



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

ИНФОРМАЦИЯ

**о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск
за 1 полугодие 2026 года.**

г. Североморск

03.09.2026 г.

1. Общие положения

Информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2026 года подготовлена Контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск в соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации на основании пункта 2.6 Плана работы Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск на 2026 год, утвержденного распоряжением от 23.12.2025 года № 30-р с использованием данных:

– отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2026 года, утвержденного постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 24.07.2026 № 1107;

– информации и данных, предоставленных Управлением финансов администрации ЗАТО г. Североморск (исх. от 29.07.2026 № 258), в том числе: отчета об использовании средств по объектам капитального строительства, финансируемых из бюджета в текущем финансовом году, информации об использовании средств Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск, информации об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск, информации об отклонениях сводной бюджетной росписи и др.

С целью подготовки Информации Контрольно-счетной палатой использован Отчет об исполнении бюджета муниципального образования за 1 полугодие 2026 года, размещенный в ИП «Свод-СМАРТ».

2. Общие итоги исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 16.12.2025 № 41 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов» (в редакции от 27.05.2026 № 120) (далее - Решение о бюджете) утверждены основные характеристики бюджета на 2026 год:

- общий объем доходов в сумме 6 408 895,9 тыс. рублей,
- общий объем расходов в сумме 6 890 109,4 тыс. рублей,
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2026 года в сумме 180 948,4 рублей;
- дефицит в сумме 481 213,5 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2026 остатки средств на едином счете составляли 1 691 731,2 тыс. рублей, из них: остатки средств, привлеченные на единый счет бюджета в рамках операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета и не размещенные на банковских депозитах – 1 358 522,6 тыс. рублей, средства местного бюджета без учета целевых – 331 399,1 тыс. рублей.

Динамика изменения остатка средств на едином счете бюджета за 1 полугодие 2026 года

представлена в следующей таблице:

Остатки средств	тыс. рублей		
	на 01.01.2026г.	на 01.04.2026г.	на 01.07.2027г.
Остатки средств бюджетов на отчетную дату	1 821 695,0	1 691 731,2	1 299 879,2
остатки средств межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	472,0	1 808,9	2 036,8
остатки средств, привлеченные на единый счет бюджета в рамках операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета и не размещенные на банковских депозитах	1 510 176,7	1 358 522,6	1 069 472,8
остатки нецелевых средств бюджетов, не размещенные на банковских депозитах	307 504,2	331 399,1	228 283,7
прочие остатки средств бюджетов	3 542,1	0,7	86,0

По отношению к началу года общий остаток денежных средств уменьшился на 521 815,8 тыс. рублей, в том числе остатки средств, привлеченные на единый счет бюджета в рамках операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета и не размещенные на банковских депозитах, уменьшились на 440 704,0 тыс. рублей по отношению к отчетному периоду на 01.01.2026 года. Остатки нецелевых средств бюджета также уменьшились на 79 220,5 тыс. рублей.

Всего остатки нецелевых средств бюджета (собственные средства) по состоянию на 01.07.2026 года составили 228 283,7 тыс. рублей.

В целях исполнения бюджета Администрацией ЗАТО г. Североморск утверждены постановления от 28.12.2020 № 2214 «Об утверждении положения о мерах по обеспечению исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск» (действует в редакции от 12.02.2026 № 166) и от 25.12.2025 № 1991 «Об особенностях реализации Решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов».

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

Динамика изменения основных параметров бюджета в течение 1 полугодия 2026 года

№ и дата решения Совета депутатов	Показатели бюджета (тыс. рублей)					
	доходы	расходы	дефицит бюджета	верхний предел муниципального долга на 01.01.2026 г.	в т.ч. по муници- пальным гарантиям	предельный объем расходов по обслуживанию муниципального долга
Первоначальный бюджет						
№ 41 от 16.12.2025	6 197 448,2	6 484 778,3	-287 330,1	180 948,4	0,0	6 175,1
Изменения						
№ 65 от 24.02.2026	6 212 867,6	6 694 081,1	-481 213,5	180 948,4	0,0	6 175,1
<i>изменение</i>	15 419,4	209 302,8	-193 883,4	0,0	0,0	0,0
Изменения всего за 1 квартал 2026 г.	15 419,4	209 302,8	-193 883,4	0,0	0,0	0,0
№ 120 от 27.05.2026	6 408 895,9	6 890 109,4	-481 213,5	180 948,4		6 175,1
<i>изменение</i>	196 028,4	196 028,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Изменения всего за 1 полугодие 2026 г.	211 447,7	405 331,1	- 193 883,4	0,0	0,0	0,0

Уточненный прогнозируемый объем доходов в соответствии с Решением о бюджете утвержден в сумме 6 408 894,9 тыс. рублей, что больше первоначальных прогнозных назначений на 211 447,7 тыс. рублей, или на 3,4%. Увеличение сложилось в основном за счет

роста межбюджетных трансфертов и сопровождается ростом объема субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов. Кроме того, доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, первоначально утвержденные в сумме 11 000,0 тыс. рублей, по состоянию на 01.07.2026 года утверждены в сумме 20 837,3 тыс. рублей, т.е. увеличены на 9 837,3 тыс. рублей.

Уточненный объем расходов, согласно Решению о бюджете, утвержден в сумме 6 890 109,4 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 209 302,8 тыс. рублей или на 6,3%.

В результате уточнений доходов и расходов бюджета дефицит бюджета увеличен до 481 213,5 тыс. рублей, т.е. на 193 883,4 тыс. рублей по отношению к первоначально утвержденному.

Планируемый объем верхнего предела муниципального долга на 01.01.2027 составит 180 948,4 тыс. рублей и не измениться по отношению к первоначально утвержденной редакции Решения о бюджете.

В рамках ведомственной классификации расходов плановые бюджетные назначения в соответствии с Решением о бюджете скорректированы **в сторону увеличения** по всем ГРБС за исключением Управления культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск снижение ассигнований по которому составило в отчетном периоде 21 664,2 тыс. рублей.

В рамках функциональной классификации расходов произведена корректировка бюджетных назначений по всем разделам бюджета, за исключением раздела 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» ассигнования по которому не изменились.

Согласно данным отчетной формы 0503117 «Отчет об исполнении бюджета» (далее – Отчет ф. 0503117) на 1 июля 2026 года, утвержденные бюджетные назначения по отдельным кодам бюджетной классификации расходов бюджетов не соответствуют плановым показателям, утвержденным Решением о бюджете на общую сумму 62 915,4 тыс. рублей.

В отчетном периоде изменения в сводную бюджетную роспись вносились на основании решений руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете, в случаях, установленных пунктами 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, ст. 32 Положения о бюджетном процессе в ЗАТО г. Североморск и статьей 7 Решения о бюджете.

Отклонение общего объема ассигнований, утвержденных в сводной бюджетной росписи, от показателей Решения о бюджете сложились в связи с получением уведомлений по расчетам между бюджетами Министерства финансов Мурманской области об уменьшении межбюджетных трансфертов на общую сумму 62 915,4 тыс. рублей (пункт 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ).

В результате внесенных изменений в сводную бюджетную роспись на основании решения руководителя финансового органа изменены объемы бюджетных ассигнований в сторону уменьшения на общую сумму 62 915,4 тыс. рублей, в том числе за счет изменений по разделам бюджета:

- 01 «Общегосударственные вопросы» - уменьшены на 458,6 тыс. рублей;
- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - уменьшены на 55 878,5 рублей;
- 07 «Образование» - уменьшены на 7 288,3 тыс. рублей;
- 08 «Культура и кинематография» - увеличены на 710,0 тыс. рублей.

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

- Администрация ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 108,2 тыс. рублей;
- Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования уменьшены на 1 660,1 тыс. рублей;
- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 760,0 тыс. рублей;

- Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 710,0 тыс. рублей;

- Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования уменьшены на 64 095,4 тыс. рублей;

- Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 1 261,9 тыс. рублей.

Сравнительная таблица по основным параметрам бюджета, отраженным в ф. 0503117 на 1 июля 2026 года и бюджетным назначениям, утвержденным Решением о бюджете:

Показатели	Утверждено	По данным	Отклонения
	РСД № 41 от 17.12.2025	ф. 0503117	
	(в редакции от 27.05.2026 №120)	на 01.07.2026	
Доходы	6 408 895,9	6 408 895,9	0,0
Расходы	6 890 109,4	6 827 194,0	-62 915,4
Дефицит (-), Профицит (+)	-481 213,5	-481 213,5	0,0

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

Наименование показателей	Основные показатели исполнения бюджета за аналогичный период 2025 года	Утверждено решением о бюджете от 16.12.2025 № 41 (в редакции РСД от 27.05.2026 № 120)	Исполнено по данным отчета об исполнении бюджета (на 01.07.2026 года)	% исполнения за 1 полугодие 2026 г.	Темп роста (+), сокращения (-) по сравнению с показателями аналогичного периода 2025 года
Доходы	2 727 539,4	6 408 895,9	2 557 180,6	39,90%	-6,25
Расходы	2 977 560,7	6 890 109,4	2 638 292,4	38,29%	-11,39
Результат	-250 021,3	-481 213,5	-81 111,8	x	-67,56

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ Отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2026 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 24.07.2026 № 651 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2026 года» (далее – Отчет об исполнении бюджета).

Согласно Отчету об исполнении бюджета на 1 июля 2026 года, **бюджет исполнен:**

– **по доходам в сумме 2 557 180,6 тыс. рублей**, что составило **39,9%** назначений, утвержденных Решением о бюджете;

– **по расходам в сумме 2 638 292,4 тыс. рублей**, или **38,6%** от годовых бюджетных назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью;

– **с дефицитом 81 111,8 тыс. рублей.**

Показатели Отчета об исполнении бюджета за 1 полугодие 2026 года, соответствуют данным отчетной формы 0503117.

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

Основные показатели бюджета по утвержденным и исполненным назначениям по состоянию на 01.07.2026 представлены в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателей	Утверждено решением о бюджете от 16.12.2025 № 41 (в редакции РСД от 27.05.2026 № 120)	Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117) на 01.07.2026		
		Утверждено	Исполнено (сумма)	исполнено, %
Доходы	6 408 895,9	6 408 895,9	2 557 180,6	39,90%
Расходы	6 890 109,4	6 827 194,0	2 638 292,4	38,64%
Дефицит (-), профицит (+)	-481 213,5	-481 213,5	-81 111,8	X

В соответствии с БК РФ, исполнение бюджета ЗАТО г. Североморск организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана бюджета ЗАТО г. Североморск. Сопоставление показателей Отчета с данными кассового плана на 2026 год представлено в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателей	Кассовый план по состоянию на 01.07.2026		Исполнено за 1 полугодие 2026 года	% исполнения за 1 полугодие к годовым назначениям	Отклонение показателей отчетного периода	
	всего 2026 год	в том числе : 1 полугодие			сумма	%
Доходы	6 408 895,9	2 497 289,1	2 557 180,6	39,90%	59 891,5	102,4%
Расходы	6 827 194,0	2 677 233,5	2 638 292,4	38,64%	- 38 941,1	98,5%

Как видно из таблицы, общий объем показателей кассового плана поступлений и выплат, несмотря на перевыполнение плановых квартальных поступлений, по отношению к годовым назначениям план по доходам исполнен на значительно низком уровне – 39,9%.

По отношению к кассовому плану поступлений перевыполнение доходов составило 59 891,5 тыс. рублей.

Неисполненные назначения по кассовому плану выплат составили 38 941,1 тыс. рублей (3,3%).

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

- Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – 15 748,0 тыс. рублей (40,4% общего объема неисполненных назначений кассового плана);

- Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск – 8 744,0 тыс. рублей (22,5% общего объема неисполненных назначений кассового плана).

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

- 01 «Общегосударственные вопросы» - 7 613,9 тыс. рублей, 19,6% общего объема неисполненных назначений;

- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 7 091,2 тыс. рублей, 18,2% общего объема неисполненных назначений;

- 07 «Образование» - 7 044,6 тыс. рублей, 18,1% общего объема неисполненных ассигнований;

- 10 «Социальная политика» - 6 110,8 тыс. рублей, 15,7% общего объема неисполненных назначений.

Согласно представленной финансовым органом форме отчета 02290278 «Информация об исполнении бюджетных обязательств» принятые бюджетные по состоянию на 01.07.2026 года составили 93,8% (6 311 927,3 тыс. рублей) по отношению к доведенным лимитам бюджетных обязательств. Исполнение обязательств составило 39,2% (2 638 292,4 тыс. рублей) по отношению к распределенным лимитам бюджетных обязательств и 41,8 % по отношению к принятым бюджетным обязательствам.

По виду расходов 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» обязательства приняты в объеме 80,4% (700 365,7 тыс. рублей) по отношению к распределенным лимитам бюджетных обязательств.

По виду расходов 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» обязательства приняты в объеме 97,4%

(4 075 366,1 тыс. рублей) по отношению к утвержденным назначениям.

В соответствии с письмом Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск от 20.03.2026 № 98 «О составлении и предоставлении месячной и квартальной бюджетной отчетности в 2026 году», причины отклонений плановых показателей отражены в ф.0503164 «Сведения об исполнении бюджета» с учетом критериев, установленных приказом Управления финансов от 05.04.2021 № 76 «Об утверждении перечня дополнительных причин отклонений от планового процента исполнения и их кодов для раскрытия информации в Сведениях об исполнении бюджета (ф.0503164)» (в ред. приказа от 23.12.2025 № 219). Описание причины 99 «Иные причины» отклонений, согласно письму финансового органа, излагаются в текстовой части пояснительной записки ф. 0503160.

3. Итоги исполнения доходной части бюджета

По состоянию на 01.07.2026 в бюджет ЗАТО г. Североморск доходы поступили в общей сумме 2 557 180,6 тыс. рублей, что составило 39,9% к прогнозным назначениям.

Исполнение доходной части бюджета на отчетную дату обеспечено:

- на 34,5% поступлениями налоговых и неналоговых платежей в сумме 882 829,2 тыс. рублей, с исполнением на 48,7%;

- на 65,5% безвозмездными поступлениями в сумме 1 674 351,3 тыс. рублей, с исполнением на 36,4%.

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

Анализ поступлений доходов бюджета ЗАТО г. Североморск в разрезе источников по состоянию на 01.07.2026 представлен в Приложении 1 к настоящей Информации. Соотношение исполнения доходной части бюджета 1 полугодие 2026 года к 2025 году представлено в таблице:

Наименование показателей	Исполнено	Исполнено	Сокращение расходов «-»	Соотношение 2026 г. к 2025 г. (%)
	за 1 полуг. 2025 г.	за 1 полуг. 2026 г.	Увеличение расходов «+»	
Налоговые и неналоговые доходы	777 957,3	882 829,2	104 871,9	13,48%
Налоговые доходы	661 802,8	796 638,6	134 835,8	20,37%
Неналоговые доходы	116 154,5	86 190,6	-29 963,9	-25,80%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	1 949 582,0	1 674 351,3	-275 230,7	-14,12%
Безвозмездные поступления от других бюджетов	1 893 117,2	1 653 986,5	-239 130,7	-12,63%
Дотации	244 704,0	269 172,0	24 468,0	10,00%
Субсидии	530 460,8	174 360,4	-356 100,3	-67,13%
Субвенции	1 038 082,6	1 114 041,0	75 958,3	7,32%
Иные межбюджетные трансферты	79 869,8	96 413,1	16 543,3	20,71%
Доходы бюджетов бюджетной системы от возврата бюджетами бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвенций и иных меж-бюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет	100 032,4	22 355,5	-77 676,8	-77,65%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	-43 567,5	-1 990,7	41 576,8	-95,43%
ВСЕГО ДОХОДОВ	2 727 539,4	2 557 180,6	-170 358,8	-6,25%
Собственные доходы (за исключением субвенций)	1 689 456,7	1 443 139,6	-246 317,1	-14,58%

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

- исполнение показателей доходной части за 1 полугодие 2026 года сложилось на низком уровне – 39,9% (менее 50%), наиболее низкое исполнение сложилось по безвозмездным поступлениям – 36,4%, что отразилось на общем показателе исполнения доходов;

- исполнение бюджета по доходам составило 2 557 180,6 тыс. рублей, что меньше аналогичного периода 2025 года на 6,3%, или на 170 358,8 тыс. рублей;
- исполнение безвозмездных поступлений характеризуется снижением общего объема фактических поступлений от других бюджетов бюджетной системы по отношению к аналогичному показателю 2025 года на сумму 239 130,7 тыс. рублей (-12,6%);
- общее снижение собственных доходов бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2025 года составило 246 317,1 тыс. рублей (-14,6%);
- налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 882 829,2 тыс. рублей (48,7% годового объема прогнозных назначений), что больше аналогичного периода 2025 года на 104 871,9 тыс. рублей (13,5%), за счет значительного увеличения налоговых доходов (+134 835,8 тыс. рублей, +20,4%), при этом снижения неналоговых на 25,8% (- 29 963,9 тыс. рублей).

Доходы бюджета, которые не прогнозировались к поступлению зачислены в сумме 123,5 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.07.2026 года полученные **налоговые доходы** составили 796 638,6 тыс. рублей, или 47,6% от утвержденных прогнозных назначений. В общей сумме собственных доходов без учета безвозмездных поступлений доля налоговых доходов составила 90,2%.

Основную долю в объеме налоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц. Поступления за отчетный период составили 714 438,3 тыс. рублей, или 46,6% от утвержденных годовых назначений, что на 158 132,3 тыс. рублей (+28,4%) больше поступлений аналогичного периода 2025 года, что связано согласно приложению к пояснительной записке - отчетной форме 0503164 (далее - ф. 0503164) с увеличением налогооблагаемой базы.

Налог на доходы физических лиц составляет наибольший удельный вес как в группе налоговых доходов - 89,7%, так и в общей сумме налоговых и неналоговых доходов, - 80,9%. В общем объеме поступивших доходов бюджета удельный вес налогов на доходы физических лиц составил - 27,9%.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации за 1 полугодие 2026 года составили 5 785,8 тыс. рублей, или 45,9% от утвержденных годовых назначений, что на 1 199,4 тыс. рублей (26,2%) больше поступлений аналогичного периода 2025 года.

Исполнение по налогам на совокупный доход 55 976,5 тыс. рублей, или 88,7% от утвержденных назначений, что на 16 215,0 тыс. рублей (40,8%) больше, чем за аналогичный период 2025 года.

Аналогично периодам 2023 - 2025 годов исполнение доходов по налогу на имущество продолжает находиться на самом низком уровне. За 1 полугодие 2026 года его поступления составили 2 853,8 тыс. рублей, или 9,7% от утвержденных годовых назначений, что связано с не наступлением срока уплаты указанного налога. При этом поступления 2026 года по отношению к аналогичному отчетному периоду 2025 года увеличились на 33,3%, или на 712,5 тыс. рублей.

Исполнение доходов по поступлениям государственной пошлины оставляет 17 584,3 тыс. рублей или 49,7% от утвержденных годовых назначений что на 10 907,5 тыс. рублей (+163,4%) больше поступлений аналогичного периода 2025 года.

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск полученные **неналоговые доходы** составили 86 190,6 тыс. рублей, или 62,1% от утвержденных годовых назначений. Объем поступлений в отчетном периоде 2026 года на 37,9% (52 575,9 тыс. рублей) меньше, чем за аналогичный период 2025 года. Исполнение неналоговых доходов характеризуется следующими показателями:

- доходы от использования имущества, находящиеся в муниципальной собственности, зачислены в сумме 54 192,7 тыс. рублей, или 45,1% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что на 1 000,0 тыс. рублей (1,9%) больше, чем за аналогичный период 2025 года;

- платежи за пользование природными ресурсами в 2026 году не планировались и не поступали;

- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составили 2 190,9 тыс. рублей, или 89,7% годового показателя;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов в бюджет зачислены в сумме 21 519,8 тыс. рублей, или 336,8% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что на 19 276,4 тыс. рублей (более чем в 8 раз) больше, чем за аналогичный период 2025 года. Согласно ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» превышение прогнозируемых поступлений связано с единовременной оплатой по 4 договорам купли-продажи недвижимого имущества;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба» поступили в сумме 7 221,0 тыс. рублей, или 111,0%. Данный вид неналоговых доходов имеет вероятностный характер и обусловлен особенностью и степенью нарушений, вероятностью назначения наказания за нарушения. Объем поступлений за 1 полугодие 2026 года на 5 065,7 тыс. рублей или на 235,0% больше поступлений аналогичного периода 2025 года (в 2025 году – 2 155,3 тыс. рублей);

- прочие неналоговые доходы поступили в сумме 1 066,2 тыс. рублей (32,9%).

Общий объем безвозмездных поступлений составил 1 674 351,3 тыс. рублей, что составляет 36,4% утвержденных плановых назначений 2026 года. Объем безвозмездных поступлений, по сравнению с аналогичным периодом 2025 года, уменьшился на 107 695,4 тыс. рублей, или на 6,0%, в том числе в основном за счет снижения объема:

- дотаций на 159 448,4 тыс. рублей, или на 37,2%;

- субсидий на 39 472,7 тыс. рублей, или на 18,5%.

Уменьшились поступления 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 35 264,8 тыс. рублей (за 1 полугодие 2025 года – 57 620,4 тыс. рублей).

Объем возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов, составил 1 990,7 тыс. рублей.

Значительно низкий процент исполнения сложился по поступлениям субсидий – 9,8%. В бюджет поступило 174 360,4 тыс. рублей. Низкое исполнение обусловлено перечислением межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств бюджета и планирование платежей на более поздний период.

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

Согласно Порядку возврата в бюджет ЗАТО г. Североморск неиспользованных остатков субсидий на иные цели, предоставленных муниципальным бюджетным и автономным учреждениям, утвержденному Приказом Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск от 30.12.2014 № 95, по состоянию на 01.07.2026 в бюджет ЗАТО г. Североморск поступили средства бюджетных и автономных учреждений в сумме 22 355,5 тыс. рублей – возврат неиспользованных остатков субсидий на иные цели и капитальные вложения, потребность в которых отсутствует в текущем году. Исполнение составило 107,3% утвержденных назначений.

4. Дефицит бюджета

В первоначальной редакции решения о бюджете, утвержденной 16.12.2025 года бюджет ЗАТО г. Североморск утвержден с дефицитом 287 330,1 тыс. рублей. Плановый дефицит, утвержденный решением о бюджете с изменениями составил 481 213,5 тыс. рублей.

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

Показатель бюджета	Решения Совета депутатов		
	РСД № 41 от 16.12.2025	РСД №120 от 27.02.2026	Исполнено
	первоначально	с учетом уточнений	
всего доходов	6 197 448,2	6 408 895,9	2 557 180,6
всего расходов	6 484 778,3	6 890 109,4	2 638 292,4
дефицит "-" профицит "+"	-287 330,1	-481 213,5	-81 111,8
безвозмездные поступления	4 387 963,2	4 596 905,1	1 674 351,3
сумма доходов без безвозмездных поступлений	1 809 485,0	1 811 990,8	882 829,2
безвозмездные поступления от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ	4 376 963,2	4 576 067,8	1 653 986,5
сумма доходов без безвозмездных поступлений от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ	1 820 485,0	1 832 828,2	903 194,1
процент дефицита	-15,88%	26,56%	*
дефицит бюджета по нормативу 10% (п. 3 ст. 92.1 БК РФ)	180 948,5	181 199,1	X
превышение норматива 10,0%	x	x	X
Источники финансирования дефицита бюджета, утвержденные решением о бюджете			
Изменение остатков	106 381,7	300 265,1	521 815,80
Увеличение финансовых активов в муниципальной собственности за счет средств организаций, учредителями которых являются городские округа	-	-	- 440 704,0
Кредиты кредитных организаций	180 948,4	180 948,4	-
ИТОГО	287 330,1	481 213,5	81 111,8

Плановый процент дефицита бюджета составил 26,6% от объема доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений, что не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ с учетом положений абзаца три пункта 3 указанной статьи, в соответствии с которым в случае утверждения представительным органом в составе источников финансирования дефицита местного бюджета снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета дефицит может превысить установленные данной статьей ограничения.

Источником финансирования дефицита бюджета являются изменения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в сумме 300 265,1 тыс. рублей и кредиты кредитных организаций в сумме 180 948,4 тыс. рублей.

Фактически бюджет за 1 полугодие 2026 года исполнен с дефицитом в сумме 81 111,8 тыс. рублей.

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

По состоянию на 01.01.2026 и 01.07.2026 года муниципальный долг ЗАТО г. Североморск отсутствует.

Программой муниципальных заимствований привлечение заемных средств в 2026 году предусмотрено в сумме 180 948,4 тыс. рублей. По состоянию на 01.07.2026 года кредиты кредитных организаций Администрацией ЗАТО г. Североморск не привлекались.

Предоставление муниципальных гарантий в 2026 году не планировалось, и по состоянию на отчетную дату гарантии не предоставлялись.

Бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга (раздел расходов 13), запланированы в сумме 6 175,1 тыс. рублей. Расходы на обслуживание муниципального долга по состоянию на 01.07.2026 не осуществлялись.

6. Исполнение расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск.

Расходы бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2026 года исполнены в сумме 2 638 292,4 тыс. рублей, или 38,6% от утвержденных годовых назначений в объеме 6 827 194,0 тыс. рублей.

Общая сумма бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи на 01.07.2026 не соответствует показателям Решения о бюджете на сумму 62 915,4 тыс. рублей в связи с внесением в сводную бюджетную роспись изменений на основании уведомлений по расчетам между бюджетами.

Внесение изменений в сводную бюджетную роспись произведено по основаниям, предусмотренным пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, статьи 32 Положения о бюджетном процессе и статьей 7 Решения о бюджете).

Кассовое исполнение бюджета в разрезе **функциональной классификации расходов** за 1 полугодие 2026 года представлено в Приложении 2 к Информации.

Основная доля финансовых ресурсов местного бюджета в отчетном периоде традиционно была направлена на расходы, отражаемые по разделу «Образование» – 67,9%.

Средний показатель исполнения расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск составил 38,2%. Ниже среднего показателя расходы исполнены по разделу 04 «Национальная экономика» (9,0%), 06 «Охрана окружающей среды» (7,4%), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (37,8%). Не осуществлялись расходы по разделу 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга».

Согласно ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» основной причиной низкого исполнения плановых утвержденных бюджетных ассигнований, является планирование расходов на более поздний период – 59,0% неисполненных расходов.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов утвержденные в сумме 3 849 407,9 тыс. рублей в целом по бюджету за 1 полугодие 2026 года исполнены в сумме 1 382 777,7 тыс. рублей, т.е. освоено 35,9% предусмотренных ассигнований, что создает риск сокращения объема финансирования целевых средств, поступающих из вышестоящих бюджетов Российской Федерации, и, соответственно, неисполнение предусмотренных мероприятий и принятых бюджетных обязательств.

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

Раздел 01. «Общегосударственные вопросы». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 177 930,7 тыс. рублей, или 42,6% годовых назначений, утвержденных в сумме 418 123,0 тыс. рублей.

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

Отсутствует исполнение по подразделу 11 «Резервные фонды» - в связи с резервированием денежных средств для обеспечения выполнения возложенных функций. В ходе исполнения бюджета средства Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск распределяются ГРБС на основании постановлений администрации ЗАТО г. Североморск и отражаются по соответствующим разделам бюджетной классификации расходов.

Наименьший процент исполнения сложился по подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» (39,2%) в связи с планированием расходов на более поздний период. По подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» отражены резервируемые средства в составе утвержденных на исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда, компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц (работников), а также членов их семей, при заключении (расторжении) трудовых договоров (контрактов) с организациями, финансируемыми из местного бюджета.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов по разделу исполнены в сумме 5 040,8 тыс. рублей (78,4%) против утвержденных 6 432,5 тыс. рублей.

Раздел 03. «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 12 284,3 тыс. рублей, или 48,5% годовых назначений, утвержденных в сумме 25 344,8 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 37,4% до 51,0%.

Наиболее низкий процент исполнения расходов раздела сложился по подразделу 09 «Гражданская оборона» в связи с планированием расходов на более поздний период.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов по разделу исполнены в сумме 2 460,2 тыс. рублей (42,2%) против утвержденных 5 833,2 тыс. рублей.

Раздел 04. «Национальная экономика». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 131 018,6 тыс. рублей, или 9,0% годовых назначений, утвержденных в сумме 1 461 764,0 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 2,3% до 45,5%.

Наиболее низкий процент освоения бюджетных ассигнований сложился по подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» - 2,3% в связи с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы, связанные с реализацией мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации, проведением комплексных кадастровых работ на территории Мурманской области в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 221-ФЗ «О кадастровой деятельности».

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов по разделу исполнены в сумме 3 973,0 тыс. рублей (0,3%) против утвержденных 1 173 537,6 тыс. рублей. Низкий процент освоения ассигнования, согласно Пояснительной записке ф. 0503160 и Сведениям об исполнении бюджета ф. 0503164, в основном связан с планированием расходов на более поздний период.

Раздел 05. Жилищно-коммунальное хозяйство. Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 218 796,5 тыс. рублей, или 37,8% годовых назначений, утвержденных в сумме 578 768,8 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,0% до 45,0%.

Не осуществлялись расходы по подразделу 02 «Коммунальное хозяйство» по мероприятиям «Разработка и утверждение схемы теплоснабжения, программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры», «Проведение ремонтных работ на ТП и РТП (исполнение обязательств по заключенным соглашениям о предоставлении субсидии из ОБ)», а также по подготовке к отопительному периоду за счет субсидий областного бюджета.

Низкое исполнение сложилось по подразделу 01 «Благоустройство» - 36,4% в связи с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы по приобретению коммунальной техники (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области), реализации инициативных проектов муниципальных образований.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов по разделу исполнены в сумме 95 511,7 тыс. рублей (38,6%) против утвержденных 247 236,2 тыс. рублей. Низкий процент освоения ассигнования, согласно Пояснительной записке ф. 0503160 и Сведениям об исполнении бюджета ф. 0503164, в основном связан с планированием расходов на более поздний период.

Раздел 06. «Охрана окружающей среды». Расходы составили 6 489,9 тыс. рублей или 7,4% плановых назначений. Низкий показатель исполнения, согласно пояснительной записке ф. 0503160, сложился в связи с их планированием их на более поздний период. Объем утвержденных расходов раздела составляет 87 690,7 тыс. рублей.

Раздел 07. «Образование». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 1 792 111,2 тыс. рублей, или 49,1% годовых назначений, утвержденных в сумме 3 648 625,3 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 33,5% до 56,1%.

Наиболее низкий процент освоения сложился по подразделу 03 «Дополнительное образование детей» - 33,5%, что связано, в основном, с планированием расходов на более поздний период, а также заявительным характером отдельных выплат.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов по разделу исполнены в сумме 1 186 143,0 тыс. рублей (52,5%) против утвержденных 2 257 922,7 тыс. рублей.

Раздел 08. «Культура и кинематография». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 224 738,3 тыс. рублей, или 52,2% годовых назначений, утвержденных в сумме 430 719,1 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 45,6% до 53,5%.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов по разделу исполнены в сумме 42 032,8 тыс. рублей (84,9%) против утвержденных 49 509,8 тыс. рублей.

Раздел 10. «Социальная политика». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 52 612,4 тыс. рублей, или 43,4% годовых назначений, утвержденных в сумме 121 209,3 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 32,0% до 45,7%.

Наиболее низкий процент исполнения по подразделу 03 «Социальное обеспечение» - 32,0% в связи с планированием расходов на более поздний период.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов по разделу исполнены в сумме 47 616,1 тыс. рублей (43,7%) против утвержденных 108 936,0 тыс. рублей.

Раздел 11. «Физическая культура и спорт». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 12 970,0 тыс. рублей, или 44,1% годовых назначений, утвержденных в сумме 14 836,4 тыс. рублей.

Расходы запланированы по подразделу 05 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта». Низкий процент освоения связан, в основном, с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы на мероприятия по выявлению и поддержке молодых талантов, одаренных детей и детей добившихся высоких результатов.

Раздел 12. «Средства массовой информации». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 9 340,4 тыс. рублей, или 48,2% годовых назначений, утвержденных в сумме 19 390,2 тыс. рублей.

Расходы запланированы по подразделу 02 «Периодическая печать и издательства» в рамках подпрограммы.

Раздел 13. Обслуживание государственного (муниципального) долга». Расходы по разделу не осуществлены в связи с не привлечением в 1 полугодии 2026 года кредитов кредитных организаций.

Муниципальный долг ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.01.2026 и 01.07.2026 отсутствует.

По отношению к аналогичному периоду 2025 года, в 2026 году объем исполненных расходов бюджета в целом уменьшился на 339 268,3 тыс. рублей, или на 11,4%.

Сравнительный анализ исполнения бюджета за 1 полугодие 2025 и 2026 годов приведен в таблице:

Наименование показателя	Раздел	Исполнено	Исполнено	Сокращение расходов "-"	Соотношение 2026г. к 2025г. (в %)
		1 полугод. 2025 г.	1 полугод. 2026 г.	Увеличение расходов "+"	
Общегосударственные вопросы	01	159 699,3	177 930,7	18 231,4	11,42%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	10 454,5	12 284,3	1 829,8	17,50%
Национальная экономика	04	564 990,5	131 018,6	-433 971,9	-76,81%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	139 691,4	218 796,5	79 105,1	56,63%
Охрана окружающей среды	06	6 107,7	6 489,9	382,2	6,26%
Образование	07	1 826 850,9	1 792 111,2	-34 739,7	-1,90%
Культура и кинематография	08	198 093,1	224 738,3	26 645,2	13,45%
Социальная политика	10	54 870,5	52 612,4	-2 258,1	-4,12%
Физическая культура и спорт	11	5 865,0	12 970,0	7 105,0	121,14%
Средства массовой информации	12	10 937,8	9 340,4	-1 597,4	-14,60%
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	-	-	-	-
ВСЕГО РАСХОДОВ	x	2 977 560,7	2 638 292,4	-339 268,3	-11,39%

тыс. рублей

Как видно из приведенной таблицы, значительное **уменьшение объемов** произведенных расходов в абсолютном размере в отчетном периоде 2026 года, по отношению к аналогичному периоду 2025 года, наблюдается по разделу 04 «Национальная экономика» - (-) 433 971,9 тыс. рублей (-76,8%), Также уменьшились расходы разделов 07 «Образование» - (-) 34 739,7 тыс. рублей (-1,9%). 10 «Социальная политика» - (-) 2 258,1 тыс. рублей (-4,1%) и 12 «Средства массовой информации» - (-) 1 597,4 тыс. рублей (-14,6%).

Увеличение расходов сложилось по следующим разделам:

- 01 «Общегосударственные вопросы» (+11,4%);
- 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (+17,5%);
- 05 «Жилищно-коммунального хозяйства» (+56,6%);
- 06 «Охрана окружающей среды» (+6,3%);
- 08 «Культура и кинематография» (+13,5%);
- 11 «Физическая культура и спорт» (+121,1%).

Аналогично предыдущему отчетному периоду годов, в 1 полугодии 2026 года не производились расходы по разделу 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга».

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

Традиционно наибольший объем бюджетных ассигнований запланирован и направлен Управлению образования – 63,6% общего объема бюджетных ассигнований.

Наименьший процент исполнения бюджетных назначений отмечается у ГРБС Комитета по развитию городского хозяйства – 15,4%, Управления финансов – 35,4%, Комитет имущественных отношений – 42,3%.

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

Наибольшее увеличение в абсолютном размере сложилось по ГРБС Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей – (+) 35 411,6 тыс. рублей.

В тоже время, значительно **уменьшился объем кассового исполнения по ГРБС** Комитет по развитию городского хозяйства, на 340 286,4 тыс. рублей, или 47,4% и Управление образования, на 46 059,4 тыс. рублей, или 2,3%.

Общая характеристика расходов бюджета по группам видов расходов

тыс. рублей						
Наименование показателя	Вид расходов	Исполнено на 01.07.2025	Утверждено (СБР), 2026 год	Исполнено на 01.07.2026	% исполнения к СБР	%, по отношению к исполнению 2025 года
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	139 965,4	460 232,3	219 953,3	47,8	157,1
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	221 943,3	880 948,7	306 979,1	34,8	138,3
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	43 390,1	100 845,9	45 829,3	45,4	105,6
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	431 586,0	1 119 690,2	349,4	0,03	0,1
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	2 120 271,8	4 231 796,0	2 055 619,1	48,6	97,0
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	-	6 175,1	-	-	-
Иные бюджетные ассигнования	800	20 404,2	27 505,8	9 562,1	34,8	46,9
ВСЕГО РАСХОДОВ:		2 977 560,7	6 827 194,0	2 638 292,4	38,6	88,6

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

- субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (вид расхода 600) – 62,0%. Расходы исполнены в сумме 2 055 619,1 тыс. рублей, что составляет 48,6% к плановым назначениям. По отношению к уровню 2025 года, объем перечисленных субсидий уменьшился на 3,0%;

- капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (вид расхода 400) – 16,4%. Расходы по данному виду составили 349,4 тыс. рублей, или 0,03% к утвержденным назначениям. По отношению к уровню 2025 года, объем их уменьшился на 99,9%;

- расходы на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (вид расхода 200) – 12,9%. Расходы исполнены в сумме 306 979,1 тыс. рублей, что составило 34,8% плановых назначений. По отношению к аналогичному отчетному периоду 2025 года прирост исполненных назначений составил 38,3%;

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (вид расхода 100) – 6,7%. Расходы исполнены в сумме 219 953,3 тыс. рублей, с увеличением к аналогичному отчетному периоду 2024 года на 57,1%.

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

- на финансовое обеспечение муниципального задания (заказа) – 82,7% общего объема утвержденных субсидий. ГРБС перечислены субсидии по данным направлениям в сумме 1 834 178,7 тыс. рублей, что составляет 52,4% плановых назначений;

- на иные цели – 17,3% общего объема утвержденных субсидий. ГРБС перечислены субсидии по данным направлениям в сумме 220 928,7 тыс. рублей, что составляет 30,2% плановых назначений.

Исходя из анализа отчетных форм 0503117 «Отчет об исполнении бюджета» и 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» установлено отклонение объемов утвержденных ассигнований на предоставление субсидий в целях финансового обеспечения муниципального задания и на иные цели по отношению к планируемому объему поступлений субсидий, которое составило 131 629,9 тыс. рублей, что может свидетельствовать о резервировании бюджетных средств ГАБС, ненадлежащем планировании, а также создавать предпосылки не освоения ассигнований.

7. Использование средств резервного фонда.

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 16.12.2025 № 41 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов» (в редакции от 24.02.2026 № 65) утвержденный объем Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск составил 5 000,0 тыс. рублей.

Порядок расходования средств Резервного фонда Администрации ЗАТО г. Североморск определен Постановлением администрации ЗАТО г. Североморск «Об утверждении Положения о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск» от 05.06.2025 № 969.

По состоянию на 01.07.2026 года средства резервного фонда распределены ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск в сумме 330,3 тыс. рублей и Управлению образования администрации ЗАТО г. Североморск – 957,6 тыс. рублей. Расходы, исполненные за счет средств Резервного фонда (ЦСт. 90X00Б9930) составили 1 287,9 тыс. рублей (100,0% распределенных ассигнований).

Согласно представленной финансовым органом информации об использовании средств резервного фонда целями и направлениями использования Резервного фонда являются: организация проведения работ по ликвидации последствий аварий на инженерных сетях многоквартирных домов по ул. Преображенского, ул. Школьная в п.г.т. Сафоново ЗАТО г. Североморск, а также возмещение расходов на организацию питания населения в пунктах

временного размещения и питания населения, развёрнутых в результате аварий на объектах топливно-энергетического комплекса, электроэнергетики и системах жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск, вызванных обрушением опор линии электропередачи, находящихся в ведении Мурманского филиала ПАО "Россети Северо-Запад», в том числе на основании постановлений администрации ЗАТО г. Североморск:

- от 21.01.2026 № 26 "О выделении бюджетных ассигнований резервного фонда на предупреждение угрозы возникновения чрезвычайных ситуаций на территории муниципального образования городской округ ЗАТО г. Североморск из резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск" (в составе документов не представлено);

- от 02.02.2026 № 99 "О выделении бюджетных ассигнований резервного фонда в целях возмещения расходов на организацию питания населения в пунктах временного размещения (пунктах поддержки населения), развёрнутых в результате аварий на объектах топливно-энергетического комплекса, электроэнергетики и системах жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск, вызванных обрушением опор линии электропередачи, находящихся в ведении Мурманского филиала ПАО "Россети Северо-Запад"(в составе документов не представлено);

- от 04.02.2026 № 107 "О выделении бюджетных ассигнований резервного фонда в целях возмещения расходов на организацию питания населения в пунктах временного размещения (пунктах поддержки населения), развёрнутых в результате аварий на объектах топливно-энергетического комплекса, электроэнергетики и системах жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск, вызванных обрушением опор линии электропередачи, находящихся в ведении Мурманского филиала ПАО "Россети Северо-Запад"(в составе документов не представлено).

Нераспределенный резерв составил 3 712,1 тыс. рублей.

8. Использование средств Муниципального дорожного фонда.

Согласно статье 12 Решения о бюджете в первоначальной редакции, муниципальный дорожный фонд на 2026 год утвержден в объеме 203 682,7 тыс. рублей, который при внесении изменений в бюджет Решениями Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 24.02.2026 № 65 и от 27.05.2026 № 120 был увеличен до 290 546,6 тыс. рублей, т.е. на 86 863,9 тыс. рублей за счет направления остатков средств дорожного фонда 2025 года, увеличения отчислений от поступлений от налога на доходы физических лиц, а также предоставления иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонд.

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

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

В соответствии с пунктом 3 Положения о муниципальном дорожном фонде ЗАТО г. Североморск от 26.11.2013 № 475 Дорожный фонд на 2026 год сформирован и исполнен за счет следующих источников:

Источники Дорожного фонда в разрезе доходов:		тыс. рублей	
	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	11 653,1	5 104,5	
2. Межбюджетные трансферты из областного бюджета Мурманской области	93 819,5	0,0	
3. Поступления от налога на доходы физических лиц	181 531,9	79 894,8	
4. Штрафы, пени	0,0	269,3	
5. Остаток на начало года	3 542,1	3 542,1	
ВСЕГО	290 546,6	88 810,8	
в том числе средств областного бюджета	93 819,5	0,0	
в том числе средств местного бюджета	196 727,2	88 810,8	

За счет средств межбюджетных трансфертов сформировано 32,3% общего объема Дорожного фонда.

Расходы Дорожного фонда осуществляются путем реализации комплексного процессного мероприятия «Безопасные и качественные дороги» муниципальной программы «Комфортная городская среда».

Согласно сведениям об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2026 года, а также Отчету об исполнении бюджета, расходы на мероприятия, предусмотренные Положением о Муниципальном Дорожном фонде ЗАТО г. Североморск, составили 88 724,7 тыс. рублей или 30,5% от утвержденных назначений.

Направления расходов средств Дорожного фонда за 1 полугодие 2026 года представлено в таблице:

Направление расходов Дорожного фонда с учетом остатка 2025 года		тыс. рублей	
	Утверждено СБР	Исполнено	
Муниципальная программа "Комфортная городская среда"	290 546,6	88 724,7	
Безопасные и качественные дороги	290 546,6	88 724,7	
Обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда	194 123,8	87 705,2	
<i>в т.ч. содержание объектов</i>	<i>161 219,3</i>	<i>75 954,7</i>	
<i>в т.ч. ремонт объектов</i>	<i>32 771,1</i>	<i>11 630,7</i>	
<i>в т.ч. закупка энергетических ресурсов</i>	<i>133,4</i>	<i>119,9</i>	
Обеспечение безопасности и организация дорожного движения	2 600,0	1 019,5	
Иные межбюджетные трансферты из областного бюджета местным бюджетам на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счёт средств дорожного фонда	38 172,5	0,0	
Иные межбюджетные трансферты из областного бюджета бюджетам муниципальных образований на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов	22 149,3	0,0	
Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации	33 501,1	0,0	
<i>в т.ч. средств областного бюджета</i>	<i>33 497,7</i>	<i>0,0</i>	
<i>в т.ч. средств местного бюджета</i>	<i>3,4</i>	<i>0,0</i>	
ВСЕГО	290 546,6	88 724,7	
в том числе средств областного бюджета	93 819,5	0,0	
в том числе средств местного бюджета	196 727,2	88 724,7	

Основной объем средств Дорожного фонда – 98,9% общего объема освоенных ассигнований, направлен на обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них.

Расходы Дорожного фонда, осуществляемые за счет средств межбюджетных трансфертов, по состоянию на 01.07.2026 не осуществлялись.

9. Муниципальные программы

Уточненной сводной бюджетной росписью в 2026 году на финансовое обеспечение реализации 9 муниципальных программ предусмотрены средства в сумме 6 755 684,4 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходов бюджета за 1 полугодие 2026 в рамках программной деятельности представлен в Приложении 4 к настоящей Информации.

В отчетном периоде бюджетные назначения подлежали корректировке в сторону увеличения по 5 из 9 муниципальных программ (далее – МП), в том числе:

- «Развитие муниципального управления и гражданского общества», на сумму 36 873,8 тыс. рублей (+17,9%);
- «Комфортная городская среда», на сумму 204 792,1 тыс. рублей (+9,8%);
- «Образование», на сумму 53 900,0 тыс. рублей (+1,7%);
- «Культура», на сумму 15 876,9 тыс. рублей (+2,7%);
- «Обеспечение безопасности проживания», на сумму 525,8 тыс. рублей (+2,8%).

Уменьшены объемы утвержденных ассигнований на реализацию МП «Физическая культура и спорт», на сумму 7 603,2 тыс. рублей (-4,6%), «Управление муниципальным имуществом» на сумму 4 567,8 тыс. рублей (-2,0%) и «Социальная поддержка» на сумму 289,2 тыс. рублей (-0,4%).

Наибольший рост плановых назначений в абсолютном выражении сложился по МП «Комфортная городская среда» (+204 792,1 тыс. рублей), в относительном – по МП «Развитие муниципального управления и гражданского общества» (+17,9%).

В целях реализации муниципальных программ в 1 полугодии 2026 года направлены средства в сумме 2 605 454,3 тыс. рублей, 38,6% плановых назначений.

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

- МП «Образование» (ЦСт 0500000000) – 63,6%;
- МП «Комфортная городская среда» (ЦСт. 0400000000) – 12,4%;
- МП «Культура» (ЦСт. 0600000000) – 12,3%.

Наиболее низкое освоение бюджетных ассигнований наблюдается по МП «Комфортная городская среда» (14,0%), «Развитие конкурентоспособной экономики» (22,4%), «Физическая культура и спорт» (38,8%), «Социальная поддержка» (38,8%). Согласно приложению к Пояснительной записке (ф. 0503160, ф. 0503164), причиной низкого исполнения, в основном, является планирование расходов на более поздний период.

Объем исполненных расходов бюджета на реализацию муниципальных программ, источником финансового обеспечения которых являются средства межбюджетных трансфертов, составил 1 369 922,9 тыс. рублей или 35,9% утвержденного объема межбюджетных трансфертов на эти цели.

10. Использование средств по объектам капитального строительства

На отчетную дату расходы на капитальные вложения не осуществлялись.

Решением о бюджете на бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности предусмотрены ассигнования в сумме 1 095 653,0 тыс. рублей, из них – 1 089 132,8 тыс. рублей за счет средств межбюджетных трансфертов (97,4%).

Показатели утвержденных ассигнований на бюджетные инвестиции, утвержденные Решением о бюджете и сводной бюджетной росписи, имеют отклонение на сумму 18 622,4 тыс. рублей за счет утверждения дополнительных средств финансирования на объект «Строительство и развитие нового городского кладбища в районе п.г.т. Сафоново, Мурманской области», источник – собственные средства бюджета.

Согласно сводной бюджетной росписи (СБР) на бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности предусмотрены ассигнования в сумме 1 114 275,4 тыс. рублей, из них – 1 089 132,8 тыс. рублей за счет средств межбюджетных трансфертов (97,7%).

Средства предусмотрены ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск.

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

№ п/п	Наименование объекта	Бюджетные ассигнования, предусмотренные на 2026 год (СБР), всего	в том числе:		Освоено средств по состоянию на отчетную дату, всего	в том числе:	
			за счет местного бюджета	за счет межбюджетных трансфертов		за счет местного бюджета	за счет межбюджетных трансфертов
1	Строительство и развитие нового городского кладбища в районе п.г.т. Сафоново, Мурманской области	44 275,4	25 035,6	19 239,8	349,4	87,4	262,1
2	Строительство Центра питания городской сети (электроснабжение) в ЗАТО г. Североморск	1 070 000,0	107,0	1 069 893,0	-		
Всего:		1 114 275,4	25 142,6	1 089 132,8	349,4	87,4	262,1

тыс. рублей

Кроме того, за счет средств субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений Комитету имущественных отношений утверждены ассигнования в сумме 8 115,8 тыс. рублей, из них по ВР «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» - 5 414,8 тыс. рублей. Расходы на предоставление указанных помещений по состоянию на 01.07.2026 не осуществлялись.

11. Региональные проекты.

Исполнение расходов на реализацию региональных проектов по состоянию на 01.07.2026 составил 161 707,9 тыс. рублей или 66,7% к утвержденным назначениям в сумме 174 801,7 тыс. рублей.

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

Наименование, Главный распорядитель бюджетных средств		КВР	Утверждено на 2026 год	тыс. рублей Исполнено на 01.07.2026	
				сумма	%
Региональный проект "Педагоги и наставники"					
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск (Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели)		612	117 509,3	69 802,3	59,4
Региональный проект "Семейные ценности и инфраструктура культуры"					
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск (Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели)		612	44 198,6	38 024,0	86,0
ВСЕГО			161 707,9	107 826,3	66,7

Выводы по итогам проведения экспертно-аналитического мероприятия

1. Уточненный прогнозируемый объем доходов в соответствии с Решением о бюджете утвержден в сумме 6 408 895,9 тыс. рублей, что больше первоначально утвержденных прогнозных назначений на 211 447,7 тыс. рублей, или на 3,4%.

Уточненный объем расходов, согласно Решению о бюджете, утвержден в сумме 6 890 109,4 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 405 331,1 тыс. рублей или 6,3%.

В результате уточнений доходов и расходов бюджета дефицит бюджета увеличен до 481 213,5 тыс. рублей, т.е. на 209 302,8 тыс. рублей по отношению к первоначально утвержденному.

2. По итогам 1 полугодия 2026 года исполнение бюджета ЗАТО г. Североморск составило: по доходам – 2 557 180,6 тыс. рублей, по расходам – 2 638 292,4 тыс. рублей, результат исполнения – дефицит в сумме 81 111,8 тыс. рублей.

3. Муниципальный долг муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.01.2026 и 01.07.2026 отсутствует. Согласно программе муниципальных заимствований привлечение заемных средств в 2026 году предусмотрено в сумме 180 948,4 тыс. рублей. По состоянию на отчетную дату кредиты кредитных организаций не привлекались.

Предоставление муниципальных гарантий в 2026 году Решением о бюджете не предусмотрено и фактически гарантии не предоставлялись.

4. Исполнение доходной части бюджета на отчетную дату обеспечено:

- на 3,45% поступлениями налоговых и неналоговых платежей в сумме 882 929,2 тыс. рублей, с исполнением на 48,7%;

- на 65,5% безвозмездными поступлениями в сумме 1 674 351,3 тыс. рублей, с исполнением на 36,4%.

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

Исполнение показателей доходной части за 1 полугодие 2026 года сложилось на низком уровне – 39,9% (менее 50%), наиболее низкое исполнение сложилось по безвозмездным поступлениям – 36,4%, что отразилось на общем показателе исполнения доходов.

Исполнение бюджета по доходам за отчетный период меньше показателя аналогичного периода 2025 года на 6,3%, или на 170 358,8 тыс. рублей.

Исполнение безвозмездных поступлений характеризуется снижением общего объема фактических поступлений от других бюджетов бюджетной системы по отношению к аналогичному показателю 2025 года на сумму 239 130,7 тыс. рублей (-12,6%).

Общее снижение собственных доходов бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2025 года составило 246 317,1 тыс. рублей (-14,6%).

Налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 882 829,2 тыс. рублей (48,7% годового объема прогнозных назначений), что больше аналогичного периода 2025 года на 104 871,9 тыс. рублей (13,5%), за счет значительного увеличения налоговых доходов (+134 835,8 тыс. рублей, +20,4%), при этом снижения неналоговых - на 25,8% (- 29 963,9 тыс. рублей).

5. Общая сумма бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи не соответствует показателям Решения о бюджете на сумму 62 915,4 тыс. рублей. Внесение изменений в сводную бюджетную роспись производилось на основании решений руководителя финансового органа по основаниям, предусмотренным статьей 217 Бюджетного кодекса РФ, статьей 32 Положения о бюджетном процессе, статьей 7 Решения о бюджете.

6. Расходная часть бюджета ЗАТО г. Североморск исполнена на низком уровне – 38,6% к утвержденным бюджетным назначениям.

Средний показатель исполнения расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск в разрезе функциональной классификации расходов бюджетов составил 38,2%. Ниже среднего показателя расходы исполнены по разделу 04 «Национальная экономика» (9,0%), 06 «Охрана окружающей среды» (7,4%) и Жилищно-коммунальное хозяйство» (37,8%). Не осуществлялись расходы по разделу 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга».

Процент исполнения расходной части бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств варьируется от 15,4% до 67,5% утвержденных бюджетных назначений, из них наименьшее исполнение сложилось по Комитету по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – 15,4%, Управлению финансов администрации ЗАТО г. Североморск – 35,4%. Основными причинами низкого исполнения являются: планирование расходов на более поздний период, резервированием средств для обеспечения выполнения возложенных функций.

Расходы, исполняемые за счет средств межбюджетных трансфертов утвержденные в сумме 3 849 407,9 тыс. рублей в целом по бюджету за 1 полугодие 2026 года исполнены в сумме 1 382 777,7 тыс. рублей, т.е. освоено 35,9% предусмотренных ассигнований, что создает риск сокращения объема финансирования целевых средств, поступающих из вышестоящих бюджетов Российской Федерации, и, соответственно, неисполнение предусмотренных мероприятий и принятых бюджетных обязательств.

7. На реализацию муниципальных программ в отчетном периоде направлено 2 605 454,3 тыс. рублей, что составило 38,6% плановых назначений.

В общем объеме исполненных расходов за отчетный период наибольший удельный вес традиционно занимают расходы на реализацию МП «Образование» (63,6%), МП «Комфортная городская среда» (12,4%) и МП «Культура» (12,3%).

Наиболее низкое освоение бюджетных ассигнований наблюдается по МП «Комфортная городская среда» (14,0%), «Развитие конкурентоспособной экономики» (22,4%), «Физическая культура и спорт» (38,8%), «Социальная поддержка» (38,8%). Согласно приложению к Пояснительной записке (ф. 0503160, ф. 0503164), причиной низкого исполнения, в основном, является планирование расходов на более поздний период.

Объем исполненных расходов бюджета на реализацию муниципальных программ, источником финансового обеспечения которых являются средства межбюджетных трансфертов, составил 1 369 922,9 тыс. рублей или 35,9% утвержденного объема

межбюджетных трансфертов на эти цели.

8. По состоянию на 01.07.2026 года средства Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск распределены ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск в сумме 330,3 тыс. рублей и Управлению образования администрации ЗАТО г. Североморск – 957,6 тыс. рублей.

По состоянию на 01.07.2026 года расходы, исполненные за счет средств Резервного фонда составили 1 287,9 тыс. рублей.

9. Расходы Муниципального Дорожного фонда в 1 полугодии 2026 года составили 88 724,7 тыс. рублей или 30,5% от утвержденных назначений. Расходы Дорожного фонда, осуществляемые за счет средств межбюджетных трансфертов, по состоянию на 01.07.2026 не осуществлялись.

Основной объем средств Дорожного фонда – 98,9% общего объема освоенных ассигнований, направлен на обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них.

10. Объем расходов на исполнение региональных проектов по состоянию на 01.07.2026 составил 107 826,3 тыс. рублей или 66,7% к утвержденным назначениям в сумме 161 707,9 тыс. рублей.

11. Расходы на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности ЗАТО г. Североморск в отчетном периоде составили 349,4 тыс. рублей (0,03%). Низкий уровень освоения связан с планирование расходов на более поздний период.

12. В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2026 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 24.07.2026 № 1107 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2026 года».

Показатели квартального отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.07.2026 года подтверждены в ходе экспертно-аналитического мероприятия.

Председатель Контрольно-счетной
палаты ЗАТО г. Североморск



Е. А. Шкода

Анализ исполнения бюджета в разрезе источников доходов и источников доходов по состоянию на 01 июля 2026 года

Наименование показателя	Решение Совета от 16.12.2025 № 41 (первоначальный бюджет)	Утверждено решением о бюджете от 16.12.2025 № 41 (в редакции РСД от 27.05.2026 № 120)	Отклонение (гр.4-гр.3)	Исполнено	Неисполненные назначения (гр.4- гр.6)	%	тыс. рублей	
							исполнения (гр.6/ гр.4 x100%)	Уд. вес, %
1	3	4	5	6	7	8	9	
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 673 238,9	1 673 238,9	-	796 638,6	- 876 600,3	47,6	90,2	
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	1 532 699,3	1 532 699,3	-	714 438,3	- 818 261,0	46,6	89,7	
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	12 598,4	12 598,4	-	5 785,8	- 6 812,6	45,9	0,7	
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	63 091,0	63 091,0	-	55 976,5	- 7 114,5	88,7	7,0	
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	29 493,1	29 493,1	-	2 853,8	- 26 639,3	9,7	0,4	
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	35 357,1	35 357,1	-	17 584,3	- 17 772,9	49,7	2,2	
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	136 246,1	138 751,9	2 505,8	86 190,6	- 52 561,3	62,1	9,8	
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	120 175,2	120 175,2	0,0	54 192,7	- 65 982,5	45,1	62,9	
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	1 545,6	2 442,9	897,4	2 190,9	- 252,1	89,7	2,5	
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	6 389,8	6 389,8	0,0	21 519,8	15 130,1	336,8	25,0	
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	6 507,6	6 507,6	0,0	7 221,0	713,4	111,0	8,4	
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 627,9	3 236,4	1 608,5	1 066,2	- 2 170,2	32,9	1,2	
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 809 485,0	1 811 990,8	2 505,8	882 829,2	- 929 161,6	48,7	34,5	
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	4 387 963,2	4 596 905,1	208 941,9	1 674 351,321	- 2 922 553,8	36,4	65,5	
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	4 376 963,2	4 576 067,8	199 104,6	1 653 986,5	- 2 922 081,3	36,1	98,8	
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	663 744,5	663 744,5	-	269 172,0	- 394 572,5	40,6	16,3	
Субсидии	1 741 194,6	1 770 928,9	29 734,3	174 360,4	- 1 596 568,5	9,8	10,5	
Субвенции	1 839 619,2	1 909 017,3	69 398,1	1 114 041,0	- 794 976,3	58,4	67,4	
Иные межбюджетные трансферты	132 404,9	232 377,1	99 972,2	96 413,1	- 135 964,0	41,5	5,8	

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	11 000,0	20 837,3	9 837,3	22 355,5	1 518,2	107,3	1,4
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-	-	-	- 1 990,7	- 1 990,7	-	-0,1
ВСЕГО ДОХОДЫ БЮДЖЕТА	6 197 448,2	6 408 895,9	211 447,7	2 557 180,6	- 3 851 715,4	39,9	100,0

Анализ исполнения бюджета в разрезе функциональной классификации расходов за 1 полугодие 2026 года

тыс. рублей									
Наименование показателя	Раздел	Решение Совета от 16.12.2025 № 41 (первоначальный бюджет)	Утверждено решением о бюджете от 16.12.2025 № 41 (в редакции РСД от 27.05.2026 № 120)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Отклонение (гр.5-гр.3)	Исполнено	Неисполненные назначения (гр.5- гр.7)	% исполнения (гр.7/гр.5)	Уд.вес (в %)
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Общегосударственные вопросы	01	345 242,7	418 581,6	418 123,0	72 880,3	177 930,7	240 192,4	42,6%	6,7%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	24 819,0	25 344,8	25 344,8	525,8	12 284,3	13 060,5	48,5%	0,5%
Национальная экономика	04	1 375 112,8	1 461 764,0	1 461 764,0	86 651,2	131 018,6	1 330 745,4	9,0%	5,0%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	555 460,8	634 647,3	578 768,8	23 308,0	218 796,5	359 972,3	37,8%	8,3%
Охрана окружающей среды	06	864,0	87 690,7	87 690,7	86 826,7	6 489,9	81 200,8	7,4%	0,2%
Образование	07	3 590 538,0	3 655 913,6	3 648 625,3	58 087,3	1 792 111,2	1 856 514,1	49,1%	67,9%
Культура и кинематография	08	419 912,3	430 009,1	430 719,1	10 806,8	224 738,3	205 980,8	52,2%	8,5%
Социальная политика	10	119 104,4	121 209,3	121 209,3	2 104,9	52 612,4	68 596,8	43,4%	2,0%
Физическая культура и спорт	11	28 690,4	29 383,6	29 383,6	693,2	12 970,0	16 413,6	44,1%	0,5%
Средства массовой информации	12	18 858,7	19 390,2	19 390,2	531,5	9 340,4	10 049,9	48,2%	0,4%
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	6 175,1	6 175,1	6 175,1	-	-	6 175,1	0,0%	0,0%
ВСЕГО РАСХОДОВ	x	6 484 778,3	6 890 109,4	6 827 194,0	342 415,7	2 638 292,4	4 188 901,6	38,6%	100,0%

Анализ исполнения бюджета в разрезе ведомственной классификации расходов за 1 полугодие 2026 года

тыс. рублей										
Наименование	Ведомство	Исполнено за 1 полугодие 2025 г.	Решение Совета от 16.12.2025 № 41 (первоначальный бюджет)	Утверждено решением о бюджете от 16.12.2025 № 41 (в редакции РСД от 27.05.2026 № 120)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнено за 1 полугодие 2026 г.	Неисполненные назначения	% исполнения	Уд. вес в %	Отклонения от исполнения за 1 полугодие 2025 г.
Администрация ЗАТО г. Североморск	701	62 964,4	115 229,2	139 478,0	139 586,2	63 057,6	76 528,7	45,2%	2,39%	93,18
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	703	17 265,0	50 142,8	58 014,5	56 354,5	19 953,9	36 400,6	35,4%	0,76%	2 688,93
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707	1 723 797,9	3 131 671,8	3 188 899,6	3 189 659,6	1 677 738,5	1 511 921,1	52,6%	63,59%	-46 059,37
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709	361 040,8	777 414,7	755 750,5	756 460,5	396 452,4	360 008,1	52,4%	15,03%	35 411,58
Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731	717 364,7	2 188 423,3	2 508 790,1	2 444 694,7	377 078,2	2 067 616,5	15,4%	14,29%	-340 286,43
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	732	7 375,3	16 528,6	19 687,3	19 687,3	9 278,2	10 409,1	47,1%	0,35%	1 902,90
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЗАТО Г. СЕВЕРОМОРСК	734	2 439,4	4 347,2	5 103,7	5 103,7	3 443,7	1 660,0	67,5%	0,13%	1 004,23
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	913	85 313,1	201 020,7	214 385,6	215 647,4	91 289,8	124 357,6	42,3%	3,46%	5 976,70
ВСЕГО РАСХОДОВ:	х	2 977 560,7	6 484 778,3	6 890 109,4	6 827 194,0	2 638 292,4	4 188 901,6	38,6%	100,00%	-339 268,27

Анализ исполнения расходов бюджета за 1 полугодие 2026 в рамках программной деятельности

Наименование показателя	Решение Совета от 16.12.2025 № 41 (первоначальный бюджет)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Отклонение от первонач. назначений	Исполнение за 1 полугодие 2026 г.	тыс. рублей	
					% исполнения	Уд.вес %
Муниципальная программа "Развитие муниципального самоуправления и гражданского общества"	205 975,4	242 849,1	36 873,8	114 845,1	47,3%	4,4%
Муниципальная программа "Развитие конкурентоспособной экономики ЗАТО г. Североморск"	2 227,7	2 227,7	-	500,0	22,4%	0,0%
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом"	225 311,5	220 743,6	- 4 567,8	90 177,9	40,9%	3,5%
Муниципальная программа "Комфортная городская среда"	2 087 283,4	2 292 075,5	204 792,1	321 959,2	14,0%	12,4%
Муниципальная программа "Образование"	3 091 682,3	3 145 582,6	53 900,2	1 656 552,4	52,7%	63,6%
Муниципальная программа "Культура"	578 481,9	594 358,8	15 876,9	319 191,2	53,7%	12,3%
Муниципальная программа "Физическая культура и спорт"	164 407,1	156 803,9	- 7 603,2	60 764,6	38,8%	2,3%
Муниципальная программа "Обеспечение безопасности проживания"	18 985,8	19 511,6	525,8	9 824,1	50,4%	0,4%
Муниципальная программа "Социальная поддержка"	81 820,8	81 531,6	- 289,2	31 639,8	38,8%	1,2%
Всего расходов:	6 456 175,8	6 755 684,4	299 508,6	2 605 454,3	38,6%	100,0%