



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

ИНФОРМАЦИЯ

**о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск
за 9 месяцев 2024 года,**

**о результатах проведенных контрольных, экспертно-аналитических и организационных
мероприятий Контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2024 года**

г. Североморск

28.10.2024 г.

1. Общие положения

Информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2024 года подготовлена Контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск в соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации на основании пункта 2.6 Плана работы Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск на 2024 год, утвержденного распоряжением от 18.12.2023 года № 36-р с использованием данных:

- отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 01.10.2024 года;
- сведений об исполнении бюджета на 01.10.2024 года (формы 0503164);
- отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2024 года, утвержденного постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 21.10.2024 № 1720;
- информации и данных, предоставленных Управлением финансов администрации ЗАТО г. Североморск (исх. от 09.10.2024 № 984), в том числе: сведения об использовании средств по объектам капитального строительства, об использовании средств Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск, об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск, отклонении показателей лимитов бюджетных обязательств и сводной бюджетной росписи от показателей Решения о бюджете, а также выписка из долговой книги.

2. Общие итоги исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 19.12.2023 № 386 «О бюджете муниципального образования ЗАТО город Североморск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 17.09.2024 № 469) (далее - Решение о бюджете) утверждены основные характеристики бюджета на 2024 год:

- общий объем доходов в сумме 5 730 637,7 тыс. рублей,
- общий объем расходов в сумме 5 5 782 930,4 тыс. рублей,
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2025 года в сумме 0,0 рублей;
- дефицит в сумме 52 292,7 тыс. рублей.

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

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

Динамика изменения остатка средств на едином счете бюджета за 1 полугодие 2024 года

представлена в следующей таблице:

тыс. рублей

Остатки средств	на 01.01.2023г.	на 01.10.2023г.	на 01.01.2024г.	на 01.10.2024г.
		361 334,7	438 999,3	354 525,7
Остаток целевых средств:	3 886,9	1 542,1	1 197,3	3 278,7
Неиспользованный остаток субсидий, субвенций	3 886,9	1 542,1	1 197,3	3 278,7
Остаток нецелевых средств:	357 447,8	437 457,2	353 328,4	642 299,1
Остаток денежных средств без учета целевых	357 447,8	437 457,2	353 328,4	642 299,1

По отношению к началу года, остаток денежных средств на счетах увеличился на 291 052,1 тыс. рублей, в том числе увеличение остатка денежных средств, образовавшегося за счет собственных доходов, на 288 970,7 тыс. рублей, и увеличение объема неиспользованных остатков средств, имеющих целевое назначение, на 2 081,4 тыс. рублей.

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

В отчетном периоде в соответствии со статьей 28 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск, утвержденном решением Совета депутатов от 21.06.2011 № 158 (далее – Положение о бюджетном процессе) в Решение о бюджете решениями Совета депутатов изменения вносились 4 раза.

Динамика изменения основных параметров бюджета в течение 9 месяцев 2024 года.

№ и дата решения Совета депутатов	Показатели бюджета (тыс. рублей)					
	доходы	расходы	дефицит бюджета	верхний предел муниципального долга на 01.01.2024 г.	в т.ч. по муниципальным гарантиям	предельный объем расходов по обслуживанию муниципального долга
Первоначальный бюджет						
№ 386 от 19.12.2023	4 538 404,4	4 688 942,8	-150 538,4	190 100,0	0,0	4 634,0
Изменения						
№ 401 от 20.02.2024	4 777 812,1	4 830 104,8	-52 292,7	0,0	0,0	1,5
<i>изменение</i>	239 407,7	141 162,0	-98 245,7	-190 100,0	0,0	-4 632,5
Изменения всего за 1 квартал 2024 г.	239 407,7	141 162,0	98 245,7	-190 100,0	0,0	-4 632,5
№ 436 от 07.05.2024	4 979 418,7	5 031 711,4	-52 292,7	0,0	0,0	1,5
<i>изменение</i>	201 606,6	201 606,6	0,0	0,0	0,0	0,0
№ 440 от 21.05.2024	5 012 302,0	5 064 594,7	-52 292,7	0,0	0,0	1,5
<i>изменение</i>	32 883,3	32 883,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Изменения всего за 1 полугодие 2024 г.	473 897,6	375 651,9	98 245,7	-190 100,0	0,0	-4 632,5
№ 469 от 17.09.2024	5 730 637,7	5 782 930,4	-52 292,7	0,0	0,0	1,5
<i>изменение</i>	718 335,7	718 335,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Изменения всего за 9 месяцев 2024 г.	1 192 233,3	1 093 987,6	98 245,7	-190 100,0	0,0	-4 632,5

Уточненный прогнозируемый объем доходов в соответствии с Решением о бюджете утвержден в сумме 5 730 637,7 тыс. рублей, что больше первоначальных прогнозных назначений на 1 192 233,3 тыс. рублей, или на 26,3%. Увеличение сложилось преимущественно за счет роста межбюджетных трансфертов на 1 124 586,0 тыс. рублей и сопровождается ростом объема дотаций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов, а также за счет утверждения доходов бюджетов

бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, первоначально не планируемые, на сумму 57 604,7 тыс. рублей. Также, увеличены неналоговые доходы за счет роста доходов по платежам при пользовании природными ресурсами (+66 285,3 тыс. рублей) и прочих неналоговых доходов (+ 1 362,0 тыс. рублей).

Уточненный объем расходов, согласно Решению о бюджете, утвержден в сумме 5 782 930,4 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 1 093 987,6 тыс. рублей или на 23,3%.

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

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

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

в сторону увеличения по следующим ГРБС:

- ведомство 701 – Администрация ЗАТО г. Североморск на 10 036,8 тыс. рублей, или на 9,8%;
- ведомство 707 - Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на 28 745,8 тыс. рублей, или на 1,0%;
- ведомство 709 – Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск на 75 675,5 тыс. рублей, или на 12,1%;
- ведомство 731 - Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск на 951 838,8 тыс. рублей, или 128,2%;
- ведомство 732 – Совет депутатов ЗАТО г. Североморск на 1 819,7 тыс. рублей, или на 12,1%;
- ведомство 734 – Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск на 368,7 тыс. рублей, или на 9,0%.
- ведомство 913 - Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на 29 037,7 тыс. рублей, или на 16,2%.

в сторону сокращения по следующим ГРБС:

- ведомство 703 – Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск на 3 533,3 тыс. рублей, или на 17,4%.

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

в сторону увеличения:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» - на 87 740,6 тыс. рублей, или на 29,4%;
- по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - на сумму 318,9 тыс. рублей, или на 1,4%;
- по разделу 04 «Национальная экономика» - на 627 134,3 тыс. рублей, или 233,6%;
- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 204 636,7 тыс. рублей, или на 43,5%;
- по разделу 06 «Охрана окружающей среды» - на сумму 69 937,5 тыс. рублей, или на 2 834,9%;
- по разделу 07 «Образование» - на сумму 78 267,0 тыс. рублей, или на 2,5%;
- по разделу 08 «Культура и кинематография» - на 23 927,0 тыс. рублей, или на 6,8%;
- по разделу 10 «Социальная политика» - на сумму 910,1 тыс. рублей, или на 0,7%;
- по разделу 11 «Физическая культура и спорт» - на 8 613,3 тыс. рублей, или на 108,5%;
- по разделу 12 «Средства массовой информации» - на сумму 134,7 тыс. рублей, или на 0,7%;

в сторону сокращения:

- по разделу 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» - на сумму 4 632,5 тыс. рублей, или на 100%.

Согласно данным отчетной формы 0503117 «Отчет об исполнении бюджета» (далее – Отчет ф. 0503117) на 1 октября 2024 года, утвержденные бюджетные назначения по отдельным кодам бюджетной классификации расходов бюджетов не соответствуют плановым показателям,

утвержденным Решением о бюджете на общую сумму 33 396,2 тыс. рублей. Расхождения связаны с внесением изменений в сводную бюджетную роспись на основании решения руководителя финансового органа.

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 33 396,2 тыс. рублей, (пункт 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ). В результате увеличен общий объем расходов бюджета;

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

3) перераспределением зарезервированных средств в составе утвержденных бюджетных ассигнований на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц (работников), а также членов из семей, при заключении (расторжении) трудовых договоров (контрактов) с организациями, финансируемыми из местного бюджета, в сумме 881,3 тыс. рублей (абзац 4 пункта 1 статьи 8 Решения о бюджете);

4) перераспределением по Решению Администрации ЗАТО г. Североморск бюджетных ассигнований, предусмотренных на финансовое обеспечение муниципальных программ, в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию мероприятий в рамках данных муниципальных программ, в сумме 78 461,8 тыс. рублей (абзац 6 пункта 2 статьи 8 Решения о бюджете);

5) перераспределение бюджетных ассигнований, связанное с изменением бюджетной классификации Российской Федерации, уточнением кодов бюджетной классификации, уточнением применения кодов бюджетной классификации в сумме 47 433,8 тыс. рублей (абзац 7 пункта 2 статьи 8 Решения о бюджете);

б) перераспределение 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 30 490,3 тыс. рублей (абзац 4 пункта 2 статьи 8 Решения о бюджете).

В результате внесенных изменений в бюджетную роспись на основании решения руководителя финансового органа объемы бюджетных ассигнований увеличены на сумму 33 396,2 тыс. рублей, в том числе изменены ассигнования по разделам бюджета:

- 01 «Общегосударственные вопросы» - уменьшены на 861,3 тыс. рублей;

- 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - увеличены на 284,0 тыс. рублей;

- 04 «Национальная экономика» - увеличены на 861,3 тыс. рублей;

- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - уменьшены на 2 837,4 тыс. рублей;

- 07 «Образование» - увеличены на 36 306,6 тыс. рублей;

- 08 «Культура и кинематография» - уменьшены на 357,0 тыс. рублей.

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

Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования уменьшены на 253,5 тыс. рублей;

- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 36 422,8 тыс. рублей;

- Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск – уменьшены на 315,0 тыс. рублей;

- Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования уменьшены на 2 553,4 тыс. рублей;
- Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 95,2 тыс. рублей.

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

тыс. рублей

Показатели	Утверждено	По данным	Отклонения
	решением о бюджете от № 386 от 19.12.2023	ф. 0503117	
	(в ред. № 469 от 17.09.2024)	на 01.10.2024	
Доходы	5 730 637,7	5 730 637,7	0,0
Расходы	5 782 930,4	5 816 326,7	33 396,2
Дефицит (-), Профицит (+)	-52 292,7	-52 292,7	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 2023 года	Утверждено решением о бюджете от 19.12.2023 № 386 (в редакции РСД от 17.09.2024 № 469)	Исполнено по данным отчета об исполнении бюджета (на 01.10.2024 года)	% исполнения за 9 месяцев 2024	Темп роста (+), сокращения (-) по сравнению с показателями аналогичного периода 2023 года
Доходы	3 315 172,2	5 730 637,7	3 643 720,2	63,58%	9,91
Расходы	3 240 076,0	5 782 930,4	3 494 790,8	60,43%	7,86
Результат	75 096,2	-52 292,7	148 929,4	x	98,32

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ Отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2024 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 21.10.2024 № 1720 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2024 года» (далее – Отчет об исполнении бюджета).

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

- по доходам в сумме **3 643 720,2 тыс. рублей**, что составило **63,6%** от годовых назначений;
- по расходам в сумме **3 494 790,8 тыс. рублей**, или **60,4%** от годовых бюджетных назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью;
- с **профицитом 148 929,4 тыс. рублей**.

Показатели Отчета об исполнении бюджета за 9 месяцев 2024 года, соответствуют данным отчетной формы 0503117.

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

Основные показатели бюджета по утвержденным и исполненным назначениям по состоянию на 01.10.2024 представлены в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателей	Утверждено решением о бюджете от 19.12.2023 № 386 (в редакции РСД от 21.05.2024 № 440)	Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117) на 01.10.2024		
		Утверждено	Исполнено (сумма)	исполнено, %.
Доходы	5 730 637,7	5 730 637,7	3 643 720,2	63,58%
Расходы	5 782 930,4	5 816 326,7	3 494 790,8	60,09%
Дефицит (-), профицит (+)	-52 292,7	-52 292,7	148 929,4	X

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ, исполнение бюджета ЗАТО г. Североморск

организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана бюджета ЗАТО г. Североморск. Сопоставление показателей Отчета с данными кассового плана на 2024 год представлено в таблице:

Наименование показателей	Кассовый план по состоянию на 01.10.2024		Исполнено за 9 месяцев 2024 года	% исполнения за 9 месяцев к годовым назначениям	Отклонение показателей отчетного периода	
	всего 2024 год	в том числе: 9 месяцев			сумма	%
Доходы	5 730 637,7	3 613 020,4	3 643 720,2	63,58%	30 699,8	100,8%
Расходы	5 816 326,7	3 568 842,2	3 494 790,8	60,09%	- 74 051,4	97,9%

Как видно из таблицы, параметры кассового плана по доходам исполнены на 63,6%, по расходам – на 60,1%.

По отношению к кассовому плану поступлений перевыполнение доходов составило 30 699,8 тыс. рублей.

Неисполненные назначения по кассовому плану выплат составили 74 051,4 тыс. рублей (2,1%).

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

- *Комитетом имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск* – 21 327,2 тыс. рублей, или 32,9% общего объема неисполненных назначений по кассовому плану, в том числе:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» 4 117,5 тыс. рублей
- по разделу 04 «Национальная экономика» 6 558,8 тыс. рублей
- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» 3 215,3 тыс. рублей
- по разделу 10 «Социальная политика» 10 435,6 тыс. рублей;

- *Управлением образования администрации ЗАТО г. Североморск* – 23 245,4 тыс. рублей, или 31,4% общего объема неисполненных назначений по кассовому плану, в том числе:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» 398,3 тыс. рублей
- по разделу 07 «Образование» 13 161,5 тыс. рублей
- по разделу 10 «Социальная политика» 9 685,7 тыс. рублей;

- *Комитетом по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск* – 10 459,7 тыс. рублей, или 14,1% общего объема неисполненных назначений по кассовому плану, в том числе:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» 414,3 тыс. рублей

- по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» 5 582,2 тыс. рублей

- по разделу 04 «Национальная экономика» 1 977,1 тыс. рублей
- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» 1 631,6 тыс. рублей
- по разделу 06 «Охрана окружающей среды» 854,5 тыс. рублей.

3. Итоги исполнения доходной части бюджета

По состоянию на 01.10.2024 в бюджет ЗАТО г. Североморск доходы поступили в общей сумме 3 643 720,2 тыс. рублей, что составило 63,6% к прогнозным назначениям.

Исполнение доходной части бюджета на отчетную дату обеспечено:

- на 31,6% поступлениями налоговых и неналоговых платежей в сумме 1 152 294,5 тыс. рублей, с исполнением на 73,3%;

- на 68,4% безвозмездными поступлениями в сумме 2 491 425,7 тыс. рублей, с исполнением на 59,9%.

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

Анализ исполнения доходной части бюджета в разрезе источников поступлений в сравнении с показателями аналогичного отчетного периода прошлого года представлен в Приложении 1 к настоящей Информации.

Соотношение исполнения доходной части бюджета 2024 года к 2023 году

тыс. рублей

Наименование показателей	Исполнено	Исполнено	Сокращение расходов «-»	Соотношение 2024 г. к 2023 г. (%)
	за 9 месяцев 2023 г.	за 9 месяцев 2024 г.	Увеличение расходов «+»	
Налоговые и неналоговые доходы	964 395,7	1 152 294,5	187 898,8	19,48%
Налоговые доходы	861 343,5	972 706,3	111 362,8	12,93%
Неналоговые доходы	103 052,2	179 588,2	76 536,0	74,27%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	2 350 625,0	2 491 425,7	140 800,6	5,99%
Безвозмездные поступления от других бюджетов	2 295 380,5	2 435 324,2	139 943,8	6,10%
Дотации	578 120,6	616 326,8	38 206,2	6,61%
Субсидии	535 852,3	367 746,8	-168 105,5	-31,37%
Субвенции	1 055 305,4	1 346 198,3	290 893,0	27,56%
Иные межбюджетные трансферты	126 102,2	105 052,3	-21 049,9	-16,69%
Доходы бюджетов бюджетной системы от возврата бюджетами бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвенций и иных меж-бюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет	65 410,1	57 620,4	-7 789,7	-11,91%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	-10 165,5	-1 519,0	8 646,6	-85,06%
ВСЕГО ДОХОДОВ	2 351 174,6	3 643 720,2	1 292 545,6	54,97%
Собственные доходы (за исключением субвенций)	1 590 573,1	2 297 521,8	1 001 652,6	62,97%

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

- общее исполнение показателей доходной части за 9 месяцев 2024 года составило 63,6% при неизменно низком исполнении по налоговым доходам – 69,9 % (менее 75%);
- исполнение бюджета по доходам составило 3 643 720,2 тыс. рублей, что выше аналогичного периода 2023 года на 55%, или на 1 292 545,6 тыс. рублей;
- общее увеличение собственных доходов бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2023 года составило 1 001 652,6 тыс. рублей (63%);
- налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 1 152 294,5 тыс. рублей (73,3% годового объема прогнозных назначений), что выше аналогичного периода 2023 года на 187 898,8 тыс. рублей, или на 19,5%.

В бюджет зачислены доходы, которые не прогнозировались к поступлению. Их объем составил 694,0 тыс. рублей, в том числе:

тыс. рублей

Наименование показателя	КБК дохода	Исполнено
Налог на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, полученной физическими лицами, признаваемыми контролирующими лицами этой компании, за исключением уплачиваемого в связи с переходом на особый порядок уплаты на основании подачи в налоговый орган соответствующего уведомления (в части суммы налога, не превышающей 650 000 рублей)	00010102050010000110	8,1
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	00010502010020000110	11,1
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	00011107014040000120	599,3
Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов	00011705040040000180	75,5
Итого		694,0

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.10.2024 года полученные **налоговые доходы** составили 972 706,3 тыс. рублей, или 69,9% утвержденных

прогнозных назначений. В общей сумме собственных доходов без учета безвозмездных поступлений доля налоговых доходов составила 84,4%.

Основную долю в объеме налоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц. Поступления за отчетный период составили 894 050,2 тыс. рублей, или 69,6% от утвержденных годовых назначений, что на 191 006,2 тыс. рублей (+27,2%) больше поступлений аналогичного периода 2023 года, что связано согласно приложению к пояснительной записке - отчетной форме 0503164 (далее - ф. 0503164) с увеличением налогооблагаемой базы.

Налог на доходы физических лиц составляет наибольший удельный вес как в группе налоговых доходов – 91,9%, так и в общей сумме налоговых и неналоговых доходов, – 84,4%. В общем объеме поступивших доходов бюджета удельный вес налогов на доходы физических лиц составил – 26,7%.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации за 9 месяцев 2024 года составили 6 816,2 тыс. рублей, или 43,9% от утвержденных годовых назначений, что на 2 139,9 тыс. рублей (-23,9%) меньше поступлений аналогичного периода 2023 года. Согласно ф. 0503164, низкий процент исполнения связан, в основном, со снижением дифференцированного норматива отчислений в местные бюджеты.

Исполнение по налогам на совокупный доход составило 51 976,2 тыс. рублей, или 91,4% от утвержденных назначений, что на 6 732,1 тыс. рублей (+14,9%) больше, чем за аналогичный период 2023 года.

Относительно периода 2023 года поступления по налогу на имущество увеличилось на 2 748,1 тыс. рублей или на 50,9%. За 9 месяцев 2024 года его поступления составили 8 148,2 тыс. рублей, или 35,5% от утвержденных годовых назначений. Низкий процент исполнения в основном связан с тем, что срок уплаты указанного налога позднее отчетного периода.

Исполнение доходов по поступлениям государственной пошлины оставляет 11 715,6 тыс. рублей или 105,4% от утвержденных годовых назначений, что на 3 516,1 тыс. рублей (+42,9%) больше поступлений в аналогичном периоде 2023 года. Согласно Отчету ф. 0503164, рост поступлений связан с увеличением количества дел, рассматриваемых в судах общей юрисдикции, мировыми судьями.

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск полученные **неналоговые доходы** составили 179 588,2 тыс. рублей, или 98,8% от утвержденных годовых назначений. Объем поступлений в отчетном периоде 2024 года на 97,4% (88 632,4 тыс. рублей) больше, чем за аналогичный период 2023 года.

Исполнение по доходам от использования имущества, находящиеся в муниципальной собственности, составило 81 751,3 тыс. рублей, или 80,8% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что на 5 699,8 тыс. рублей (+7,5%) больше, чем за аналогичный период 2023 года. Согласно ф. 0503164 рост поступлений связан с заключением новых договоров аренды, досрочной оплатой по договорам аренды земельных участков, а также перечислением в бюджет 20% чистой прибыли МУП «Североморскводоканал», исходя из полученного финансового результата по итогам за 2023 год.

Исполнение по платежам за пользование природными ресурсами составило 67 415,1 тыс. рублей, или 98,1% запланированного объема утвержденных бюджетных назначений. Согласно Пояснительной записке ф.0503160 значительный процент исполнения сложился за счет поступления суммы задолженности по плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2021 год от АО «Институт «Оргэнергострой» (окончательный расчет) и уплатой авансовых платежей.

Исполнение по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составило 20 675,7 тыс. рублей, или 1 721,7% годового показателя (более чем в 17 раз превысило плановые показатели). Согласно ф. 0503164, значительное перевыполнение планового показателя связано с поступлением в бюджет средств по результатам претензионной работы по предъявлению регрессных требований арендаторам по возмещению затрат за поставленную тепловую энергию и платежам по возмещению ущерба, поступлением дебиторской задолженности прошлых лет. Объем поступлений отчетного периода 9 месяцев 2024 года больше аналогичного показателя 2023 года на 17 799,6 тыс. рублей.

Исполнение по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составило

5 107,1 тыс. рублей, или 93,7% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что что на 3 807,3 тыс. рублей (-42,7%) меньше, чем за аналогичный период 2023 года. Согласно ф. 0503164 в 2024 году в бюджет зачислена в том числе задолженность прошлых лет

Исполнение неналоговых доходов по группе «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» составило 2 979,7 тыс. рублей, или 76,7%. Данный вид неналоговых доходов имеет вероятностный характер и обусловлен особенностью и степенью нарушений, вероятностью назначения наказания за нарушения. Объем поступлений за 9 месяцев 2024 года на 1 314,2 тыс. рублей или на 78,9% выше поступлений аналогичного периода 2023 года.

Поступление доходов в сумме 1 659,3 тыс. рублей по виду неналоговых доходов «Прочие неналоговые доходы» в основном связано с зачислением средств населения и юридических лиц на реализацию проекта с применением механизмов инициативного бюджетирования (1 539,5 тыс. рублей, что выше плановых назначений на 177,6 тыс. рублей).

В соответствии с письмом Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск от 28.03.2024 № 368 «О составлении и предоставлении месячной и квартальной бюджетной отчетности в 2024 году», причины отклонений плановых показателей отражены в **ф.0503164** «Сведения об исполнении бюджета» с учетом критериев, установленных приказом Управления финансов от 05.04.2021 № 76 «Об утверждении перечня дополнительных причин отклонений от планового процента исполнения и их кодов для раскрытия информации в Сведениях об исполнении бюджета (ф.0503164)».

Общий объем безвозмездных поступлений составил 2 491 425,7 тыс. рублей, что составляет 59,6% утвержденных плановых назначений 2024 года. Объем безвозмездных поступлений, по сравнению с аналогичным периодом 2023 года, увеличился на 956 753,4 тыс. рублей, или на 62,3%, в том числе за счет:

- увеличения объема дотаций на 278 490,5 тыс. рублей, или на 82,4%;
- увеличения объема субсидий на 167 015,1 тыс. рублей, или на 83,2%;
- увеличения объема субвенций на 460 214,8 тыс. рублей, или на 51,8%;
- уменьшения иных межбюджетных трансфертов на 80,5 тыс. рублей, или на 0,1%;
- 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 25 145,4 тыс. рублей (за 9 месяцев 2024 года составили 57 620,4 тыс. рублей).

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 01.10.2024 в бюджет ЗАТО г. Североморск поступили средства бюджетных и автономных учреждений в сумме 57 620,4 тыс. рублей – возврат неиспользованных остатков субсидий на иные цели и капитальные вложения, потребность в которых отсутствует в текущем году. Исполнение составило 100,0% утвержденных назначений.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет по состоянию на 01.10.2024 составил 1 519,0, тыс. рублей.

Низкий процент исполнения сложился по поступлениям субсидий – 28,7%. В бюджет поступило 367 746,8 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.

4. Дефицит бюджета

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

Основные параметры бюджета представлены в таблице:

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

тыс. рублей

Показатель бюджета	Решения Совета депутатов		
	от 19.12.2023 № 386	от 17.09.2024 № 469	Исполнено
	первоначально	с учетом уточнений	
всего доходов	4 538 404,4	5 730 637,7	3 643 720,2
всего расходов	4 688 942,8	5 782 930,4	3 494 790,8
дефицит "-" профицит "+"	-150 538,4	-52 292,7	+148 929,4
безвозмездные поступления	3 032 986,0	4 157 572,1	2 491 425,7
сумма доходов без безвозмездных поступлений	1 505 418,4	1 573 065,7	1 152 294,5
безвозмездные поступления от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ	3 032 986,0	4 099 967,3	2 435 324,2
сумма доходов без безвозмездных поступлений от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ	1 505 418,4	1 630 670,4	1 208 395,9
процент дефицита	10,00%	3,32%	*
дефицит бюджета по нормативу 10% (п. 3 ст. 92.1 БК РФ)	150 541,8	157 306,6	X
превышение норматива 10,0%	x	x	X
Источники финансирования дефицита бюджета, утвержденные решением о бюджете			
Изменение остатков	38,4	81 892,7	- 291 052,08
Увеличение финансовых активов в собственности городских округов за счет средств на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств местного бюджета, казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями			171 722,7
Бюджетные кредиты	- 29 600,0	- 29 600,0	- 29 600,0
Кредиты кредитных организаций	180 100,0	-	-
ИТОГО	150 538,4	52 292,7	-148 929,4

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

Фактически бюджет за 9 месяцев 2024 года исполнен с профицитом в сумме 148 929,4 тыс. рублей.

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

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

тыс. рублей

Показатель	Срок возврата (погашения)	Процентная ставка	Сальдо на 01.01.2024 г.	Сальдо на 01.10.2024 г.	Отклонение
Бюджетные кредиты, полученные муниципальным образованием ЗАТО г. Североморск от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в т.ч.			29 600,0	-	- 29 600,0
Министерство финансов Мурманской области: договор № 02-21 от 21.06.2021, на сумму 30 000,0 тыс. рублей (на погашение муниципальных долговых обязательств)	22.05.2024	0,1	10 000,0	-	- 10 000,0
Министерство финансов Мурманской области: договор № 2-17/005 от 16.12.2021, на сумму 19 600,0 тыс. рублей (на погашение муниципальных долговых обязательств)	20.11.2024	0,1	19 600,0	-	- 19 600,0
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации			-	-	-

Публичное акционерное общество «Совкомбанк» - Муниципальный контракт № 1/21-24 от 14.04.2021 (предоставление кредитных средств в форме возобновляемой кредитной линии на финансирование дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск)	13.04.2024	7,88803	-	-	-
Публичное акционерное общество «Совкомбанк» - Муниципальный контракт № 2/21-24 от 11.05.2021 (предоставление кредитных средств в форме возобновляемой кредитной линии на финансирование дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск)	10.05.2024	7,48996	-	-	-
Публичное акционерное общество «Совкомбанк» - Муниципальный контракт № 3/21-24 от 13.05.2021 (предоставление кредитных средств в форме возобновляемой кредитной линии на финансирование дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск)	16.06.2024	7,60070	-	-	-
Муниципальные гарантии, предоставленные муниципальным образованием ЗАТО г. Североморск			-	-	-
Итого муниципальный долг			29 600,0	-	- 29 600,0

По состоянию на 01.10.2024 года объем муниципального долга ЗАТО г. Североморск перед бюджетом Мурманской области погашен в полном объеме.

По состоянию на 01.10.2024 заключено 3 договора на предоставление заемных средств, на отчетную дату по которым задолженность отсутствует.

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

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

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

6. Исполнение расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск.

Расходы бюджета ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2024 года исполнены в сумме 3 494 790,8 тыс. рублей, или 60,1% от утвержденных годовых назначений в объеме 5 816 326,7 тыс. рублей.

Общая сумма бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи на 01.10.2024 не соответствует показателям Решения о бюджете на сумму 33 396,2 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.

Анализ кассового исполнения бюджета в разрезе **функциональной классификации расходов** за 9 месяцев 2024 года представлен в Приложении 2 к настоящей Информации.

Основная доля финансовых ресурсов местного бюджета в отчетном периоде традиционно была направлена на расходы, отражаемые по разделу «Образование» – 68,5%.

Средний показатель исполнения расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск составил 60,1%. Ниже среднего показателя расходы исполнены по следующим разделам:

- 01 «Общегосударственные вопросы» - 57,2%;
- 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 57,3%;
- 04 «Национальная экономика» - 17,9%;
- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 48,0%;
- 06 «Охрана окружающей среды» - 2,2%;
- 10 «Социальная политика» - 59,9%;
- 11 «Физическая культура и спорт» - 53,9%.

Согласно ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» основной причиной низкого исполнения плановых утвержденных бюджетных ассигнований, является планирование расходов на более поздний период – 59,5% неисполненных расходов.

Основные итоги исполнения расходной части бюджета по разделам бюджетной

классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск с указанием основных причин низкого исполнения, отраженных в пояснительной записке к Отчету, изложены ниже.

Раздел 01. «Общегосударственные вопросы». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 212 943,2 тыс. рублей, или 57,2% годовых назначений, утвержденных в сумме 372 088,4 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,0% до 73,2%.

Отсутствует исполнение по подразделам:

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

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

- 11 «Резервные фонды» - в связи с необходимостью резервирования денежных средств для обеспечения выполнения возложенных функций. Следует отметить, что в ходе исполнения бюджета средства резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск распределяются ГРБС на основании постановлений администрации ЗАТО г. Североморск и отражаются по соответствующим разделам бюджетной классификации расходов.

Наименьший процент исполнения сложился по подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» (46,2%) в связи с планированием расходов на более поздний период.

Раздел 03. «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 13 731,9 тыс. рублей, или 57,3% годовых назначений, утвержденных в сумме 23 954,3 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 26,9% до 79,0%.

Наиболее низкое исполнение сложилось по подразделу 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» - 26,4%, или 1 738,7 тыс. рублей. На низком уровне – 27,1% - освоены ассигнования Подпрограммы «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» Муниципальной программы «Улучшение качества и безопасности жизни населения». Не осуществлялись расходы на реализацию Муниципальной программы «Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск», а также подпрограммы «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск» Муниципальной программы «Улучшение качества и безопасности жизни населения».

Раздел 04. «Национальная экономика». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 160 184,7 тыс. рублей, или 17,9% годовых назначений, утвержденных в сумме 896 404,8 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 13,9% до 53,8%.

Наиболее низкий процент освоения бюджетных ассигнований сложился по подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - 12,4% в связи с планированием расходов на более поздний период. Следует отметить, что не осуществлены расходы, предусмотренные за счет безвозмездных перечислений из областного бюджета, в том числе:

- Субсидии из областного бюджета местным бюджетам на финансовое обеспечение работ по диагностике и оценке транспортно-эксплуатационного состояния, паспортизации, разработке и актуализации проектов организации дорожного движения автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда, утвержденной в сумме 1 881,6 тыс. рублей;

- Субсидии на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации, утвержденной в сумме 536 511,8 тыс. рублей;

- Иных межбюджетных трансфертов на эксплуатацию и техническое обслуживание работающих в автоматическом режиме специальных технических средств фиксации административных правонарушений в области дорожного движения за счет средств дорожного

фонда, утвержденной в сумме 800,0 тыс. рублей.

С учетом природно-климатических условий Мурманской области, затягивание сроков заключения и (или) исполнение контрактов в области дорожной деятельности создаёт риски неисполнения или ненадлежащего исполнения контрактов, а также не освоения средств безвозмездных целевых поступлений.

Раздел 05. Жилищно-коммунальное хозяйство. Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 322 844,4 тыс. рублей, или 48,0% годовых назначений, утвержденных в сумме 672 054,1 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 27,7% до 67,4%.

Наиболее низкое исполнение сложилось по подразделу 03 «Благоустройство» - 27,7% в связи с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы по мероприятиям бюджета:

- развитие сети уличного и дворового освещения подпрограммы «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения» Муниципальной программы «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск», утверждённых в сумме 2 223,3 тыс. рублей;

- реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации Мероприятия, осуществляемых за счет средств межбюджетных трансфертов, утвержденных с целью улучшения внешнего облика и санитарного состояния ЗАТО г. Североморск в сумме 110 106,3 тыс. рублей (Подпрограмма «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск» Муниципальной программы «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»);

- благоустройство общественных территорий муниципального образования ЗАТО г. Североморск Муниципальной программы «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск», утвержденных в сумме 8 817,0 тыс. рублей;

- развитие и модернизация инфраструктуры для занятий массовым спортом и обеспечения досуга детей в рамках формирования современной городской среды Муниципальной программы «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск», утвержденных в сумме 12 000,0 тыс. рублей;

- реализация программ формирования современной городской среды Муниципальной программы «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск», утвержденных в сумме 20 000,0 тыс. рублей.

Согласно Пояснительной записке, низкое исполнение по подразделам сложилось в связи с планированием расходов на более поздний период.

Раздел 06. «Охрана окружающей среды». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 1 599,1 тыс. рублей, или 2,2% годовых назначений, утвержденных в сумме 72 404,50 тыс. рублей.

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

Расходы по Подпрограмме осуществляются за счет поступающих в бюджет средств от оплаты за негативное воздействие на окружающую среду, административных штрафов за правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, платежей по искам о возмещении или добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде.

Целевое направление указанных средств определено пунктом 3 статьи 16.6, пунктом 3 статьи 75.1, пунктом 3 статьи 78.2 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды», Постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 06.10.2023 № 1826.

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

Раздел 07. «Образование». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 2 394 810,5 тыс. рублей, или 74,2% годовых назначений, утвержденных в сумме 3 228 237,2 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 59,5% до 74,8%.

Наиболее низкий процент освоения сложился по подразделу 07 «Молодежная политика» -

59,5%, что связано, в основном, с планированием расходов на более поздний период. Низкое освоение сложилось по расходам, осуществляемым за счет Субсидии из областного бюджета местным бюджетам на мероприятия по развитию инфраструктуры молодежных пространств, освоение - 57,6% (Подпрограмма «Молодежь Североморска» Муниципальной программы «Улучшение качества и безопасности жизни населения»).

Раздел 08. «Культура и кинематография». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 282 613,2 тыс. рублей, или 74,9% годовых назначений, утвержденных в сумме 377 384,2 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 60,7% до 77,7%.

В рамках раздела осуществляются расходы на реализацию мероприятий Муниципальной программы «Культура ЗАТО г. Североморск» - 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.

На реализацию Подпрограммы «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск» Муниципальной программы «Культура ЗАТО г. Североморск» (подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии») направлено 1 500,0 тыс. рублей, или 10,9% утвержденных ассигнований. Причиной низкого процента освоения бюджетных средств, согласно Пояснительной записке, является планирование расходов на более поздний срок.

Раздел 10. «Социальная политика». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 83 215,2 тыс. рублей, или 59,9% годовых назначений, утвержденных в сумме 139 017,4 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 49,4% до 74,8%.

Низкий процент исполнения сложился по подразделам:

- 03 «Социальное обеспечение» - 49,4% в связи с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не проведены расходы за счет субвенции из областного бюджета на предоставление отдельным категориям педагогических работников компенсации расходов на оплату жилых помещений (Подпрограмма «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»), на осуществление ремонта жилых помещений, собственниками которых являются дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей, лица из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, либо текущего ремонта жилых помещений, право пользования которыми сохранено за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, лицами из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (Подпрограмма «Североморск - город без сирот»). На низком уровне – 51,8% утвержденных назначений, исполнены расходы, осуществляемые за счет Единой субвенции местным бюджетам на осуществление органами местного самоуправления государственными полномочиями по организации предоставления и предоставлению ежемесячной жилищно-коммунальной выплаты специалистам муниципальных учреждений (организаций), указанным в подпунктах 1 - 4, 6, 8 пункта 2 статьи 3 Закона Мурманской области «О мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан, работающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа», имеющим право на предоставление ежемесячной жилищно-коммунальной выплаты в соответствии с указанным Законом;

- 04 «Охрана семьи и детства» - 58,1% в связи с планированием расходов на более поздний период. На низком уровне освоены расходы по мероприятиям бюджета «Субвенция на расходы, связанные с выплатой компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования (банковские, почтовые услуги, расходы на компенсацию затрат

деятельности органов местного самоуправления и учреждений, находящихся в их ведении)» (58,6% плановых назначений) и «Субвенция на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования» (52,9%) (Подпрограмма «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»). Субвенция на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений освоена также на низком уровне - 50,8% утвержденных назначений (Подпрограмма «Североморск - город без сирот»).

Раздел 11. «Физическая культура и спорт». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 8 917,0 тыс. рублей, или 53,9% годовых назначений, утвержденных в сумме 16 549,7 тыс. рублей.

Расходы запланированы по подразделу 05 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта». Низкий процент освоения связан, в основном, с планированием расходов на более поздний период. Наиболее низкое исполнение сложилось по мероприятиям развития спортивной инфраструктуры ЗАТО г. Североморск Подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта и формирование здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск» муниципальной программы «Улучшение качества и безопасности жизни населения» (в том числе утвержденных за счет средств бюджетов других уровней) – 35,0% годовых назначений.

Не осуществлены расходы по мероприятию бюджета «Выплаты стипендий и премий одаренным детям и учащейся молодежи ЗАТО г. Североморск, добившихся высоких результатов» (Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта и формирование здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск» муниципальной программы «Улучшение качества и безопасности жизни населения»).

Раздел 12. «Средства массовой информации». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 13 930,3 тыс. рублей, или 76,4% годовых назначений, утвержденных в сумме 18 230,7 тыс. рублей.

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

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

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

Подробно сведения об исполнении расходов бюджета за 9 месяцев 2024 года в разрезе функциональной классификации расходов бюджетов Российской Федерации представлены в Приложении 3.

По отношению к аналогичному периоду 2023 года, в 2024 году объем исполненных расходов бюджета, в целом, увеличился на 254 714,8 тыс. рублей, или на 7,9%.

Сравнительный анализ исполнения бюджета за 9 месяцев 2023 и 2024 годов приведен в таблице:

Соотношение 2024 года к 2023 году (9 месяцев)

тыс. рублей

Наименование показателя	Раздел	Исполнено	Исполнено	Сокращение расходов "-"	Соотношение 2024г. к 2023 г., %
		9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2024 г.	Увеличение расходов "+"	
Общегосударственные вопросы	01	197 990,1	212 943,2	14 953,1	7,6%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	11 725,5	13 731,9	2 006,4	17,1%
Национальная экономика	04	182 600,7	160 184,7	-22 416,0	-12,3%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	324 401,9	322 844,4	-1 557,5	-0,5%
Охрана окружающей среды	06	1 932,3	1 599,1	-333,2	0,0%
Образование	07	2 193 342,3	2 394 810,5	201 468,2	9,2%

16					
Культура и кинематография	08	244 996,8	282 613,2	37 616,4	15,4%
Социальная политика	10	67 105,7	83 215,2	16 109,5	24,0%
Физическая культура и спорт	11	4 024,8	8 917,0	4 892,2	121,6%
Средства массовой информации	12	11 953,1	13 930,3	1 977,2	16,5%
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	2,8	1,5	-1,3	-47,7%
ВСЕГО РАСХОДОВ	x	3 240 076,0	3 494 790,8	254 714,8	7,9%

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

- 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (+17,1%);
- 08 «Культура и кинематография» (+15,45%);
- 10 «Социальная политика» (+24,0%);
- 11 «Физическая культура и спорт» (+121,6%);
- 12 «Средства массовой информации» (+16,5%)

При этом, значительное снижение объемов расходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается по разделам:

- 04 «Национальная экономика» (-12,3%);
- 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (-47,7%).

Уменьшение объема расходов в 2024 году на 0,5% по отношению к аналогичному периоду 2023 года наблюдается также по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство».

Анализ кассового исполнения бюджета в разрезе **ведомственной классификации расходов** за 9 месяцев 2024 года представлен в Приложении 4 к настоящей Информации.

Традиционно наибольший объем бюджетных ассигнований запланирован и направлен Управлению образования – 64,5% общего объема бюджетных ассигнований.

Средний % освоения ассигнований составил – 60,1%.

Ниже среднего и наименьший процент исполнения бюджетных назначений отмечается у Комитета по развитию городского хозяйства – 29,5%, Управления финансов – 55,2%, и Комитета имущественных отношений – 55,5%.

Низкий процент освоения ассигнований ГРБС Управление финансов связан с резервированием бюджетных ассигнований в соответствии с пунктом 1 статьи 8 Решения о бюджете.

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

- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск, на 163 520,7 тыс. рублей;
- Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск, на 91 410,0 тыс. рублей.

При этом, **объем кассового исполнения уменьшился по ГРБС:**

- Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск на 28 066,5 тыс. рублей, или на 5,3%.

Следует отметить низкий уровень исполнения расходов, осуществляемых за счет средств целевых безвозмездных поступлений: при утвержденных назначениях в сумме 3 242 731,6 тыс. рублей, исполнение составило – 1 815 718,7 тыс. рублей, или 56,0%.

Общая характеристика расходов бюджета по группам видов расходов

тыс. рублей

Наименование показателя	Вид расходов	Исполнено на 01.10.2023	Утверждено (СБР), 2024 год	Исполнено на 01.10.2024	% исполнения к СБР	%, по отношению к исполнению 2023 года
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами,	100	176 038,5	299 986,6	208 837,1	69,6	118,6

казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами						
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	323 905,4	1 374 963,3	281 441,6	20,5	86,9
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	55 293,3	97 186,7	57 759,9	59,4	104,5
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	144 848,8	213 363,1	144 320,9	67,6	99,6
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	2 536 093,9	3 782 210,1	2 780 170,2	73,5	109,6
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	2,8	1,5	1,5	100,0	52,3
Иные бюджетные ассигнования	800	3 893,2	48 615,4	22 259,7	45,8	571,8
ВСЕГО РАСХОДОВ:		3 240 076,0	5 816 326,7	3 494 790,8	60,1	107,9

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

- субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (вид расхода 600) – 79,6%. Расходы исполнены в сумме 2 780 170,2 тыс. рублей, или 73,5% плановых назначений;

- расходы на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (вид расхода 200) – 8,1%. Расходы исполнены в сумме 281 441,6 тыс. рублей, или 20,0% плановых назначений;

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (вид расхода 100) – 6,0%. Расходы исполнены в сумме 208 837,1 тыс. рублей, или 69,6% плановых назначений;

- капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (вид расхода 400) – 4,1%. Расходы исполнены в сумме 144 320,9 тыс. рублей, или 67,6% плановых назначений.

Наименьший объем исполненных обязательств в относительном выражении сложился по видам расходов «Расходы на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» (вид расхода 200). Согласно данным отчетности за 9 месяцев 2024 года, расходы запланированы на более поздний период.

По виду расходов «Расходы на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд», на прочую закупку товаров, работ, услуг (ВР 244) утвержден объем ассигнований в сумме 1 328 301,9 тыс. рублей. Объем же принятых обязательств на прочую закупку товаров, работ, услуг конкурентным способом составил 847 321,6 тыс. рублей против общего объема принятых обязательств в сумме 593 166,8 тыс. рублей (70,0%).

Объем исполненных обязательств по виду расходов «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (вид расхода 700) составил 100,0%.

Согласно ф. 0503737 «Отчет об использовании учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» по виду финансового обеспечения «Субсидия на выполнение муниципального задания», при предоставлении средств субсидий бюджетным и автономным учреждениям в сумме 2 477 011,6 тыс. рублей (ф. 0503117, ВР 611, 621), фактическое исполнение расходов составило 2 228 416,0 тыс. рублей 90,0%. Объем принятых денежных обязательств всего составил 2 379 307,1 тыс. рублей. Объем принятых обязательств на прочую закупку товаров, работ, услуг конкурентным способом составил 6 930,4 тыс. рублей, против общего объема принятых обязательств в сумме 268 718,8 тыс. рублей (2,6%).

Согласно ф. 0503737 «Отчет об использовании учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» по виду финансового обеспечения «Субсидия на иные цели», при предоставлении средств субсидий бюджетным и автономным учреждениям в сумме 302 357,7 тыс. рублей (ф. 0503117, ВР 612, 622), фактическое исполнение расходов составило 252 349,8 тыс. рублей 83,5%. Объем принятых денежных обязательств составил 273 869,6 тыс. рублей. Объем принятых обязательств на прочую закупку товаров, работ, услуг конкурентным способом составил 26 140,7 тыс. рублей, против общего объема принятых обязательств в сумме 133 987,3 тыс. рублей (19,5%).

7. Использование средств резервного фонда.

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 19.12.2023 № 386 «О бюджете муниципального образования городской округ закрытое административно-территориальное образование город Североморск Мурманской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 21.05.2024 № 440) утвержденный объем Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск составил 3 000,0 тыс. рублей. По состоянию на 01.10.2024 года расходы за счет средств Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск не осуществлялись.

Информация об использовании средств резервного фонда предоставляется в Контрольно-счетную палату ежеквартально Управлением финансов в составе документов для подготовки Информации об исполнении бюджета.

8. Использование средств муниципального дорожного фонда.

Согласно статье 13 Решения о бюджете в первоначальной редакции, муниципальный дорожный фонд на 2024 год утвержден в объеме 186 908,9 тыс. рублей. По состоянию на 01.10.2024 года объем Муниципального дорожного фонда был увеличен на 574 089,8 тыс. рублей и утвержден в сумме 760 998,7 тыс. рублей за счет остатков средств дорожного фонда 2023 года, межбюджетных трансфертов и поступлений от налога на доходы физических лиц.

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

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

В соответствии с пунктом 3 Положения о муниципальном дорожном фонде ЗАТО г. Североморск от 26.11.2013 № 475 Дорожный фонд на 2024 год сформирован и исполнен за счет следующих источников:

тыс. рублей

Источники Дорожного фонда в разрезе доходов:	Утверждено	Исполнено
1. Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, на дизтопливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	15 533,54	6 816,2
2. Межбюджетные трансферты из областного бюджета Мурманской области	609 689,5	13 672,9
3. Поступления от налога на доходы физических лиц	124 856,1	76 138,1
4. Остаток на начало года	10 919,59	10 919,59
ВСЕГО	760 998,7	107 546,7

Согласно сведениям об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2024 года, а также Отчету об исполнении бюджета, расходы на мероприятия, предусмотренные Положением о Муниципальном Дорожном фонде ЗАТО г. Североморск, составили 105 570,4 тыс. рублей, или 13,9% от утвержденных назначений.

Направления расходов средств Дорожного фонда за 9 месяцев 2024 года, согласно предоставленной информации, представлено в следующей таблице:

тыс. рублей

Направление расходов Дорожного фонда с учетом остатка 2023 года	Утверждено	Исполнено
Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования ЗАТО г. Североморск, в том числе:	756 403,69	105 467,35
Иные межбюджетные трансферты из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов за счет средств дорожного фонда	26 658,36	4 061,55
Субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда	43 891,40	9 611,33
Софинансирование расходов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда	8 422,54	1 844,37

Субсидии из областного бюджета местным бюджетам на финансовое обеспечение работ по диагностике и оценке транспортно-эксплуатационного состояния, паспортизации, разработке и актуализации проектов организации дорожного движения автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда	1 881,60	0,00
Софинансирование расходов на финансовое обеспечение работ по диагностике и оценке транспортно-эксплуатационного состояния, паспортизации, разработке и актуализации проектов организации дорожного движения автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда	361,07	0,00
Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации	536 511,80	0,00
Содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах городских округов	132 594,34	87 633,92
Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая ремонт элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений	6 082,57	2 316,18
Капитальный ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая капитальный ремонт и реконструкцию элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений	0,00	0,00
Развитие системы организации движения транспортных средств и пешеходов, повышение безопасности дорожных условий, в том числе:	4 595,00	103,05
Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на эксплуатацию и техническое обслуживание работающих в автоматическом режиме специальных технических средств фиксации административных правонарушений в области дорожного движения за счет средств дорожного фонда	800,00	0,00
Улучшение дорожных условий для участников дорожного движения	3 795,00	103,05
ВСЕГО	760 998,69	105 570,40
в том числе средств областного бюджета	609 743,16	13 672,88
в том числе средств местного бюджета	151 255,53	91 897,52

9. Муниципальные программы

Уточненной бюджетной росписью в 2024 году на финансовое обеспечение реализации 10 муниципальных программ предусмотрены средства в сумме 5 640 398,3 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета в рамках программной деятельности за 9 месяцев 2024 года представлено в Приложении 5.

Согласно данным проведенного анализа, 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 177 556,1 тыс. рублей (+ 243,2 %);
- «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск», на сумму 99 817,6 тыс. рублей (+33,7%);
- «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск», на сумму 698 871,6 тыс. рублей (+132,8%);
- «Развитие образования ЗАТО г. Североморск», на сумму 52 754,5 тыс. рублей (+1,7%);
- «Культура ЗАТО г. Североморск», на сумму 29 183,2 тыс. рублей (+5,3%);
- «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» на сумму 84 625,8 тыс. рублей (+219,2%);
- «Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск» на сумму 10,0 тыс. рублей (+10,5%).

Уменьшены объемы утвержденных ассигнований на реализацию 1 из 10 муниципальных программ:

- «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск», на сумму 1 535,1 тыс. рублей (-4,6%).

Наибольший рост в абсолютном показателе сложился по подпрограмме по МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск», (ЦСт. 0400000000) (+ 698 871,6 тыс. рублей).

В относительном показателе наибольший рост (более чем в 2 раза) сложился по МП № 01 «Улучшение качества и безопасности жизни населения» (ЦСт. 0100000000) (+243,2%) и МП № 08

«Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0800000000) (+219,2%).

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

- МП № 05 «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0500000000) – 67,9%;
- МП № 06 «Культура ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0600000000) – 74,4%;
- МП № 03 «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0300000000) – 7,1%;
- МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0400000000) – 9,0%.

Низкое освоение бюджетных ассигнований наблюдается по МП № 09 «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск» (2,2%), МП 08 «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» (20,6%), МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (24,8%), МП № 02 «Развитие конкурентоспособной экономики» (27,6%) и МП № 01 «Улучшение качества и безопасности жизни населения» (36,1%). Согласно приложению к Пояснительной записке (ф. 0503164), причиной низкого исполнения, в основном, является планирование расходов на более поздний период.

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

10. Использование средств по объектам капитального строительства за 9 месяцев 2024 года.

На отчетную дату расходы на капитальные вложения осуществлены в сумме 144 320,9 тыс. рублей, или 67,7% от утвержденного объема бюджетных ассигнований. Решением о бюджете на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности предусмотрены ассигнования в сумме 213 320,5 тыс. рублей, из них – 200 947,3 тыс. рублей (94,2%) за счет средств межбюджетных трансфертов.

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

тыс. рублей

№ п/п	Наименование объекта	Утверждено (СБР)	в том числе:		Исполнено на 01.10.2024	в том числе:	
			за счет местного бюджета	за счет межбюджетных трансфертов		за счет местного бюджета	за счет межбюджетных трансфертов
1	Реконструкция магистрального водовода Д=329 мм от сопки «Маячная» от РЧВ сопки «М» до колодца В-481 на ул. Восточная	40 911,0	1 910,0	39 001,0	20 227,1	944,3	19 282,8
2	Реконструкция магистрального водовода Д=426 мм от Мурманского шоссе колодец В-216 по ул. Заводской до колодца В-796	16 309,0	762,0	15 547,0	7 994,5	373,5	7 621,0
3	Реконструкция водопроводной насосной станции с установкой комплекса оборудования очистки воды на объекте: "Станция водоподготовки на ВНС-1 озере Большое Грязненское"	116 099,3	9 697,0	106 402,3	116 099,3	9 697,0	106 402,3
4	Строительство Центра питания городской сети (электроснабжение) в ЗАТО г. Североморск	40 000,0	4,0	39 996,0	-	-	-
5	Строительство и развитие нового городского кладбища в районе п.г.т. Сафоново, Мурманской области	1,2	0,2	1,0	-	-	-
Всего:		213 320,5	12 373,2	200 947,3	144 320,9	11 014,9	133 306,0

11. Региональные проекты.

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

тыс. рублей

Наименование, Главный распорядитель бюджетных средств	КВР	Утверждено на 2024 год	Исполнено на 01.10.2024	
			сумма	%
Региональный проект "Чистая вода"				
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск (Субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности государственным (муниципальным) унитарным предприятиям)	466	116 099,3	116 099,3	100,0
Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"				
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск (Субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности государственным (муниципальным) унитарным предприятиям)	466	76 176,0	6 341,8	8,3
Региональный проект "Успех каждого ребенка"				
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск (Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели)	612	1 293,1	1 106,5	85,6
Региональный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации"				
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск (Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели)	612	6 319,5	5 266,3	83,3
Региональный проект "Цифровая культура"				
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск (Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели)	612	1 063,8	1 063,8	100,0
Региональный проект "Творческие люди"				
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск (Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели)	612	63,4	63,4	100,0
ВСЕГО		201 015,1	129 941,0	64,6

Объем расходов на исполнение региональных проектов по состоянию на 01.10.2024 составил 129 941,0 тыс. рублей или 64,6% к утвержденным назначениям в сумме 201 015,1 тыс. рублей. Низкий процент освоения ассигнований, согласно ф. 0503164 связан с планированием расходов на более поздний период. Информация об установленных и исполненных показателях мероприятий в рамках Региональных проектов в Пояснительной записке ф. 0503160 не отражена.

Информация о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий

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

За 9 месяцев 2024 года на основании плана работы проведено 1 контрольное и 18 экспертно-аналитических мероприятий.

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

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

В ходе контрольного мероприятия выявлены нарушения в количестве 202 ед., из них: при исполнении бюджета в количестве 78 ед., нарушения ведения бухгалтерского учета, составления

и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности – 43 ед., нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью – 3 ед., нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц - 75 ед. Недостатки (несоответствие правовых актов, действующему законодательству, погрешности в расчетах, недоработки) выявлены в количестве 125 ед.

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

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

В настоящее время Контрольно-счетной палатой проводится контрольное мероприятия на тему: «Проверка законности, результативности использования бюджетных средств на реализацию мероприятий подпрограммы «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск» муниципальной программы «Улучшение качества и безопасности жизни населения». Основной этап проверки проводится с 09 сентября по 31 октября 2024 года. Проверке подлежат 4 объекта контроля. Отчет о проверке будет подготовлен не позднее 12 ноября 2024 года.

По результатам 18 экспертно-аналитических мероприятий составлено 25 заключений, том числе:

- подготовлены и направлены в Совет депутатов заключения на проекты решения о внесении изменений в решение о бюджете (Решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 19.12.2023 № 386 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов») в количестве 4 штук. При подготовке заключений отражено замечание, связанное с существующим риском неисполнения бюджетных обязательств по уменьшаемым видам расходной части бюджета, нарушений бюджетного законодательства не установлено. Заключения размещены на официальном сайте органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет";

- проведена финансово-экономическая экспертиза проектов нормативных правовых актов в количестве 9 штук, по результатам которой подготовлено 9 заключений. Основные замечания по проектам нормативных правовых актов связаны с отсутствием расчетов и финансово-экономических обоснований;

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

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

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

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

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

Предписаний Контрольным органом по состоянию на 01.10.2024 года не выносилось.

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

Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск входит в состав Совета контрольно-счетных органов Мурманской области и в сентябре 2024 года приняла участие в семинаре-совещании контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, входящих в Северо-Западный федеральный округ, на тему «Межбюджетные трансферты как инструмент повышения качества жизни населения».

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

Контрольно-счетной палатой План работы за 9 месяцев 2024 года выполнен в полном объеме.

Выводы по итогам проведения экспертно-аналитического мероприятия

1. По итогам 9 месяцев 2024 года исполнение бюджета ЗАТО г. Североморск составило: по доходам – 3 643 720,2 тыс. рублей, по расходам – 3 494 790,8 тыс. рублей, результат исполнения – профицит 148 929,4 тыс. рублей.

2. Исполнение доходной части бюджета на отчетную дату обеспечено:

- на 31,6% поступлениями налоговых и неналоговых платежей в сумме 1 152 294,5 тыс. рублей, с исполнением на 73,3%;

- на 68,4% безвозмездными поступлениями в сумме 2 491 425,7 тыс. рублей, с исполнением на 59,9%.

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 9 месяцев 2024 года сложилось в целом на уровне – 63,6%.

Низкое исполнение сложилось по налоговым доходам – 69,9%.

Безвозмездные поступления исполнены на 59,9% к прогнозным назначениям 2024 года, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы - 59,4%

3. Общая сумма бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи не соответствует показателям Решения о бюджете на 33 396,2 тыс. рублей. Внесение изменений в сводную бюджетную роспись произведено по основаниям, предусмотренным ст. 217 Бюджетного кодекса РФ, ст. 32 Положения о бюджетном процессе, статьей 8 Решения о бюджете.

4. Расходная часть бюджета ЗАТО г. Североморск исполнена на 60,4% к утвержденным бюджетным назначениям.

Низкий показатель исполнения расходной части бюджета в разрезе функциональной классификации отмечается по следующим разделам: 04 «Национальная экономика» (17,9%), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (48,0%), 06 «Охрана окружающей среды» (2,2%), 11 «Физическая культура и спорт» (53,9%).

Процент исполнения расходной части бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств варьируется от 29,5% до 74,1% утвержденных бюджетных назначений, из них наименьшее исполнение сложилось по Комитету по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – 29,5%. Основными причинами низкого исполнения являются: планирование расходов на более поздний период.

Следует отметить низкий уровень исполнения расходов бюджета, осуществляемых за счет межбюджетных трансфертов имеющих целевое назначение: при утвержденных назначениях в сумме 3 242 731,6 тыс. рублей, исполнение составило – 1 815 718,7 тыс. рублей, что составляет 56,0%.

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

6. Расходы на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности, предусмотренные в рамках муниципальных программ ЗАТО г. Североморск, в отчетном периоде составили 114 320,9 тыс. рублей. Низкий процент освоения связан с планированием расходов на более поздний период.

5. В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2024 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 21.10.2024 № 1720 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2024 года».

Показатели Отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.10.2024 года, утвержденного Постановлением от 21.10.2024 № 1720, соответствуют данным ф. 0503117 «Отчет об исполнении бюджета», подтверждены в ходе экспертно-аналитического мероприятия.

Председатель Контрольно-счетной
палаты ЗАТО г. Североморск

Е.А. Шкода

Анализ исполнения доходной части бюджета за 9 месяцев 2024 года

тыс. рублей

Наименование показателя	Решение Совета от 19.12.2023 № 386 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 19.12.2023 № 386 (в ред. от 17.09.2024 № 469)	Отклонение (гр.3-гр.2)	Исполнено за 9 месяцев 2024 года	Неисполненные назначения (гр.3- гр.5)	% исполнения (гр.5/гр.3х100%)	Уд. вес, %	Исполнено за 9 месяцев 2023 года	Отклонение исполнения 2024 к 2023	Динамика исполнения 2024/2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 391 251,3	1 391 251,3	-	972 706,3	- 418 545,0	69,9	84,4	770 843,7	201 862,7	26,2
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	1 284 792,0	1 284 792,0	-	894 050,2	- 390 741,9	69,6	91,9	703 044,0	191 006,2	27,2
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	15 533,5	15 533,5	-	6 816,2	- 8 717,3	43,9	0,7	8 956,1	- 2 139,9	- 23,9
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	56 876,3	56 876,3	-	51 976,2	- 4 900,1	91,4	5,3	45 244,0	6 732,1	14,9
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	22 931,4	22 931,4	-	8 148,2	- 14 783,2	35,5	0,8	5 400,1	2 748,1	50,9
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	11 118,1	11 118,1	-	11 715,6	597,5	105,4	1,2	8 199,5	3 516,1	42,9
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	114 167,1	181 814,4	67 647,3	179 588,2	- 2 226,2	98,8	15,6	90 955,8	88 632,4	97,4
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	101 174,9	101 174,9	-	81 751,3	- 19 423,6	80,8	45,5	76 051,5	5 699,8	7,5
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	2 457,0	68 742,4	66 285,3	67 415,1	- 1 327,3	98,1	37,5	1 696,5	65 718,6	3 873,7
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	1 200,9	1 200,9	-	20 675,7	19 474,8	1 721,7	11,5	2 876,2	17 799,6	618,9
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	5 449,6	5 449,6	-	5 107,1	- 342,5	93,7	2,8	8 914,4	- 3 807,3	- 42,7
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	3 884,6	3 884,6	-	2 979,7	- 905,0	76,7	1,7	1 665,5	1 314,2	78,9
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	-	1 362,0	1 362,0	1 659,3	297,3	121,8	0,9	- 248,3	1 907,6	- 768,3
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 505 418,4	1 573 065,7	67 647,3	1 152 294,5	- 420 771,1	73,3	31,6	861 799,4	290 495,1	33,7

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	3 032 986,0	4 157 572,1	1 124 586,0	2 491 425,7	- 1 666 146,4	59,9	68,4	1 534 672,2	956 753,4	62,3
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	3 032 986,0	4 099 967,3	1 066 981,3	2 435 324,2	- 1 664 643,1	59,4	97,7	1 529 684,4	905 639,8	59,2
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	680 294,7	857 235,7	176 941,0	616 326,8	- 240 908,9	71,9	25,3	337 836,3	278 490,5	82,4
СУБСИДИИ	459 680,6	1 283 303,9	823 623,3	367 746,8	- 915 557,1	28,7	15,1	200 731,7	167 015,1	83,2
СУБВЕЦИИ	1 827 628,7	1 828 560,1	931,4	1 346 198,3	- 482 361,8	73,6	55,3	885 983,6	460 214,8	51,9
Иные межбюджетные трансферты	65 382,0	130 867,6	65 485,6	105 052,3	- 25 815,3	80,3	4,3	105 132,8	- 80,5	- 0,1
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	-	57 604,7	57 604,7	57 620,4	15,7	100,027	2,4	32 475,0	25 145,4	77,4
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-	-	-	- 1 519,0	- 1 519,0	-	- 0,1	- 27 487,2	25 968,2	- 94,5
ВСЕГО ДОХОДЫ БЮДЖЕТА	4 538 404,4	5 730 637,7	1 192 233,3	3 643 720,2	- 2 086 917,5	63,6	100,0	2 396 471,7	1 247 248,5	52,0
Собственные	2 710 775,7	3 902 077,6	1 191 301,9	2 297 521,8	- 1 604 555,7	58,9	63,1	1 510 488,1	787 033,8	52,1

**Анализ кассового исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск
в разрезе функциональной классификации расходов бюджетов Российской Федерации
за 9 месяцев 2024 года.**

тыс. рублей

Наименование показателя	Раздел	Решение Совета от 19.12.2023 № 386 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 19.12.2023 № 386 (в ред. от 17.09.2024 № 469)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Отклонение (гр.5-гр.3)	Исполнено	Неисполненные назначения (гр.5- гр.7)	% исполнения (гр.7/гр.5)	Уд.вес (в %)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Общегосударственные вопросы	01	288 209,0	372 949,6	372 088,3	83 879,4	212 943,2	159 145,1	57,2%	6,1%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	23 351,4	23 670,3	23 954,3	602,9	13 731,9	10 222,4	57,3%	0,4%
Национальная экономика	04	268 409,1	895 543,5	896 404,8	627 995,6	160 184,7	736 220,1	17,9%	4,6%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	470 254,7	674 891,4	672 054,1	201 799,4	322 844,4	349 209,7	48,0%	9,2%
Охрана окружающей среды	06	2 467,0	72 404,5	72 404,5	69 937,5	1 599,1	70 805,4	2,2%	0,0%
Образование	07	3 113 663,6	3 191 930,6	3 228 237,2	114 573,6	2 394 810,5	833 426,8	74,2%	68,5%
Культура и кинематография	08	353 814,2	377 741,2	377 384,2	23 570,0	282 613,2	94 771,0	74,9%	8,1%
Социальная политика	10	138 107,3	139 017,4	139 017,4	910,1	83 215,2	55 802,2	59,9%	2,4%
Физическая культура и спорт	11	7 936,4	16 549,7	16 549,7	8 613,3	8 917,0	7 632,8	53,9%	0,3%
Средства массовой информации	12	18 096,0	18 230,7	18 230,7	134,7	13 930,3	4 300,4	76,4%	0,4%
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	4 634,0	1,5	1,5	- 4 632,5	1,5	-	100,0%	0,0%
ВСЕГО РАСХОДОВ	х	4 688 942,8	5 782 930,4	5 816 326,7	1 127 383,9	3 494 790,8	2 321 535,9	60,1%	100,0%

**Сведения об исполнении расходов бюджета
в разрезе функциональной классификации расходов бюджетов Российской Федерации
за 9 месяцев 2024 года.**

тыс. рублей

Наименование показателя	Разд.	Уточненная роспись/план	Кассовый план	Касс. расход	% исполнения к годовым назначениям	% исполнения кассового плана
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	0100	372 088,35	224 794,41	212 943,21	57,2	94,7
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	5 607,65	4 100,69	3 806,91	67,9	92,8
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	15 728,48	12 395,00	11 515,15	73,2	92,9
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	160 673,33	118 221,21	111 439,14	69,4	94,3
Судебная система	0105	9,86	9,86	0,00	-	-
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	3 988,84	2 832,69	2 832,69	71,0	100,0
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	2 500,59	0,00	0,00	-	-
Резервные фонды	0111	3 000,00	0,00	0,00	-	-
Другие общегосударственные вопросы	0113	180 579,60	87 234,97	83 349,33	46,2	95,5
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	0300	23 954,27	20 008,49	13 731,90	57,3	68,6
Органы юстиции	0304	4 538,70	3 681,13	3 136,48	69,1	85,2
Гражданская оборона	0309	329,00	260,00	260,00	79,0	100,0
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	0310	12 511,43	9 706,07	8 596,73	68,7	88,6
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	6 575,14	6 361,30	1 738,69	26,4	27,3
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	0400	896 404,77	168 756,86	160 184,67	17,9	94,9
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	40 614,07	21 850,73	21 849,94	53,8	100,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	760 998,69	107 546,72	105 570,39	13,9	98,2
Связь и информатика	0410	38,55	34,20	11,56	30,0	33,8
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	94 753,46	39 325,21	32 752,77	34,6	83,3
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	0500	672 054,05	327 691,25	322 844,38	48,0	98,5
Жилищное хозяйство	0501	74 558,77	38 276,88	37 742,67	50,6	98,6
Коммунальное хозяйство	0502	202 495,85	162 061,08	159 144,41	78,6	98,2
Благоустройство	0503	353 574,23	99 376,84	98 047,62	27,7	98,7
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	41 425,20	27 976,46	27 909,68	67,4	99,8
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	0600	72 404,50	2 453,60	1 599,13	2,2	65,2
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	72 404,50	2 453,60	1 599,13	2,2	65,2

ОБРАЗОВАНИЕ	0700	3 228 237,23	2 415 608,21	2 394 810,48	74,2	99,1
Дошкольное образование	0701	1 275 443,35	958 078,39	953 802,09	74,8	99,6
Общее образование	0702	1 367 119,66	1 018 589,42	1 016 693,27	74,4	99,8
Дополнительное образование детей	0703	384 880,10	286 311,58	286 028,45	74,3	99,9
Молодежная политика	0707	58 328,95	42 334,96	34 698,70	59,5	82,0
Другие вопросы в области образования	0709	142 465,17	110 293,85	103 587,97	72,7	93,9
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	0800	377 384,23	282 613,20	282 613,20	74,9	100,0
Культура	0801	314 350,46	244 367,25	244 367,25	77,7	100,0
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	63 033,77	38 245,95	38 245,95	60,7	100,0
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1000	139 017,38	104 060,15	83 215,15	59,9	80,0
Пенсионное обеспечение	1001	7 685,35	5 749,28	5 749,28	74,8	100,0
Социальное обеспечение населения	1003	16 285,39	9 371,47	8 052,24	49,4	85,9
Охрана семьи и детства	1004	95 259,80	73 367,89	55 334,32	58,1	75,4
Другие вопросы в области социальной политики	1006	19 786,84	15 571,50	14 079,32	71,2	90,4
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1100	16 549,72	8 924,31	8 916,96	53,9	99,9
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	1105	16 549,72	8 924,31	8 916,96	53,9	99,9
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	1200	18 230,72	13 930,27	13 930,27	76,4	100,0
Периодическая печать и издательства	1202	18 230,72	13 930,27	13 930,27	76,4	100,0
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА	1300	1,46	1,46	1,46	100,0	100,0
Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	1301	1,46	1,46	1,46	100,0	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ:		5 816 326,67	3 568 842,21	3 494 790,80	60,1	97,9

**Анализ кассового исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск
в разрезе ведомственной классификации расходов бюджетов Российской Федерации
за 9 месяцев 2024 года.**

тыс. рублей

Наименование	Ведомство	Исполнено за 9 месяцев 2023 г.	Решение Совета от 19.12.2023 № 386 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 19.12.2023 № 386 (в ред. от 17.09.2024 № 469)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнено за 9 месяцев 2024 г.	Неисполненные назначения	% исполнения	Уд. вес, %	Отклонения от исполнения за 9 месяцев 2023 г.
Администрация ЗАТО г. Североморск	701	64 789,4	102 764,2	112 801,0	112 801,0	71 023,1	41 778,0	62,96%	2,03%	6 233,63
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	703	21 366,6	48 048,2	44 514,9	44 261,5	24 437,5	19 824,0	55,21%	0,70%	3 070,88
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707	2 088 947,4	2 973 721,2	3 002 467,0	3 038 889,8	2 252 468,1	786 421,7	74,12%	64,45%	163 520,66
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709	426 057,7	623 342,6	699 018,1	698 703,1	517 467,7	181 235,4	74,06%	14,81%	91 410,01
Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731	526 521,4	742 587,3	1 694 426,0	1 691 872,7	498 454,8	1 193 417,8	29,46%	14,26%	-28 066,54
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	732	9 258,4	15 067,8	16 887,5	16 887,5	12 031,6	4 855,9	71,25%	0,34%	2 773,20
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	734	2 764,0	4 113,1	4 481,8	4 481,8	3 153,4	1 328,3	70,36%	0,09%	389,42
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	913	100 371,1	179 298,4	208 334,1	208 429,3	115 754,7	92 674,7	55,54%	3,31%	15 383,57
ВСЕГО РАСХОДОВ:	х	3 240 076,0	4 688 942,8	5 782 930,4	5 816 326,7	3 494 790,8	2 321 535,9	60,09%	100,00%	254 714,85

**Анализ кассового исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск
в разрезе программной деятельности
за 9 месяцев 2024 года.**

тыс. рублей

Наименование показателя	Решение Совета от 19.12.2023 № 386 (первоначальный бюджет)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Отклонение от первонач. назначений	Исполнение за 9 месяцев 2024 г.	% исполнения	Уд. вес, %
МП № 01 "Улучшение качества и безопасности жизни населения"	51 738,3	177 556,1	125 817,8	64 017,4	36,1%	1,9%
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	11 460,0	58 179,0	46 719,0	34 638,7	59,5%	54,1%
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	7 672,7	16 286,0	8 613,3	8 653,3	53,1%	13,5%
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	150,0	150,0	-	60,0	40,0%	0,1%
Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	8 885,4	8 885,4	-	6 474,0	72,9%	10,1%
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	2 385,6	2 385,6	-	2 041,8	85,6%	3,2%
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	50,0	50,0	-	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	2 467,0	72 404,5	69 937,5	1 599,1	2,2%	2,5%
Подпрограмма 9. "Обеспечение мероприятий гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, реализации мер пожарной безопасности, безопасности на водных объектах в ЗАТО г. Североморск"	18 667,7	19 215,7	548,0	10 550,5	54,9%	30,5%
МП № 02 "Развитие конкурентоспособной экономики"	1 948,7	1 948,7	-	538,1	27,6%	0,02%
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	560,0	560,00	-	-	-	-
Подпрограмма 2 «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,0	100,00	-	-	-	-
Подпрограмма 3 «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	1 288,7	1 288,69	-	538,1	41,8%	100,0%
МП № 03 "Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск"	295 963,7	395 781,3	99 817,6	238 531,5	60,3%	7,1%
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	277 066,3	377 547,04	100 480,7	230 743,1	61,1%	96,7%
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	11 094,1	10 192,24	- 901,9	4 625,8	45,4%	1,9%

Подпрограмма 3. "Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления"	7 803,3	8 041,98	238,7	3 162,7	39,3%	1,3%
Подпрограмма 4. «Поддержка общественных объединений и организаций в ЗАТО г. Североморск»	-	-	-	-	0,0%	0,0%
МП № 04 "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"	526 269,5	1 225 141,1	698 871,6	303 876,8	24,8%	9,0%
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	182 313,9	756 403,7	574 089,8	105 467,3	13,9%	34,7%
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	30 999,3	30 999,3	-	12 910,2	41,6%	4,2%
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности па территории ЗАТО г. Североморск»	8 624,0	8 624,0	-	4 314,9	50,0%	1,4%
Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	58 689,0	58 286,0	- 403,0	28 421,6	48,8%	9,4%
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	77 204,5	94 045,4	16 840,9	48 051,3	51,1%	15,8%
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	161 622,5	270 296,5	108 674,0	101 609,1	37,6%	33,4%
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	6 816,3	6 486,3	-330,0	3 102,3	47,8%	1,0%
МП № 05 "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"	3 051 526,9	3 104 281,5	52 754,5	2 294 619,3	73,9%	67,9%
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 833 938,5	2 885 182,7	51 244,2	2 150 035,1	74,5%	93,7%
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	128 249,4	128 849,5	600,1	91 803,0	71,2%	4,0%
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	77 231,9	78 142,0	910,1	48 705,8	62,3%	2,1%
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	12 107,1	12 107,2	0,1	4 075,4	33,7%	0,2%
МП № 06 "Культура ЗАТО г. Североморск"	546 883,2	576 066,4	29 183,2	428 360,8	74,4%	12,7%
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	168 882,4	174 085,3	5 202,9	127 091,0	73,0%	29,7%
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	105 499,3	107 110,4	1 611,1	80 910,7	75,5%	18,9%
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	168 060,7	178 853,3	10 792,6	142 044,1	79,4%	33,2%
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	27 226,2	27 325,2	99,0	20 928,6	76,6%	4,9%
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск»	3 214,8	13 712,8	10 498,0	1 500,0	10,9%	0,4%
Подпрограмма 6. «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры»	73 999,8	74 979,5	979,7	55 886,5	74,5%	13,0%
МП № 07 "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск"	33 227,4	31 692,3	- 1 535,1	23 135,8	73,0%	0,7%
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	33 227,4	31 692,26	- 1 535,1	23 135,76	73,0%	100,0%
МП № 08 "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск"	38 605,2	123 231,0	84 625,8	25 425,5	20,6%	0,8%
МП № 09 "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"	4 595,0	4 595,0	-	103,1	2,2%	0,00%
МП № 10 "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"	95,0	105,0	10,0	-	0,0%	0,0%
Всего расходов:	4 550 853,0	5 640 398,3	1 089 545,3	3 378 608,2	59,9%	100,0%