



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

ИНФОРМАЦИЯ

о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск
за 9 месяцев 2019 года

г. Североморск

12.11.2019 г.

1. Общие положения

Информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2019 года подготовлена Контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск в соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 9 части 1 статьи 43.2 Устава муниципального образования ЗАТО г. Североморск и на основании пункта 2.7.2. Плана работы Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск на 2019 год, утвержденного распоряжением от 24.12.2018 года № 29-р с использованием данных:

– отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 01.10.2019 года (ф. 0503117);

– информации и данных, предоставленных Управлением финансов администрации ЗАТО г. Североморск (исх. от 18.10.2019 № 1250; исх. от 09.08.2019 № 985) (в том числе: информации об исполнении бюджета в разрезе ведомственной и функциональной структуры расходов, информации об исполнении доходной части бюджета, 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, сведений об исполнении бюджета по ф. 0503164, сведений об остатках денежных средств на едином счете бюджета, сведений о внесенных изменениях в сводную бюджетную роспись).

2. Общие итоги исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 25.12.2018 № 453 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (в редакции от 24.09.2019 № 541) утверждены основные характеристики бюджета на 2019 год:

- общий объем доходов в сумме 3 237 209,9 тыс. рублей,
- общий объем расходов в сумме 3 323 608,3 тыс. рублей,
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2020 года в сумме 246 300,0 тыс. рублей;
- дефицит в сумме 86 398,4 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2019 остаток на едином счете составлял 62 034,0 тыс. рублей, в том числе:

- неиспользованный остаток субсидий, субвенций в размере 493,6 тыс. рублей,

- средства местного бюджета – 61 540,4 тыс. рублей.

Динамика изменения остатка средств на едином счете бюджета за 9 месяцев 2019 года представлена в следующей таблице:

Остатки денежных средств на едином счете бюджета

Остатки средств	на	на	на	на
	01.01.2019 г.	01.04.2019 г.	01.07.2019 г.	01.10.2019 г.
	62 034,0	120 592,5	167 872,4	249 447,0
Остаток целевых средств:	493,6	5 959,3	4,0	96,6
Неиспользованный остаток субсидий, субвенций	493,6	5 959,3	4,0	96,6
Остаток нецелевых средств:	61 540,4	114 633,2	167 868,4	249 350,4
Остаток денежных средств за счет поступления дотаций, налоговых и неналоговых доходов	61 540,4	114 633,2	167 868,4	249 350,4

По отношению к началу года остаток денежных средств увеличился на 187 413,0 тыс. рублей или в 4 раза, в т.ч. за счет:

- уменьшения остатка субсидий и субвенций на 397,0 тыс. рублей;
- увеличения остатка денежных средств, образовавшегося за счет собственных доходов, на 187 810,0 тыс. рублей.

Исполнение бюджета осуществлялось в соответствии с постановлением администрации от 09.01.2019 № 2 «О мерах по реализации Решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов»».

В отчетном периоде в соответствии со статьей 35 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск (утверждено решением Совета депутатов от 21.06.2011 № 158) 7 раз решениями Совета депутатов вносились изменения в решение о бюджете.

Динамика изменения основных параметров бюджета в течение 9 месяцев 2019 г.

№ и дата решения Совета депутатов	Показатели бюджета (тыс. рублей)							
	доходы	расходы	дефицит бюджета	верхний предел муниципального долга на 01.01.19г.	в т.ч. по муниципальным гарантиям	предельный объем муниципального внутреннего долга (статья 14)	в т.ч. по муниципальным гарантиям	предельный объем расходов по обслуживанию муниципального долга (статья 11)
Первоначальный бюджет								
№ 453 от 25.12.2018	3 135 102,1	3 204 847,6	-69 745,5	271 900,0	0,0	302 700,0	0,0	17 520,0
Изменения								
№ 475 от 14.02.2019	3 135 102,1	3 226 917,7	-91 815,6	271 900,0	0,0	302 700,0	0,0	17 214,7
<i>изменение</i>	0,0	22 070,1	22 070,1	0,0	0,0	0,0	0,0	-305,3
№ 489 от 19.03.2019	3 221 436,3	3 313 251,8	-91 815,4	271 900,0	0,0	264 628,6	0,0	17 214,7
<i>изменение</i>	86 334,2	86 334,2	0,0	0,0	0,0	-38 071,4	0,0	0,0
№ 499 от 23.04.2019	3 223 410,9	3 315 226,4	-91 815,5	271 900,0	0,0	264 628,6	0,0	17 214,7
<i>изменение</i>	1 974,6	1 974,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
№ 511 от 28.05.2019	3 220 621,2	3 312 436,7	-91 815,5	246 300,0	0,0	277 100,0	0,0	17 214,7
<i>изменение</i>	-2 789,7	-2 789,7	0,0	-25 600,0	0,0	12 471,4	0,0	0,0

№ 518 от 18.06.2019	3 225 088,2	3 311 486,5	-86 398,3	246 300,0	0,0	277 100,0	0,0	17 214,7
<i>изменение</i>	<i>4 467,0</i>	<i>-950,2</i>	<i>-5 417,2</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Изменения всего за I полугодие 2019г.	89 986,1	106 638,9	16 652,8	-25 600,0	0,0	-25 600,0	0,0	-305,3
№ 533 от 13.08.2019	3 237 209,9	3 323 608,3	86 398,4	246 300,0	0,0	277 100,0	0,0	17 214,7
<i>изменение</i>	<i>12 121,7</i>	<i>12 121,8</i>	<i>172 796,7</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
№ 541 от 24.09.2019	3 237 209,9	3 323 608,3	86 398,4	246 300,0	0,0	277 100,0	0,0	17 214,7
<i>изменение</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Изменения всего за 9 месяцев 2019г.	102 107,8	118 760,7	156 143,9	-25 600,0	0,0	-25 600,0	0,0	-305,3

Уточненный прогнозируемый объем доходов утвержден в сумме 3 237 209,9 тыс. рублей, что больше первоначальных прогнозных назначений на 102 107,8 тыс. рублей или на 3,3 %. Увеличение сложилось за счет роста безвозмездных поступлений на 86 812,2 тыс. рублей, а также налоговых и неналоговых доходов на сумму 15 295,7 тыс. рублей, из них:

- налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ – 1 454,7 тыс. рублей;
- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 9 008,6 тыс. рублей;
- платежи за пользование природными ресурсами – 983,6 тыс. рублей;
- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 3 173,9 тыс. рублей;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 483,7 тыс. рублей;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 191,2 тыс. рублей.

Уточненный объем расходов утвержден в сумме 3 323 608,3 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 118 760,7 тыс. рублей или на 3,7%.

В рамках ведомственной классификации расходов плановые бюджетные назначения (сводная бюджетная роспись) скорректированы:

в сторону увеличения по следующим ГРБС:

- ведомство 703 – Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск на 19 709,6 тыс. рублей, или на 38,9%;
- ведомство 707 - Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на 20 994,3 тыс. рублей, или на 1,2%;
- ведомство 709 - Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск на 37 914,0 тыс. рублей, или на 11,2%;
- ведомство 731 - Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск на 630 452,5 тыс. рублей, или на 194,8%;
- ведомство 913 - Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на 3 367,1 тыс. рублей, или на 3,8%.

в сторону сокращения по следующим ГРБС:

- ведомство 701 – Администрация ЗАТО г. Североморск на 593 447,0 тыс. рублей или на 84,6%;
- ведомство 734 – Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск на 229,7 тыс. рублей или на 8,3 %.

В рамках функциональной классификации расходов произведена корректировка бюджетных назначений (бюджетная роспись):

в сторону увеличения:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 22 333,9 тыс. рублей или на 11,6%;
- по разделу 04 «Национальная экономика» на 52 931,4 тыс. рублей или на 24,3%;
- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 16 196,2 тыс. рублей или на 8,7%;
- по разделу 06 «Охрана окружающей среды» на 200,0 тыс. рублей или на 40,0%;
- по разделу 07 «Образование» на сумму 10 328,7 тыс. рублей или на 0,5%;

- по разделу 08 «Культура и кинематография» на 17 973,6 тыс. рублей или на 7,9%;
- по разделу 10 «Социальная политика» на 1 488,4 тыс. рублей или на 1,7%;
- по разделу 11 «Физическая культура и спорт» на 2 924,5 тыс. рублей или на 175,8%.

в сторону сокращения:

- по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 884,8 тыс. рублей, или на 5,8%;
- по разделу 12 «Средства массовой информации» на 4 425,9 тыс. рублей или на 28,7%;
- по разделу 13 «Обслуживание муниципального долга» на сумму 305,3 тыс. рублей или на 1,7%.

В отчетном периоде изменения в сводную бюджетную роспись также вносились на основании решений руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете, в случаях установленных пунктом 8 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ и подпунктом 10.2 пункта 10 Решения о бюджете (увеличение бюджетных ассигнований в случае безвозмездных поступлений в бюджет ЗАТО г. Североморск, перераспределение бюджетных ассигнований связанных с уточнением кодов бюджетной классификации, перераспределение бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ и др.).

Согласно данным Отчета об исполнении бюджета на 1 октября 2019 года (форма ОКУД 0503117), утвержденные бюджетные назначения по отдельным КБК соответствуют плановым показателям, утвержденным решением о бюджете от 25.12.2018 № 453 (в редакции от 24.09.2019 № 541).

По основным параметрам бюджета, отраженным в Отчете об исполнении бюджета на 1 октября 2019 года (форма ОКУД 0503117), утвержденные бюджетные назначения соответствуют плановым показателям, утвержденным решением о бюджете от 25.12.2018 № 453 (в редакции от 24.09.2019 № 541):

Показатели	Утверждено	По данным	Отклонения
	решением о бюджете от 25.12.2018 № 453	ф. 0503117	
	(в ред. № 541 от 24.09.2019)		
Доходы	3 237 209,94	3 237 209,94	0,0
Расходы	3 323 608,32	3 323 608,32	0,0
Дефицит	-86 398,37	-86 398,37	0,0

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

Наименование показателей	Основные показатели исполнения бюджета за аналогичный период 2018 года	Утверждено решением о бюджете от 25.12.2018 № 453 (в редакции РСД от 24.09.2019 № 541)	Исполнено по данным отчета об исполнении местного бюджета (за 9 месяцев 2019 года)	% исполнения за 9 месяцев 2019г	Темп роста (+), сокращения (-) по сравнению с показателями аналогичного периода 2018 года, %
Доходы	1 824 364,1	3 237 209,9	2 099 215,3	64,85%	15,07
Расходы	1 883 335,5	3 323 608,3	2 118 309,6	63,74%	12,48
Результат	-58 971,4	-86 398,4	-19 094,2	x	-67,62

Согласно Отчету об исполнении бюджета на 1 октября 2019 года (ф. 0503117) (далее – Отчет), бюджет исполнен:

- по доходам в сумме 2 099 215,3 тыс. рублей, что составило 64,85% от годовых назначений;
- по расходам в сумме 2 118 309,6 тыс. рублей, или 63,74 % от годовых бюджетных назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью;
- с дефицитом 19 094,2 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2019 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 29.10.2019 № 2169 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2019 года».

3. Итоги исполнения доходной части бюджета

Исполнение доходной части бюджета на 01.10.2019 года обеспечено:

- на 38,0 % поступлениями налоговых и неналоговых платежей в сумме 798 452,8 тыс. рублей, с исполнением на 66,1%;

- на 62 % безвозмездными поступлениями в сумме 1 300 762,5 тыс. рублей, с исполнением на 64,1%.

Характеристика по источникам доходов

Наименование показателя	Решение Совета депутатов от 25.12.2018 № 453 (первоначальный бюджет)	Решение Совета депутатов от 24.09.2019 № 541 (уточненный бюджет)	Отклонение (гр.4-гр.3)	Исполнено	Неисполненные назначения (гр.4- гр.6)	% исполнения (гр.6/гр.4х100%)	Уд. вес %
1	2	4	3	5	7	8	9
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 086 638,7	1 088 093,3	1 454,7	693 249,2	-394 844,1	63,71%	86,82%
Налоги на прибыль, доходы	964 387,3	964 387,3	0,0	604 102,8	-360 284,5	62,64%	87,14%
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	10 249,8	11 704,5	1 454,7	8 645,4	-3 059,1	73,80%	1,25%
Налоги на совокупный доход	81 105,7	81 105,7	0,0	63 398,2	-17 707,5	78,17%	9,15%
Налоги на имущество	19 192,0	19 192,0	0,0	10 378,3	-8 813,8	54,08%	1,50%
Государственная пошлина	11 703,8	11 703,8	0,0	6 724,6	-4 979,2	57,46%	0,97%
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам							
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	105 789,6	119 630,7	13 841,1	105 203,6	-14 427,1	87,94%	13,18%
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	51 249,1	60 257,7	9 008,6	58 249,6	-2 008,1	96,67%	55,37%
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 228,0	2 211,6	983,6	1 874,7	-336,9	84,77%	1,78%
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	691,1	3 805,0	3 113,9	3 880,7	15,6	100,40%	3,69%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	44 383,5	44 867,2	483,7	32 441,0	-12 426,2	72,30%	30,84%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	8 237,9	8 429,1	191,2	8 757,9	328,8	103,90%	8,32%
Прочие неналоговые доходы	0,0	0,0	0,0	-0,3	-0,3	0,00%	0,00%
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 192 428,3	1 207 724,0	15 295,7	798 452,8	-288 933,1	66,11%	38,04%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	1 942 673,8	2 029 486,0	86 812,2	1 300 762,5	-1 410 401,3	64,09%	61,96%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	1 942 673,8	2 028 679,4	86 005,6	1 300 201,8	-1 410 401,3	64,09%	99,96%
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных	439 606,3	444 705,9	5 099,6	331 710,2	-112 986,8	74,59%	25,51%

образований							
Субсидии	477 628,3	509 985,7	32 357,4	184 597,7	-325 388,0	36,20%	14,20%
Субвенции	1 024 903,5	1 028 143,0	3 237,5	738 040,2	-290 102,8	71,78%	56,76%
Иные межбюджетные трансферты	533,7	45 844,8	45 311,1	45 844,8	0,0	100,00%	3,53%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ	0,0	403,3	-403,3	403,3	0,0	100,00%	0,03%
ПРОЧЕЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	0,0	403,3	-403,3	412,4	9,1	102,25%	0,03%
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	0,0	0,0	0,0	240,4	240,4	0,00%	0,02%
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	0,0	0,0	0,0	-495,4	-495,4	0,00%	-0,04%
ВСЕГО ДОХОДЫ БЮДЖЕТА	3 135 102,1	3 237 209,9	102 107,9	2 099 215,3	-1 699 247,4	64,85%	100,00%

Соотношение 2019 года к 2018 году (9 месяцев)

Наименование показателей	Исполнено	Исполнено	Сокращение расходов «-» Увеличение расходов «+»	Соотношение 2019 г. к 2018 г. (%)
	за 9 мес. 2018 г.	за 9 мес. 2019 г.		
Налоговые и неналоговые доходы	812 953,4	798 452,8	-14 500,6	-1,78%
Налоговые доходы	695 227,8	693 249,2	-1 978,6	-0,28%
Неналоговые доходы	117 725,6	105 203,6	-12 522,0	-10,64%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	1 011 410,7	1 300 762,5	289 351,8	28,61%
Безвозмездные поступления от других бюджетов	1 039 582,4	1 300 201,8	260 619,4	25,07%
Дотации	317 813,2	331 719,2	13 906,0	4,38%
Субсидии	47 458,3	184 597,7	137 139,4	288,97%
Субвенции	670 734,0	738 040,2	67 306,2	10,03%
Иные межбюджетные трансферты	3 576,9	45 844,8	42 267,9	1181,69%
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	454,3	403,3	-51,0	-11,23%
Прочие безвозмездные поступления	509,0	412,4	-96,6	-18,99%
Доходы бюджетов от возврата бюджетами бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	130,2	240,4	110,2	84,67%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-29 265,2	-495,4	28 769,8	-98,31%
ВСЕГО ДОХОДОВ	1 824 364,1	2 099 215,3	274 851,2	15,07%
Собственные доходы (за исключением субвенций)	1 153 630,1	1 361 175,1	207 545,0	17,99%

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

- исполнение показателей доходной части за 9 месяцев 2019 года сложилось на недостаточно высоком уровне – 64,8% (менее 75%), наиболее низкое исполнение сложилось по налоговым доходам – 63,7%;

- исполнение бюджета по доходам составило 2 099 215,3 тыс. рублей, что выше аналогичного периода 2018 года на 15,1% или на 274 851,2 тыс. рублей;

- несмотря на общее увеличение собственных доходов бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2018 года, фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск уменьшилось на 14 500,6 тыс. рублей. Налоговые доходы сократились на 1,8% (1 978,6 тыс. рублей), неналоговые - на 10,6% (12 522,0 тыс. рублей).

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.10.2019 г. полученные **налоговые доходы** составили 693 249,2 тыс. рублей или 63,7% от утвержденных прогнозных назначений. В общей сумме собственных доходов без учета безвозмездных поступлений доля налоговых доходов составила 86,8%.

Основную долю в объеме налоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц. Исполнение составило в сумме 604 102,8 тыс. рублей или 62,6% от утвержденных годовых назначений, что на 8 735,1 тыс. рублей (1,4%) меньше поступлений аналогичного периода 2018 года.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации за 9 месяцев 2019 года составили 8 645,4 тыс. рублей или 73,9% от утвержденных годовых назначений, что на 1 237,9 тыс. рублей (16,7%) больше поступлений аналогичного периода 2018 года.

Исполнение по налогам на совокупный доход составило 63 398,2 тыс. рублей или 78,2% от утвержденных назначений, что на 2 337,5 тыс. рублей (3,8%) больше, чем за аналогичный период 2018 года.

Исполнение по налогам на имущество составляет 10 378,3 тыс. рублей или 54,1% от утвержденных годовых назначений, что больше на 2 997,2 тыс. рублей (40%), чем в аналогичном периоде 2018 года. За 9 месяцев 2019 г. исполнение по налогу на имущество относительно всех налоговых доходов продолжает находиться на самом низком уровне.

Исполнение доходов по поступлениям государственной пошлины оставляет 6 724,6 тыс. рублей или 57,5% от утвержденных годовых назначений что на 184,0 тыс. рублей (2,8%) больше поступлений в аналогичном периоде 2018 года.

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск полученные **неналоговые доходы** составили 105 203,6 тыс. рублей или 87,9% от утвержденных годовых назначений, при этом данный объем поступлений на 10,6% (12 522 тыс. рублей) меньше, чем за аналогичный период 2018 года.

Исполнение по доходам от использования имущества, находящиеся в муниципальной собственности, составило 58 249,6 тыс. рублей или 96,7% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что на 60,3% больше поступлений, чем в аналогичном периоде 2018 года.

Исполнение по платежам за пользование природными ресурсами составило 1 874,7 тыс. рублей или 84,8% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что на 49,3% больше поступлений, чем в аналогичном периоде 2018 года.

Исполнение по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составило 3 880,7 тыс. рублей или 100,4% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что на 64,5% больше поступлений в аналогичном периоде 2018 года.

Исполнение по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составило 32 441,0 тыс. рублей или 72,3% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что на 33,3% меньше поступлений в аналогичном периоде 2018 года.

Исполнение по штрафам, санкциям, возмещения ущерба составило 8 757,9 тыс. рублей или 103,9% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что на 0,7%

меньше поступлений в аналогичном периоде 2018 года.

Общий объем безвозмездных поступлений, по сравнению с аналогичным периодом 2018 года, увеличился на 289 351,8 тыс. рублей или на 28,6% и составил 1 300 762,5 тыс. рублей, что составляет 64,1% утвержденных плановых назначений на 2019 год, в том числе:

- объем дотаций увеличился на 13 906 тыс. рублей или на 4,4% и составил 331 719,2 тыс. рублей (49,43% плана);
- объем субсидий увеличился на 137 139,4 тыс. рублей, что почти в 4 раза больше поступлений, чем за аналогичный период прошлого года, и составил 184 597,7 тыс. рублей (36,2% плана);
- объем субвенций увеличился на 67 306,2 тыс. рублей или на 10,0% и составил 738 040,2 тыс. рублей (71,8%);
- иные межбюджетные трансферты за 9 месяцев 2019 года поступили в сумме 45 844,8 тыс. рублей, или 100% от плановых назначений 2019 года, что более чем в 12 раз превышает показатель за аналогичный период прошлого года.

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, за 9 месяцев 2019 года составили 240,4 тыс. рублей.

Произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов в сумме 495,4 тыс. рублей.

Согласно отчетной ф.0503164 «Сведения об исполнении бюджета» основная причина низкого исполнения отдельных источников доходной части бюджета объясняется:

- ✓ в части налоговых и неналоговых доходов:
 - срок уплаты платежей позднее отчетного периода;
 - снижение объемов реализации нефтепродуктов;
 - уменьшение налогооблагаемой базы;
 - снижение количества выявленных нарушений законодательства;
 - осуществление возвратов;
- ✓ в части безвозмездных поступлений:
 - поступления носят заявительный характер.

Согласно представленной Управлением финансов справке о задолженности по налогам и сборам, общая сумма задолженности перед бюджетом ЗАТО г. Североморск по налогам, пени и штрафам по состоянию на 01.10.2019 составляет 30 761,7 тыс. рублей, что больше в сравнении с аналогичным периодом прошлого года на 1 663,5 тыс. рублей или на 5,7%, в том числе:

- недоимка по налогам и сборам по состоянию на 01.10.2019 составила – 19 178,1 тыс. рублей, изменилась в сравнении с аналогичным периодом прошлого года – рост составил 1 126,7 тыс. рублей или 6,2%.

- сумма задолженности по пени и штрафам на 01.10.2019 – 11 583,55 тыс. рублей, увеличилась в сравнении с аналогичным периодом прошлого года на 4,9% - 536,8 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в общей задолженности составляет задолженность по налогам на имущество – 51% или 15 676,9 тыс. рублей (в том числе по налогам на имущество физических лиц - 10 331,95 тыс. рублей), а также и налогам на совокупный доход – 28,8 % или 8 854,7 тыс. рублей.

4. Дефицит бюджета

Первоначально размер дефицита местного бюджета был утвержден в сумме 69 745,5 тыс. рублей или 5,85 % от объема доходов местного бюджета (без учета финансовой помощи из областного бюджета), что не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ (не более 10,0%).

Параметры расчета дефицита бюджета

Показатель бюджета	Решения Совета депутатов		
	от 28.12.2018 № 453	от 24.09.2019 № 541	Исполнено
	первоначально	с учетом уточнений	
всего доходов	3 135 102,1	3 237 209,9	2 099 215,3
всего расходов	3 204 847,6	3 323 608,3	2 118 309,6
дефицит "-" профицит "+"	-69 745,5	-86 398,4	-19 094,2
безвозмездные поступления	1 942 673,8	2 029 486,0	1 300 762,5
сумма доходов без учета безвозмездных поступлений	1 192 428,3	1 207 724,0	798 452,8
безвозмездные поступления от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ	1 942 673,8	2 028 679,4	1 300 201,8
сумма доходов без учета безвозмездных поступлений от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ	1 192 428,3	1 208 530,5	799 013,5
процент дефицита	-5,85%	-7,15%	-2,39%
дефицит бюджета по нормативу 10% (п. 3 ст. 92.1 БК РФ)	119 242,8	120 772,4	79 845,3
превышение норматива 10,0%	x	x	-7,61%
Источники финансирования дефицита бюджета, утвержденные решением о бюджете			
Изменение остатков	1 445,5	18 098,4	- 187 413,00
Увеличение финансовых активов в муниципальной собственности за счет средств организаций, учредителями которых являются городские округа	-	-	186 507,2
Бюджетные кредиты	- 30 800,0	- 30 800,0	-
Кредиты кредитных организаций	99 100,0	99 100,0	20 000,0
ИТОГО	69 745,5	86 398,4	19 094,2

Уточненный размер дефицита бюджета на 01.10.2019 г. был увеличен до 86 398,4 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 16 652,9 тыс. рублей или на 23,9%. Плановый процент дефицита бюджета составил 7,2 % от объема доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений, что также не превышает установленные ограничения.

Фактически бюджет за 9 месяцев 2019 года исполнен с дефицитом в сумме 19 094,2 тыс. рублей.

5. Размер муниципального долга по данным муниципальной долговой книги

Показатель	Срок возврата (погашения)	Процентная ставка	Сальдо на 01.01.2019 г.	Сальдо на 01.10.2019 г.	Отклонение
Бюджетные кредиты, полученные муниципальным образованием ЗАТО г. Североморск от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в т.ч.			77 000,0	77 000,0	-
Министерство финансов Мурманской области: - договор № 09-17 от 24.11.2017 (частичное финансирование дефицита местного бюджета)	30.10.2020г.	0,1	31 000,0	31 000,0	-
Министерство финансов Мурманской области: - договор № № 17/17 от 26.12.2017 (на погашение муниципальных долговых обязательств)	20.11.2020г.	0,1	46 000,0	46 000,0	-
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации			101 000,0	121 000,0	- 20 000,0
Филиал Публичного акционерного общества «Сбербанк России» - Мурманское отделение №8627 - муниципальный контракт № 0349300003618000003-0127937-01 от 19.03.2018 (предоставление кредитных средств в форме возобновляемой кредитной линии на финансирование дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск)	18.03.2021	8,40	41 000,0	61 000,0	- 20 000,0
Публичное акционерное общество «Сбербанк России» - Мурманское отделение №8627 - муниципальный контракт № 0349300003618000004-0127937-01 от 18.06.2018 (предоставление кредитных средств в форме возобновляемой кредитной линии на финансирование дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск и/или погашение долговых обязательств муниципального образования ЗАТО г. Североморск)	17.06.2021	7,88002	60 000,0	60 000,0	-
Муниципальные гарантии, предоставленные муниципальным образованием ЗАТО г. Североморск			-	-	-
Итого муниципальный долг			178 000,0	198 000,0	- 20 000,0

По состоянию на 01.10.2019 года размер муниципального долга ЗАТО г. Североморск увеличился за счет привлечения кредита в рамках возобновляемой кредитной линии на финансирование дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск, открытой в Филиале Публичного акционерного общества «Сбербанк России» - Мурманское отделение №8627 на сумму 20 000 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга (раздел расходов 1300), первоначально запланированные в сумме 17 520,0 тыс. рублей, в ходе исполнения бюджета уменьшены на 305,3 тыс. рублей и составили 17 214,7 тыс. рублей.

Исполнение по расходам на оплату процентов по полученным кредитам составило 4 915,5 тыс. рублей, что меньше исполнения за аналогичный период 2018 года на 11,4%.

6. Исполнение расходной части местного бюджета.

Расходование средств бюджета ЗАТО г. Североморск осуществлялось на основании бюджетных заявок главных распорядителей бюджетных средств.

Кассовое исполнение бюджета в разрезе функциональной классификации расходов за 9 месяцев 2019 года составило:

Наименование показателя	Раздел	Решение Совета от 25.12.2018 № 453 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 24.09.2019 № 541 (уточненный бюджет)	Уточненная средняя бюджетная роспись	Отклонение (гр.5-гр.3)	Исполнено	Неисполнено в назначении (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	192 647,2	214 981,1	214 981,1	22 333,9	130 053,1	84 928,0	60,50%	6,14%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	15 290,9	14 406,1	14 406,1	-884,8	10 558,9	3 847,2	73,29%	0,50%
Национальная экономика	04	218 105,5	271 036,9	271 036,9	52 931,4	134 756,3	136 280,6	49,72%	6,36%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	185 775,2	201 971,4	201 971,4	16 196,2	87 891,0	114 080,4	43,52%	4,15%
Охрана окружающей среды	06	500,0	700,0	700,0	200,0	94,2	605,8	13,46%	0,00%
Образование	07	2 244 385,4	2 254 714,2	2 254 714,2	10 328,7	1 516 032,3	738 681,8	67,24%	71,57%
Культура и кинематография	08	229 097,8	247 071,5	247 071,5	17 973,6	168 271,0	78 800,5	68,11%	7,94%
Социальная политика	10	84 421,0	85 909,4	85 909,4	1 488,4	53 134,8	32 774,6	61,85%	2,51%
Физическая культура и спорт	11	1 663,7	4 588,2	4 588,2	2 924,5	1 587,5	3 000,6	34,60%	0,07%
Средства массовой информации	12	15 440,9	11 015,0	11 015,0	-4 425,9	11 015,0	0,0	100,00%	0,52%
Обслуживание муниципального долга	13	17 520,0	17 214,7	17 214,7	-305,3	4 915,5	12 299,2	28,55%	0,23%
ВСЕГО РАСХОДОВ	x	3 204 847,6	3 323 608,3	3 323 608,3	118 760,7	2 118 309,6	1 205 298,8	63,74%	100%

Основная доля финансовых ресурсов местного бюджета в отчетном периоде была направлена на расходы, отражаемые по разделу «Образование» – 67,2%.

Средний показатель исполнения расходов за 9 месяцев 2019 года составил 63,7%. Ниже среднего показателя расходы исполнены по следующим разделам: «Общегосударственные вопросы» (60,5%); «Национальная экономика» (49,7%); «Охрана окружающей среды» (13,5%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (43,5%); «Социальная политика» (61,9%); «Физическая культура и спорт» (34,6%) и «Обслуживание муниципального долга» (28,6%).

Согласно ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» **основные причины низкого исполнения плановых утвержденных бюджетных ассигнований**, являются:

- расходы запланированы на более поздний период;
- необходимость резервирования денежных средств для обеспечения выполнения возложенных функций;
- оплата работ по «факту» на основании актов выполненных;
- перечисление межбюджетных трансфертов по заявкам получателей;
- привлечение кредитных средств по фактической потребности;
- заявительный характер выплаты пособий и компенсаций.

Соотношение 2019 года к 2018 году (9 месяцев)

Наименование показателя	Раздел	Исполнено	Исполнено	Сокращение расходов "-"	Соотношение 2019 г. к 2018 г. (в %)
		9 мес. 2018г.	9 мес. 2019г.	Увеличение расходов "+"	
Общегосударственные вопросы	01	148 829,8	130 053,1	-18 776,7	-12,62%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	7 723,0	10 558,9	2 835,9	36,72%
Национальная экономика	04	120 299,1	134 756,3	14 457,2	12,02%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	89 870,6	87 891,0	-1 979,6	-2,20%
Охрана окружающей среды	06	0,0	94,2	94,2	0,00%
Образование	07	1 276 077,4	1 516 032,3	239 954,9	18,80%
Культура и кинематография	08	167 353,8	168 271,0	917,2	0,55%
Социальная политика	10	54 062,9	53 134,8	-928,1	-1,72%
Физическая культура и спорт	11	928,9	1 587,5	658,6	70,91%
Средства массовой информации	12	12 644,3	11 015,0	-1 629,4	-12,89%
Обслуживание муниципального долга	13	5 545,7	4 915,5	-630,2	-11,36%
ВСЕГО РАСХОДОВ	x	1 883 335,5	2 118 309,6	234 974,1	12,48%

По отношению к аналогичному периоду 2018 года, в 2019 году объем расходов бюджета в целом увеличился на 234 974,1 тыс. рублей или на 12,5%.

При этом, значительное **увеличение объемов** расходов наблюдается по таким разделам, как «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» («+»36,7%), «Национальная экономика» («+» 12,0%), «Образование» («+»18,8%), «Физическая культура и спорт» («+»70,9%),.

Снижение объемов расходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается по разделам: «Общегосударственные вопросы» («-»12,6%), «Культура и кинематография» («-» 5,63%), «Средства массовой информации» («-» 12,9%), «Обслуживание муниципального долга» («-» 11,4%).

В рамках ведомственной классификации расходов бюджет исполнен:

Наименование	Ведомство	Исполнено за 9 мес. 2018 г.	Решение Совета от 25.12.2018 № 453 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 24.09.2019 № 541 (утвержденный бюджет)	Уточненная оценка бюджетной росни	Исполнено за 9 мес. 2019 г.	Неисполненные значения	% исполнения	Уд. вес. %
Администрация ЗАТО г. Североморск	701	174 839,4	701 352,1	107 905,1	107 905,1	72 756,1	35 149,0	67,43%	3,43%
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	703	42 852,4	50 692,2	70 401,8	70 401,8	23 284,5	47 117,3	33,07%	1,10%
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707	1 189 393,6	1 091 314,1	1 712 308,4	1 712 308,4	1 246 712,6	465 595,8	72,81%	58,85%
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709	248 587,4	337 343,1	375 257,0	375 257,0	259 885,7	115 371,4	69,20%	12,27%

Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731	155 070,0	323 704,4	954 150,9	954 150,9	443 975,4	508 181,5	46,74%	21,05%
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	732	6 833,1	9 939,9	9 939,9	9 939,9	7 088,8	2 851,1	71,32%	0,33%
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЗАТО Г. СЕВЕРОМОРСК	734	1 937,5	2 790,9	2 551,2	2 551,2	1 127,8	1 423,3	44,21%	0,05%
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	913	63 622,1	87 721,0	91 088,1	91 088,1	61 478,7	29 609,4	67,49%	2,90%
ВСЕГО РАСХОДОВ:	x	1 883 338,5	3 204 847,6	3 323 608,3	3 323 608,3	2 118 309,6	1 205 298,8	63,74%	100,00%

Традиционно наибольший объем бюджетных ассигнований запланирован и выделен Управлению образования (72,8% всего объема).

Наименьший процент исполнения бюджетных назначений отмечается у Управления финансов – 33,1%, Комитета по развитию городского хозяйства – 46,7% и Контрольно-счетной палаты – 44,2%.

По отношению к аналогичному периоду прошлого года объем кассового исполнения расходов бюджета **увеличился по следующим ГРБС:**

- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на 57 119,0 тыс. рублей;

- Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск - 11 298,3 тыс. рублей

- Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск на 290 905,4 тыс. рублей;

- Совет депутатов ЗАТО г. Североморск на 255,7 тыс. рублей;

уменьшился по следующим ГРБС:

- Администрация ЗАТО г. Североморск на 102 083,3 тыс. рублей;

- Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск на 17 330,10 тыс. рублей;

- Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск на 19 567,95 тыс. рублей;

- Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск на 809,7 тыс. рублей;

- Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на 2 143,4 тыс. рублей.

7. Использование средств резервного фонда.

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 25.12.2018 № 453 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (в редакции от 24.09.2019 № 541) утвержденный объем Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск составил 3 000,0 тыс. рублей. По состоянию на 01.10.2019 года расходы за счет средств Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск не осуществлялись.

8. Использование средств муниципального дорожного фонда.

Согласно ст. 15 Решения о бюджете в первоначальной редакции, муниципальный дорожный фонд на 2019 год утвержден в объеме 136 928,6 тыс. рублей. По состоянию на 01.10.2019 года объем Муниципального дорожного фонда был увеличен на 49 562,7 тыс. рублей и утвержден в сумме 186 491,3 тыс. рублей, из них за счет средств субсидии из областного бюджета – 51 867,7 тыс. рублей, остатков средств дорожного фонда 2018 года – 19 182,6 тыс. рублей.

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

Положение о Муниципальном Дорожном фонде ЗАТО г. Североморск утверждено

решением Совета депутатов от 26.11.2013 № 475 (с последующими изменениями). В соответствии с пунктом 3 Положения о муниципальном дорожном фонде ЗАТО г. Североморск от 26.11.2013 № 475 Дорожный фонд на 2019 год сформирован за счет следующих источников:

№ п/п	Источник	на 2019 г
1.	Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты	11 704,5
2.	Девсяжые взыскания (штрафы) за правонарушения в области дорожного движения	800,0
3.	Не менее 6 % и не более 10 % от налоговых и неналоговых доходов бюджета (за исключением первых двух источников) (8,52%)	102 926,5
4.	Субсидии бюджетам городских округов на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения)	51 867,7
5.	Неиспользованный остаток 2018 года	19 182,6
	Итого Дорожный фонд	186 491,3

Согласно сведениям об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2019 года, расходы на мероприятия, предусмотренные Положением о Муниципальном Дорожном фонде ЗАТО г. Североморск составили 79 411,3 тыс. рублей или 42,6% от утвержденных назначений.

Направления расходов средств Дорожного фонда за 9 месяцев 2019 года, согласно представленной информации, представлено в следующей таблице (тыс. рублей):

№ п/п	Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено
	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	186 491,3	79 411,3
1	Субсидии на строительство, реконструкцию, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда	35 939,1	-
2	Субсидии бюджетам муниципальных образований на строительство, реконструкцию, ремонт и капитальный ремонт мостов и путепроводов, расположенных на автомобильных дорогах общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда	15 928,6	-
3	Софинансирование расходов на строительство, реконструкцию, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда	9 976,1	-
4	Софинансирование расходов на строительство, реконструкцию, ремонт и капитальный ремонт мостов и путепроводов, расположенных на автомобильных дорогах общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда	838,4	-
5	Содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах городских округов	99 540,6	68 987,1
6	Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая ремонт элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений	7 219,7	862,4
7	Капитальный ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая капитальный ремонт и реконструкцию элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений	9 625,8	9 561,8
8	Улучшение дорожных условий для участников дорожного движения	7 423,1	-

9. Муниципальные программы

Уточненной бюджетной росписью в 2019 году на финансовое обеспечение реализации 10 муниципальных программ предусмотрены средства в сумме 3 078 375,8 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета за 9 месяцев 2019 в рамках программной деятельности представлено в таблице:

Наименование индикатора	Решение Совета от 25.12.2018 № 453 (первоначальный бюджет)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Отклонение от первонач. назначенной	Исполнение за 9 мес. 2019 г.	% исполнения	Уд.вес %
МП № 01 "Улучшение качества и безопасности жизни населения"	34 326,9	34 448,4	121,5	24 320,6	70,60%	1,24%
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	500,0	500,0	0,0	84,0	16,80%	0,35%
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	1 400,0	2 496,2	1 096,2	839,5	33,63%	3,45%
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	300,0	300,0	0,0	46,9	15,63%	0,19%
Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	7 148,7	5 919,0	-1 229,7	4 169,0	70,43%	17,14%
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	2 614,3	2 614,3	0,0	2 241,3	85,73%	9,22%
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	2 519,4	2 579,4	60,0	2 287,3	88,68%	9,40%
Подпрограмма 7. «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск»	19 344,5	19 339,5	-5,0	14 558,5	75,28%	59,86%
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	500,0	700,0	200,0	94,2	13,46%	0,39%
МП № 02 "Развитие конкурентоспособной экономики"	1 299,8	2 281,1	981,3	605,1	26,53%	0,03%
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	258,0	605,5	347,5	3,6	0,59%	0,00%
Подпрограмма 2 «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,0	100,0	0,0	0,0	0,00%	0,00%
Подпрограмма 3 «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	941,8	1 575,6	633,8	601,5	38,18%	0,00%
МП № 03 "Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск"	49 308,6	52 252,6	2 944,0	33 475,2	64,06%	1,70%
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	38 504,4	41 708,1	3 203,7	27 825,8	66,72%	83,12%
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	4 299,9	4 464,3	164,4	2 589,2	58,00%	7,73%
Подпрограмма 3. «Развитие муниципальной службы и повышение эффективности муниципального управления в ЗАТО г. Североморск»	6 330,3	6 080,2	-250,1	3 060,3	50,33%	9,14%
Подпрограмма 4. «Поддержка общественных объединений и организаций в ЗАТО г. Североморск»	174,0	0,0	-174,0	0,0		0,00%
МП № 04 "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"	293 050,6	347 730,8	54 680,2	163 694,9	47,08%	8,34%
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	133 083,6	179 068,2	45 984,5	79 411,3	44,35%	48,51%
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	16 298,4	14 621,4	-1 677,1	8 827,8	60,38%	5,39%
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск»	5 222,5	5 222,5	0,0	4 024,5	77,06%	2,46%
Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	3 263,8	14 707,2	11 443,4	99,9	0,68%	0,00%
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	49 540,3	49 779,1	238,8	30 575,5	61,42%	18,68%
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	80 256,6	77 305,3	-2 951,3	38 286,8	49,53%	23,39%
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	5 385,3	7 027,3	1 641,9	2 469,1	35,14%	1,51%

МП № 05 "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"	2 197 683,8	2 202 452,8	4 769,0	1 470 785,2	66,78%	74,91%
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 108 557,3	2 112 943,2	4 385,9	1 408 596,0	66,67%	95,77%
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	43 474,1	43 474,1	0,0	31 098,1	71,53%	2,11%
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	37 806,8	38 190,0	383,2	24 036,3	62,94%	1,63%
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	7 845,5	7 845,5	0,0	7 054,8	89,92%	0,48%
МП № 06 "Культура ЗАТО г. Североморск"	334 533,8	355 506,3	20 972,5	246 875,9	69,44%	12,57%
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	106 114,0	109 286,9	3 172,9	78 928,9	72,22%	31,97%
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	65 896,5	70 702,7	4 806,2	49 870,0	70,53%	26,20%
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	102 465,8	111 443,4	8 977,6	73 135,3	65,63%	29,62%
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	16 878,6	20 853,6	3 975,1	14 030,8	67,28%	5,68%
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск»	1 484,0	1 665,9	181,9	1 484,0	89,08%	0,60%
Подпрограмма 6. «Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, подведомственных Управлению культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск»	41 694,9	41 553,8	-141,1	29 427,0	70,82%	11,92%
МП № 07 "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск"	35 579,5	35 640,0	60,6	18 411,9	51,66%	0,94%
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	35 579,5	35 640,0	60,6	18 411,9	51,66%	100,00%
МП № 08 "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск"	36 418,4	40 550,6	4 132,2	5 198,6	12,82%	0,26%
МП № 09 "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"	3 845,0	7 423,1	3 578,1	0,0	0,00%	0,00%
МП № 10 "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидации последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"	90,0	90,0	0,0	50,0	55,56%	0,00%
Всего расходов:	2 986 136,3	3 078 375,8	92 239,5	1 963 417,3	63,78%	100,00%

Как видно из таблицы, в отчетном периоде бюджетные назначения подлежали корректировке в сторону увеличения по всем муниципальным программам, за исключением программы «Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск», объем ассигнований на реализацию которой не изменился.

Наибольший рост в абсолютном показателе сложился по МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0400000000), «+» 54 680,2 тыс. рублей («+» 18,7%), в основном за счет мероприятий по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог общего пользования за счет средств дорожного фонда подпрограммы 1 «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск».

Наибольший рост в относительном показателе сложился по МП № 09 «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0900000000), «+» 93,1% («+» 3 578,1 тыс. рублей).

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

- МП № 05 «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0500000000) – 74,9%;
- МП № 06 «Культура ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0600000000) – 12,6%;

- МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0400000000) – 8,3%.

Самое низкое освоение бюджетных ассигнований наблюдается по МП № 08 «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» (12,8% или 5 198,6 тыс. рублей). Согласно приложения к Пояснительной записке (ф. 0503164), причиной низкого исполнения является проведение оплаты «по факту» выполненных работ.

По итогам 9 месяцев в полном объеме не освоены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по муниципальной программе (МП № 09) «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск». Согласно приложению к Пояснительной записке (ф. 0503164), основной причиной неисполнения планирование проведения расходов на более поздний период.

10. Использование средств по объектам капитального строительства за 9 месяцев 2019 г.

Исполнение расходов по капитальным вложениям в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности, предусмотренным в рамках муниципальных программ ЗАТО г. Североморск, за отчетный период составило 230 031,4 тыс. рублей или 42,3% утвержденного годового объема, в том числе: за счет средств местного бюджета – 40 518,4 тыс. рублей; за счет межбюджетных трансфертов – 189 513,0 тыс. рублей, в том числе:

№ п/п	Наименование объекта	Бюджетные ассигнования, предусмотренные на 2019 год, 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	Детский сад в ЗАТО г. Североморск	103 124,5	29 762,1	73 362,4	86 237,5	23 632,1	62 605,4
2	Общеобразовательная школа на 1200 мест в ЗАТО г. Североморск Мурманской области	390 030,6	46 828,0	343 202,6	143 753,8	16 846,2	126 907,6
3	Детский сад в ЗАТО г. Североморск (ПСД)	5 500,0	5 500,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4	Строительство, реконструкция, ремонт и капитальный ремонт мостов и путепроводов, расположенных на автомобильных дорогах общего пользования местного значения	16 767,0	838,4	15 928,6	0,0	0,0	0,0
5	Расширение кладбища	16 329,7	16 329,7	0,0	40,0	40,0	0,0
6	Строительство котельной установки для нужд отопления и горячего водоснабжения (ПСД)	11 391,3	11 391,3		0,0		
7	Реконструкция лестниц, расположенных в пгт. Сафоново (ПСД)	157,6	157,6		0,0		
Всего:		543 300,8	110 807,2	432 493,6	230 031,4	40 518,4	189 513,0

Выводы

1. Согласно Отчету об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 1 октября 2019 года (форма ОКУД 0503117):

➤ **бюджетные назначения утверждены:**

- общий объем доходов в сумме 3 237 209,9 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 3 323 608,3 тыс. рублей;
- дефицит в сумме 86 398,4 тыс. рублей,

➤ **бюджет исполнен:**

- по доходам в сумме 2 099 215,3 тыс. рублей, что составило 64,8 % от годовых назначений;
- по расходам в сумме 2 118 309,6 тыс. рублей, или 63,7 % от годовых бюджетных назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью;
- с дефицитом 19 094,2 тыс. рублей.

2. По отношению к показателю на 01.01.2019 муниципальный долг муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.10.2019 увеличился на 20 000,0 тыс. руб. за счет привлечения кредита от кредитной организации на погашение дефицита бюджета.

3. Процент исполнения расходной части бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств варьируется от 33,1 % до 72,8 % утвержденных бюджетных назначений, из них наименьшее исполнение сложилось по Управлению финансов администрации ЗАТО г. Североморск – 33,1 %, Контрольно – счетной палате ЗАТО г. Североморск – 44,2%, Комитету по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – 46,7 %. Основными причинами низкого исполнения являются: планирование расходов на более поздний период, уплата процентов за пользование привлеченными кредитными средствами и резервирование средств для исполнения возложенных функций.

4. Исполнение расходов по капитальным вложениям в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности, предусмотренным в рамках муниципальных программ ЗАТО г. Североморск, за отчетный период составило 230 031,4 тыс. руб. или 42,3 % утвержденного годового объема ассигнований. Основные причины низкого исполнения - осуществление конкурсных процедур в соответствии с планом-графиком и планирование расходов в более поздний период времени, оплата за фактически выполненные работы.

5. В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2019 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 29.10.2019 № 2 169 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 9 месяцев 2019 года» и опубликован в газете «Североморские вести» и в официальном сетевом издании «Электронный бюллетень органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Показатели квартального отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.10.2019 года подтверждены в ходе экспертно-аналитического мероприятия.

Председатель Контрольно-счетной
палаты ЗАТО г. Североморск

Е. А. Шкода