



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

ИНФОРМАЦИЯ

**о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск
за 9 месяцев 2025 года.**

г. Североморск

01.11.2025 г.

1. Общие положения

Информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2025 года подготовлена Контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск в соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации на основании пункта 2.6 Плана работы Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск на 2025 год, утвержденного распоряжением от 20.12.2024 года № 39-р с использованием данных:

- отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 01.10.2025 года, размещенного в ПК «Свод-СМАРТ»;
- отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2025 года, утвержденного постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 30.10.2025 № 1656;
- информации и данных, предоставленных Управлением финансов администрации ЗАТО г. Североморск (исх. от 22.10.2025 № 1143), в том числе: отчета об использовании средств по объектам капитального строительства, финансируемых из бюджета в текущем финансовом году, информации об использовании средств Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск, информации об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск, информации об отклонениях сводной бюджетной росписи и др.

2. Общие итоги исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 17.12.2024 № 531 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (в редакции от 20.05.2025 № 588) (далее - Решение о бюджете) утверждены основные характеристики бюджета на 2025 год:

- общий объем доходов в сумме 5 966 546,9 тыс. рублей,
- общий объем расходов в сумме 6 293 290,2 тыс. рублей,
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2025 года в сумме 0,0 рублей;
- дефицит в сумме 296 743,3 тыс. рублей.

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

- неиспользованный остаток целевых средств в размере 591,1 тыс. рублей,
- остатки средств, привлеченные на единый счет бюджета в рамках операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета и не размещенные на банковских депозитах – 471 267,9 тыс. рублей,

- средства местного бюджета без учета целевых – 261 949,7 тыс. рублей,
 - прочие остатки средств бюджетов – 35 616,7 тыс. рублей (средства Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск).

Динамика изменения остатка средств на едином счете бюджета за 9 месяцев 2025 года представлена в следующей таблице:

тыс. рублей

Остатки средств	на 01.01.2025г.	на 01.07.2025г.	на 01.10.2025г.
Остатки средств бюджетов на отчетную дату	769 425,4	860 315,0	836 942,3
остатки средств межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	591,1	1 090,7	826,3
остатки средств, привлеченные на единый счет бюджета в рамках операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета и не размещенные на банковских депозитах	471 267,9	812 178,7	762 154,1
остатки нецелевых средств бюджетов, не размещенные на банковских депозитах	261 949,7	45 839,1	46 958,8
прочие остатки средств бюджетов	35 616,7	1 206,5	27 003,2

По отношению к началу года общий остаток денежных средств увеличился на 67 516,9 тыс. рублей за счет средств, привлеченных на единый счет бюджета в рамках операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета и не размещенных на банковских депозитах. Остатки нецелевых средств на отчетную дату уменьшились на 214 990,9 тыс. рублей и составили 46 958,8 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» (действует в редакции от 13.12.2024 № 2166) и от 23.12.2024 № 2236 «Об особенностях реализации Решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов».

В отчетном периоде в соответствии со статьей 28 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск, утвержденном решением Совета депутатов от 21.06.2011 № 158 (далее – Положение о бюджетном процессе) в Решение о бюджете решениями Совета депутатов изменения вносились 2 раза.

Динамика изменения основных параметров бюджета в течение отчетного периода 2025 года.

№ и дата решения Совета депутатов	Показатели бюджета (тыс. рублей)					
	доходы	расходы	дефицит бюджета	верхний предел муниципального долга на 01.01.2025 г.	в т.ч. по муници- пальным гарантиям	предельный объем расходов по обслуживанию муниципального долга (статья 9)
Первоначальный бюджет						
№ 531 от 17.12.2024	5 717 649,0	5 814 222,4	-96 573,4	96 573,4	0,0	3 827,3
Изменения						
№ 555 от 18.02.2025	5 891 335,8	6 188 079,1	-296 743,3	0,0	0,0	0,0
<i>изменение</i>	173 686,8	373 856,7	200 169,9	-96 573,4	0,0	-3 827,3
№ 588 от 20.05.2025	5 996 546,9	6 293 290,2	-296 743,3	0,0	0,0	0,0
<i>изменение</i>	105 211,1	105 211,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Изменения всего за 9 месяцев 2025 г.	278 897,9	479 067,8	-200 169,9	-96 573,4	0,0	-3 827,3

Уточненный прогнозируемый объем доходов в соответствии с Решением о бюджете утвержден в сумме 5 996 546,9 тыс. рублей, что больше первоначальных прогнозных назначений на 278 897,9 тыс. рублей, или на 4,9%. Увеличение сложилось за счет роста межбюджетных трансфертов и сопровождается ростом объема субсидий, субвенций, иных

межбюджетных трансфертов, а также за счет дополнительных поступлений неналоговых доходов. Кроме того, доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, первоначально не планируемые, по состоянию на 01.10.2025 года утверждены в сумме 57 743,2 тыс. рублей.

Уточненный объем расходов, согласно Решению о бюджете, утвержден в сумме 6 293 290,2 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 479 067,8 тыс. рублей или на 8,2%.

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

Планируемый объем верхнего предела муниципального долга на 01.01.2025 составит 0,00 рублей, с сокращением на 96 573,4 тыс. рублей (-100%) к первоначально утвержденному показателю.

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 6 995,7 тыс. рублей, или на 5,9%;
- ведомство 709 – Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск на 33 158,6 тыс. рублей, или на 5,1%;
- ведомство 731 - Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск на 455 797,4 тыс. рублей, или 26,7%;

в сторону сокращения по следующим ГРБС:

- ведомство 703 – Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск на – 6 046,5 тыс. рублей, или на 11,9%.
- ведомство 707 - Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на 3 604,6 тыс. рублей, или на 0,1%;
- ведомство 913 - Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на 7 232,8 тыс. рублей, или на 3,8%.

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

в сторону увеличения:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» - на 78 095,4 тыс. рублей, или на 25,3%;
- по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - на 953,5 тыс. рублей или на 4,6%;
- по разделу 04 «Национальная экономика» - на 78 966,0 тыс. рублей, или 5,7%;
- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 165 826,8 тыс. рублей, или на 47,1%;
- по разделу 06 «Охрана окружающей среды» - на сумму 110 637,1 тыс. рублей;
- по разделу 07 «Образование» - на сумму 11 698,2 тыс. рублей, или на 0,4%;
- по разделу 08 «Культура и кинематография» - на 30 021,8 тыс. рублей, или на 8,1%;
- по разделу 10 «Социальная политика» - 729,6 тыс. рублей или 0,6%;
- по разделу 11 «Физическая культура и спорт» - 5 344,7 тыс. рублей или 51,4%;
- по разделу 12 «Средства массовой информации» - на 622,1 тыс. рублей, или 3,0%;

в сторону сокращения:

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

Согласно данным отчетной формы 0503117 «Отчет об исполнении бюджета» (далее – Отчет ф. 0503117) на 1 октября 2025 года, утвержденные бюджетные назначения по отдельным кодам бюджетной классификации расходов бюджетов не соответствуют плановым показателям, утвержденным Решением о бюджете.

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 в связи с:

1) перераспределением зарезервированных средств в составе утвержденных бюджетных ассигнований на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета ЗАТО г. Североморск, в сумме 2 082,4 тыс. рублей (абзац 3 пункта 1 статьи 8 Решения о бюджете);

2) перераспределением зарезервированных средств в составе утвержденных бюджетных ассигнований на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц (работников), а также членов из семей, при заключении (расторжении) трудовых договоров (контрактов) с организациями, финансируемыми из местного бюджета, в сумме 1 681,2 тыс. рублей (абзац 4 пункта 1 статьи 8 Решения о бюджете);

3) 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 30 585,3 тыс. рублей (абзац 6 пункта 2 статьи 8 Решения о бюджете);

4) перераспределением бюджетных ассигнований, связанным с изменением бюджетной классификации Российской Федерации, уточнением кодов бюджетной классификации, уточнением применения кодов бюджетной классификации, в сумме 11 449,4 (абзац 7 пункта 2 статьи 8 Решения о бюджете);

5) перераспределением бюджетных ассигнований между разделами, подразделами, целевыми статьями и видами расходов для уплаты налогов, сборов, пеней, штрафов, в сумме 406,3 тыс. рублей (абзац 9 пункта 2 статьи 8 Решения о бюджете);

6) перераспределением бюджетных ассигнований в рамках непрограммной деятельности органов местного самоуправления в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных на указанные цели, в сумме 224,9 тыс. рублей (абзац 3 пункта 2 статьи 8 Решения о бюджете);

7) изменениями, вносимыми в связи с изменением состава или полномочий (функций) главных распорядителей бюджетных средств (подведомственных им муниципальных учреждений), а также в связи с передачей муниципального имущества, в сумме 394,3 тыс. рублей (пункт 3 статьи 217 БК РФ);

8) получением уведомлений о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение Министерства финансов Мурманской области, на сумму 1 379,95 тыс. рублей (пункт 3 статьи 117 БК РФ).

В результате внесенных изменений в сводную бюджетную роспись на основании решения руководителя финансового органа по отношению к аналогичному показателю Решения о бюджета общий объем бюджетных ассигнований увеличился на 1 379,95 тыс. рублей. В разрезе ведомственной классификации расходов бюджетов изменения коснулись следующих главных распорядителей бюджетных средств:

- Администрация ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 310,6 тыс. рублей;

Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования уменьшены на 3 676,4 тыс. рублей;

- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 2 470,0 тыс. рублей;

- Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 625,2 тыс. рублей;

- Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования уменьшены на 1 512,3 тыс. рублей;

- Совет депутатов ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 90,0 тыс. рублей;

- Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования уменьшены на 3 072,8 тыс. рублей.

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

тыс. рублей

Показатели	Утверждено	По данным	Отклонения
	РСД № 531 от 17.12.2024	ф. 0503117	
	(в ред. № 588 от 20.05.2025)	на 01.10.2025	
Доходы	5 996 546,9	5 996 546,9	0,0
Расходы	6 293 290,2	6 294 670,2	1 380,0
Дефицит (-), Профицит (+)	-296 743,3	-296 743,3	0,0

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

тыс. рублей

Наименование показателей	Основные показатели исполнения бюджета за аналогичный период 2024 года	Утверждено решением о бюджете от 17.12.2024 № 531 (в редакции РСД от 20.05.2025 № 588)	Исполнено по данным отчета об исполнении бюджета (на 01.10.2025 года)	% исполнения за 9 месяцев 2025 г.	Темп роста (+), сокращения (-) по сравнению с показателями аналогичного периода 2024 года
Доходы	3 643 720,2	5 996 546,9	3 703 066,8	61,75%	1,63
Расходы	3 494 790,8	6 293 290,2	3 926 436,2	62,39%	12,35
Результат	148 929,4	-296 743,3	-223 369,4	x	-249,98

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ Отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2025 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 30.10.2025 № 1656 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2025 года» (далее – Отчет об исполнении бюджета).

Согласно Отчету об исполнении бюджета на 01 октября 2025 года, **бюджет исполнен:**

– **по доходам в сумме 3 703 066,8 тыс. рублей**, что составило **61,8%** от годовых назначений;

– **по расходам в сумме 3 926 436,2 тыс. рублей**, или **62,4%** от годовых бюджетных назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью;

– **с дефицитом 223 369,4 тыс. рублей.**

Показатели Отчета об исполнении бюджета за 9 месяцев 2025 года, соответствуют данным отчетной формы 0503117.

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

Основные показатели бюджета по утвержденным и исполненным назначениям по состоянию на 01.10.2025 представлены в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателей	Утверждено решением о бюджете от 17.12.2024 № 531 (в редакции РСД от 20.05.2025 № 588)	Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117) на 01.10.2025		
		Утверждено	Исполнено (сумма)	исполнено, %.
Доходы	5 996 546,9	5 996 546,9	3 703 066,8	61,8%
Расходы	6 293 290,2	6 294 670,2	3 926 436,2	62,4%
Дефицит (-), профицит (+)	-296 743,3	-296 743,3	-223 369,4	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 2025 год представлено в таблице:

Наименование показателей	Кассовый план по состоянию на 01.10.2025		Исполнено за 9 месяцев 2025 года	% исполнения за 9 месяцев к годовым назначениям	Отклонение показателей отчетного периода	
	всего 2025 год	в том числе : 9 месяцев			сумма	%
Доходы	5 996 546,9	3 671 355,1	3 703 066,8	61,75%	31 711,7	100,9%
Расходы	6 294 670,2	4 624 114,8	3 926 436,2	62,38%	- 697 678,6	84,9%

При низком исполнении годового показателя кассового плана поступлений в размере 61,8%, по отношению к кассовому плану поступлений перевыполнение доходов составило 31 711,7 тыс. рублей, или 0,9%.

Неисполненные назначения по кассовому плану выплат составили 697 678,6 тыс. рублей (15,1%).

Основную долю составляют бюджетные ассигнования не исполненные главным распорядителем бюджетных средств: Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – 672 655,8 тыс. рублей (96,4% общего объема неисполненных назначений кассового плана).

В разрезе функциональной классификации основной объем неисполненных квартальных назначений сложился по разделу бюджета 04 «Национальная экономика» - 672 235,7 тыс. рублей (96,4% общего объема неисполненных назначений кассового плана).

Согласно ф. Отчета 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах» принятые бюджетные по состоянию на 01.10.2025 года составили 92,9% (5 960 288,8 тыс. рублей) по отношению к утвержденным назначениям. Принятые денежные обязательства составили 62,7% (3 949 507,0 тыс. рублей) по отношению к утвержденным назначениям и 66,3% по отношению к принятым бюджетным обязательствам.

В соответствии с письмом Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск от 28.03.2025 № 409 «О составлении и предоставлении месячной и квартальной бюджетной отчетности в 2025 году», причины отклонений плановых показателей отражены в ф.0503164 «Сведения об исполнении бюджета» с учетом критериев, установленных приказом Управления финансов от 05.04.2021 № 76 «Об утверждении перечня дополнительных причин отклонений от планового процента исполнения и их кодов для раскрытия информации в Сведениях об исполнении бюджета (ф.0503164)». Описание причины 99 «Иные причины» отклонений, согласно письму финансового органа, излагаются в текстовой части Пояснительной записки ф. 0503160.

3. Итоги исполнения доходной части бюджета

По состоянию на 01.10.2025 в бюджет ЗАТО г. Североморск доходы поступили в общей сумме 3 703 066,8 тыс. рублей, что составило 61,8% к прогнозным назначениям.

Исполнение доходной части бюджета на отчетную дату обеспечено:

- на 32,6% поступлениями налоговых и неналоговых платежей в сумме 1 208 730,3 тыс. рублей, с исполнением на 72,0%;

- на 67,4% безвозмездными поступлениями в сумме 2 494 336,5 тыс. рублей, с исполнением на 57,8%.

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

Анализ поступлений доходов бюджета ЗАТО г. Североморск в разрезе источников по состоянию на 01.10.2025 представлен в Приложении 1 к настоящей Информации. Соотношение исполнения доходной части бюджета отчетного периода 2025 года к 2024 году представлено в таблице:

Наименование показателей	Исполнено	Исполнено	Сокращение расходов «-»	Соотношение 2025 г. к 2024 г. (%)
	за 9 мес-в 2024 г.	за 9 мес-в 2025 г.	Увеличение расходов «+»	
Налоговые и неналоговые доходы	1 152 294,5	1 208 730,3	56 435,8	4,90%
Налоговые доходы	972 706,3	1 054 681,0	81 974,7	8,43%
Неналоговые доходы	179 588,2	154 049,3	-25 538,9	-14,22%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	2 491 425,7	2 494 336,5	2 910,9	0,12%
Безвозмездные поступления от других бюджетов	2 435 324,2	2 437 871,7	2 547,4	0,10%
Дотации	616 326,8	367 056,0	-249 270,8	-40,44%
Субсидии	367 746,8	649 824,4	282 077,6	76,70%
Субвенции	1 346 198,3	1 307 677,8	-38 520,5	-2,86%
Иные межбюджетные трансферты	105 052,3	113 313,4	8 261,2	7,86%
Доходы бюджетов бюджетной системы от возврата бюджетами бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет	57 620,4	100 032,4	42 412,0	73,61%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	-1 519,0	-43 567,5	-42 048,5	2768,23%
ВСЕГО ДОХОДОВ	3 643 720,2	3 703 066,8	59 346,7	1,63%
Собственные доходы (за исключением субвенций)	2 297 521,8	2 395 389,0	97 867,2	4,26%

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

- исполнение бюджета по доходам, в целом, больше аналогичного периода 2024 года на 1,6%, или на 59 346,7 тыс. рублей;

- исполнение безвозмездных поступлений характеризуется незначительным увеличением общего объема фактических поступлений от других бюджетов бюджетной системы по отношению к аналогичному показателю 2024 года на сумму 2 547,4 тыс. рублей, при этом снижение объемов дотации составило 249 270,8 тыс. рублей (-40,4%) к уровню 2024 года;

- общее увеличение собственных доходов бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2024 года составило 97 867,2 тыс. рублей (4,3%);

- налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 1 208 730,3 тыс. рублей (72,0% годового объема прогнозных назначений), что выше аналогичного периода 2024 года на 56 435,8 тыс. рублей (4,9%). На исполнение прогнозных назначений значительную роль оказали, в том числе поступления налоговых доходов по виду «Государственная пошлина» которые превысили плановый годовой показатель на 71,5%.

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.10.2025 года полученные **налоговые доходы** составили 1 054 681,0 тыс. рублей, или 69,5% от утвержденных прогнозных назначений. В общей сумме собственных доходов без учета безвозмездных поступлений доля налоговых доходов составила 87,3%.

Основную долю в объеме налоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц. Поступления за отчетный период составили 964 476,7 тыс. рублей, или 67,9% от утвержденных годовых назначений, что на 70 426,5 тыс. рублей (+7,9%) больше поступлений аналогичного периода 2024 года, что в основном связано, согласно Пояснительной записке (ф. 0503160), составленной финансовым органом к отчету за 3 месяца 2025 года (далее – Пояснительная записка), с увеличением налогооблагаемой базы. Кроме того, по виду доходов «Налог на доходы физических лиц в части суммы налога, относящейся к налоговой базе, указанной в пункте 62 статьи 210 Налогового кодекса Российской Федерации, не превышающей 5 миллионов рублей (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному)» (КБК 000 101022100100001110)

поступили средства в сумме 373 434,5 тыс. рублей. Поступление доходов по данному виду доходов главным администратором не прогнозировалось, что согласно Пояснительной записке связано с введением данного кода бюджетной классификации Приказом Минфина России от 10.06.2024 № 85н с 01.01.2025 года в связи с применением с 01.01.2025 прогрессивной шкалы налогообложения, определенной Федеральным законом от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации». Поступление доходов главным администратором по данному виду доходов не прогнозировалось.

Налог на доходы физических лиц составляет наибольший удельный вес как в группе налоговых доходов – 91,4%, так и в общей сумме налоговых и неналоговых доходов, – 79,8%. В общем объеме поступивших доходов бюджета удельный вес налогов на доходы физических лиц составил – 26,0%.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации за 9 месяцев 2025 года составили 8 079,6 тыс. рублей, или 73,2% от утвержденных годовых назначений, что на 1 263,4 тыс. рублей (18,5%) больше поступлений аналогичного периода 2024 года.

Исполнение по налогам на совокупный доход составило 46 161,2 тыс. рублей, или 101,1% от утвержденных назначений. Согласно Пояснительной записке значительный процент исполнения прогнозных показателей связан с увеличением налогооблагаемой базы. В тоже время исполнение доходов на совокупный доход сложилось в отчетном периоде на 5 815,0 тыс. рублей (-11,2%) меньше, чем за аналогичный период 2024 года.

Аналогично предыдущим отчетным периодам исполнение доходов по налогу на имущество находится на самом низком уровне. За 9 месяцев 2025 года его поступления составили 9 822,0 тыс. рублей, или 39,5% от утвержденных годовых назначений. В тоже время показатель исполнения данного дохода больше на 1 673,8 тыс. рублей (+20,0%), чем в аналогичном периоде 2024 года. Низкий процент исполнения в основном связан с не наступлением сроков уплаты указанного налога (срок оплаты 4 квартал).

Исполнение доходов по поступлениям государственной пошлины оставляет 26 141,6 тыс. рублей или 171,5% от утвержденных годовых назначений что на 14 426,0 тыс. рублей (+123,1%) больше поступлений аналогичного периода 2024 года. Согласно Пояснительной записке рост поступлений связан с увеличением размеров госпошлин при обращении в суды общей юрисдикции в соответствии с Федеральным законом от 8 августа 2024 года № 259-ФЗ.

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск полученные **неналоговые доходы** составили 154 049,3 тыс. рублей, или 94,9% от утвержденных годовых назначений.

Необходимо отметить, что объем поступлений в отчетном периоде 2025 года на 14,2% (25 539,9 тыс. рублей) меньше, чем в аналогичном периоде 2024 года.

Исполнение неналоговых доходов характеризуется следующими показателями:

- доходы от использования имущества, находящиеся в муниципальной собственности, зачислены в сумме 89 467,8 тыс. рублей, или 84,9% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что на 7 716,5 тыс. рублей (9,4%) больше, чем за аналогичный период 2024 года. Согласно приложению к Пояснительной записке ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» (далее – Сведения об исполнении бюджета (ф. 0503164)), перевыполнение отдельных показателей, в том числе связано с поступлением задолженности прошлых лет. При этом следует отметить, что при расчете прогнозных назначений, согласно Общим требованиям к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы РФ, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 23.06.2016 № 574, учитывается дебиторская задолженность;

- платежи за пользование природными ресурсами поступили в сумме 46 050,7 тыс. рублей, или 106,1% запланированного объема утвержденных бюджетных назначений. Согласно Сведениям об исполнении бюджета (ф. 0503164) значительный процент исполнения сложился за счет поступления суммы задолженности, начисленной по решению суда АО

«Институт «Оргэнергострой» по плате негативное воздействие на окружающую среду;

- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составили 7 228,9 тыс. рублей, или 189,1% годового показателя. Согласно Пояснительной записке, – рост поступлений связан с возвратом грантов в 1 квартале 2025 года от ООО «Североморское правовое бюро» в сумме 429,1 тыс. рублей, ИП Житницкая Валерия Сергеевна в сумме 249,8 тыс. рублей, поступлением доходов от компенсации стоимости жилого помещения на предоставление квартир детям-сиротам, поступлением доходов в результате претензионной работы по предъявлению регрессных требований арендаторам по возмещению затрат за поставленную тепловую энергию, возмещение ущерба в порядке регресса по решению Североморского районного суда от ООО «СеверАвто» в сумме 600,0 тыс. рублей;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов в бюджет зачислены в сумме 4 379,9 тыс. рублей, или 118,5% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что согласно пояснительной записке связано с поступлением задолженности прошлых лет;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба» поступили в сумме 4 379,9 тыс. рублей, или 118,5%. Данный вид неналоговых доходов имеет вероятностный характер и обусловлен особенностью и степенью нарушений, вероятностью назначения наказания за нарушения. Объем поступлений за 9 месяцев 2025 года на 2 493,3 тыс. рублей или на 83,7% выше поступлений аналогичного периода 2024 года (в 2024 году – 2 979,7 тыс. рублей);

- прочие неналоговые доходы поступили в сумме 1 449,2 тыс. рублей (169,8%). Значительный объем поступлений связан в основном с зачислением средств населения и юридических лиц на реализацию проекта с применением механизмов инициативного бюджетирования (783,7 тыс. рублей), а также поступлением платежей по договорам на разрешение размещения некапитальных гаражей или стоянки средств передвижения, которые администратором не планировались.

Общий объем безвозмездных поступлений составил 2 494 336,5 тыс. рублей, что составляет 57,8% утвержденных плановых назначений 2025 года. Объем безвозмездных поступлений, по сравнению с аналогичным периодом 2024 года, увеличился на 2 910,9 тыс. рублей, или на 0,1%, при этом характеризуется:

- уменьшением объема дотаций на 249 270,8 тыс. рублей, или на 40,4%;
- увеличением объема субсидий на 282 077,6 тыс. рублей, или на 76,7%;
- уменьшением объема субвенций на 38 520,5 тыс. рублей, или на 2,9%;
- увеличения иных межбюджетных трансфертов на 8 261,2 тыс. рублей, или на 7,9%;
- увеличения объема поступлений доходов бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, на 42 412,0 тыс. рублей (за 9 месяцев 2024 года составили 57 620,4 тыс. рублей);
- увеличения объема возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов, на 42 048,5 тыс. рублей.

Значительно низкий процент исполнения сложился по поступлениям дотаций – 50,9% и субсидий – 42,4%. Дотации поступили в сумме 367 056,0 тыс. рублей, субсидии – 649 824,4 тыс. рублей. Низкое исполнение субсидий обусловлено их перечислением в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств бюджета и планирование платежей на более поздний период. Низкое исполнение поступлений по дотациям связано с неперечислением средств бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности Министерством финансов Мурманской области из-за наличия остатков бюджетных средств на счете бюджета ЗАТО г. Североморск.

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

Согласно Порядку возврата в бюджет ЗАТО г. Североморск неиспользованных

остатков субсидий на иные цели, предоставленных муниципальным бюджетным и автономным учреждениям, утвержденному Приказом Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск от 30.12.2014 № 95, по состоянию на 01.10.2025 в бюджет ЗАТО г. Североморск поступили средства бюджетных и автономных учреждений в сумме 100 032,4 тыс. рублей – возврат неиспользованных остатков субсидий на иные цели и капитальные вложения, потребность в которых отсутствует в текущем году. Исполнение составило 173,2% утвержденных назначений.

4. Дефицит бюджета

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

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

тыс. рублей

Показатель бюджета	Решения Совета депутатов		
	РСД № 531 от 17.12.2024	РСД № 588 от 20.05.2025	Исполнено
	первоначально	с учетом уточнений	
всего доходов	5 717 649,0	5 996 546,9	2 727 539,4
всего расходов	5 814 222,4	6 293 290,2	2 977 560,7
дефицит "-" профицит "+"	-96 573,4	-296 743,3	-250 021,3
безвозмездные поступления	4 091 455,2	4 317 352,2	1 949 582,0
сумма доходов без учета безвозмездных поступлений	1 626 193,8	1 679 194,7	777 957,3
безвозмездные поступления от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ	4 091 455,2	4 259 609,1	1 893 117,2
сумма доходов без безвозмездных поступлений от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ	1 626 193,8	1 736 937,8	834 422,2
процент дефицита	-5,94%	17,67%	*
дефицит бюджета по нормативу 10% (п. 3 ст. 92.1 БК РФ)	162 619,4	167 919,5	X
превышение норматива 10,0%	x	x	X
Источники финансирования дефицита бюджета, утвержденные решением о бюджете			
Изменение остатков	3,4	296 743,3	- 90 889,52
Увеличение финансовых активов в муниципальной собственности за счет средств организаций, учредителями которых являются городские округа			340 910,8
Кредиты кредитных организаций	96 570,0	-	-
ИТОГО	96 573,4	296 743,3	250 021,3

Плановый процент дефицита бюджета составил 17,7% от объема доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений, что не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ с учетом положений абзаца три пункта 3 указанной статьи, в соответствии с которым в случае утверждения представительным органом в составе источников финансирования дефицита местного бюджета снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета дефицит может превысить установленные данной статьей ограничения.

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

Фактически бюджет за 9 месяцев 2025 года исполнен с дефицитом в сумме 223 369,4 тыс. рублей.

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

По состоянию на 01.01.2025 и 01.05.2025 года муниципальный долг ЗАТО г. Североморск отсутствует.

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

Предоставление муниципальных гарантий в 2025 году не планировалось, и по состоянию на отчетную дату гарантии не предоставлялись.

Бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга (раздел расходов 13), первоначально запланированные в сумме 3 827,3 тыс. рублей, в ходе исполнения бюджета исключены. Расходы на обслуживание муниципального долга не осуществлялись.

6. Исполнение расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск.

Общая сумма бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.10.2025 не соответствует показателям Решения о бюджете, имеет отклонение в сторону увеличения на сумму 1 380,0 тыс. рублей. Руководителем финансового органа внесены изменения в сводную бюджетную роспись по основаниям, предусмотренным пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, статьи 32 Положения о бюджетном процессе и статьей 8 Решения о бюджете. Указанные изменения затронули показатели разделов, целевых статей, видов расходов, а также общего объема расходов главных распорядителей средств бюджета (сведения об изменениях отражены в разделе 2 настоящей Информации).

Расходы бюджета ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2025 года исполнены в сумме 3 926 436,2 тыс. рублей, или 62,4% от утвержденных годовых назначений в объеме 6 294 670,2 тыс. рублей.

Согласно данным отчета ф. 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах» принятые бюджетные обязательства составили 5 960 288,8 тыс. рублей или 94,7% по отношению к утвержденным назначениям, из них:

- по виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» принятые бюджетные обязательства составили 76,5% (622 505,3 тыс. рублей) утвержденных назначений (813 496,6 тыс. рублей). По состоянию на отчетную дату принятые денежные обязательства составили 59,7% (371 426,1 тыс. рублей) объема принятых бюджетных обязательств;

- по виду расходов «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» принятые бюджетные обязательства составили 98,2% (3 810 836,0 тыс. рублей) утвержденных назначений (3 882 394,3 тыс. рублей). По состоянию на отчетную дату принятые денежные обязательства составили 73,6% (2 805 865,7 тыс. рублей) объема принятых бюджетных обязательств;

- по виду расходов «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» принятые бюджетные обязательства составили 100,0% (1 152 352,9 тыс. рублей) утвержденных назначений (1 152 352,9 тыс. рублей). По состоянию на отчетную дату принятые денежные обязательства составили 40,5% (466 903,8 тыс. рублей) объема принятых бюджетных обязательств.

Кассовое исполнение бюджета в разрезе **функциональной классификации расходов** за 9 месяцев 2025 года представлено в Приложении 2 к Информации.

Основная доля финансовых ресурсов местного бюджета в отчетном периоде традиционно была направлена на расходы, отражаемые по разделу «Образование» – 59,8%.

Средний показатель исполнения расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск составил 59,2%. Ниже среднего показателя расходы исполнены по следующим разделам: 04 «Национальная экономика» (42,5%), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (55,0%). На значительно низком уровне исполнены ассигнования раздела 06 «Охрана окружающей среды» – 13,5% общего объема утвержденных годовых назначений.

Согласно ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» основной причиной низкого исполнения плановых утвержденных бюджетных ассигнований, является планирование расходов на более поздний период – 62,0% неисполненных расходов.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов утвержденные в сумме 3 540 560,7 тыс. рублей (по данным СБР) в целом по бюджету за 9 месяцев 2025 года исполнены в сумме 2 069 989,4 тыс. рублей, т.е. освоено 58,8% предусмотренных ассигнований, из них:

- по виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» исполнено 25,9% утвержденных назначений;
- по виду расходов 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» исполнено 40,5% утвержденных назначений;
- по виду расходов 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» исполнено 71,6% утвержденных назначений.

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

Раздел 01. «Общегосударственные вопросы». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 234 738,6 тыс. рублей, или 64,5% годовых назначений, утвержденных в сумме 364 081,3 тыс. рублей.

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

Отсутствует исполнение по подразделам:

- 05 «Судебная система» - в связи с планированием расходов на более поздний период;
- 11 «Резервные фонды» - в связи с резервированием денежных средств для обеспечения выполнения возложенных функций. В ходе исполнения бюджета средства Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск распределяются ГРБС на основании постановлений администрации ЗАТО г. Североморск и отражаются по соответствующим разделам бюджетной классификации расходов.

Наименьший процент исполнения сложился по подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» (56,4%) в связи с планированием расходов на более поздний период. Не производились расходы по осуществлению ОМСУ отдельных государственных полномочий Мурманской области по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных Законом Мурманской области «Об административных правонарушениях», источником финансового обеспечения которых являются средства межбюджетных трансфертов.

Кроме того, по подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» отражены резервируемые средства в составе утвержденных на исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда, компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц (работников), а также членов их семей, при заключении (расторжении) трудовых договоров (контрактов) с организациями, финансируемыми из местного бюджета.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов по разделу исполнены в сумме 3 982,6 тыс. рублей (81,6%) против утвержденных 4 878,1 тыс. рублей.

Раздел 03. «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 15 570,9 тыс. рублей, или 69,6% годовых назначений, утвержденных в сумме 22 372,2 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,0% до 83,7%.

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

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов по разделу исполнены в сумме 3 585,7 тыс. рублей (69,5%) против утвержденных 5 162,8 тыс. рублей. Низкий процент освоения ассигнования, согласно Пояснительной записке и Сведениям об исполнении бюджета ф. 0503164, в основном связан с планированием расходов на более поздний период.

Раздел 04. «Национальная экономика». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 623 008,0 тыс. рублей, или 42,5% годовых назначений, утвержденных в сумме 1 465 222,7 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 30,0% до 55,9%. По всем подразделам исполнение сложилось ниже предусмотренного ориентировочного уровня (75%).

Согласно Пояснительной записке и Сведениям об исполнении бюджета ф. 0503164 низкий процент исполнения связан с планированием расходов на более поздний период.

Наиболее низкий процент освоения бюджетных ассигнований сложился по подразделу 10 «Связь и информатика» - 30,0% в связи с планированием расходов на более поздний период (исходя из данных Пояснительной записке, в декабре 2025 года).

По разделу 09 «Дорожное хозяйство» исполнено расходов в объеме 131 474,1 тыс. рублей, или 44,8% плановых назначений. Объем принятых обязательств по подразделу составил 86,8% к утвержденным показателям СБР. Денежные обязательства приняты в сумме 140 067,8 тыс. рублей. Расходы бюджета на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации, утвержденные в сумме 56 071,4 тыс. рублей, в отчетном периоде не осуществлены. Бюджетные обязательства приняты по данному мероприятию в сумме 44 725,9 тыс. рублей. Согласно сведениям Пояснительной записки, прогнозируемое исполнение денежных обязательств по принятым на отчетную дату бюджетным обязательствам - октябрь-ноябрь 2025 года.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов по разделу исполнены в сумме 445 897,0 тыс. рублей (38,2%) против утвержденных 1 168 783,2 тыс. рублей. Низкий процент освоения ассигнования, согласно Пояснительной записке, связан с планированием расходов на более поздний период (ноябрь 2025 года).

Раздел 05. Жилищно-коммунальное хозяйство. Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 284 102,7 тыс. рублей, или 55,0% годовых назначений, утвержденных в сумме 516 276,9 тыс. рублей.

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

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 45,3% до 81,9%.

Наиболее низкое исполнение сложилось по подразделу 03 «Благоустройство» - 45,3%. Кроме значительно низкого освоения ассигнований практически по всем мероприятиям подраздела, по отдельным мероприятиям исполнение отсутствует, в том числе не осуществлялись расходы реализации мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации (утверждено 8 604,2 тыс. рублей за счет средств межбюджетных трансфертов, обязательства приняты на сумму 6 442,5 тыс. рублей).

Согласно сведениям Пояснительной записки, прогнозируемое исполнение денежных обязательств по принятым на отчетную дату бюджетным обязательствам - октябрь-ноябрь 2025 года.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов по разделу исполнены в сумме 108 733,3 тыс. рублей (46,6%) против утвержденных плановых назначений 233 492,8 тыс. рублей.

Раздел 06. «Охрана окружающей среды». Расходы по данному разделу составили 15 071,3 тыс. рублей, или 13,5% утвержденных назначений. Согласно данным ф. 0503164 «Отчет об исполнении бюджета», расходы запланированы на более поздний период.

Объем утвержденных расходов раздела составляет 111 874,4 тыс. рублей. Бюджетные обязательства приняты в сумме 16 908,1 тыс. рублей.

Раздел 07. «Образование». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 2 346 088,8 тыс. рублей, или 72,5% годовых назначений, утвержденных в сумме 3 234 152,0 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 70,2% до 78,7%.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов по разделу исполнены в сумме 1 423 341,2 тыс. рублей (71,8%) против утвержденных 1 982 532,9 тыс. рублей.

Раздел 08. «Культура и кинематография». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 304 867,9 тыс. рублей, или 72,4% годовых назначений, утвержденных в сумме 420 921,4 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 71,6% до 75,4%.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов по разделу исполнены в сумме 16 808,4 тыс. рублей (48,5%) против утвержденных 34 650,1 тыс. рублей. Низкий процент освоения ассигнования, согласно Пояснительной записке и Сведениям об исполнении бюджета ф. 0503164, в основном связан с планированием расходов на более поздний период.

Раздел 10. «Социальная политика». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 76 252,3 тыс. рублей, или 62,5% годовых назначений, утвержденных в сумме 12 967,3 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 56,2% до 75,8%.

Наиболее низкий процент исполнения по подразделу 03 «Социальное обеспечение» - 37,2%, что согласно Пояснительной записке связано с планированием расходов на более поздний период.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов по разделу исполнены в сумме 67 641,3 тыс. рублей (60,9%) против утвержденных 111 060,7 тыс. рублей.

Раздел 11. «Физическая культура и спорт». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 10 071,2 тыс. рублей, или 61,8% годовых назначений, утвержденных в сумме 16 291,9 тыс. рублей.

Расходы запланированы по подразделу 05 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта». Согласно ф. Отчета 0503164 низкий процент освоения связан, в основном, с планированием расходов на более поздний период. Кроме низкого исполнения расходов по всем мероприятиям подраздела, по подразделу не осуществлялись расходы по реализации мероприятий: выплата стипендий и премий одаренным детям и учащейся молодежи ЗАТО г. Североморск, добившихся высоких результатов, предусмотренных в рамках подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта и формирование здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск» и финансовая поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций (на конкурсной основе), предусмотренных в рамках подпрограммы «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций».

Бюджетные обязательства по вышеуказанным мероприятиям не приняты.

Раздел 12. «Средства массовой информации». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 16 664,6 тыс. рублей, или 77,5% годовых назначений, утвержденных в сумме 21 510,0 тыс. рублей.

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

Раздел 13. Обслуживание государственного (муниципального) долга. В ходе исполнения бюджета расходы по данному разделу, предусмотренные ранее на уплату процентных платежей, исключены. Муниципальный долг ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.01.2025 и 01.10.2025 отсутствует. Программой заимствований на 2025 год привлечений заемных средств не предусмотрено.

При проведении анализа исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2025 года выявлены технические ошибки в наименованиях целевых статей в отдельных формах отчетности (ф.0503117 и 0503128), а также Отчете об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2025 года, утвержденный Постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 30.10.2025 № 1656.

По отношению к аналогичному периоду 2024 года, в 2025 году объем исполненных расходов бюджета в целом увеличился на 431 645,4 тыс. рублей, или на 12,4%.

Сравнительный анализ исполнения бюджета за 9 месяцев 2024 и 2025 годов приведен в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателя	Раздел	Исполнено	Исполнено	Сокращение расходов "-"	Соотношение 2025г. к 2024 г. (в %)
		9 мес-в 2024 г.	9 мес-в 2025 г.	Увеличение расходов "+"	
Общегосударственные вопросы	01	212 943,2	234 738,6	21 795,4	10,2%

15					
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	13 731,9	15 570,9	1 839,0	13,4%
Национальная экономика	04	160 184,7	623 008,0	462 823,3	288,9%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	322 844,4	284 102,7	-38 741,7	-12,0%
Охрана окружающей среды	06	1 599,1	15 071,3	13 472,2	842,5%
Образование	07	2 394 810,5	2 346 088,8	-48 721,7	-2,0%
Культура и кинематография	08	282 613,2	304 867,9	22 254,7	7,9%
Социальная политика	10	83 215,2	76 252,3	-6 962,9	-8,4%
Физическая культура и спорт	11	8 917,0	10 071,2	1 154,3	12,9%
Средства массовой информации	12	13 930,3	16 664,6	2 734,3	19,6%
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	1,5	-	-1,5	-100,0%
ВСЕГО РАСХОДОВ	x	3 494 790,8	3 926 436,2	431 645,4	12,4%

Как видно из приведенной таблицы, **увеличение объемов** произведенных расходов в отчетном периоде 2025 года, по отношению к аналогичному периоду 2024 года, наблюдается по всем разделам, за исключением 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», 07 «Образование», 10 «Социальная политика» и 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга», расходы по которым уменьшились.

Наибольшее увеличение сложилось по разделу 04 «Национальная экономика» - более чем в 3 раза (623 008,0 тыс. рублей против 160 184,7 тыс. рублей в 2024 году) и разделу 06 «Охрана окружающей среды» - более чем в 9 раз (15 071,3 тыс. рублей против 1 599,1 тыс. рублей в 2024 году).

Отсутствуют расходы по разделу 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга», которые в отчетном периоде 2024 года (9 месяцев) составляли 1,5 тыс. рублей.

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

Традиционно наибольший объем бюджетных ассигнований запланирован и направлен Управлению образования – 56,4% общего объема бюджетных ассигнований.

Наименьший процент исполнения бюджетных назначений отмечается у ГРБС Комитета по развитию городского хозяйства – 44,4%, Управления финансов – 62,3%.

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

Наибольшее увеличение в сложилось по ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск - +92,4%, или 460 597,0 тыс. рублей.

Общая характеристика расходов бюджета по группам видов расходов

тыс. рублей

Наименование показателя	Вид расходов	Исполнено на 01.10.2024	Утверждено (СБР), 2025 год	Исполнено на 01.10.2025	% исполнения к СБР	%, по отношению к исполнению 2024 года
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	208 837,1	308 055,3	212 242,0	68,9	101,6
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	281 441,6	813 496,6	358 116,0	44,0	127,2
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	57 759,9	101 258,6	59 026,2	58,3	102,2
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	144 320,9	1 152 361,5	466 903,8	40,5	323,5

Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	2 780 170,2	3 882 394,3	2 805 865,7	72,3	100,9
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	1,5	-	-	-	-
Иные бюджетные ассигнования	800	22 259,7	37 103,8	24 282,4	65,4	109,1
ВСЕГО РАСХОДОВ:		3 494 790,8	6 294 670,2	3 926 436,2	62,4	112,4

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

- субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (вид расхода 600) – 61,7%. Расходы исполнены в сумме 2 805 865,7 тыс. рублей, что составляет 72,3% к плановым назначениям. По отношению к уровню 2024 года, объем перечисленных субсидий увеличился на 0,9%;

- капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (вид расхода 400) – 18,3%. Расходы исполнены в сумме 466 903,8 тыс. рублей, что составляет 40,5% к плановым назначениям. По отношению к уровню 2024 года, объем перечисленных субсидий увеличился более чем в три раза;

- расходы на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (вид расхода 200) – 12,9%. Расходы исполнены в сумме 358 116,0 тыс. рублей, что составило 44,0% плановых назначений. По отношению к аналогичному отчетному периоду 2024 года прирост исполненных назначений составил 27,2%;

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (вид расхода 100) -4,9%. Расходы исполнены в сумме 212 242,0 тыс. рублей, с увеличением к аналогичному отчетному периоду 2024 года на 1,6%.

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

- на финансовое обеспечение муниципального задания (заказа) – 87,9% общего объема утвержденных субсидий. ГРБС перечислены субсидии по данным направлениям в сумме 2 495 268,5 тыс. рублей, что составляет 73,1% плановых назначений;

- на иные цели – 12,1% общего объема утвержденных субсидий. ГРБС перечислены субсидии по данным направлениям в сумме 310 571,2 тыс. рублей, что составляет 66,2% плановых назначений.

7. Использование средств резервного фонда.

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 17.12.2024 № 531 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (в редакции от 20.05.2025 № 588) утвержденный объем Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск составил 5 000,0 тыс. рублей. По отношению к первоначально утвержденным параметрам бюджета объем Резервного фонда увеличен на 2 000,0 тыс. рублей.

Порядок расходования средств Резервного фонда Администрации ЗАТО г. Североморск определен Постановлением администрации ЗАТО г. Североморск «Об утверждении Положения о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск» от 26.02.2015 № 192.

По состоянию на 01.10.2025 года средства Резервного фонда распределены ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск в сумме 2 792,4 тыс. рублей.

По состоянию на 01.10.2025 года расходы, исполненные за счет средств Резервного фонда (ЦСт. 90200Б0130) составили 2 661,2 тыс. рублей.

Согласно представленной финансовым органом информации об использовании средств резервного фонда целями и направлениями использования Резервного фонда являются:

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

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

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

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

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

8. Использование средств Муниципального дорожного фонда.

Согласно статье 13 Решения о бюджете в первоначальной редакции, муниципальный дорожный фонд на 2025 год утвержден в объеме 227 973,5 тыс. рублей, который при внесении изменений в бюджет решением Совета депутатов от 20.05.2025 № 588 был увеличен до 292 163,7 тыс. рублей, т.е. на 64 190,2 тыс. рублей в основном за счет направления остатков средств дорожного фонда 2024 года и предоставления средств межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов за счет средств дорожного фонда.

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

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

В соответствии с пунктом 3 Положения о муниципальном дорожном фонде ЗАТО г. Североморск от 26.11.2013 № 475 Дорожный фонд на 2025 год сформирован и исполнен за счет следующих источников:

		тыс. рублей	
Источники Дорожного фонда в разрезе доходов:		Утверждено	Исполнено
1. Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, на дизтопливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты		10 527,1	7 728,5
2. Межбюджетные трансферты из областного бюджета Мурманской области		85 730,5	15 798,7
3. Поступления от налога на доходы физических лиц		161 380,7	98 914,7
4. Штрафы, пени			408,6
5. Остаток на начало года		35 616,7	35 616,7
ВСЕГО		293 255,0	158 467,2
в том числе средств областного бюджета		85 730,5	15 798,7
в том числе средств местного бюджета		207 524,5	142 668,5

За счет средств межбюджетных трансфертов сформировано 29,2% общего объема Дорожного фонда.

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

Согласно сведениям об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2025 года, а также Отчету об исполнении бюджета, расходы на мероприятия, предусмотренные Положением о Муниципальном Дорожном фонде ЗАТО г. Североморск, составили 131 474,1 тыс. рублей или 44,8% от утвержденных назначений.

Направления расходов средств Дорожного фонда за 9 месяцев 2025 года представлено в таблице:

		тыс. рублей	
Направление расходов Дорожного фонда с учетом остатка 2023 года	Утверждено СБР	Исполнено	
Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования ЗАТО г. Североморск, в том числе:	263 985,2	124 070,7	
Содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах городских округов	164 178,1	110 969,1	
Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая ремонт элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений	41 717,3	11 083,3	
Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации	56 065,8	-	
Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации (софинансирование)	5,6	-	
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	1 693,4	1 693,4	
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	325,0	325,0	
Ремонт, капитальный ремонт, реконструкция и содержание дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним	27 971,3	6 272,5	
<i>Иной межбюджетный трансферт из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов</i>	27 971,3	6 272,5	
Развитие системы организации движения транспортных средств и пешеходов, повышение безопасности дорожных условий, в том числе:	1 298,5	1 120,9	
Улучшение дорожных условий для участников дорожного движения	1 298,5	1 120,9	
ВСЕГО	293 255,0	131 464,0	

При утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 293 255,0 тыс. рублей, бюджетные обязательства приняты в сумме 254 518,7 тыс. рублей (86,8% утвержденных назначений). Принятые денежные обязательства составили 140 057,8 тыс. рублей, исполнены в сумме 131 464,1 тыс. рублей. Согласно сведениям Пояснительной записки, исполнение расходов планируется на октябрь-ноябрь 2025 года.

Основной объем средств Дорожного фонда направлен на содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них – 84,4% общего объема освоенных ассигнований фонда.

Расходы Дорожного фонда, осуществляемые за счет средств межбюджетных трансфертов, по состоянию на 01.10.2025 исполнены в сумме 7 965,9 тыс. рублей, против утвержденных 85 730,5 тыс. рублей.

9. Муниципальные программы

Уточненной бюджетной росписью в 2025 году на финансовое обеспечение реализации 10 муниципальных программ предусмотрены средства в сумме 6 107 033,9 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходов бюджета за 9 месяцев 2025 в рамках программной деятельности представлен в Приложении 4 к настоящей Информации.

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

- «Улучшение качества и безопасности жизни населения», на сумму 122 326,2 тыс. рублей (+ 229,9 %);
- «Развитие конкурентоспособной экономики», на сумму 1 650,0 тыс. рублей (+66,0%);
- «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск», на сумму 51 868,8 тыс. рублей (+4,2%);
- «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск», на сумму 89 674,7 тыс. рублей (+14,9%);
- «Развитие образования ЗАТО г. Североморск», на сумму 7 747,8 тыс. рублей (+0,25%);
- «Культура ЗАТО г. Североморск», на сумму 50 684,2 тыс. рублей (+8,9%);
- «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» на сумму 132 914,0 тыс. рублей (более чем в 13 раз).

Уменьшены объемы утвержденных ассигнований на реализацию программ «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск», на сумму 3 827,3 тыс. рублей (-10,7%), «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск» на сумму 2 055,8 тыс. рублей (-61,3%) и «Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск» на 10 тыс. рублей (-10,0%).

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

В целях реализации муниципальных программ в отчетном периоде 2025 года направлено 3 800 812,0 тыс. рублей, 62,2% плановых назначений. Средний процент освоения бюджетных ассигнований в разрезе муниципальных программ составил 49,8%.

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

- МП «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0500000000) – 59,6%;
- МП «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0300000000) – 14,8%;
- МП «Культура ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0600000000) – 11,9%;
- МП «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0400000000) – 10,0%.

Низкое освоение бюджетных ассигнований наблюдается по 6 из 10 муниципальных программам. Наиболее низкое исполнение сложилось по муниципальной программе «Развитие конкурентоспособной экономики ЗАТО г. Североморск» - 21,3%, освоено 882,3 тыс. рублей против 4 148,7 утвержденных. Расходы муниципальной программы «Улучшение качества и безопасности жизни населения» освоены на 34,6%, «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» – 37,2%.

Не исполнялись расходы по муниципальной программе «Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск». Согласно приложению к Пояснительной записке (ф. 0503164), причиной неисполнения является планирование расходов на более поздний период.

Кроме того, не осуществлялись расходы на реализацию подпрограммы «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск» МП «Улучшение качества и безопасности жизни населения», подпрограмм «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморска» и «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций» МП «Развитие конкурентоспособной экономики ЗАТО г. Североморск».

Согласно приложению к Пояснительной записке (ф. 0503164), причиной низкого исполнения, в основном, является планирование расходов на более поздний период.

Более 70,0% утвержденных ассигнований освоены по муниципальным программам «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» (72,0%), «Культура ЗАТО г. Североморск» (73,3%), «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск» (75,0%) и «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск» (83,6%).

Объем исполненных расходов бюджета на реализацию муниципальных программ, источником финансового обеспечения которых являются средства межбюджетных трансфертов, составил 2 039 312,7 тыс. рублей или 58,4% утвержденного объема межбюджетных трансфертов на эти цели.

10. Использование средств по объектам капитального строительства

Решением о бюджете на бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности предусмотрены ассигнования в сумме 1 152 352,9 тыс. рублей, из них – 1 139 893,0 тыс. рублей за счет средств межбюджетных трансфертов (98,9%).

Приложением 6 к Решению о бюджете утверждено распределение бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций и предоставление бюджетным учреждениям субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности ЗАТО г. Североморск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов. Средства предусмотрены ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск.

Исполнение расходов по состоянию на 01.10.2025 года составило 40,5% общего объема ассигнований, утвержденных на цели осуществления капитальных вложений. Освоено 466 903,8 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования в соответствии с Решением о бюджете и со сводной бюджетной росписью распределены и исполнены следующим образом:

тыс. рублей

№ п/п	Наименование объекта	Бюджетные ассигнования, предусмотренные на 2025 год, (СБР) всего.	в том числе:		Освоено средств по состоянию на отчетную дату, всего	в том числе:	
			за счет местного бюджета	за счет межбюджетных трансфертов		за счет местного бюджета	за счет межбюджетных трансфертов
1	Строительство и развитие нового городского кладбища в районе п.г.т. Сафоново, Мурманской области	82 352,9	12 352,9	70 000,0	35 467,6	5 460,4	30 007,2
2	Строительство Центра питания городской сети (электроснабжение) в ЗАТО г. Североморск	1 070 000,0	107,0	1 069 893,0	431 436,2	43,1	431 393,1
Всего:		1 152 352,9	12 459,9	1 139 893,0	466 903,8	5 503,5	461 400,3

Кроме того, за счет средств субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений Комитету имущественных отношений по виду расходов «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» утверждены ассигнования в сумме 8,6 тыс. рублей. Расходы по состоянию на 01.10.2025 не осуществлялись.

11. Региональные проекты.

Объем расходов направленных на исполнение региональных проектов по состоянию на 01.10.2025 составил 129 045,7 тыс. рублей или 53,0% к утвержденным назначениям в сумме 243 475,2 тыс. рублей.

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

Согласно Отчету об обязательствах ф. 0503128НП по состоянию на 01.10.2025 года принятые бюджетные обязательства на реализацию нацпроектов составили 243 475,2 тыс. рублей, в том числе с применением конкурентных способов – 100 000,0 тыс. рублей.

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

			тыс. рублей	
Наименование, Главный распорядитель бюджетных средств	КВР	Утверждено на 2025 год	Исполнено на 01.10.2025	
			сумма	%
Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"				
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск (Прочая закупка товаров, работ и услуг)	244	100 000,0	30 000,0	30,0
Региональный проект "Педагоги и наставники"				
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск (Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели)	612	117 738,7	88 304,0	75,0
Региональный проект "Семейные ценности и инфраструктура культуры"				
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск (Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели)	612	25 736,5	10 741,6	41,7
ВСЕГО		243 475,2	129 045,7	53,0

Согласно сведениям Пояснительной записки полное освоение расходов Регионального проекта «Семейные ценности и инфраструктура культуры» планируется в октябре – ноябре 2025 года, Региональному проекту «Формирование комфортной городской среды» - в ноябре 2025 года.

Выводы по итогам проведения экспертно-аналитического мероприятия

1. Уточненный прогнозируемый объем доходов в соответствии с Решением о бюджете утвержден в сумме 5 996 546,9 тыс. рублей, что больше первоначально утвержденных прогнозных назначений на 278 897,9 тыс. рублей, или на 4,9%.

Уточненный объем расходов, согласно Решению о бюджете, утвержден в сумме 6 293 290,2 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 479 067,8 тыс. рублей или на 8,2%.

В результате уточнений доходов и расходов бюджета дефицит бюджета увеличен до 296 743,3 тыс. рублей, т.е. на 200 169,9 тыс. рублей по отношению к первоначально утвержденному. Источником финансирования дефицита бюджета являются изменения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в сумме 296 743,3 тыс. рублей.

2. По итогам 9 месяцев 2025 года исполнение бюджета ЗАТО г. Североморск составило: по доходам – 3 703 066,8 тыс. рублей, по расходам – 3 926 436,2 тыс. рублей, результат исполнения – дефицит 223 369,4 тыс. рублей.

Источником финансирования дефицита бюджета является увеличение финансовых активов в муниципальной собственности за счет средств организаций, учредителями которых являются городские округа.

3. Муниципальный долг муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.01.2025 и 01.10.2025 отсутствует. Согласно программе муниципальных заимствований привлечение заемных средств в 2025 году не предусмотрено. Предоставление муниципальных гарантий в 2025 году Решением о бюджете не предусмотрено и фактически гарантии не предоставлялись.

4. Исполнение доходной части бюджета на отчетную дату обеспечено:

- на 32,6% поступлениями налоговых и неналоговых платежей;
- на 67,4% безвозмездными поступлениями.

Исполнение показателей доходной части за 9 месяцев 2025 года в целом составило 61,8% общего объема прогнозируемых доходов. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы - 57,2% прогнозируемых поступлений.

Показатель исполнения бюджета по доходам составил 3 703 066,8 тыс. рублей, что больше аналогичного периода 2024 года на 1,6%, или на 59 346,7 тыс. рублей.

Исполнение безвозмездных поступлений характеризуется незначительным увеличением общего объема фактических поступлений от других бюджетов бюджетной системы по отношению к аналогичному показателю 2024 года на сумму 2 547,4 тыс. рублей, при этом снижение объемов дотации составило 249 270,8 тыс. рублей (-40,4%) к уровню 2024 года.

Налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 1 208 730,3 тыс. рублей (72,0% годового объема прогнозных назначений), что выше аналогичного периода 2024 года на 56 435,8 тыс. рублей (4,9%). На исполнение прогнозных назначений указанных доходов значительную роль оказали в том числе поступления налоговых доходов по виду «Государственная пошлина» которые превысили плановый годовой показатель на 71,5%.

5. Общая сумма бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи не соответствует показателям Решения о бюджете на сумму 1 380,0 тыс. рублей, в связи с внесением изменений в сводную бюджетную роспись на основании решений руководителя финансового органа по основаниям, предусмотренным ст. 217 Бюджетного кодекса РФ, ст. 32 Положения о бюджетном процессе, статьей 8 Решения о бюджете.

6. Объем освоенных ассигнований бюджета по состоянию на 01.10.2025 года составил 62,4% общего объема утвержденных средств бюджета.

Низкий показатель кассового исполнения расходной части бюджета в разрезе функциональной классификации отмечается разделам: 04 «Национальная экономика» (42,5%), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (55,0%), 06 «Охрана окружающей среды» - 13,5%.

Процент исполнения расходной части бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств варьируется от 44,4% до 73,0% утвержденных бюджетных назначений.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов утвержденные в сумме 3 540 560,7 тыс. рублей в целом по бюджету за 9 месяцев 2025 года исполнены в сумме 2 069 989,4 тыс. рублей (58,5%).

При этом, согласно ф. 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах» принятые бюджетные обязательства составили 5 960 288,8 тыс. рублей или 94,7% по отношению к утвержденным назначениям, из них:

- по виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» принятые бюджетные обязательства составили 76,5% (622 505,3 тыс. рублей) утвержденных назначений (813 496,6 тыс. рублей). По состоянию на отчетную дату принятые денежные обязательства составили 59,7% объема принятых бюджетных обязательств. Согласно данным Пояснительной записки прогнозируемое исполнение денежных обязательств по принятым на отчетную дату бюджетным обязательствам (муниципальным контрактам): октябрь - ноябрь 2025 года;

- по виду расходов «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» принятые бюджетные обязательства составили 98,2% (3 810 836,0 тыс. рублей) утвержденных назначений (3 882 394,3 тыс. рублей). По состоянию на отчетную дату принятые денежные обязательства составили 73,6% объема принятых бюджетных обязательств;

- по виду расходов «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» принятые бюджетные обязательства составили 100,0% утвержденных назначений (1 152 352,9 тыс. рублей). По состоянию на отчетную дату принятые денежные обязательства составили 40,5% объема принятых бюджетных обязательств. Согласно данным Пояснительной записки прогнозируемое исполнение денежных обязательств по принятым на отчетную дату бюджетным обязательствам (муниципальным контрактам), – ноябрь 2025 года.

7. На реализацию муниципальных программ в отчетном периоде направлено 3 800 812,0 тыс. рублей, 62,2% утвержденных назначений.

Низкое освоение бюджетных ассигнований наблюдается по 6 из 10 муниципальных программ. Наиболее низкое исполнение сложилось по программе «Развитие конкурентоспособной экономики ЗАТО г. Североморск». Расходы муниципальной программы «Улучшение качества и безопасности жизни населения» освоены на 34,6%, «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» – 37,2%. Не исполнялись расходы

муниципальной программы «Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск».

Согласно сведениям Пояснительной записки причиной неисполнения является планирование расходов на более поздний период: октябрь – ноябрь 2025 года.

8. По состоянию на 01.10.2025 года средства Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск распределены ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск в сумме 2 792,4 тыс. рублей на основании постановлений Администрации ЗАТО г. Североморск.

По состоянию на 01.10.2025 года расходы, исполненные за счет средств Резервного фонда составили 2 661,2 тыс. рублей.

9. Расходы Муниципального Дорожного фонда утверждены сумме 293 255,0 тыс. рублей, бюджетные обязательства приняты в сумме 254 518,7 тыс. рублей (86,8% утвержденных назначений). Принятые денежные обязательства составили 140 057,8 тыс. рублей. Кассовый расход по состоянию на 01.10.2025 составил 131 464,1 тыс. рублей. Согласно сведениям Пояснительной записки, исполнение расходов запланировано в соответствии с муниципальными контрактами на октябрь-ноябрь 2025 года.

Основной объем средств Дорожного фонда направлен на содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них – 84,4% общего объема освоенных ассигнований фонда.

10. Объем расходов на исполнение региональных проектов по состоянию на 01.10.2025 составил 129 045,7 тыс. рублей или 53,0% к утвержденным назначениям. Согласно данным Пояснительной записки основное прогнозируемое исполнение денежных обязательств по принятым на отчетную дату бюджетным обязательствам: ноябрь 2025 года.

11. Расходы на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности ЗАТО г. Североморск составили 466 903,8 тыс. рублей.

12. В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2025 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 30.10.2025 № 1656 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2025 года».

Показатели квартального отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.10.2025 года подтверждены в ходе экспертно-аналитического мероприятия.

Председатель Контрольно-счетной
палаты ЗАТО г. Североморск

Е. А. Шкода

Анализ исполнения бюджета в разрезе источников доходов источникам доходов по итогам 9 месяцев 2025 года

тыс. рублей

Наименование показателя	Решение Совета от 17.12.2024 № 531 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 17.12.2024 № 531 (в ред.от 20.05.2025 № 588)	Отклонение (гр.4-гр.3)	Исполнено	Неисполненные назначения (гр.4- гр.6)	% исполнения (гр.6/гр.4x100%)	Уд. вес, %
1	3	4	5	6	7	8	9
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 516 924,5	1 516 924,5	-	1 054 681,0	- 462 243,6	69,5	87,3
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	1 420 140,7	1 420 140,7	-	964 476,7	- 455 664,1	67,9	91,4
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	11 044,0	11 044,0	-	8 079,6	- 2 964,5	73,2	0,8
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	45 651,3	45 651,3	-	46 161,2	509,8	101,1	4,4
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	24 846,8	24 846,8	-	9 822,0	- 15 024,8	39,5	0,9
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	15 241,6	15 241,6	-	26 141,6	10 899,9	171,5	2,5
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	109 269,3	162 270,1	53 000,8	154 049,3	- 8 220,8	94,9	12,7
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИ-ЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	99 627,2	105 391,9	5 764,7	89 467,8	- 15 924,1	84,9	58,1
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	1 235,0	43 406,9	42 171,8	46 050,7	2 643,8	106,1	29,9
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТ-НЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМ-ПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАР-СТВА	1 259,3	3 823,0	2 563,7	7 228,9	3 405,8	189,1	4,7
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕ-РИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬ-НЫХ АКТИВОВ	3 694,7	3 694,7	-	4 379,9	685,2	118,5	2,8
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕ-ЩЕНИЕ УЩЕРБА	3 354,5	5 100,0	1 745,6	5 472,9	372,9	107,3	3,6
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДО-ХОДЫ	98,6	853,7	755,0	1 449,2	595,6	169,8	0,9
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 626 193,8	1 679 194,6	53 000,8	1 208 730,3	- 470 464,3	72,0	32,6
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУП-ЛЕНИЯ	4 091 455,2	4 317 352,2	225 897,1	2 494 336,5	- 1 823 015,7	57,8	67,4
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУП-ЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	4 091 455,2	4 259 609,1	168 153,9	2 437 871,7	- 1 821 737,4	57,2	97,7
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	720 428,4	720 428,4	-	367 056,0	- 353 372,4	50,9	15,1
СУБСИДИИ	1 417 811,9	1 532 710,8	114 899,0	649 824,4	- 882 886,4	42,4	26,7

СУБВЕЦИИ	1 831 332,2	1 832 522,3	1 190,1	1 307 677,8	- 524 844,5	71,4	53,6
Иные межбюджетные трансферты	121 882,7	173 947,5	52 064,8	113 313,4	- 60 634,1	65,1	4,6
ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮД-ЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙ-СКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРА-ТА БЮДЖЕТАМИ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕ-РАЦИИ И ОРГАНИЗАЦИЯМИ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБ-ВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮД-ЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕ-ЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-	57 743,2	57 743,2	100 032,4	42 289,2	173,2	4,1
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИ-ДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕР-ТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-	-	-	- 43 567,5	- 43 567,5	-	- 1,8
ВСЕГО ДОХОДЫ БЮДЖЕТА	5 717 649,0	5 996 546,9	278 897,9	3 703 066,8	- 2 293 480,0	61,8	100,0

Анализ исполнения бюджета в разрезе функциональной классификации расходов за 9 месяцев 2025 года

тыс. рублей

Наименование показателя	Раздел	Решение Совета от 17.12.2024 № 531 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 17.12.2024 № 531 (в ред.от 20.05.2025 № 588)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Отклонение (гр.5-гр.3)	Исполнено	Неисполненные назначения (гр.5- гр.7)	% исполнения (гр.7/гр.5)	Уд.вес (в %)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Общегосударственные вопросы	01	308 948,5	387 043,9	364 081,3	55 132,8	234 738,6	129 342,7	64,5%	6,0%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	20 837,8	21 791,3	22 372,2	1 534,4	15 570,9	6 801,3	69,6%	0,4%
Национальная экономика	04	1 384 723,3	1 463 689,3	1 465 222,7	80 499,4	623 008,0	842 214,7	42,5%	15,9%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	352 236,5	518 063,3	516 276,9	164 040,4	284 102,7	232 174,2	55,0%	7,2%
Охрана окружающей среды	06	1 237,3	111 874,4	111 874,4	110 637,1	15 071,3	96 803,0	13,5%	0,4%
Образование	07	3 221 119,1	3 232 817,2	3 234 152,0	13 033,0	2 346 088,8	888 063,3	72,5%	59,8%
Культура и кинематография	08	369 049,6	399 071,4	420 921,4	51 871,8	304 867,9	116 053,5	72,4%	7,8%
Социальная политика	10	120 949,2	121 678,7	121 967,3	1 018,2	76 252,3	45 715,1	62,5%	1,9%
Физическая культура и спорт	11	10 406,0	15 750,8	16 291,9	5 885,9	10 071,2	6 220,7	61,8%	0,3%
Средства массовой информации	12	20 887,8	21 510,0	21 510,0	622,1	16 664,6	4 845,4	77,5%	0,4%
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	3 827,3	-	-	- 3 827,3	-	-	-	0,0%
ВСЕГО РАСХОДОВ	х	5 814 222,4	6 293 290,2	6 294 670,2	480 447,8	3 926 436,2	2 368 233,9	62,4%	100,0%

Анализ исполнения бюджета в разрезе ведомственной классификации расходов за 9 месяцев 2025 года

тыс. рублей

Наименование	Ведомство	Исполнено за 9 мес-в 2024 г.	Решение Совета от 17.12.2024 № 531 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 17.12.2024 № 531 (в ред.от 20.05.2025 № 588)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнено за 9 мес-в 2025 г.	Неисполненные назначения	% исполнения	Уд. вес в %
Администрация ЗАТО г. Североморск	701	71 023,1	118 217,1	125 212,9	125 523,4	86 450,2	39 073,3	68,9%	2,20%
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	703	24 437,5	50 812,1	44 765,6	41 089,3	25 610,1	15 479,2	62,3%	0,65%
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707	2 252 468,1	3 073 714,5	3 070 109,9	3 072 579,9	2 215 918,8	856 661,1	72,1%	56,44%
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709	517 467,7	654 160,9	687 319,4	687 944,6	496 108,5	191 836,1	72,1%	12,64%
Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731	498 454,8	1 706 578,8	2 162 376,3	2 160 864,0	959 051,8	1 201 812,2	44,4%	24,43%
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	732	12 031,6	16 238,6	16 238,6	16 328,6	11 907,9	4 420,7	72,9%	0,30%
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЗАТО Г. СЕВЕРОМОРСК	734	3 153,4	4 388,2	4 388,2	4 388,2	3 204,6	1 183,6	73,0%	0,08%
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	913	115 754,7	190 112,1	182 879,3	185 952,1	128 184,3	57 767,7	68,9%	3,26%
ВСЕГО РАСХОДОВ:	х	3 494 790,8	5 814 222,4	6 293 290,2	6 294 670,2	3 926 436,2	2 368 233,9	62,4%	100,00%

Анализ исполнения расходов бюджета за 9 месяцев 2025 года в рамках программной деятельности

тыс. рублей

Наименование показателя	Решение Совета от 17.12.2024 № 531 (первоначальный бюджет)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Отклонение от первонач. назначений	Исполнение за 9 мес-в 2025 г.	% исполнения	Уд.вес %
МП № 01 "Улучшение качества и безопасности жизни населения"	53 211,1	175 537,3	122 326,2	60 802,4	34,6%	1,6%
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	14 756,3	17 140,1	2 383,8	13 100,6	76,4%	21,5%
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	10 142,3	15 828,2	5 685,9	10 071,2	63,6%	16,6%
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	150,0	150,0	-	96,5	64,3%	0,2%
Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	9 553,0	10 871,6	1 318,6	8 201,1	75,4%	13,5%
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	1 824,0	2 553,6	729,6	2 276,4	89,1%	3,7%
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	30,0	40,0	10,0	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	1 237,3	111 874,4	110 637,1	15 071,3	13,5%	24,8%
Подпрограмма 9. "Обеспечение мероприятий гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, реализации мер пожарной безопасности, безопасности на водных объектах в ЗАТО г. Североморск"	15 518,2	17 079,4	1 561,2	11 985,2	70,2%	91,5%
МП № 02 "Развитие конкурентоспособной экономики"	2 498,7	4 148,7	1 650,0	882,3	21,3%	0,0%
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	1 110,0	1 110,0	-	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 2 «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,0	1 900,0	1 800,0	882,3	46,4%	0,0%
Подпрограмма 3 «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	1 288,7	1 138,7	- 150,0	-	0,0%	0,0%
МП № 03 "Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск"	1 241 747,7	1 293 616,5	51 868,8	563 625,8	43,6%	14,8%
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	1 226 327,0	1 276 194,5	49 867,5	552 607,1	43,3%	98,0%
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	7 479,5	9 511,0	2 031,5	6 688,8	70,3%	1,2%
Подпрограмма 3. "Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления"	7 941,2	7 911,0	- 30,2	4 329,9	54,7%	0,8%
МП № 04 "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"	603 364,4	693 039,1	89 674,7	378 833,6	54,7%	10,0%

Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	224 619,2	291 956,5	67 337,2	130 343,2	44,6%	34,4%
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	36 633,7	39 633,7	3 000,0	22 363,3	56,4%	5,9%
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск»	11 192,8	8 279,7	- 2 913,1	5 341,5	64,5%	1,4%
Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	1 065,8	273,0	- 792,8	273,0	100,0%	0,1%
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	106 884,5	118 700,9	11 816,4	92 222,9	77,7%	24,3%
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	216 152,1	228 579,1	12 427,0	125 809,2	55,0%	33,2%
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	6 816,3	5 616,3	- 1 200,0	2 480,6	44,2%	0,7%
МП № 05 "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"	3 137 094,3	3 144 842,1	7 747,8	2 264 333,2	72,0%	59,6%
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 925 321,5	2 924 407,1	- 914,3	2 123 736,6	72,6%	93,8%
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	139 641,9	148 304,0	8 662,1	93 248,1	62,9%	4,1%
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	59 996,3	59 996,3	-	37 299,2	62,2%	1,6%
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	12 134,6	12 134,6	-	10 049,2	82,8%	0,4%
МП № 06 "Культура ЗАТО г. Североморск"	568 398,2	619 082,3	50 684,2	453 965,2	73,3%	11,9%
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	171 690,5	169 335,8	- 2 354,8	127 185,8	75,1%	28,0%
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	114 404,3	106 772,8	- 7 631,5	86 764,9	81,3%	19,1%
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	174 767,3	191 549,9	16 782,6	126 166,7	65,9%	27,8%
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	27 266,4	27 266,4	-	20 472,4	75,1%	4,5%
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск»	1 500,0	42 918,0	41 418,0	33 407,6	77,8%	7,4%
Подпрограмма 6. «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры»	78 769,6	81 239,5	2 469,9	59 967,8	73,8%	13,2%
МП № 07 "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск"	35 605,4	31 778,1	- 3 827,3	23 817,8	75,0%	0,6%
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	35 605,4	31 778,1	- 3 827,3	23 817,8	75,0%	100,0%
МП № 08 "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск"	10 994,1	143 601,3	132 607,1	53 430,9	37,2%	1,4%
МП № 09 "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"	3 354,3	1 298,5	- 2 055,8	1 120,8	86,3%	0,029%
МП № 10 "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"	100,0	90,0	- 10,0	-	0,0%	0,0%
Всего расходов:	5 656 368,2	6 107 033,9	450 665,6	3 800 812,0	62,2%	100,0%