	66 057,0	39 693,1	-26 363,9	-39,91%
Субвенции	442 885,7	370 173,9	-72 711,7	-16,42%
Иные межбюджетные трансферты	24 422,3	33 544,4	9 122,1	37,35%
Доходы бюджетов бюджетной системы от возврата бюджетами бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвенций и иных меж-бюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет	57 606,3	100 029,1	42 422,8	73,64%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	-1 200,9	-43 255,8	-42 054,9	3502,04%
ВСЕГО ДОХОДОВ	1 142 716,4	979 228,1	-163 488,3	-14,31%
Собственные доходы (за исключением субвенций)	699 830,7	609 054,2	-90 776,5	-12,97%

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

- исполнение показателей доходной части за 1 квартал 2025 года сложилось на низком уровне – 16,6% (менее 25%), неизменно низкое исполнение сложилось по налоговым доходам – 18,3%;

- исполнение бюджета по доходам составило 979 228,1 тыс. рублей, что меньше аналогичного периода 2024 года на 14,3%, или на 163 488,3 тыс. рублей;

- исполнение безвозмездных поступлений характеризуется снижением общего объема фактических поступлений от других бюджетов бюджетной системы по отношению к аналогичному показателю 2024 года на сумму 181 911,8 тыс. рублей;

- общее снижение собственных доходов бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2024 года составило 90 776,6 тыс. рублей (-13,0%);

- налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 356 691,4 тыс. рублей (21,9% годового объема прогнозных назначений), что выше аналогичного периода 2024 года на 18 055,6 тыс. рублей (5,3%). На исполнение прогнозных назначений указанных доходов значительную роль оказали поступления неналоговых доходов по виду «Платежи за

пользование природными ресурсами», которые превысили плановый годовой показатель на 43 317,9 тыс. рублей (более чем в 3 тыс. раз);

- за 1 квартал 2025 года по отдельным видам неналоговых доходов (Плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты, Плата за размещение отходов производства, Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов) сложилось перевыполнение прогнозных годовых назначений, которое составило 46 870,2 тыс. рублей.

В бюджет зачислены доходы, которые не прогнозировались к поступлению. Их объем составил 103 209,0 тыс. рублей, в том числе:

тыс. рублей

Наименование показателя	КБК дохода	Исполнено
Налог на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму на основании патента в соответствии со статьей 227.1 Налогового кодекса Российской Федерации	00010102040010000110	0,90
Налог на доходы физических лиц в части суммы налога, относящейся к налоговой базе, указанной в пункте 62 статьи 210 Налогового кодекса Российской Федерации, не превышающей 5 миллионов рублей (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному)	00010102210010000110	101 402,69
Налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 тысяч рублей, относящейся к налоговой базе, указанной в пункте 62 статьи 210 Налогового кодекса Российской Федерации, превышающей 5 миллионов рублей	00010102230010000110	27,17
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	00010502010020000110	27,61
Платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде (за исключением вреда, причиненного окружающей среде на особо охраняемых природных территориях, вреда, причиненного водным объектам, водным биологическим ресурсам, атмосферному воздуху, почвам, недрам, объектам животного мира, занесенным в Красную книгу Российской Федерации, а также иным объектам животного мира, не относящимся к объектам охоты и рыболовства и среде их обитания), подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования	00011611050010000140	1 745,55
Платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения тяжеловесными транспортными средствами	00011611064010000140	5,12

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.04.2025 года полученные **налоговые доходы** составили 277 150,0 тыс. рублей, или 18,3% от утвержденных прогнозных назначений. В общей сумме собственных доходов без учета безвозмездных поступлений доля налоговых доходов составила 45,5%.

Основную долю в объеме налоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц. Поступления за отчетный период составили 258 249,9 тыс. рублей, или 18,2% от утвержденных годовых назначений, что на 37 020,0 тыс. рублей (+16,7%) больше поступлений аналогичного периода 2024 года, что связано согласно приложению к пояснительной записке - отчетной форме 0503164 (далее - ф. 0503164) с увеличением налогооблагаемой базы. Кроме того, по виду доходов «Налог на доходы физических лиц в части суммы налога, относящейся к налоговой базе, указанной в пункте 62 статьи 210 Налогового кодекса Российской Федерации, не превышающей 5 миллионов рублей (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному)» (КБК 000 10102210010000110) поступили средства в сумме 101 402,7 тыс. рублей. Поступление доходов по данному виду доходов не главным администратором не прогнозировалось, что согласно Пояснительной записке ф. 0503160 связано с введением данного кода бюджетной классификации Приказом Минфина России от 10.06.2024 № 85н с 01.01.2025 года в связи с применением с 01.01.2025 прогрессивной шкалы налогообложения, определенной Федеральным законом от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

Налог на доходы физических лиц составляет наибольший удельный вес как в группе налоговых доходов – 93,2%, так и в общей сумме налоговых и неналоговых доходов, – 72,4%. В общем объеме поступивших доходов бюджета удельный вес налогов на доходы физических

лиц составил – 26,4%.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации за 1 квартал 2025 года составили 2 513,2 тыс. рублей, или 22,8% от утвержденных годовых назначений, что на 89,0 тыс. рублей (3,7%) больше поступлений аналогичного периода 2024 года.

Исполнение по налогам на совокупный доход составило 6 200,0 тыс. рублей, или 13,6% от утвержденных назначений, что на 6 266,9 тыс. рублей (-50,3%) меньше, чем за аналогичный период 2024 года. Согласно Пояснительной записке ф. 0503160 снижение поступлений связано с произведенными перерасчетами уплаченного налога по предоставленным Уведомлениям.

Аналогично периодам 2023 - 2024 годов исполнение доходов по налогу на имущество продолжает находиться на самом низком уровне. За 1 квартал 2025 года его поступления составили 1 573,5 тыс. рублей, или 6,3% от утвержденных годовых назначений, что больше на 721,3 тыс. рублей (+84,6%), чем в аналогичном периоде 2024 года. Низкий процент исполнения в основном связан с тем, что срок уплаты указанного налога позднее отчетного периода.

Исполнение доходов по поступлениям государственной пошлины оставляет 8 613,4 тыс. рублей или 56,5% от утвержденных годовых назначений что на 5 616,5 тыс. рублей (+187,4%) больше поступлений в аналогичном периоде 2024 года. Согласно Пояснительной записке ф. 0503160 рост поступлений связан с увеличением размеров госпошлин при обращении в суды общей юрисдикции в соответствии с Федеральным законом от 8 августа 2024 года № 259-ФЗ

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск полученные **неналоговые доходы** составили 79 541,4 тыс. рублей, или 72,3% от утвержденных годовых назначений. Объем поступлений в отчетном периоде 2025 года на 19,4% (19 124,3 тыс. рублей) меньше, чем за аналогичный период 2024 года. Исполнение неналоговых доходов характеризуется следующими показателями:

- доходы от использования имущества, находящиеся в муниципальной собственности, зачислены в сумме 26 158,6 тыс. рублей, или 26,3% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что на 616,6 тыс. рублей (2,4%) больше, чем за аналогичный период 2024 года. Согласно ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» перевыполнение отдельных показателей связано с поступлением задолженности прошлых лет. При этом следует отметить, что при расчете прогнозных назначений, согласно Общим требованиям к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы РФ, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 23.06.2016 № 574, учитывается дебиторская задолженность;

- платежи за пользование природными ресурсами поступили в сумме 44 552,9 тыс. рублей, или 3 607,4% 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 2022 год от АО «Институт «Оргэнергострой»;

- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составили 4 430,0 тыс. рублей, или 351,8% 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 возвратом грантов в 1 квартале 2025 года от ООО «Североморское правовое бюро» в сумме 429,1 тыс. рублей, ИП Житницкая Валерия Сергеевна в сумме 249,8 тыс. рублей, поступлением доходов от компенсации стоимости жилого помещения на предоставление квартир детям-сиротам, поступлением доходов в результате претензионной работы по предъявлению регрессных требований арендаторам по возмещению затрат за поставленную тепловую энергию, возмещение ущерба в порядке регресса по решению Североморского районного суда от ООО «СеверАвто» в сумме 600,0 тыс. рублей;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов в бюджет зачислены в

сумме 1 330,5 тыс. рублей, или 36,0% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что что на 561,6 тыс. рублей (73,1%) больше, чем за аналогичный период 2024 года. Согласно ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» платежи ожидаются в более поздний период;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба» поступили в сумме 2 613,7 тыс. рублей, или 77,9%. Данный вид неналоговых доходов имеет вероятностный характер и обусловлен особенностью и степенью нарушений, вероятностью назначения наказания за нарушения. Объем поступлений за 1 квартал 2025 года на 1 443,7 тыс. рублей или на 123,42% выше поступлений аналогичного периода 2024 года (в 2024 году – 1 170,0 тыс. рублей);

- прочие неналоговые доходы поступили в сумме 455,8 тыс. рублей (53,4%). Значительный объем поступлений связан в основном с зачислением средств населения и юридических лиц на реализацию проекта с применением механизмов инициативного бюджетирования (531,0 тыс. рублей), а также поступлением платежей по договорам на разрешение размещения некапитальных гаражей или стоянки средств передвижения, которые администратором не планировались.

Общий объем безвозмездных поступлений составил 622 536,7 тыс. рублей, что составляет 14,6% утвержденных плановых назначений 2025 года. Объем безвозмездных поступлений, по сравнению с аналогичным периодом 2024 года, уменьшился на 181 543,9 тыс. рублей, или на 22,6%, в том числе за счет:

- уменьшения объема дотаций на 91 958,2 тыс. рублей, или на 42,9%;
- уменьшения объема субсидий на 26 363,9 тыс. рублей, или на 39,9%;
- уменьшения объема субвенций на 72 711,7 тыс. рублей, или на 216,44,0%;
- увеличения иных межбюджетных трансфертов на 9 122,1 тыс. рублей, или на 37,4%;
- увеличения объема поступлений доходов бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, на 42 422,8 тыс. рублей (за 1 квартал 2024 года составили 57 606,3 тыс. рублей);
- увеличения объема возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов, на 42 054,9 тыс. рублей.

Значительно низкий процент исполнения сложился по поступлениям субсидий – 2,6%. В бюджет поступило 39 693,1 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 01.04.2025 в бюджет ЗАТО г. Североморск поступили средства бюджетных и автономных учреждений в сумме 100 029,1 тыс. рублей – возврат неиспользованных остатков субсидий на иные цели и капитальные вложения, потребность в которых отсутствует в текущем году. Исполнение составило 173,2% утвержденных назначений.

4. Дефицит бюджета

В первоначальной редакции решения о бюджете, утвержденной 17.12.2024 года бюджет ЗАТО г. Североморск утвержден с дефицитом 96 573,4 тыс. рублей. Плановый дефицит, утвержденный решением о бюджете с изменениями составил 296 743,3 тыс. рублей.

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

Показатель бюджета	Решения Совета депутатов		
	РСД № 531 от 17.12.2024	РСД № 555 от 18.02.2025	Исполнено
	первоначально	с учетом уточнений	
всего доходов	5 717 649,0	5 891 335,8	979 228,1
всего расходов	5 814 222,4	6 188 079,1	1 050 916,8
дефицит "-" профицит "+"	-96 573,4	-296 743,3	-71 688,7
безвозмездные поступления	4 091 455,2	4 264 386,9	622 536,7
сумма доходов без безвозмездных поступлений	1 626 193,8	1 626 948,9	356 691,4
безвозмездные поступления от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ	4 091 455,2	4 206 643,7	565 763,4
сумма доходов без безвозмездных поступлений от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ	1 626 193,8	1 684 692,1	413 464,8
процент дефицита	-5,94%	18,24%	*
дефицит бюджета по нормативу 10% (п. 3 ст. 92.1 БК РФ)	162 619,4	162 694,9	X
превышение норматива 10,0%	x	x	X
Источники финансирования дефицита бюджета, утвержденные решением о бюджете			
Изменение остатков	3,4	296 743,3	180 332,43
Увеличение финансовых активов в муниципальной собственности за счет средств организаций, учредителями которых являются городские округа			- 108 643,8
Бюджетные кредиты	-	-	-
Кредиты кредитных организаций	96 570,0	-	-
ИТОГО	96 573,4	296 743,3	71 688,7

Плановый процент дефицита бюджета составил 18,2% 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 296 743,3 тыс. рублей.

Фактически бюджет за 1 квартал 2025 года исполнен с дефицитом в сумме 71 688,7 тыс. рублей.

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

По состоянию на 01.01.2025 и 01.04.2025 года муниципальный долг ЗАТО г. Североморск отсутствует.

Программой муниципальных заимствований привлечение заемных средств в 2025 году не предусмотрено.

Предоставление муниципальных гарантий в 2025 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 3 827,3 тыс. рублей, в ходе исполнения бюджета исключены. Расходы на обслуживание муниципального долга не осуществлялись.

6. Исполнение расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск.

Расходы бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2025 года исполнены в сумме 1 050 916,8 тыс. рублей, или 16,9% от утвержденных годовых назначений в объеме 6 188 079,1 тыс. рублей.

Общая сумма бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи на 01.04.2025 не соответствует показателям Решения о бюджете на сумму 23 757,2 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 квартал 2025 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» – 69,6%.

Средний показатель исполнения расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск составил 16,7%. Ниже среднего показателя расходы исполнены по следующим разделам: 04 «Национальная экономика» (5,1%), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (10,8%).

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

Согласно ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» основной причиной низкого исполнения плановых утвержденных бюджетных ассигнований, является планирование расходов на более поздний период – 45,5% неисполненных расходов.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов утвержденные в сумме 3 509 972,6 тыс. рублей в целом по бюджету за 1 квартал 2025 года исполнены в сумме 440 777,9 тыс. рублей, т.е. освоено 12,6% 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 65 711,8 тыс. рублей, или 17,3% годовых назначений, утвержденных в сумме 380 914,6 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,0% до 21,8%.

Отсутствует исполнение по подразделам:

- 05 «Судебная система» - в связи с планированием расходов 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. 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» (15,3%) в связи с планированием расходов на более поздний период. Не производились расходы на оплату единовременных, вступительных, организационных и членских взносов, 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», укреплению материально-технической базы муниципальных учреждений и др.

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 362,6 тыс. рублей (17,2%) против утвержденных 2 106,9 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 4 381,2 тыс. рублей, или 20,1% годовых назначений, утвержденных в сумме 21 791,3 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,0% до 22,6%.

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» - 9,0%, или 190,7 тыс. рублей. Не производились расходы, связанные с повышением роли населения в обеспечении охраны общественного порядка (Подпрограмма 6 «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск» Муниципальной программы 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения»), мероприятиям по инженерно-техническому укреплению объектов (Муниципальная программа 10. «Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск») и др.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов по разделу исполнены в сумме 951,0 тыс. рублей (18,4%) против утвержденных 5 162,8 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 04. «Национальная экономика». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 72 385,1 тыс. рублей, или 5,1% годовых назначений, утвержденных в сумме 1 429 342,8 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,0% до 21,9%.

Не осуществлялись расходы по подразделу 09 «Связь и информатика» в связи с планированием расходов на более поздний период.

Наиболее низкий процент освоения бюджетных ассигнований сложился по подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» - 0,9% в связи с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы, связанные с реализацией мероприятий подпрограмм «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск» и «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск» муниципальной программы «Развитие конкурентоспособной экономики».

Значительно низкий процент исполнения сложился также по подразделу 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» - 5,1% в связи с планированием расходов на более поздний период.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов по разделу исполнены в сумме 633,9 тыс. рублей (0,1%) против утвержденных 1 140 765,4 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 55 061,8 тыс. рублей, или 10,8% годовых назначений, утвержденных в сумме 510 798,6 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 8,1% до 17,1%. По всем подразделам исполнение сложилось ниже предусмотренного уровня (20%).

Наиболее низкое исполнение сложилось по подразделу 03 «Благоустройство» - 8,1% в связи с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы по реализации мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации, увеличению общей протяженности линий сети уличного освещения подпрограммы

«Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения», праздничное оформление территории муниципального образования, по осуществлению капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности бюджетным учреждениям Подпрограммы «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск» Муниципальной программы «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск».

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

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов по разделу исполнены в сумме 4 432,4 тыс. рублей (1,9%) против утвержденных 235 711,1 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 67 957,0 тыс. рублей.

Раздел 07. «Образование». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 731 444,8 тыс. рублей, или 22,6% годовых назначений, утвержденных в сумме 3 242 398,3 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 22,0% до 24,2%.

Наиболее низкий процент освоения сложился по подразделу 01 «Дошкольное образование» - 22,0%, 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 408 661,3 тыс. рублей (20,6%) против утвержденных 1 980 805,0 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 87 822,0 тыс. рублей, или 21,7% годовых назначений, утвержденных в сумме 405 130,4 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 19,6% до 22,1%.

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.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов по разделу исполнены в сумме 1 882,0 тыс. рублей (5,4%) против утвержденных 34 649,2 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 10. «Социальная политика». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 26 100,7 тыс. рублей, или 21,5% годовых назначений, утвержденных в сумме 121 249,2 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 14,3% до 24,9%.

Наиболее низкий процент исполнения по подразделу 03 «Социальное обеспечение» - 14,3% в связи с планированием расходов на более поздний период.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов по разделу исполнены в сумме 23 854,7 тыс. рублей (21,5%) против утвержденных 110 772,1 тыс. рублей.

Раздел 11. «Физическая культура и спорт». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 2 307,2 тыс. рублей, или 20,3% 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:

- выплата стипендий и премий одаренным детям и учащейся молодежи ЗАТО г. Североморск, добившихся высоких результатов, предусмотренных в рамках подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта и формирование здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»;

- финансовая поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций (на конкурсной основе), предусмотренных в рамках подпрограммы «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций».

Раздел 12. «Средства массовой информации». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 5 702,3 тыс. рублей, или 27,3% годовых назначений, утвержденных в сумме 20 887,8 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. В ходе исполнения бюджета расходы по данному разделу, предусмотренные ранее на уплату процентных платежей, исключены. Муниципальный долг ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.01.2025 и 01.04.2025 отсутствует. Программой заимствований на 2025 год привлечений заемных средств не предусмотрено.

По отношению к аналогичному периоду 2024 года, в 2025 году объем исполненных расходов бюджета в целом уменьшился на 15 605,8 тыс. рублей, или на 1,5%.

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

Наименование показателя	Раздел	тыс. рублей			
		Исполнено 1 кв. 2024 г.	Исполнено 1 кв. 2025 г.	Сокращение расходов "-" Увеличение расходов "+"	Соотношение 2025г. к 2024 г. (в %)
Общегосударственные вопросы	01	58 340,4	65 711,8	7 371,4	12,64%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	3 653,3	4 381,2	727,9	19,92%
Национальная экономика	04	53 476,0	72 385,1	18 909,1	35,36%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	55 661,2	55 061,8	-599,4	-1,08%
Охрана окружающей среды	06	-	-	0,0	0,00%
Образование	07	778 014,4	731 444,8	-46 569,6	-5,99%
Культура и кинематография	08	89 029,3	87 822,0	-1 207,4	-1,36%
Социальная политика	10	22 071,4	26 100,7	4 029,3	18,26%
Физическая культура и спорт	11	1 907,0	2 307,2	400,2	20,98%
Средства массовой информации	12	4 368,2	5 702,3	1 334,1	30,54%
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	1,5	-	-1,5	-100,00%
ВСЕГО РАСХОДОВ	x	1 066 522,6	1 050 916,8	-15 605,8	-1,46%

Как видно из приведенной таблицы, **увеличение объемов** произведенных расходов в отчетном периоде 2025 года, по отношению к аналогичному периоду 2024 года, наблюдается по разделу «Национальная экономика» (+35,4%), увеличение расходов сложилось по следующим разделам:

- 01 «Общегосударственные вопросы» (+12,6%);
- 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (+19,9%);
- 10 «Социальная политика» (+18,3%);
- 11 «Физическая культура и спорт» (+21,0%);
- 12 «Средства массовой информации» (+30,5%).

Отсутствуют расходы по разделу 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга», которые в отчетном периоде 2024 года (1 квартал) составляли 1,5 тыс. рублей.

Аналогично отчетным периодам 2021-2024 годов, в 1 квартале 2025 года не производились расходы по разделу 06 «Охрана окружающей среды».

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 – 65,3% общего объема бюджетных ассигнований.

Наименьший процент исполнения бюджетных назначений отмечается у ГРБС Комитета по развитию городского хозяйства – 6,3%, Управления финансов – 16,4%, Администрации ЗАТО г. Североморск – 18,9%.

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 имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск - + 45,4% или на 11 190,7 тыс. рублей;
- Администрация ЗАТО г. Североморск - +20,0% или на 3 850,8 тыс. рублей;
- Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск - +11,6% или 13 543,8 тыс. рублей.

Значительно **уменьшился объем кассового исполнения по ГРБС** Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск, на 51 350,7 тыс. рублей (-4,5%).

Общая характеристика расходов бюджета по группам видов расходов

Наименование показателя	Вид расходов	Исполнено на 01.04.2024	Утверждено (СБР), 2025 год	Исполнено на 01.04.2025	тыс. рублей	
					% исп-ния	%, по отношению к исполнению 2024 года
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	56 977,3	305 226,2	59 526,4	19,5	104,5
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	84 459,2	730 956,7	110 391,8	15,1	130,7
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	18 760,8	100 775,9	20 117,6	20,0	107,2
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	1 757,2	1 154 052,0	-	-	-
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	900 176,2	3 883 603,3	853 871,7	22,0	94,9
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	1,5	-	-	-	-
Иные бюджетные ассигнования	800	4 390,6	37 222,2	7 009,3	18,8	159,6
ВСЕГО РАСХОДОВ:		1 066 522,6	6 211 836,3	1 050 916,8	16,9	98,5

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

- субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (вид расхода 600) – 62,5%. Расходы исполнены в сумме 853 871,7 тыс. рублей, что составляет 22,0% к плановым назначениям. По отношению к уровню 2024 года, объем перечисленных субсидий уменьшился на 5,1%;
- капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (вид расхода 400) – 18,6%. Расходы по данному виду не осуществлялись;

- расходы на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (вид расхода 200) – 11,8%. Расходы исполнены в сумме 110 391,8 тыс. рублей, что составило 15,1% плановых назначений. По отношению к аналогичному отчетному периоду 2024 года прирост исполненных назначений составил 30,7%;

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (вид расхода 100) -4,9%. Расходы исполнены в сумме 59 526,4 тыс. рублей, с увеличением к аналогичному отчетному периоду 2024 года на 4,5%.

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

- на финансовое обеспечение муниципального задания (заказа) – 88,3% общего объема утвержденных субсидий. ГРБС перечислены субсидии по данным направлениям в сумме 788 821,5 тыс. рублей, что составляет 23,0% плановых назначений;

- на иные цели – 11,7% общего объема утвержденных субсидий. ГРБС перечислены субсидии по данным направлениям в сумме 65 034,7 тыс. рублей, что составляет 14,3% плановых назначений.

7. Использование средств резервного фонда.

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 17.12.2024 № 531 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (в редакции от 18.02.2025 № 555) утвержденный объем Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск составил 5 000,0 тыс. рублей. По отношению к первоначально утвержденным параметрам бюджета объем Резервного фонда увеличен на 2 000,0 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 26.02.2015 № 192.

По состоянию на 01.04.2025 года средства резервного фонда распределены ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск в сумме 2 792,4 тыс. рублей.

По состоянию на 01.04.2025 года расходы, исполненные за счет средств Резервного фонда (ЦСт. 90200Б0130) составили 2 291,9 тыс. рублей.

Согласно представленной финансовым органом информации об использовании средств резервного фонда целями и направлениями использования Резервного фонда являются: организация проведения срочных аварийно-восстановительных работ на инженерных сетях многоквартирных домов ЗАТО г. Североморск, срочных работ по очистке снега и наледи кровель многоквартирных жилых домов ЗАТО г. Североморск, направленных на устранение причин введения режима повышенной готовности для органов управления сил муниципального звена Мурманской территориальной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций от 14.10.2024 и предупреждение возникновения чрезвычайной ситуации на внутридомовых инженерных сетях многоквартирных домов, в случае падения наледи и снега с кровель многоквартирных домов. Средства резервного фонда направлены на основании постановлений администрации ЗАТО г. Североморск:

- от 16.01.2025 № 34 «О выделении бюджетных ассигнований резервного фонда на предупреждение угрозы возникновения чрезвычайных ситуаций на территории ЗАТО г. Североморск из резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск»;

- от 24.01.2025 № 99 «О выделении бюджетных ассигнований резервного фонда на предупреждение угрозы возникновения чрезвычайных ситуаций на территории ЗАТО г. Североморск из резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск»;

от 17.02.2025 № 224 «О выделении бюджетных ассигнований резервного фонда на предупреждение угрозы возникновения чрезвычайных ситуаций на территории ЗАТО г. Североморск из резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск»;

от 21.03.2025 № 453 «О выделении бюджетных ассигнований резервного фонда на предупреждение угрозы возникновения чрезвычайных ситуаций на территории ЗАТО г. Североморск из резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск».

8. Использование средств Муниципального дорожного фонда.

Согласно статье 13 Решения о бюджете в первоначальной редакции, муниципальный дорожный фонд на 2025 год утвержден в объеме 227 973,5 тыс. рублей, который при внесении изменений в бюджет решением Совета депутатов от 18.02.2025 № 555 был увеличен до 263 590,3 тыс. рублей, т.е. на 35 616,8 тыс. рублей за счет направления остатков средств дорожного фонда 2024 года.

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

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

В соответствии с пунктом 3 Положения о муниципальном дорожном фонде ЗАТО г. Североморск от 26.11.2013 № 475 Дорожный фонд на 2025 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	10 527,0	2 513,2
2. Межбюджетные трансферты из областного бюджета Мурманской области	56 065,8	0,0
3. Поступления от налога на доходы физических лиц	161 380,7	19 659,2
4. Штрафы, пени	-	14,1
5. Остаток на начало года	35 616,7	35 616,7
ВСЕГО	263 590,2	57 803,3
<i>в том числе средств областного бюджета</i>	<i>56 065,8</i>	<i>0,0</i>
<i>в том числе средств местного бюджета</i>	<i>207 524,4</i>	<i>57 803,3</i>

За счет средств межбюджетных трансфертов сформировано 21,3% общего объема Дорожного фонда.

Расходы Дорожного фонда осуществляются путем реализации мероприятий муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск» и подпрограммы «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск» муниципальной программы «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»

Согласно сведениям об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2025 года, а также Отчету об исполнении бюджета, расходы на мероприятия, предусмотренные Положением о Муниципальном Дорожном фонде ЗАТО г. Североморск, составили 57 803,3 тыс. рублей или 21,9% от утвержденных назначений.

Направления расходов средств Дорожного фонда за 1 квартал 2025 года представлено в таблице:

тыс. рублей

Направление расходов Дорожного фонда с учетом остатка 2023 года	Утверждено СБР	Исполнено
Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования ЗАТО г. Североморск, в том числе:	262 291,7	57 764,3
Содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах городских округов	164 178,1	57 764,3
Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая ремонт элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений	42 042,2	0,0
Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации	56 065,8	-
Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации (софинансирование)	5,6	-

Развитие системы организации движения транспортных средств и пешеходов, повышение безопасности дорожных условий, в том числе:	1 298,5	39,0
Улучшение дорожных условий для участников дорожного движения	1 298,5	39,0
ВСЕГО	263 590,3	57 803,3

Основной объем средств Дорожного фонда направлен на содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них – 9,9% общего объема освоенных ассигнований.

Расходы Дорожного фонда, осуществляемые за счет средств межбюджетных трансфертов, по состоянию на 01.04.2025 не осуществлялись.

9. Муниципальные программы

Уточненной бюджетной росписью в 2025 году на финансовое обеспечение реализации 10 муниципальных программ предусмотрены средства в сумме 6 028 234,3 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходов бюджета за 1 квартал 2025 в рамках программной деятельности представлен в Приложении 4 к настоящей Информации.

В отчетном периоде бюджетные назначения подлежали корректировке в сторону увеличения по 7 из 10 муниципальных программ, в том числе:

- «Улучшение качества и безопасности жизни населения», на сумму 69 674,9 тыс. рублей (+ 130,9 %);
- «Развитие конкурентоспособной экономики», на сумму 1 800,0 тыс. рублей (+72,0%);
- «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск», на сумму 73 174,1 тыс. рублей (+5,6%);
- «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск», на сумму 49 070,5 тыс. рублей (+8,1%);
- «Развитие образования ЗАТО г. Североморск», на сумму 17 246,3 тыс. рублей (+0,6%);
- «Культура ЗАТО г. Североморск», на сумму 36 417,8 тыс. рублей (+6,4%);
- «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» на сумму 130 365,6 тыс. рублей (более чем в 10 раз).

Уменьшены объемы утвержденных ассигнований на реализацию программ «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск», на сумму 3 827,3 тыс. рублей и «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск» на сумму 2 055,8 тыс. рублей.

Наибольший рост плановых назначений как в абсолютном, так и в относительном, выражении сложился по подпрограмме по МП «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск», (ЦСт. 0800000000).

В целях реализации муниципальных программ в 1 квартале 2025 года направлено 1 019 297,6 тыс. рублей, 16,9% плановых назначений.

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

- МП «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0500000000) – 69,2%;
- МП «Культура ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0600000000) – 13,8%;
- МП «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0400000000) – 11,1%.

Низкое освоение бюджетных ассигнований наблюдается по МП «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск» (3,0%), «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск» (3,1%), «Улучшение качества и безопасности жизни населения» (9,9%), «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (17,4%). 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» и «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.

Кроме того, не осуществлялись расходы на реализацию подпрограмм «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск» и «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск» МП «Улучшение качества и безопасности жизни населения», а также подпрограммы «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период» МП «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск». Причинами не осуществления расходов по подпрограммам, согласно Пояснительной записке (ф. 0503160), является также, планирование расходов на более поздний период.

Объем исполненных расходов бюджета на реализацию муниципальных программ, источником финансового обеспечения которых являются средства межбюджетных трансфертов, составил 435 876,9 тыс. рублей или 12,6% утвержденного объема межбюджетных трансфертов на эти цели.

Контрольно-счетная палата отмечает, что наряду с объективными причинами низкого исполнения расходов по отдельным мероприятиям бюджета, имеют место недостатки планирования закупок, в том числе не обеспечена своевременность и равномерность закупок, что создает риск недостижения целей и низкой реализации мероприятий, предусмотренных муниципальными программами ЗАТО г. Североморск.

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 1 152 352,9 тыс. рублей, из них – 1 139 893,0 тыс. рублей за счет средств межбюджетных трансфертов (98,9%). 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	Бюджетные ассигнования, предусмотренные на 2025 год, (СБР) всего.	в том числе:		Освоено средств по состоянию на отчетную дату, всего
			за счет местного бюджета	за счет межбюджетных трансфертов	
1	Строительство и развитие нового городского кладбища в районе п.г.т. Сафоново, Мурманской области	82 352,9	12 352,9	70 000,0	-
2	Строительство Центра питания городской сети (электроснабжение) в ЗАТО г. Североморск	1 070 000,0	107,0	1 069 893,0	-
Всего:		1 152 352,9	12 459,9	1 139 893,0	-

тыс. рублей

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 1 699,1 тыс. рублей. Расходы на предоставление указанных помещений по состоянию на 01.04.2025 не осуществлялись.

11. Региональные проекты.

Объем расходов на исполнение региональных проектов по состоянию на 01.04.2025 составил 31 523,4 тыс. рублей или 12,9% к утвержденным назначениям в сумме 243 475,2 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.

Согласно Отчету об обязательствах ф. 0503128НП по состоянию на 01.04.2025 года принятые бюджетные обязательства на реализацию нацпроектов составили 243 475,2 тыс. рублей, в том числе с применением конкурентных способов – 100 000,0 тыс. рублей.

Согласно отчету об обязательствах ф. 0503737 НП по состоянию на 01.04.2025 года из утвержденных плановых назначений по виду финансовой деятельности 5 «субсидии на иные цели» в сумме 143 475,2 тыс. рублей, принятые обязательства составили 119 338,4 тыс. рублей.

Не приняты обязательства в сумме 24 136,8 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:

			тыс. рублей	
Наименование, Главный распорядитель бюджетных средств	КВР	Утверждено на 2025 год	Исполнено на 01.04.2025	
			сумма	%
Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"				
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск (Прочая закупка товаров, работ и услуг)	244	100 000,0	-	-
Региональный проект "Педагоги и наставники"				
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск (Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели)	612	117 738,7	29 434,7	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	25 736,5	2 088,7	8,1
ВСЕГО		243 475,2	31 523,4	12,9

Выводы по итогам проведения экспертно-аналитического мероприятия

1. Уточненный прогнозируемый объем доходов в соответствии с Решением о бюджете утвержден в сумме 5 891 335,8 тыс. рублей, что больше первоначально утвержденных прогнозных назначений на 173 686,8 тыс. рублей, или на 3,0%.

Уточненный объем расходов, согласно Решению о бюджете, утвержден в сумме 6 188 079,1 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 373 856,7 тыс. рублей или на 6,3%.

В результате уточнений доходов и расходов бюджета дефицит бюджета увеличен до 296 743,3 тыс. рублей, т.е. на 200 169,9 тыс. рублей по отношению к первоначально утвержденному.

2. По итогам 1 квартала 2025 года исполнение бюджета ЗАТО г. Североморск составило: по доходам – 979 228,1 тыс. рублей, по расходам – 1 050 916,8 тыс. рублей, результат исполнения – дефицит 71 688,67 тыс. рублей.

Источником финансирования дефицита бюджета являются изменения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, утвержденные в сумме 296 743,3 тыс. рублей.

3. Муниципальный долг муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.01.2025 и 01.04.2025 отсутствует. Согласно программе муниципальных заимствований привлечение заемных средств в 2025 году не предусмотрено. Предоставление муниципальных гарантий в 2024 году Решением о бюджете не предусмотрено и фактически гарантии не предоставлялись.

4. Исполнение доходной части бюджета на отчетную дату обеспечено:

- на 36,4% поступлениями налоговых и неналоговых платежей в сумме 356 691,4 тыс. рублей, с исполнением на 21,9%;
- на 63,6% безвозмездными поступлениями в сумме 622 536,7 тыс. рублей, с исполнением на 14,6%.

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 2025 года в целом сложилось на значительно низком уровне – 16,6% (менее 25%), наиболее низкое исполнение сложилось по налоговым 18,3%. Безвозмездные поступления исполнены на 14,6% к прогнозным назначениям 2025 года, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы - 13,4%.

Показатель исполнения бюджета по доходам составил 979 228,1 тыс. рублей, что меньше аналогичного периода 2024 года на 14,3%, или на 163 488,3 тыс. рублей.

Исполнение безвозмездных поступлений характеризуется снижением общего объема фактических поступлений от других бюджетов бюджетной системы по отношению к аналогичному показателю 2024 года на сумму 181 911,8 тыс. рублей.

Общее снижение собственных доходов бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2024 года составило 90 776,6 тыс. рублей (-13,0%);

Налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 356 691,4 тыс. рублей (21,9% годового объема прогнозных назначений), что выше аналогичного периода 2024 года на 18 055,6 тыс. рублей (5,3%). На исполнение прогнозных назначений указанных доходов значительную роль оказали поступления неналоговых доходов по виду «Платежи за пользование природными ресурсами», которые превысили плановый годовой показатель на 43 317,9 тыс. рублей (более чем в 3 тыс. раз).

По отдельным видам неналоговых доходов (Плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты, Плата за размещение отходов производства, Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов) за 1 квартал 2025 года сложилось перевыполнение прогнозных годовых назначений, которое составило 46 870,2 тыс. рублей.

В бюджет зачислены доходы, которые не прогнозировались к поступлению. Их объем составил 103 209,0 тыс. рублей.

5. Общая сумма бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи не соответствует показателям Решения о бюджете на сумму 23 757,2 тыс. рублей. Внесение изменений в сводную бюджетную роспись производилось на основании решений руководителя финансового органа по основаниям, предусмотренным ст. 217 Бюджетного кодекса РФ, ст. 32 Положения о бюджетном процессе, статьей 8 Решения о бюджете.

6. Расходная часть бюджета ЗАТО г. Североморск исполнена на низком уровне - 16,9% к утвержденным бюджетным назначениям.

Низкий показатель исполнения расходной части бюджета в разрезе функциональной классификации отмечается по следующим разделам: 04 «Национальная экономика» (5,1%), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (10,8%), 01 «Общегосударственные вопросы» (17,3%). Расходы по разделу 06 «Охрана окружающей среды» не осуществлялись.

Процент исполнения расходной части бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств варьируется от 6,3% до 22,5% утвержденных бюджетных назначений, из них наименьшее исполнение сложилось по Комитету по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – 6,3%, Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск – 16,4%, Администрации ЗАТО г. Североморск – 18,9%. Основными причинами низкого исполнения являются: планирование расходов на более поздний период, резервированием средств для обеспечения выполнения возложенных функций, заявительный характер выплат.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов утвержденные в сумме 3 509 972,6 тыс. рублей в целом по бюджету за 1 квартал 2025 года исполнены в сумме 440 777,9 тыс. рублей, т.е. освоено 12,6% 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 1 019 297,6 тыс. рублей, 16,9% плановых назначений.

В общем объеме исполненных расходов наибольший удельный вес традиционно занимают расходы на реализацию МП: «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» - 69,2%;

«Культура ЗАТО г. Североморск» - 13,8%; «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» - 11,1%.

Низкое освоение бюджетных ассигнований наблюдается по МП «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск» (3,0%), «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск» (3,1%), «Улучшение качества и безопасности жизни населения» (9,9%), «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (17,4%).

Не исполнялись расходы по МП «Развитие конкурентоспособной экономики», «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» и «Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск».

Объем исполненных расходов бюджета на реализацию муниципальных программ, источником финансового обеспечения которых являются средства межбюджетных трансфертов, составил 435 876,9 тыс. рублей или 12,6% утвержденного объема межбюджетных трансфертов на эти цели.

8. По состоянию на 01.04.2025 года средства Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск распределены ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск в сумме 2 792,4 тыс. рублей на основании постановлений Администрации ЗАТО г. Североморск.

По состоянию на 01.04.2025 года расходы, исполненные за счет средств Резервного фонда составили 2 291,9 тыс. рублей.

9. Расходы Муниципального Дорожного фонда 1 1 квартале 2025 года составили 57 803,3 тыс. рублей или 21,9% от утвержденных назначений. Расходы Дорожного фонда, осуществляемые за счет средств межбюджетных трансфертов, по состоянию на 01.04.2025 не осуществлялись.

Основной объем средств Дорожного фонда направлен на содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них – 9,9% общего объема освоенных ассигнований.

10. Объем расходов на исполнение региональных проектов по состоянию на 01.04.2025 составил 31 523,4 тыс. рублей или 12,9% к утвержденным назначениям в сумме 243 475,2 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 отчетном периоде не осуществлялись, что связано с планированием расходов на более поздний период.

12. Контрольно-счетная палата отмечает, что наряду с объективными причинами низкого исполнения расходов по отдельным мероприятиям бюджета, имеют место недостатки планирования закупок, в том числе не обеспечена своевременность и равномерность закупок, что создает риск недостижения целей и низкой реализации мероприятий, предусмотренных муниципальными программами ЗАТО г. Североморск.

13. В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2025 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 22.04.2025 № 710 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2025 года».

Показатели квартального отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.04.2025 года подтверждены в ходе экспертно-аналитического мероприятия.

Анализ исполнения бюджета в разрезе источников доходов источникам доходов

тыс. рублей

Наименование показателя	Решение Совета от 17.12.2024 № 531 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 17.12.2024 № 531 (в ред.от 28.02.2025 № 555)	Отклонение (гр.4-гр.3)	Исполнено 1 квартал 2025 года	Неисполненные назначения (гр.4- гр.6)	% исполнения (гр.6/гр.4x100%)	Уд. вес, %	исп. 1 кв. 2024 года	отклонение 2025 к 2024	динамика
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 516 924,5	1 516 924,5	-	277 150,0	- 1 239 774,5	18,3	77,7	239 970,1	37 179,9	15,5
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	1 420 140,7	1 420 140,7	-	258 249,9	- 1 161 890,8	18,2	93,2	221 229,9	37 020,0	16,7
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (работы, услуги) реализуемые на территории РФ	11 044,0	11 044,0	-	2 513,2	- 8 530,8	22,8	0,9	2 424,2	89,0	3,7
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	45 651,3	45 651,3	-	6 200,0	- 39 451,3	13,6	2,2	12 466,9	- 6 266,9	- 50,3
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	24 846,8	24 846,8	-	1 573,5	- 23 273,3	6,3	0,6	852,2	721,3	84,6
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	15 241,6	15 241,6	-	8 613,4	- 6 628,2	56,5	3,1	2 996,9	5 616,5	187,4
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	109 269,3	110 024,3	755,0	79 541,4	- 30 483,0	72,3	22,3	98 665,7	- 19 124,3	- 19,4
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	99 627,2	99 627,2	-	26 158,6	- 73 468,6	26,3	32,9	25 542,0	616,6	2,4
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	1 235,0	1 235,0	-	44 552,9	43 317,9	3 607,4	56,0	67 069,7	- 22 516,7	- 33,6
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТ-НЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	1 259,3	1 259,3	-	4 430,0	3 170,7	351,8	5,6	3 242,0	1 188,0	36,6
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕ-РИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	3 694,7	3 694,7	-	1 330,5	- 2 364,2	36,0	1,7	768,8	561,6	73,1
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	3 354,5	3 354,5	-	2 613,7	- 740,8	77,9	3,3	1 170,0	1 443,7	123,4
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	98,6	853,7	755,0	455,8	- 397,9	53,4	0,6	873,2	- 417,5	- 47,8
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 626 193,8	1 626 948,9	755,0	356 691,4	- 1 270 257,5	21,9	36,4	338 635,8	18 055,6	5,3
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	4 091 455,2	4 264 386,9	172 931,8	622 536,7	- 3 641 850,2	14,6	63,6	804 080,7	- 181 543,9	- 22,6
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	4 091 455,2	4 206 643,7	115 188,6	565 763,4	-3 640 880,4	13,4	90,9	747 675,2	- 181 911,8	- 24,3

Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	720 428,4	720 428,4	-	122 352,0	- 598 076,4	17,0	21,6	214 310,2	- 91 958,2	- 42,9
СУБСИДИИ	1 417 811,9	1 531 016,1	113 204,2	39 693,1	- 1 491 323,0	2,6	7,0	66 057,0	- 26 363,9	- 39,9
СУБВЕЦИИ	1 831 332,2	1 834 888,9	3 556,7	370 173,9	- 1 464 715,0	20,2	65,4	442 885,7	- 72 711,7	- 16,4
Иные межбюджетные трансферты	121 882,7	120 310,4	- 1 572,3	33 544,4	- 86 766,0	27,9	5,9	24 422,3	9 122,1	37,4
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	-	57 743,2	57 743,2	100 029,1	42 285,9	173,2	17,7	57 606,3	42 422,8	73,6
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-	-	-	- 43 255,8	- 43 255,8	-	- 7,6	- 1 200,9	- 42 054,9	3 502,0
ВСЕГО ДОХОДЫ БЮДЖЕТА	5 717 649,0	5 891 335,8	173 686,8	979 228,1	- 4 912 107,7	16,6	100,0	1 142 716,4	- 163 488,3	- 14,3

Анализ исполнения бюджета в разрезе функциональной классификации расходов за 1 квартал 2025 года

тыс. рублей

Наименование показателя		Решение Совета от 17.12.2024 № 531 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 17.12.2024 № 531 (в ред. от 28.02.2025 № 555)	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	308 948,5	382 706,7	380 914,6	71 966,1	65 711,8	315 202,9	17,3%	6,3%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	20 837,8	21 791,3	21 791,3	953,5	4 381,2	17 410,2	20,1%	0,4%
Национальная экономика	04	1 384 723,3	1 422 544,1	1 429 342,8	44 619,5	72 385,1	1 356 957,7	5,1%	6,9%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	352 236,5	492 048,1	510 798,6	158 562,1	55 061,8	455 736,8	10,8%	5,2%
Охрана окружающей среды	06	1 237,3	67 957,0	67 957,0	66 719,7	-	67 957,0	0,0%	0,0%
Образование	07	3 221 119,1	3 242 398,3	3 242 398,3	21 279,2	731 444,8	2 510 953,5	22,6%	69,6%
Культура и кинематография	08	369 049,6	405 130,4	405 130,4	36 080,8	87 822,0	317 308,4	21,7%	8,4%
Социальная политика	10	120 949,2	121 249,2	121 249,2	300,0	26 100,7	95 148,4	21,5%	2,5%
Физическая культура и спорт	11	10 406,0	11 366,4	11 366,4	960,3	2 307,2	9 059,2	20,3%	0,2%
Средства массовой информации	12	20 887,8	20 887,8	20 887,8	-	5 702,3	15 185,5	27,3%	0,5%
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	3 827,3	-	-	- 3 827,3	-	-	-	0,0%
ВСЕГО РАСХОДОВ	х	5 814 222,4	6 188 079,1	6 211 836,3	397 614,0	1 050 916,8	5 160 919,5	16,9%	100,0%

Анализ исполнения бюджета в разрезе ведомственной классификации расходов за 1 квартал 2025 года

тыс. рублей

Наименование	Ведомство	Исполнено за 1 кв. 2024 г.	Решение Совета от 17.12.2024 № 531 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 17.12.2024 № 531 (в ред. от 28.02.2025 № 555)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнено за 1 кв. 2025 г.	Неисполненные назначения	% исполнения	Уд. вес, %	Отклонения от исполнения за 1 кв. 2024 г.
Администрация ЗАТО г. Североморск	701	19 291,5	118 217,1	122 683,4	122 759,9	23 142,3	99 617,6	18,85%	2,2%	3 850,81
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	703	7 007,5	50 812,1	47 047,6	43 912,0	7 198,1	36 713,9	16,39%	0,7%	190,54
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707	737 734,0	3 073 714,5	3 094 840,3	3 094 971,3	686 383,3	2 408 588,0	22,18%	65,3%	-51 350,67
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709	156 527,7	654 160,9	672 460,0	672 460,0	163 525,8	508 934,2	24,32%	15,6%	6 998,06
Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731	116 937,9	1 706 578,8	2 064 826,2	2 083 757,5	130 481,7	1 953 275,8	6,26%	12,4%	13 543,84
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	732	3 346,0	16 238,6	16 238,6	16 238,6	3 376,4	12 862,2	20,79%	0,3%	30,40
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЗАТО Г. СЕВЕРОМОРСК	734	1 046,0	4 388,2	4 388,2	4 388,2	986,4	3 401,8	22,48%	0,1%	-59,51
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	913	24 632,0	190 112,1	165 594,8	173 348,7	35 822,7	137 526,0	20,67%	3,4%	11 190,70
ВСЕГО РАСХОДОВ:	х	1 066 522,6	5 814 222,4	6 188 079,1	6 211 836,3	1 050 916,8	5 160 919,5	16,92%	100,0%	-15 605,83

Анализ исполнения расходов бюджета за 1 квартал 2025 в рамках программной деятельности

тыс. рублей

Наименование показателя	Решение Совета от 17.12.2024 № 531 (первоначальный бюджет)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Отклонение от первонач. назначений	Исполнение за 1 кв. 2025 г.	% исполнения	Уд. вес %
МП № 01 "Улучшение качества и безопасности жизни населения"	53 211,1	122 886,0	69 674,9	12 197,3	9,9%	1,2%
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	14 756,3	14 831,3	75,0	3 459,9	23,3%	28,4%
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	10 142,3	11 102,7	960,3	2 307,2	20,8%	18,9%
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	150,0	150,0	-	20,0	13,3%	0,2%
Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	9 553,0	10 192,6	639,6	2 812,7	27,6%	23,1%
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	1 824,0	2 124,0	300,0	167,4	7,9%	1,4%
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	30,0	30,0	-	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	1 237,3	67 957,0	66 719,7	-	0,0%	0,0%
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"	15 518,2	16 498,5	980,3	3 430,1	20,8%	99,1%
МП № 02 "Развитие конкурентоспособной экономики"	2 498,7	4 298,7	1 800,0	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	1 110,0	1 110,0	-	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 2 «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,0	1 900,0	1 800,0	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 3 «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	1 288,7	1 288,7	-	-	0,0%	0,0%
МП № 03 "Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск"	1 241 747,7	1 314 921,8	73 174,1	40 421,9	3,1%	4,0%
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	1 226 327,0	1 297 501,1	71 174,1	36 035,4	2,8%	89,1%
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	7 479,5	9 479,5	2 000,0	3 836,8	40,5%	9,5%
Подпрограмма 3. "Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления"	7 941,2	7 941,2	-	549,7	6,9%	1,4%
МП № 04 "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"	603 364,4	652 434,9	49 070,5	113 343,9	17,4%	11,1%
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	224 619,2	262 291,7	37 672,5	57 764,3	22,0%	51,0%

Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	36 633,7	36 633,7	-	9 629,8	26,3%	8,5%
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск»	11 192,8	11 192,8	-	2 649,4	23,7%	2,3%
Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	1 065,8	1 065,8	-	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	106 884,5	110 372,6	3 488,1	15 364,3	13,9%	13,6%
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	216 152,1	224 062,1	7 910,0	26 968,9	12,0%	23,8%
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	6 816,3	6 816,3	-	967,1	14,2%	0,9%
МП № 05 "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"	3 137 094,3	3 154 340,7	17 246,3	705 328,8	22,4%	69,2%
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 925 321,5	2 934 355,7	9 034,2	650 014,0	22,2%	92,2%
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	139 641,9	147 854,0	8 212,1	40 851,0	27,6%	5,8%
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	59 996,3	59 996,3	-	13 889,5	23,2%	2,0%
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	12 134,6	12 134,6	-	574,5	4,7%	0,1%
МП № 06 "Культура ЗАТО г. Североморск"	568 398,2	604 816,0	36 417,8	140 931,4	23,3%	13,8%
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	171 690,5	172 027,5	337,0	45 560,9	26,5%	32,3%
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	114 404,3	114 404,3	-	26 857,6	23,5%	19,1%
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	174 767,3	190 799,9	16 032,6	40 219,4	21,1%	28,5%
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	27 266,4	27 266,4	-	6 704,4	24,6%	4,8%
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск»	1 500,0	20 718,0	19 218,0	180,0	0,9%	0,1%
Подпрограмма 6. «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры»	78 769,6	79 599,8	830,2	21 409,0	26,9%	15,2%
МП № 07 "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск"	35 605,4	31 778,1	- 3 827,3	7 035,3	22,1%	0,7%
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	35 605,4	31 778,1	- 3 827,3	7 035,3	22,1%	100,0%
МП № 08 "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск"	10 994,1	141 359,7	130 365,6	-	0,0%	0,0%
МП № 09 "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"	3 354,3	1 298,5	- 2 055,8	39,0	3,0%	0,004%
МП № 10 "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"	100,0	100,0	-	-	0,0%	0,0%
Всего расходов:	5 656 368,2	6 028 234,3	371 866,1	1 019 297,6	16,9%	100,0%