



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

### **ИНФОРМАЦИЯ**

**о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск  
за 1 полугодие 2020 года,**

**о результатах проведенных контрольных, экспертно-аналитических и организационных  
мероприятий Контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2020 года.**

г. Североморск

01.09.2020 г.

#### **1. Общие положения**

Информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2020 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 2.2 Плана работы Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск на 2020 год, утвержденного распоряжением от 19.12.2019 года № 44-р с использованием данных:

– отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 01.07.2020 года (ф. 0503117);

– отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2020 года, утвержденного постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 16.07.2020 № 1144;

– информации и данных, предоставленных Управлением финансов администрации ЗАТО г. Североморск (исх. от 31.08.2020 № 1000) (в том числе: сведений об исполнении бюджета по ф. 0503164, сведений об остатках денежных средств на едином счете бюджета, сведений о внесенных изменениях в сводную бюджетную роспись; сведений о расходах бюджета по видам расходов бюджетной классификации; сведений о муниципальном долге; сводную роспись по состоянию на 01.07.2020);

– информации и данных представленных Администрацией ЗАТО г. Североморск (исх. 09.07.2020 № 2679) (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).

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

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 17.12.2019 № 579 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (в редакции от 23.06.2020 № 641) утверждены основные характеристики бюджета на 2020 год:

- общий объем доходов в сумме 3 968 694,6 тыс. рублей,
- общий объем расходов в сумме 4 083 945,4 тыс. рублей,
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2021 года в сумме 267 400,0 тыс. рублей;
- дефицит в сумме 115 250,8 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2020 остаток на едином счете составлял 12 993,2 тыс. рублей, в том числе:

- неиспользованный остаток субсидий, субвенций в размере 45,6 тыс. рублей,
- средства местного бюджета – 12 947,6 тыс. рублей.

Динамика изменения остатка средств на едином счете бюджета за 1 полугодие 2020 года представлена в следующей таблице:

### Остатки денежных средств на едином счете бюджета

тыс. рублей

Остатки средств	на	на	на	на	на
	01.01.2019г.	01.07.2019г.	01.01.2020г.	01.04.2020г.	01.07.2020г.
	62 034,0	167 872,4	12 993,2	214 137,1	149 073,4
<b>Остаток целевых средств:</b>	<b>493,6</b>	<b>4,0</b>	<b>45,6</b>	<b>45 548,9</b>	<b>4 747,2</b>
Неиспользованный остаток субсидий, субвенций	493,6	4,0	45,6	45 548,9	4 747,2
<b>Остаток нецелевых средств:</b>	<b>61 540,4</b>	<b>167 868,4</b>	<b>1 947,6</b>	<b>168 588,2</b>	<b>144 326,2</b>
Остаток денежных средств за счет поступления дотаций, налоговых и неналоговых доходов	61 540,4	167 868,4	1 947,6	168 588,2	144 326,2

По отношению к началу года остаток денежных средств увеличился на 136 080,2 тыс. рублей, в т.ч. за счет:

- увеличения остатка субсидий и субвенций на 4 701,6 тыс. рублей;
- увеличения остатка денежных средств, образовавшегося за счет собственных доходов, на 131 378,6 тыс. рублей.

Исполнение бюджета осуществлялось в соответствии с постановлением администрации от 25.12.2019 № 2763 «О мерах по реализации Решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 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) 5 раз решениями Совета депутатов вносились изменения в решение о бюджете.

### Динамика изменения основных параметров бюджета в течение 1 полугодия 2020 г.

№ и дата решения Совета депутатов	Показатели бюджета (тыс. рублей)					
	доходы	расходы	дефицит бюджета	верхний предел муниципального долга на 01.01.2021 г.	в т.ч. по муниципальным гарантиям	предельный объем расходов по обслуживанию муниципального долга (статья 11)
<b>Первоначальный бюджет</b>						
№ 579 от 17.12.2019	3 838 466,6	3 922 587,4	-84 120,8	332 000,0	0,0	17 907,1
<b>Изменения</b>						
№ 587 от 21.01.2020	3 838 466,6	3 922 587,4	-84 120,8	332 000,0	0,0	17 907,1

<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>
№ 598 от 25.02.2020	<b>3 879 233,3</b>	<b>3 968 512,2</b>	<b>-89 278,9</b>	<b>248 700,0</b>	<b>0,0</b>	<b>17 677,8</b>
<i>изменение</i>	<i>40 766,8</i>	<i>45 924,9</i>	<i>5 158,1</i>	<i>-83 300,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-229,3</i>
<b>Изменения всего за 1 квартал 2020 г.</b>	<b>40 766,8</b>	<b>45 924,8</b>	<b>-5 158,0</b>	<b>-83 300,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-229,3</b>
№ 612 от 14.04.2020	3 879 771,9	3 976 269,7	-96 497,8	248 700,0	0,0	<b>17 677,8</b>
<i>изменение</i>	<b>538,6</b>	<b>7 757,5</b>	<b>-7 218,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
№ 629 от 26.05.2020	3 905 097,3	4 001 307,2	-96 209,9	248 700,0	0,0	17 677,8
<i>изменение</i>	<b>25 325,4</b>	<b>25 037,5</b>	<b>287,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
№ 641 от 23.06.2020	3 968 694,6	4 083 945,4	-115 250,8	267 400,0	0,0	17 808,4
<i>изменение</i>	<b>63 597,3</b>	<b>82 638,2</b>	<b>-19 040,9</b>	<b>18 700,0</b>	<b>0,0</b>	<b>130,6</b>
<b>Изменения всего за 1 полугодие 2020 г.</b>	<b>130 228,0</b>	<b>161 358,0</b>	<b>-31 130,0</b>	<b>-64 600,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-98,7</b>

Уточненный прогнозируемый объем доходов в соответствии с решением о бюджете утвержден в сумме 3 968 694,6 тыс. рублей, что больше первоначальных прогнозных назначений на 130 228,0 тыс. рублей или на 3,4%. Увеличение в основном сложилось за счет роста безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ на 147 501,1 тыс. рублей, а также 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 сумму 18 717,8 тыс. рублей. При этом объем прогнозируемых налоговых и неналоговых доходов уменьшен на 37 209,8 тыс. рублей.

Уточненный объем расходов согласно решению о бюджете утвержден в сумме 4 083 945,4 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 161 358,0 тыс. рублей или на 4,1%.

**В рамках ведомственной классификации расходов** плановые бюджетные назначения в соответствии с решением о бюджете (от 23.06.2020 № 641) скорректированы:

**в сторону увеличения** по следующим ГРБС:

- ведомство 701 – Администрация ЗАТО г. Североморск на 361,2 тыс. рублей или на 0,3%;
- ведомство 707 - Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на 5 923,1 тыс. рублей или на 0,3%;
- ведомство 709 - Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск на 1 687,8 тыс. рублей или на 0,4%;
- ведомство 731 - Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск на 70 768,3 тыс. рублей, или на 5,1%;
- ведомство 732 – Совет депутатов ЗАТО . Североморск на 200,0 тыс. рублей или на 1,9%;
- ведомство 913 - Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на 86 105,0 тыс. рублей, или на 82,5%.

**в сторону сокращения** по следующим ГРБС:

- ведомство 734 – Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск на 1 299,5 тыс. рублей или на 40,9%;
- ведомство 703 – Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск на 2 387,8 тыс. рублей или на 4,6%.

**В рамках функциональной классификации расходов** произведена корректировка бюджетных назначений, в соответствии с решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 23.06.2020 № 641:

**в сторону увеличения:**

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 12 337,7 тыс. рублей или на 6,0%;

- по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 110,2 тыс. рублей или на 0,9%;
  - по разделу 04 «Национальная экономика» на 22 097,1 тыс. рублей или на 8,7%;
  - по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 117 034,4 тыс. рублей или на 58,0%;
  - по разделу 07 «Образование» на сумму 5 678,5 тыс. рублей или на 0,2%;
  - по разделу 08 «Культура и кинематография» на 4 076,0 тыс. рублей или на 1,6%;
  - по разделу 10 «Социальная политика» на 123,0 тыс. рублей или 0,1%.
- в сторону сокращения:**
- по разделу 13 «Обслуживание муниципального долга» на сумму 98,7 тыс. рублей или на 0,6%.

В отчетном периоде, помимо уточнения бюджетных назначений по доходам и расходам по решению о бюджете, изменения в расходную часть бюджета вносились путем уточнения значений сводной бюджетной росписи на основании решений руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете в случаях, установленных пунктом 8 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ и пунктом 10 решения о бюджете, в связи с чем, согласно данным Отчета об исполнении бюджета на 1 июля 2020 года (форма ОКУД 0503117), утвержденные бюджетные назначения соответствуют показателям сводной бюджетной росписи и не соответствуют плановым показателям, утвержденным решением о бюджете от 17.12.2019 № 579 (в редакции от 23.06.2020 № 641).

Сравнительная таблица по основным параметрам бюджета, отраженным в Отчете об исполнении бюджета на 1 июля 2020 года (форма ОКУД 0503117) и утвержденным бюджетным назначениям, утвержденным решением о бюджете от 25.12.2019 № 579 (в редакции от 23.06.2020 № 641):

тыс. рублей

Показатели	Утверждено	По данным	Отклонения
	решением о бюджете от 17.12.2019 № 579	ф. 0503117	
	(в ред. № 641 от 23.06.2020)	на 01.07.2020	
Доходы	3 968 694,6	3 970 794,8	2 100,2
Расходы	4 083 945,5	4 086 045,7	2 100,2
Дефицит	-115 250,8	-115 250,8	0,0

Изменения в сводную бюджетную роспись, внесенные в отчетном периоде на основании решений руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете, в случаях установленных пунктом 8 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, ст. 39 Положения о бюджетном процессе в ЗАТО г. Североморск и пунктом 10 Решения о бюджете, представлены в следующей таблице:

рублей

Код классификации расходов бюджета	Утверждено на 2020 год		Разница между показателями СБР и Решением о бюджете	Причины изменений, основание
	Решением о бюджете (уточненный бюджет)	Сводной бюджетной росписью с учетом изменений на отчетную дату		
получение уведомления о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, и получения безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц сверх объемов, утвержденных решением о бюджете, а также сокращение (возврата при отсутствии потребности) указанных межбюджетных трансфертов				
707 0707 902K077160 800	0,00	251 200,00	251 200,00	приказ Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск; уведомление по расчетам между бюджетами Министерства труда и социального развития Мурманской области от 17.06.2020 №25
707 0707 905K077160 600	0,00	1 849 000,00	1 849 000,00	приказ Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск; уведомление по расчетам между бюджетами Министерства труда и социального развития Мурманской области от 17.06.2020 №25

<b>распределение средств, предусмотренных по подразделу «Другие общегосударственные вопросы» раздела «Общегосударственные вопросы» классификации расходов бюджета на исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию и постановлений судебных приставов о взыскании расходов по совершению исполнительных действий с муниципального образования</b>				
703 0113 90200M9100 800	6 338 274,36	5 798 654,88	-539 619,48	приказ Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск
703 0502 90200M9100 200	338 889,08	758 146,78	419 257,70	приказ Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск
703 0502 90200M9100 800	12 778,00	133 139,78	120 361,78	приказ Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск
<b>перераспределение 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</b>				
709 0113 06604M1080 600	0,00	992 000,00	992 000,00	приказ Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск; постановление администрации ЗАТО г. Североморск от 19.06.2020 №989 "О внесении изменений в постановление администрации ЗАТО г. Североморск от 25.12.2016 №1551 "Об утверждении муниципальной программы "Культура ЗАТО г. Североморск" на 2016-2020 годы"
709 0703 0610113060 600	1 892 000,00	1 692 000,00	-200 000,00	приказ Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск; постановление администрации ЗАТО г. Североморск от 19.06.2020 №989 "О внесении изменений в постановление администрации ЗАТО г. Североморск от 25.12.2016 №1551 "Об утверждении муниципальной программы "Культура ЗАТО г. Североморск" на 2016-2020 годы"
709 0703 06101M0920 600	4 059 966,00	4 089 466,00	29 500,00	приказ Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск; постановление администрации ЗАТО г. Североморск от 19.06.2020 №989 "О внесении изменений в постановление администрации ЗАТО г. Североморск от 25.12.2016 №1551 "Об утверждении муниципальной программы "Культура ЗАТО г. Североморск" на 2016-2020 годы"
709 0703 06101M0940 600	5 576 551,00	5 547 051,00	-29 500,00	приказ Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск; постановление администрации ЗАТО г. Североморск от 19.06.2020 №989 "О внесении изменений в постановление администрации ЗАТО г. Североморск от 25.12.2016 №1551 "Об утверждении муниципальной программы "Культура ЗАТО г. Североморск" на 2016-2020 годы"
709 0801 06301M1050 600	3 850 000,00	2 858 000,00	-992 000,00	приказ Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск; постановление администрации ЗАТО г. Североморск от 19.06.2020 №989 "О внесении изменений в постановление администрации ЗАТО г. Североморск от 25.12.2016 №1551 "Об утверждении муниципальной программы "Культура ЗАТО г. Североморск" на 2016-2020 годы"
709 1202 06604M0940 600	816 459,79	1 016 459,79	200 000,00	приказ Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск; постановление администрации ЗАТО г. Североморск от 19.06.2020 №989 "О внесении изменений в постановление администрации ЗАТО г. Североморск от 25.12.2016 №1551 "Об утверждении муниципальной программы "Культура ЗАТО г. Североморск" на 2016-2020 годы"
707 0701 05101M0940 600	63 586 367,72	61 746 367,72	-1 840 000,00	приказ Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск; постановление администрации ЗАТО г. Североморск от 25.06.2020 №1018 "О внесении изменений в постановление администрации ЗАТО г. Североморск от 16.12.2013 №1309 "Об утверждении муниципальной программы "Развитие образования ЗАТО г. Североморск" на 2014-2020 годы"
707 0702 05101M0920 600	24 433 377,36	25 633 377,36	1 200 000,00	приказ Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск; постановление администрации ЗАТО г. Североморск от 25.06.2020 №1018 "О внесении изменений в постановление администрации ЗАТО г. Североморск от 16.12.2013 №1309 "Об утверждении муниципальной программы "Развитие образования ЗАТО г. Североморск" на 2014-2020 годы"
707 0709 05102M1220 600	2 023 200,00	2 063 200,00	40 000,00	приказ Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск; постановление администрации ЗАТО г. Североморск от 25.06.2020 №1018 "О внесении изменений в постановление администрации ЗАТО г. Североморск от 16.12.2013 №1309 "Об утверждении муниципальной программы "Развитие образования ЗАТО г. Североморск" на 2014-2020 годы"

707 0709 05107M1090 600	0,00	600 000,00	600 000,00	приказ Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск; постановление администрации ЗАТО г. Североморск от 25.06.2020 №1018 "О внесении изменений в постановление администрации ЗАТО г. Североморск от 16.12.2013 №1309 "Об утверждении муниципальной программы "Развитие образования ЗАТО г. Североморск" на 2014-2020 годы"
----------------------------	------	------------	------------	---

В результате внесенных изменений в бюджетную роспись на основании решения руководителя финансового органа изменены объемы бюджетных ассигнований на общую сумму 2 100,0 тыс. рублей, в том числе по разделам бюджета:

- 01 «Общегосударственные вопросы» увеличены на 452,4 тыс. рублей;
- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» увеличены на 539,6 тыс. рублей;
- 07 «Образование» увеличены на 1 900,2 тыс. рублей;
- 08 «Культура и кинематография» уменьшены на 992,0 тыс. рублей;
- 12 «Средства массовой информации» увеличены на 200,0 тыс. рублей.

В разрезе главных распорядителей средств бюджета произведены изменения в сторону увеличения Управлению образования администрации ЗАТО г. Североморск на 2 100,2 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2020 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 16.07.2020 № 1144 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2020 года».

Основные параметры утвержденного постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 20.04.2020 № 636 отчета об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск соответствуют показателям сводной бюджетной росписи бюджета ЗАТО г. Североморск, представленной Управлением финансов администрации ЗАТО г. Североморск.

**Основные показатели местного 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 2019 года	Утверждено решением о бюджете от 17.12.2019 № 579 (в редакции РСД от 23.06.2020 № 641)	Исполнено по данным отчета об исполнении бюджета (на 01.07.2020 года)	% исполнения за 1 полугодие 2020 г.	Темп роста (+), сокращения (-) по сравнению с показателями аналогичного периода 2019 года
Доходы	1 425 037,0	3 968 694,6	1 479 950,8	37,29%	3,85
Расходы	1 490 545,9	4 083 945,5	1 479 875,3	36,24%	-0,72
Результат	-65 508,9	-115 250,8	75,5	x	-100,12

Согласно Отчету об исполнении бюджета на 1 июля 2020 года, утвержденному постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 16.07.2020 № 1144 (далее – Отчет), **бюджет исполнен:**

- по доходам в сумме 1 479 950,8 тыс. рублей, что составило 37,3% от годовых назначений;
- по расходам в сумме 1 479 875,3 тыс. рублей, или 36,2 % от годовых бюджетных назначений, утвержденных решением о бюджете;
- с профицитом 75,5 тыс. рублей.

**3. Итоги исполнения доходной части бюджета**

Исполнение доходной части бюджета на 01.07.2020 года обеспечено:

- на 35,2% поступлениями налоговых и неналоговых платежей в сумме 520 849,0 тыс. рублей, с исполнением на 43,9%;

- на 64,8% безвозмездными поступлениями в сумме 959 101,8 тыс. рублей, с исполнением на 34,5%.

### Характеристика по источникам доходов

тыс. рублей

Наименование показателя	Решение Совета от 17.12.2019 № 579 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 23.06.2020 № 641 (уточненный бюджет)	Отклонение (гр.4-гр.3)	Исполнено	Неисполненные назначения (гр.4-гр.6)	% исполнения (гр.6/гр.4х100%)	Уд.
							вес
1	3	4	5	6	7	8	9
<b>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>1 123 021,6</b>	<b>1 084 134,4</b>	<b>-38 887,2</b>	<b>464 310,1</b>	<b>-619 824,3</b>	<b>42,83%</b>	<b>89,14%</b>
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	1 005 400,2	1 005 400,2	-	414 397,8	-591 002,4	41,22%	89,25%
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	11 707,0	11 707,0	-	5 013,5	-6 693,4	42,83%	1,08%
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	79 069,4	40 182,2	-38 887,2	36 463,2	-3 719,0	90,74%	7,85%
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	16 313,1	16 313,1	0,0	2 608,4	-13 704,7	15,99%	0,56%
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	10 531,9	10 531,9	0,0	5 827,2	-4 704,7	55,33%	1,26%
<b>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>99 515,3</b>	<b>101 192,8</b>	<b>1 677,5</b>	<b>56 538,9</b>	<b>-44 653,9</b>	<b>55,87%</b>	<b>10,86%</b>
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	73 997,9	67 053,7	-6 944,2	34 987,7	-32 066,0	52,18%	61,88%
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	3 949,2	9 628,4	5 679,2	6 341,6	-3 286,8	65,86%	11,22%
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	0,0	421,9	421,9	605,4	183,5	143,50%	1,07%
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	21 568,2	20 344,2	-1 224,0	11 453,1	-8 891,1	56,30%	20,26%
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	-	3 744,6	3 744,6	3 141,2	-603,3	83,89%	5,56%
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	-	-	-	9,9	9,9	0,00%	0,02%
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>1 222 536,9</b>	<b>1 185 327,2</b>	<b>-37 209,8</b>	<b>520 849,0</b>	<b>-664 478,2</b>	<b>43,94%</b>	<b>35,19%</b>
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>2 615 929,6</b>	<b>2 783 367,5</b>	<b>167 437,8</b>	<b>959 101,8</b>	<b>-1 824 265,6</b>	<b>34,46%</b>	<b>64,81%</b>
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ</b>	<b>2 615 929,6</b>	<b>2 763 430,7</b>	<b>147 501,1</b>	<b>939 518,2</b>	<b>-1 823 912,5</b>	<b>34,00%</b>	<b>97,96%</b>
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	444 736,0	466 844,3	22 108,3	244 476,3	-222 368,0	52,37%	26,02%
СУБСИДИИ	1 021 138,6	1 141 168,5	120 029,8	85 562,6	-1 055 605,9	7,50%	9,11%
СУБВЕЦИИ	1 150 055,0	1 150 593,5	538,5	602 554,7	-548 038,8	52,37%	64,13%
Иные межбюджетные трансферты		4 824,4	4 824,4	6 924,6	2 100,2	143,53%	0,74%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ		510,0	510,0	510,0	-	100,00%	0,05%
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ		709,0	709,0	709,0	-	100,00%	0,08%
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		18 717,8	18 717,8	18 717,8	-	0,00%	1,99%
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ				-353,2	-353,2	0,00%	-0,04%
<b>ВСЕГО ДОХОДЫ БЮДЖЕТА</b>	<b>3 838 466,6</b>	<b>3 968 694,6</b>	<b>130 228,1</b>	<b>1 479 950,8</b>	<b>-2 488 743,8</b>	<b>37,29%</b>	<b>100,00%</b>

### Соотношение 2020 года к 2019 году (1 полугодие)

тыс. рублей

Наименование показателей	Исполнено	Исполнено	Сокращение расходов «-»	Соотношение 2020 г. к 2019 г.
--------------------------	-----------	-----------	-------------------------	-------------------------------

	за 1 полугодие 2019 г.	за 1 полугодие 2020 г.	Увеличение расходов « + »	( % )
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>522 576,0</b>	<b>520 849,0</b>	<b>-1 727,0</b>	<b>-0,33%</b>
Налоговые доходы	454 274,60	464 310,1	10 035,5	2,21%
Неналоговые доходы	68 301,40	56 538,9	-11 762,5	-17,22%
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>902 461,0</b>	<b>959 101,8</b>	<b>56 640,8</b>	<b>6,28%</b>
<b>Безвозмездные поступления от других бюджетов</b>	<b>901 900,3</b>	<b>939 518,2</b>	<b>37 617,9</b>	<b>4,17%</b>
Дотации	219 813,7	244 476,3	24 662,6	11,22%
Субсидии	123 404,8	85 562,6	-37 842,2	-30,67%
Субвенции	539 549,2	602 554,7	63 005,5	11,68%
Иные межбюджетные трансферты	19 132,6	6 924,6	-12 208,0	-63,81%
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	403,3	510,0	106,7	26,46%
Прочие безвозмездные поступления	412,4	709,0	296,6	71,92%
Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетами бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвенций и иных меж-бюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет	240,4	18 717,8	18 477,4	7686,09%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	-495,4	-353,2	142,2	-28,70%
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>1 425 037,0</b>	<b>1 479 950,8</b>	<b>54 913,8</b>	<b>3,85%</b>
Собственные доходы (за исключением субвенций)	885 487,8	877 396,1	-8 091,8	-0,91%

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

- исполнение показателей доходной части за 1 полугодие 2020 года сложилось на низком уровне – 37,3% (менее 45%), наиболее низкое исполнение сложилось по безвозмездным поступлениям – 34,5%;
- исполнение бюджета по доходам составило 1 479 950,8 тыс. рублей, что выше аналогичного периода 2019 года на 3,85% или на 54 913,8 тыс. рублей;
- собственные доходы бюджета составили 877 396,1 тыс. рублей (31,1%), что меньше аналогичного периода 2019 года на 8 091,8 тыс. рублей;
- налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 520 849,0 тыс. рублей (43,9% годового объема прогнозных назначений), что меньше аналогичного периода 2019 года на 1 727,0 тыс. рублей. При этом объем поступлений неналоговых доходов по отношению к уровню 2019 года сократился на 17,2%.

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.07.2020 года полученные **налоговые доходы** составили 464 310,1 тыс. рублей или 42,8% от утвержденных прогнозных назначений. В общей сумме собственных доходов без учета безвозмездных поступлений доля налоговых доходов составила 89,1%.

Основную долю в объеме налоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц. Исполнение составило в сумме 414 397,8 тыс. рублей (41,2% от утвержденных годовых назначениях) или 89,2% общего объема налоговых доходов, что на 18 999,3 тыс. рублей (4,8%) больше поступлений аналогичного периода 2019 года.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации за 1 полугодие 2020 года составили 5 013,5 тыс. рублей или 42,8% от утвержденных годовых назначений, что на 491,9 тыс. рублей (8,9%) меньше поступлений аналогичного периода 2019 года.

Исполнение по налогам на совокупный доход составило 36 463,2 тыс. рублей или 90,7% от утвержденных назначений. При этом их объем сократился на 8 360,0 тыс. рублей по отношению к аналогичному периоду 2019 года(- 18,7%).



Исполнение по налогам на имущество составляет 2 608,4 тыс. рублей или 16,0% от утвержденных годовых назначений, что меньше на 1 479,7 тыс. рублей (-36,2%), чем в аналогичном периоде 2019 года. За 1 полугодие 2020 года исполнение по налогу на имущество относительно всех налоговых доходов продолжает находиться на самом низком уровне.

Исполнение доходов по поступлениям государственной пошлины оставляет 5 827,2 тыс. рублей или 55,3% от утвержденных годовых назначений что 1 367,8 тыс. рублей (30,7%) больше поступлений в аналогичном периоде 2019 года.

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск полученные **неналоговые доходы** составили 56 538,9 тыс. рублей или 55,9% от утвержденных годовых назначений, при этом данный объем поступлений на 17,2% (11 762,5 тыс. рублей) меньше, чем за аналогичный период 2019 года.

Исполнение по доходам от использования имущества, находящиеся в муниципальной собственности, составило 34 987,7 тыс. рублей или 52,2% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что на 4,7% меньше поступлений, чем в аналогичном периоде 2019 года.

Исполнение по платежам за пользование природными ресурсами составило 6 341,6 тыс. рублей или 65,9% запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что более чем в два раза превысило объем поступлений аналогичного периода 2019 года.

Исполнение по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составило 605,4 тыс. рублей (143,5%).

Исполнение по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составило 11 453,1 тыс. рублей или 56,3% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что на 44,9% меньше поступлений в аналогичном периоде 2019 года (-9 328,6 тыс. рублей).

Исполнение по штрафам, санкциям, возмещения ущерба составило 3 141,2 тыс. рублей, что на 89,9% или 2 002,5 тыс. рублей меньше поступлений аналогичного периода 2019 года.

В сумме 9,9 тыс. рублей поступили неналоговые доходы по виду «Прочие неналоговые доходы». Данный вид доходов также к поступлению не утвержден.

По итогам исполнения бюджета за 1 полугодие 2020 года по отдельным видам налоговых и неналоговых доходов имеет место перевыполнение плановых показателей и поступление незапланированных доходов по отдельным источникам доходов на сумму 5 907,9 тыс. рублей (что способствовало увеличению доходности бюджета и исполнению бюджета за 1 полугодие 2020 года с профицитом):

тыс. рублей

Наименование показателя	КБК дохода	Решение Совета от 17.12.2019 (в ред. от 23.06.2020 № 641)	Исполнено	% исполнения	Перевыполнение плановых назначений
<b>перевыполнение плановых показателей</b>					
		-	-	-	-
Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы	00010501011010000110	17 906,3	23 319,2	130,2	5 412,8
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	00011302994040000130	421,9	605,4	143,5	183,5
Административные штрафы, установленные Главой 7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны собственности, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	00011601073010000140	2,0	3,6	178,5	1,6
Административные штрафы, установленные Главой 15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг (за исключением штрафов, указанных в пункте 6 статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации), налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	00011601153010000140	0,6	25,6	4 266,7	25,0

Административные штрафы, установленные Главой 20 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	00011601203010000140	33,0	40,7	123,3	7,7
Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом, (муниципальным казенным учреждением) городского округа	00011607090040000000	17,5	35,8	204,3	18,3
<b>поступление незапланированных доходов</b>		-	-	-	-
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2011 года)	00010502020020000110	-	0,3	x	0,28
Административные штрафы, установленные главой 5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на права граждан, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	00011601053010000140	-	0,5	x	0,50
Административные штрафы, установленные главой 6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на здоровье, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения и общественную нравственность	00011601063010000140	-	0,3	x	0,25
Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в федеральный бюджет и бюджет муниципального образования по нормативам, действующим до 1 января 2020 года	00011610129010000140	-	21,1	x	21,13
Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств	00011610100040000000	-	236,8	x	236,84
<b>Итого</b>		<b>18 381,4</b>	<b>24 289,3</b>	<b>x</b>	<b>5 907,9</b>

Общий объем безвозмездных поступлений, по сравнению с аналогичным периодом 2019 года, увеличился на 56 640,8 тыс. рублей или на 6,3% и составил 959 101,8 тыс. рублей, что составляет 34,5% утвержденных плановых назначений на 2020 год, в том числе:

- объем дотаций увеличился на 24 662,6 тыс. рублей или на 11,2% и составил 244 476,3 тыс. рублей (52,4% прогнозных назначений);
- объем субсидий уменьшился на 37 842,2 тыс. рублей (-30,7%) и составил 85 562,6 тыс. рублей (7,5% прогнозных назначений);
- объем субвенций увеличился на 63 005,5 тыс. рублей или на 11,7% и составил 602 554,7 тыс. рублей (52,4% прогнозных назначений).

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 1 полугодие 2020 года составили 18 717,8 тыс. рублей.

Произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов в сумме 353,2 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций и прочие безвозмездные поступления составили 510,0 тыс. рублей и 709,0 тыс. рублей, соответственно.

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;

- платежи ожидаются в более поздний период;
- осуществление возвратов;
- ✓ в части безвозмездных поступлений:
  - поступления носят заявительный характер.

Наличие **остатков целевых средств прошлых лет** влияет на процент исполнения доходной части бюджета, которые являются внеплановыми бюджетными назначениями в доходной части бюджета в части:

- поступивших остатков от муниципальных бюджетных и автономных учреждений;
- возвращенных остатков в областной бюджет.

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	2019 год	Решение Совета от 17.12.2019 (в ред. от 23.06.2020 № 641)	Исполнено 1 квартал	Исполнено 1 полугодие	Отклонение от утвержденных назначений (гр.6-гр.4)	Отклонение от прошлого года (гр.6-гр.3)
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	00021800000000000000	240,4	18 717,8	18 717,8	18 717,8	-	18 477,4
Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	00021804010040000150	240,4	18 717,8	18 717,8	18 717,8	-	18 477,4
<b>ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ</b>	<b>00021900000000000000</b>	<b>- 541,9</b>	<b>-</b>	<b>- 289,6</b>	<b>- 353,2</b>	<b>- 353,2</b>	<b>188,7</b>
Возврат остатков субсидий на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, из бюджетов городских округов	00021925064040000150	- 13,3	-	-31,6	-95,1	-95,1	- 81,8
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	00021960010040000150	- 528,6	-	-258,0	-258,1	-258,1	270,5
		<b>- 301,5</b>	<b>18 717,8</b>	<b>18 428,2</b>	<b>18 364,6</b>	<b>- 353,2</b>	<b>18 666,1</b>

Согласно представленным Управлением финансов сведениям о задолженности по налогам и сборам, общая сумма задолженности перед бюджетом ЗАТО г. Североморск по налогам, пени и штрафам по состоянию на 01.07.2020 составляет 36 596,7 тыс. рублей, что меньше в сравнении с аналогичным периодом прошлого года на 3 576,3 тыс. рублей или на 8,9%, в том числе:

- недоимка по налогам и сборам по состоянию на 01.07.2020 составила – 26 965,1 тыс. рублей, изменилась в сравнении с аналогичным периодом прошлого года – рост составил 1 291,2 тыс. рублей или 4,6%.

- сумма задолженности по пени и штрафам на 01.07.2020 – 9 631,6 тыс. рублей, уменьшилась в сравнении с аналогичным периодом прошлого года на 19,2% - 2 285,2 тыс. рублей.

#### 4. Дефицит бюджета

Первоначально размер дефицита местного бюджета был утвержден в сумме 84 120,8 тыс. рублей или 6,9 % 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,  
источники финансирования дефицита бюджета**

тыс. рублей

Показатель бюджета	Решения Совета депутатов		
	от 17.12.2019 № 579	от 23.06.2020 № 641	Исполнено
	первоначально	с учетом уточнений	
всего доходов	3 838 466,6	3 968 694,6	1 479 950,8
всего расходов	3 922 587,4	4 083 945,5	1 479 875,3
<b>дефицит "-" профицит "+"</b>	<b>-84 120,8</b>	<b>-115 250,8</b>	<b>75,5</b>
безвозмездные поступления	2 615 929,6	2 783 367,5	959 101,8
сумма доходов без безвозмездных поступлений	1 222 536,9	1 185 327,2	520 849,0
безвозмездные поступления от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ	2 615 929,6	2 763 430,7	939 518,2
сумма доходов без безвозмездных поступлений от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ	1 222 536,9	1 205 263,9	540 432,6
<b>процент дефицита</b>	<b>6,88%</b>	<b>9,72%</b>	<b>-0,01%</b>
дефицит бюджета по нормативу 10% (п. 3 ст. 92.1 БК РФ)	122 253,7	118 532,7	52 084,9
<b>превышение норматива 10,0%</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-9,99%</b>
<b>Источники финансирования дефицита бюджета, утвержденные решением о бюджете</b>			
Изменение остатков	120,8	12 550,8	- 136 080,22
Увеличение финансовых активов в муниципальной собственности за счет средств организаций, учредителями которых являются городские округа			98 704,7
Бюджетные кредиты	- 77 000,0	- 77 000,0	-
Кредиты кредитных организаций	161 000,0	179 700,0	37 300,0
<b>ИТОГО</b>	<b>84 120,8</b>	<b>115 250,8</b>	<b>-75,5</b>

Уточненный размер дефицита бюджета на 01.07.2020 г. был увеличен до 115 250,8 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 31 130,0 тыс. рублей или на 37,0%. Плановый процент дефицита бюджета составил 9,7 % от объема доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений, что также не превышает установленные ограничения.

Фактически бюджет за 1 полугодие 2020 года исполнен с профицитом в сумме 75,5 тыс. рублей.

Согласно Отчету в 1 полугодии 2020 года источники внутреннего финансирования бюджета составили 136 004,7 тыс. рублей:

- получение кредитов от кредитных организаций - 165 000,0 тыс. рублей;
- погашение кредитов от кредитных организаций - (-)127 700,0 тыс. руб.;
- увеличение финансовых активов в собственности городских округов за счет средств организаций, учредителями которых являются городские округа и лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства или в финансовых органах муниципальных образований в соответствии с законодательством Российской Федерации – 98 704,7 тыс. руб.

Таким образом, изменение остатков (прирост к началу года) на счетах по учету средств бюджета муниципального образования составило 136 080,2 тыс. рублей.

### 5. Размер муниципального долга по данным муниципальной долговой книги

тыс. рублей

Показатель	Срок возврата (погашения)	Процентная ставка	Сальдо на 01.01.2020 г.	Сальдо на 01.07.2020 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	-

<b>Министерство финансов Мурманской области:</b> - договор № 09-17 от 24.11.2017 (частичное финансирование дефицита местного бюджета)	30.10.2020	0,1	31 000,0	31 000,0	-
<b>Министерство финансов Мурманской области:</b> - договор № № 17/17 от 26.12.2017 (на погашение муниципальных долговых обязательств)	20.11.2020	0,1	46 000,0	46 000,0	-
<b>Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации</b>			<b>87 700,0</b>	<b>125 000,0</b>	<b>37 300,0</b>
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	27 700,0	65 000,0	<b>37 300,0</b>
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	-
<b>Муниципальные гарантии, предоставленные муниципальным образованием ЗАТО г. Североморск</b>			-	-	-
<b>Итого муниципальный долг</b>			<b>164 700,0</b>	<b>202 000,0</b>	<b>37 300,0</b>

По состоянию на 01.07.2020 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 37 300,0 тыс. рублей и составил 202 000,0 тыс. рублей.

Муниципальный долг не превысил предельный объем муниципального долга, утвержденный Решением о бюджете.

Бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга (раздел расходов 1300), первоначально запланированные в сумме 17 907,1 тыс. рублей, в ходе исполнения бюджета уменьшены на 98,7 тыс. рублей и составили 17 808,4 тыс. рублей.

Исполнение по расходам на оплату процентов по полученным кредитам составило 2 622,5 тыс. рублей, что больше исполнения за аналогичный период 2019 года на 5,3%(+132,5 тыс. рублей).

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

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

Кассовое исполнение бюджета в разрезе **функциональной классификации расходов** за 1 полугодие 2020 года составило:

тыс. рублей

Наименование показателя	Раз дел	Решение Совета от 17.12.2019 № 579 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 23.06.2020 № 641 (уточненный бюджет)	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	206 828,7	219 166,4	219 618,8	12 790,0	87 928,8	131 690,0	40,04%	5,94
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	12 594,1	12 704,3	12 704,3	110,2	5 875,4	6 828,9	46,25%	0,40

Национальная экономика	04	252 794,4	274 891,6	274 891,6	22 097,1	95 115,9	179 775,7	34,60%	6,43
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	201 845,6	318 880,0	319 419,6	117 574,0	59 463,7	259 955,9	18,62%	4,02
Охрана окружающей среды	06	1 200,0	1 200,0	1 200,0	-		1 200,0	0,00%	0,00
Образование	07	2 864 658,3	2 870 336,9	2 872 237,1	7 578,7	1 077 327,7	1 794 909,3	37,51%	72,80
Культура и кинематография	08	248 495,2	252 571,2	251 579,2	3 084,0	110 338,4	141 240,8	43,86%	7,46
Социальная политика	10	100 927,3	101 050,3	101 050,3	123,0	34 151,2	66 899,1	33,80%	2,31
Физическая культура и спорт	11	6 531,3	6 531,3	6 531,3	-	2 886,5	3 644,8	44,19%	0,20
Средства массовой информации	12	8 805,1	8 805,1	9 005,1	200,0	4 165,3	4 839,9	46,25%	0,28
Обслуживание муниципального долга	13	17 907,1	17 808,4	17 808,4	-98,7	2 622,5	15 185,9	14,73%	0,18
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>x</b>	<b>3 922 587,4</b>	<b>4 083 945,5</b>	<b>4 086 045,7</b>	<b>163 458,3</b>	<b>1 479 875,3</b>	<b>2 606 170,3</b>	<b>36,22%</b>	<b>100</b>

Основная доля финансовых ресурсов местного бюджета в отчетном периоде была направлена на расходы, отражаемые по разделу «Образование» – 72,8%.

Исполнение расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2020 года сложилось на низком уровне. Средний показатель исполнения расходов составил 36,2%. Ниже среднего показателя расходы исполнены по следующим разделам: «Национальная экономика» (34,6%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (18,6%), «Социальная политика» (33,8%) и «Обслуживание муниципального долга» (14,7%). Расходы по разделу «Охрана окружающей среды» не осуществлялись.

Исполнение бюджета ниже 45% сложилось по всем разделам бюджета, за исключением раздела 12 «Средства массовой информации», исполнение по которому составило 46,25%.

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

- расходы запланированы на более поздний период;
- оплата работ по «факту» на основании актов выполненных;
- привлечение кредитных средств по фактической потребности;
- заявительный характер выплаты пособий и компенсаций.

Всего не исполнено бюджетных назначений на общую сумму **2 606 170,3** тыс. рублей, где **основными причинами низкого исполнения плановых назначений** являются (по данным ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета»):

тыс. рублей

Причины	Сумма не исполнения	В % от общей суммы не исполнения (2 606 170,3 тыс. рублей)
Расходы запланированы на более поздний период	1 193 941,57	45,81
Заявительный характер выплаты пособий и компенсаций	69 977,39	2,69
Резервный фонд	3 000,00	0,12
Необходимость резервирования денежных средств для обеспечения выполнения возложенных функций	873,00	0,03
Выплаты по решениям судов и оплата государственной пошлины, расходы по совершению исполнительных действий осуществляются по фактической потребности	8 398,65	0,32
Возмещение фактически понесенных затрат на организацию льготного проезда на городском транспорте общего пользования обучающимся муниципальных общеобразовательных учреждений по данным АСУОП	259,61	0,01
Срок уплаты позднее отчетного периода	3 821,97	0,15
Срок исполнения муниципального контракта в следующем отчетном периоде	100 529,09	3,86
В соответствии с план-графиком проведение конкурсных процедур запланировано на более поздний период времени	31 279,52	1,20
Поэтапная оплата работ в соответствии с условиями заключенных государственных контрактов	78 028,96	2,99
Длительность проведения конкурсных процедур	8 609,08	0,33
Уплата процентов осуществляется на основании заключенных кредитных договоров	15 185,91	0,58
Оплата работ "по факту" на основании актов выполненных работ	13 355,44	0,5

Итоги исполнения расходной части бюджета по разделам бюджетной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск с указанием основных причин низкого исполнения

изложены ниже.

#### **Раздел 01. «Общегосударственные вопросы».**

Исполнение расходов по данному разделу составило 87 928,8 тыс. рублей или 40,0% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 219 618,8 тыс. рублей. Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,0 % до 52,7 %.

Исполнение отсутствует по подразделам:

- 05 «Судебная система» по мероприятиям по осуществлению полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в связи с тем, что расходы запланированы на более поздний период;

- 07 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» в связи с планированием расходов на более поздний период.

- 11 «Резервные фонды» в связи с тем, что в ходе исполнения бюджета средства резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск распределяются ГРБС на основании постановлений администрации ЗАТО г. Североморск и отражаются по соответствующим разделам бюджетной классификации расходов.

Наименьший процент исполнения сложился по подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» – 37,9 % и подразделу 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - 39,2% в связи с планированием расходов на более поздний период.

Расходы, производимые за счет средств субвенции на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года и осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Мурманской области по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных Законом Мурманской области "Об административных правонарушениях" не производились в связи с планированием их на более поздний период.

Не исполнены расходы в части выплат по решениям судов и оплаты государственной пошлины, расходов по совершению исполнительных действий сложилось в связи с тем, что расходы осуществляются по фактической потребности.

#### **Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность».**

Исполнение расходов по данному разделу составило 5 875,4 тыс. рублей или 46,2% от годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 12 704,3 тыс. рублей. Процент исполнения по подразделам варьируется от 27,9% до 48,2%.

Наименьший процент исполнения сложился по подразделу 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» - 27,9%. В рамках данного подраздела запланированы мероприятия по реализации подпрограммы «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск» (исполнение – 30,7%) и муниципальной программы «Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск», расходы по которой не осуществлялись в связи с их планированием на более поздний период.

#### **Раздел 04. «Национальная экономика».**

Исполнение расходов по данному разделу составило 5 115,9 тыс. рублей или 34,6% от годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 274 891,6 тыс. рублей. Процент исполнения по подразделам варьируется от 25,3% до 51,2%.

Наименьший процент исполнения сложился по подразделам 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» - 30,9% и 08 «Транспорт» - 25,3% в связи с проведением оплаты работ "по факту" на основании актов выполненных работ, а также планированием расходов на более поздний период.

Низкий процент освоения бюджетных ассигнований – 32,7% по подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» сложился в связи со сроком исполнения муниципального контракта в следующем отчетном периоде, а также планированием расходов на более поздний период. По подразделу не направлялись средства на реализацию муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения и снижение

дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск», а также на следующие мероприятия Подпрограммы «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»:

- Субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда;
- Софинансирование расходов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда;
- Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая ремонт элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений;
- Капитальный ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая капитальный ремонт и реконструкцию элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений.

#### **Раздел 05. «Жилищно-коммунальное хозяйство».**

Исполнение расходов по данному разделу составило 59 463,7 тыс. рублей или 18,6% от годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 319 419,6 тыс. рублей. Процент исполнения по подразделам варьируется от 12,3% до 38,8%.

Наименьший процент исполнения сложился по подразделу 02 «Коммунальное хозяйство» - 12,3% в связи с планированием расходов и проведения конкурентных процедур на более поздний период.

Низкий процент освоения бюджетных ассигнований по подразделу 03 «Благоустройство» (15,1%) сложился также в связи с планированием расходов и проведения конкурентных процедур на более поздний период. Основная доля низкого освоения ассигнований приходится на реализацию Муниципальной программы 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск», средства на реализацию которой в первом полугодии не выделялись, а также отдельных мероприятий подпрограммы «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск», в том числе:

- Субсидии муниципальным образованиям на снос аварийных расселенных жилых домов;
- Софинансирование субсидии из областного бюджета на снос аварийных расселенных жилых домов;
- Мероприятия по сносу объектов капитального строительства.

#### **Раздел 06. «Охрана окружающей среды».**

Бюджетные ассигнования запланированы по подразделу 05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» в сумме 1 200,0 тыс. рублей и в первом полугодии не освоены в связи с планированием расходов и проведения конкурентных процедур на более поздний период.

#### **Раздел 07. «Образование».**

Исполнение расходов по данному разделу составило 1 077 327,7 тыс. рублей или 37,5% от годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 2 872 237,1 тыс. рублей. Процент исполнения по подразделам варьируется от 27,7% до 55,5%.

Наименьший процент исполнения сложился по подразделу 02 «Общее образование» - 27,7% в связи с планированием расходов на строительство Общеобразовательной школы на 1 200 мест в ЗАТО г. Североморск на более поздний срок.

#### **Раздел 08. «Культура и кинематография».**

Исполнение расходов по данному разделу составило 110 338,4 тыс. рублей или 43,9% от годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 251 579,2 тыс. рублей. Процент исполнения по подразделам варьируется от 42,7% до 44,1%.

Наименьший процент исполнения сложился по подразделу 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» - 42,7% сложился в связи с планированием расходов на более поздний период.

#### **Раздел 10. «Социальная политика».**



Исполнение расходов по данному разделу составило 34 151,2 тыс. рублей или 33,8% от годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 101 050,3 тыс. рублей. Процент исполнения по подразделам варьируется от 0,0% до 42,0%.

Исполнение отсутствует по подразделу 06 «Другие вопросы в области социальной политики» в рамках которого предусмотрено реализация мероприятия «Обеспечение доступности объектов муниципальной инфраструктуры для маломобильных групп населения подпрограммы «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск» Средства не осваивались в связи с их планированием на более поздний период.

Наименьший процент исполнения сложился по подразделу 04 «Охрана семьи и детства» - 32,1% в связи с заявительных характером выплаты пособий и компенсаций, а также планированием расходов на более поздний период.

#### **Раздел 11. «Физическая культура и спорт».**

Бюджетные ассигнования запланированы по подразделу 05 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» в сумме 6 531,3 тыс. рублей и в первом полугодии освоены в сумме 2 886,5 тыс. рублей или 44,2%.

По подразделу не направлялись средства на реализацию подпрограммы «Поддержка социально - ориентированных некоммерческой организаций» в рамках которой запланировано мероприятие «Субсидии на организацию и проведение мероприятий в сфере физической культуры и спорта (на конкурсной основе)» связи с планированием расходов на более поздний период.

#### **Раздел 12. «Средства массовой информации».**

Исполнение расходов по данному разделу составило 4 165,3 тыс. рублей или 46,3% от годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 9 005,1 тыс. рублей. Средства запланированы и направлялись по подразделу 02 «Периодическая печать и издательства».

#### **Раздел 13. Обслуживание государственного и муниципального долга».**

Исполнение расходов по данному разделу составило 2 622,5 тыс. рублей или 14,7% от годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 17 808,4 тыс. рублей. Средства запланированы и направлялись по подразделу 01 «Обслуживание государственного и муниципального долга». Низкий процент освоения связан с уплата процентов на основании заключенных кредитных договоров.

### **Соотношение исполнения расходов 2020 года к 2019 году (1 полугодие)**

тыс. рублей

Наименование показателя	Раздел	Исполнено		Сокращение расходов "-" Увеличение расходов "+"	Соотношение 2020 г. к 2019 г. (в %)
		1 полугодие 2019 г.	1 полугодие 2020 г.		
Общегосударственные вопросы	01	83 987,8	87 928,8	3 941,0	4,69%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	5 690,0	5 875,4	185,4	3,26%
Национальная экономика	04	100 669,8	95 115,9	-5 553,9	-5,52%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	52 541,7	59 463,7	6 922,0	13,17%
Охрана окружающей среды	06	-	-	-	-
Образование	07	1 082 069,3	1 077 327,7	-4 741,6	-0,44%
Культура и кинематография	08	115 378,2	110 338,4	-5 039,8	-4,37%
Социальная политика	10	38 706,2	34 151,2	-4 555,0	-11,77%
Физическая культура и спорт	11	856,0	2 886,5	2 030,5	237,21%
Средства массовой информации	12	8 156,9	4 165,3	-3 991,6	-48,94%
Обслуживание муниципального долга	13	2 490,0	2 622,5	132,5	5,32%
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>х</b>	<b>1 490 545,9</b>	<b>1 479 875,3</b>	<b>-10 670,6</b>	<b>-0,72%</b>

По отношению к аналогичному периоду 2019 года, в 2020 году объем расходов бюджета в целом уменьшились на 10 670,6 тыс. рублей или на 0,7%.

При этом, значительное **увеличение объемов** расходов наблюдается по таким разделам, как «Жилищно-коммунальное хозяйство» (+13,2%), «Физическая культура и спорт» (более, чем в 2 раза), а также: «Общегосударственные вопросы» (+4,7%) и «Обслуживание муниципального долга» (+5,3%).

Снижение объемов расходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается по разделам: «Национальная экономика» (-5,5%), «Образование» (-0,4%), «Культура и кинематография» (-4,4%), «Социальная политика» (-11,8%), «Средства массовой информации» (-48,9%).

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

тыс. рублей

Наименование	Ведомство	Исполнено за 1 полугодие 2019 г.	Решение Совета от 17.12.2019 № 579 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 23.06.2020 № 641 (уточненный бюджет)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнено за 1 полугодие 2020 г.	Неисполненные назначения	% исполнения	Уд. вес в %
Администрация ЗАТО г. Североморск	701	57 599,8	112 698,2	113 059,4	113 059,4	46 619,3	66 440,2	41,23	3,15
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	703	12 267,8	51 611,8	49 224,1	49 224,1	13 143,2	36 080,8	26,70	0,89
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707	906 814,9	1 852 688,8	1 858 611,9	1 860 712,1	979 301,7	881 410,4	52,63	66,17
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709	177 850,1	387 571,4	389 259,2	389 259,2	190 151,1	199 108,1	48,85	12,85
Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731	289 914,1	1 399 894,9	1 470 663,1	1 470 663,1	202 915,1	1 267 748,0	13,80	13,71
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	732	4 715,9	10 539,2	10 739,2	10 739,2	5 137,9	5 601,4	47,84	0,35
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЗАТО Г. СЕВЕРОМОРСК	734	937,6	3 176,1	1 876,5	1 876,5	952,1	924,5	50,74	0,06
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	913	40 445,7	104 407,0	190 512,0	190 512,0	41 655,0	148 857,0	21,86	2,81
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ:</b>	<b>x</b>	<b>1 490 545,9</b>	<b>3 922 587,4</b>	<b>4 083 945,5</b>	<b>4 086 045,7</b>	<b>1 479 875,3</b>	<b>2 606 170,3</b>	<b>36,22</b>	<b>100,00</b>

Традиционно наибольший объем бюджетных ассигнований запланирован и направлен Управлению образования (66,2% общего объема расходов).

Наименьший процент исполнения бюджетных назначений отмечается у Управления финансов – 26,7%, Комитета по развитию городского хозяйства – 13,8% и Комитета имущественных отношений – 21,9%.

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

- Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск на 875,4 тыс. рублей;
- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на 72 486,8 тыс. рублей;
- Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск – 12 301,0 тыс. рублей;
- Совет депутатов ЗАТО г. Североморск на 422,0 тыс. рублей;
- Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск на 14,5 тыс. рублей;
- Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на 1 209,3 тыс. рублей.

**уменьшился по следующим ГРБС:**

- Администрация ЗАТО г. Североморск на 10 980,5 тыс. рублей;
- Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск на 86 999,0 тыс. рублей.

В ходе оценки исполнения бюджета за 1 полугодие 2020 года установлены отдельные случаи перечисления субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в объемах превышающих объемы, установленные постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 25.12.2019 № 2763 «О мерах по реализации решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», а именно:

- ГРБС Управление образование администрации ЗАТО г. Североморск по ЦСт. 05201М09ХХ на 9,1%;
- ГРБС Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск по ЦСт. 06101М09ХХ на 5,4%;
- ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск по ЦСт. 04604М09ХХ на 3,5%.

### 7. Использование средств резервного фонда.

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 17.12.2019 № 579 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (в редакции от 23.06.2020 № 641) утвержденный объем Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск составил 3 000,0 тыс. рублей. По состоянию на 01.07.2020 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 2020 год утвержден в объеме 171 524,7 тыс. рублей. По состоянию на 01.07.2020 года объем Муниципального дорожного фонда был увеличен на 3 816,1 тыс. рублей и утвержден в сумме 175 340,8 тыс. рублей за счет остатков средств дорожного фонда 2019 года.

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 2020 год сформирован и исполнен по доходам 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	11 707,0	5 013,5
2. 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)	52 471,4	-
3. поступления от налога на доходы физических лиц	107 346,3	48 514,9
4. Остаток на начало года	3 816,1	3 816,1
<b>ВСЕГО</b>	<b>175 340,8</b>	<b>57 344,5</b>

Согласно Отчету об исполнении бюджета и сведениям об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2020 года, расходы на мероприятия, предусмотренные Положением о Муниципальном Дорожном фонде ЗАТО г. Североморск составили 57 344,5 тыс. рублей или 32,7% от утвержденных назначений.

Направления расходов средств Дорожного фонда за 1 полугодие 2020 года, согласно представленной информации, представлено в следующей таблице:

тыс. рублей

Направление расходов Дорожного фонда с учетом остатка 2019 года	Утверждено	Исполнено
Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования ЗАТО г. Североморск, в том числе:	171 495,8	57 344,5
<i>Субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда</i>	52 471,4	-
<i>Софинансирование расходов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда</i>	530,0	-
<i>Содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах городских округов</i>	106 208,3	57 344,5
<i>Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая ремонт элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений</i>	9 793,6	-
<i>Капитальный ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая капитальный ремонт и реконструкцию элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений</i>	2 492,5	-
Развитие системы организации движения транспортных средств и пешеходов, повышение безопасности дорожных условий, в том числе:	3 845,0	-
<i>Улучшение дорожных условий для участников дорожного движения</i>	3 845,0	-
<b>ВСЕГО</b>	<b>175 340,8</b>	<b>57 344,5</b>

## 9. Муниципальные программы

Уточненной бюджетной росписью в 2020 году на финансовое обеспечение реализации 10 муниципальных программ предусмотрены средства в сумме 3 915 161,0 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета за 1 полугодие 2020 в рамках программной деятельности представлено в таблице:

Наименование показателя	Решение Совета от 17.12.2019 № 579 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 17.12.2019 № 579 (в редакции от 23.06.2020 № 641)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Отклонение СБР от первонач. назначений	Исполнение за 1 полугодие 2020 г.	% исполнения	Уд.вес %
<b>МП № 01 "Улучшение качества и безопасности жизни населения"</b>	<b>44 987,8</b>	<b>60 958,6</b>	<b>60 958,6</b>	<b>15 970,8</b>	<b>19 773,8</b>	<b>32,44%</b>	<b>1,40%</b>
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	8 376,5	8 576,5	8 576,5	200,0	4 472,9	52,15%	22,62%
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	6 267,6	6 267,6	6 267,6	0,0	2 886,5	46,05%	14,60%
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	300,0	300,0	300,0	0,0	0,0	0,00%	0,00%
Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	7 148,7	8 068,5	8 068,5	919,8	3 282,1	40,68%	16,60%
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	413,5	536,5	536,5	123,0	0,0	0,00%	0,00%
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	904,4	904,4	904,4	0,0	277,4	30,67%	1,40%
Подпрограмма 7. «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск»	20 377,1	35 105,1	35 105,1	14 728,0	8 855,0	25,22%	44,78%
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	1 200,0	1 200,0	1 200,0	0,0		0,00%	0,00%
<b>МП № 02 "Развитие конкурентоспособной экономики"</b>	<b>1 523,8</b>	<b>1 523,8</b>	<b>1 523,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	308,0	308,0	308,0	0,0		0,00%	0,00%

Подпрограмма 2 «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,0	100,0	100,0	0,0		0,00%	0,00%
Подпрограмма 3 «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	1 115,8	1 115,8	1 115,8	0,0		0,00%	0,00%
<b>МП № 03 "Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>103 811,1</b>	<b>119 754,0</b>	<b>119 754,0</b>	<b>15 942,9</b>	<b>50 139,9</b>	<b>41,87%</b>	<b>3,55%</b>
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	93 132,2	109 170,1	109 170,1	16 037,9	47 494,4	43,50%	94,72%
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	4 370,4	4 547,0	4 547,0	176,5	1 685,0	37,06%	3,36%
Подпрограмма 3. «Развитие муниципальной службы и повышение эффективности муниципального управления в ЗАТО г. Североморск»	6 308,5	6 037,0	6 037,0	-271,5	960,4	15,91%	1,92%
<b>МП № 04 "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>360 948,5</b>	<b>435 166,3</b>	<b>435 166,3</b>	<b>74 217,8</b>	<b>117 537,6</b>	<b>27,01%</b>	<b>8,31%</b>
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	167 679,7	171 495,8	171 495,8	3 816,1	57 344,5	33,44%	48,79%
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	14 828,3	15 305,9	15 305,9	477,6	5 750,0	37,57%	4,89%
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности па территории ЗАТО г. Североморск»	5 089,2	5 783,4	5 783,4	694,2	4 906,8	84,84%	4,17%
Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	42 599,3	99 111,3	99 111,3	56 512,0	4 434,8	4,47%	3,77%
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	56 677,0	54 691,7	54 691,7	-1 985,4	18 106,5	33,11%	15,40%
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	68 487,5	82 384,3	82 384,3	13 896,8	25 159,8	30,54%	21,41%
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	5 587,5	6 394,0	6 394,0	806,5	1 835,2	28,70%	1,56%
<b>МП № 05 "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>2 814 902,7</b>	<b>2 820 379,3</b>	<b>2 820 379,3</b>	<b>5 476,6</b>	<b>1 031 335,5</b>	<b>36,57%</b>	<b>72,96%</b>
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 715 143,8	2 718 950,6	2 718 950,6	3 806,8	983 794,0	36,18%	95,39%
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	46 306,1	47 975,8	47 975,8	1 669,8	27 464,4	57,25%	2,66%
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	45 346,1	45 346,1	45 346,1	0,0	16 974,3	37,43%	1,65%
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	8 106,8	8 106,8	8 106,8	0,0	3 102,7	38,27%	0,30%
<b>МП № 06 "Культура ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>372 681,9</b>	<b>376 759,8</b>	<b>376 759,8</b>	<b>4 077,9</b>	<b>182 714,4</b>	<b>48,50%</b>	<b>12,93%</b>
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	110 899,5	110 901,5	110 701,5	-198,0	65 774,4	59,42%	36,00%
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и	70 518,8	71 328,8	71 328,8	810,0	34 513,3	48,39%	18,89%

информационного обслуживания пользователей»							
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	119 394,9	120 070,7	119 078,7	-316,2	49 085,1	41,22%	26,86%
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	19 482,7	19 482,7	19 482,7	0,0	9 309,4	47,78%	5,10%
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск»	1 484,0	4 074,2	4 074,2	2 590,2	0,0	0,00%	0,00%
Подпрограмма 6. «Создание условий для обеспечения и развития в сферу культуры, спорта и молодежной политики»	50 902,0	50 902,0	52 094,0	1 192,0	24 032,1	46,13%	13,15%
<b>МП № 07 "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>37 138,6</b>	<b>37 039,9</b>	<b>37 039,9</b>	<b>-98,7</b>	<b>12 069,8</b>	<b>32,59%</b>	<b>0,85%</b>
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	37 138,6	37 039,9	37 039,9	-98,7	12 069,8	32,59%	100,00%
<b>МП № 08 "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>19 380,0</b>	<b>59 644,2</b>	<b>59 644,2</b>	<b>40 264,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>МП № 09 "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>3 845,0</b>	<b>3 845,0</b>	<b>3 845,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>МП № 10 "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"</b>	<b>90,0</b>	<b>90,0</b>	<b>90,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>Всего расходов:</b>	<b>3 759 309,5</b>	<b>3 915 161,0</b>	<b>3 915 161,0</b>	<b>155 851,5</b>	<b>1 413 570,9</b>	<b>36,11%</b>	<b>100,00%</b>

Как видно из таблицы, в отчетном периоде бюджетные назначения подлежали корректировке в сторону увеличения по следующим муниципальным программам:

- «Улучшение качества и безопасности жизни населения» на сумму 15 970,8 тыс. рублей;
- «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск» на сумму 15 942,9 тыс. рублей;
- «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» на сумму 74 217,8 тыс. рублей;
- «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» на сумму 5 476,6 тыс. рублей;
- «Культура ЗАТО г. Североморск» на сумму 4 077,9 тыс. рублей;
- «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» на сумму 40 264,2 тыс. рублей.

Уменьшены объемы утвержденных ассигнований на реализацию программы «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск» в сумме 98,7 тыс. рублей.

Наибольший рост в абсолютном выражении сложился по МП № 08 «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» (рост в 3,1 раза).

Наибольший рост в относительном показателе сложился по МП № 4 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» - «+» 74 217,8 тыс. рублей и МП № 08 «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» - «+» 40 264,2 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) – 73,0%;
- МП № 06 «Культура ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0600000000) – 12,9%;
- МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0400000000) – 8,3%.

Низкое освоение бюджетных ассигнований наблюдается по МП № 1 МП «Улучшение качества и безопасности жизни населения» (32,4%), № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (27,0%), МП 05 «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» (36,6%), МП № 07 «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск» (32,6%). Согласно приложению к Пояснительной записке (ф. 0503164), причиной низкого исполнения является планирование расходов и проведения конкурентных процедур на более поздний период, а также проведением выплат по фактической потребности и заявительным характером выплат пособий и компенсаций.

Не исполнялись кассовые расходы по МП № 02 «Развитие конкурентоспособной экономики», МП № 08 «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск», МП № 09 «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск» МП № 10 «Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск». Согласно приложения к Пояснительной записке (ф. 0503164), причиной не исполнения является планирование расходов на более поздний период.

#### 10. Использование средств по объектам капитального строительства за 1 полугодие 2020 года.

Исполнение расходов по капитальным вложениям в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности за отчетный период составило 55 578,0 тыс. рублей или 5,6% утвержденного годового объема, в том числе: за счет средств местного бюджета – 1 621,5 тыс. рублей; за счет межбюджетных трансфертов – 53 956,5 тыс. рублей, в том числе:

тыс. рублей

№ п/п	Наименование объекта	Бюджетные ассигнования, предусмотренные на 2020 год, (бюджетная роспись) 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	Общеобразовательная школа на 1200 мест в ЗАТО г. Североморск Мурманской области	777 625,8	56 229,6	721 396,2	0,0		
2	Детский сад в ЗАТО г. Североморск	190 865,5	14 598,9	176 266,6	55 157,2	1 200,7	53 956,5
3	Строительство кладбища	10 300,0	10 300,0		20,8	20,8	
4	Строительство котельной установки для нужд отопления и горячего водоснабжения (ПСД)	14 276,1	14 276,1		0,0		
5	Автопарковка на ул. Инженерная в ЗАТО г. Североморск	400,0	400,0		400,0	400,0	
<b>Всего:</b>		<b>993 467,4</b>	<b>95 804,7</b>	<b>897 662,8</b>	<b>55 578,0</b>	<b>1 621,5</b>	<b>53 956,5</b>

Низкий процент освоения ассигнований по объектам капитального строительства согласно приложения к Пояснительной записке (ф. 0503164) связан с планированием расходов на более поздний период.

#### Выводы

1. Согласно Отчету об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 1 июля 2020 года, утвержденному постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 20.04.2020 № 636 и форме бюджетной отчетности ОКУД 0503117:

➤ **бюджетные назначения утверждены:**

- общий объем доходов в сумме 3 970 794,8 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 4 086 045,7 тыс. рублей;
- дефицит в сумме 115 250,8 тыс. рублей,

➤ **бюджет исполнен:**

- по доходам в сумме 1 479 950,8 тыс. рублей, что составило 37,3 % от годовых назначений;
- по расходам в сумме 1 479 875,3 тыс. рублей, или 36,2 % от годовых бюджетных назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью;
- с профицитом 75,5 тыс. рублей.

2. По отношению к показателю на 01.01.2020 муниципальный долг муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.07.2020 увеличился на 37 300,0 тыс. рублей 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 13,8% до 52,6 % утвержденных бюджетных назначений, из них наименьшее исполнение сложилось по Управлению финансов администрации ЗАТО г. Североморск – 26,7 %, Комитету по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – 13,8 %, Комитету имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск – 21,9%. Основными причинами низкого исполнения являются: планирование расходов и проведение конкурентных процедур на более поздний период..

4. Исполнение расходов по капитальным вложениям в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности, предусмотренным в рамках муниципальных программ ЗАТО г. Североморск, за отчетный период составило 55 578,0 тыс. руб. или 5,6 % утвержденного годового объема ассигнований. Основные причины низкого исполнения – планирование расходов на более поздний период.

5. В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2020 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 16.07.2020 № 1144 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2020 года».

Показатели квартального отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.07.2020 года, подтверждены в ходе экспертно-аналитического мероприятия.

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

Деятельность Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск осуществлялась на основании Плана работы на 2020 год, утвержденного распоряжением Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск от 19.12.2019 № 44-р.

В 1 полугодии 2020 года на основании плана работы проведено 12 экспертно-аналитических мероприятий, по результатам которых подготовлено 20 заключений, в том числе:

- Проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 2019 год. При подготовке Заключения на годовой отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск, использованы результаты внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета ЗАТО г. Североморск (далее ГАБС). В ходе проверки установлено в целом соответствие Годовой бюджетной отчетности муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 2019 год требованиям нормативных



правовых актов. Отчет об исполнении бюджета содержит данные, соответствующие показателям бюджетной отчетности главных администраторов средств местного бюджета.

- Проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета ЗАТО г. Североморск, по результатам которой подготовлено 8 заключений. Результаты проверки направлены в адрес ГАБС. В ходе проверки бюджетной отчетности выявлены отдельные нарушения и недостатки по составу и содержанию форм бюджетной отчетности, что в целом не повлияло на достоверность Отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск.

- Подготовлены и направлены в Совет депутатов ЗАТО г. Североморск 5 заключений на проекты решений о внесении изменений в решение Совета депутатов от 17.12.23019 № 579 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

- Проведена финансово-экономическая экспертиза проектов нормативных правовых актов в количестве 4 штук, по результатам которой подготовлены четыре заключения.

- Проведена экспертиза муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения в ЗАТО г. Североморск», по результатам которой подготовлено заключения. В ходе проверки были выявлены отдельные недостатки и нарушения, в том числе по несоблюдению требованиями Постановления администрации ЗАТО г. Североморск от 28.08.2013 № 870 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ ЗАТО г. Североморск» при формировании содержательной части муниципальной программы.

Представлений и предписаний Контрольным органом за первое полугодие 2020 года не выносилось.

В течение отчетного периода в целях обеспечения доступа к информации о своей деятельности, информация о результатах контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, отчеты о деятельности Контрольно-счетного органа, планы работы, иная официальная информация регулярно размещались на официальном сайте органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

В рамках правотворческой деятельности Контрольно-счетной палатой в 1 полугодии 2020 года подготовлено пять нормативных правовых актов, связанных с организацией деятельности Контрольно-счетной палаты:

- СВМФК «Контроль реализации результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий»;

- СВМФК «Подготовка информации о ходе исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий»;

- СВМФК «Финансово-экономическая экспертиза муниципальных правовых актов»;

- СВМФК «Производство по делам об административных правонарушениях»;

- Методические рекомендации «Осуществление производства по делам об административных правонарушениях в Контрольно-счетной палате ЗАТО г. Североморск».

Подготовлен и утвержден Отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск за 2019 год. Отчет рассмотрен на заседании Совета депутатов ЗАТО г. Североморск и размещен на официальном сайте органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Контрольно-счетной палатой План работы на 1 полугодие 2020 года выполнен в полном объеме.