



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

ИНФОРМАЦИЯ

**о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск
за 1 квартал 2023 года,**

**о результатах проведенных контрольных, экспертно-аналитических и организационных
мероприятий Контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2023 года**

г. Североморск

25.04.2023 г.

1. Общие положения

Информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2023 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 2023 год, утвержденного распоряжением от 23.12.2022 года № 43-р с использованием данных:

- отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 01.04.2023 года (ф. 0503117);
- отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2023 года, утвержденного постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 24.04.2023 № 856;
- информации и данных, предоставленных Управлением финансов администрации ЗАТО г. Североморск (исх. от 12.04.2023 № 431) (сведения об отклонениях сводной бюджетной росписи и показателей решения о бюджете на 01.04.2023);
- 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 20.12.2022 № 277 «О бюджете муниципального образования городской округ закрытое административно-территориальное образование город Североморск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 21.02.2023 № 299) (далее - Решение о бюджете) утверждены основные характеристики бюджета на 2023 год:

- общий объем доходов в сумме 4 754 196,2 тыс. рублей,
- общий объем расходов в сумме 4 764 467,2 тыс. рублей,
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2024 года в сумме 39 600,0 тыс. рублей;
- дефицит в сумме 10 271,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2023 остатки средств на едином счете составляли 463 890,2 тыс. рублей, в том числе:

- неиспользованный остаток целевых средств в размере 2 080,4 тыс. рублей,
- средства местного бюджета без учета целевых – 461 809,7 тыс. рублей.

Динамика изменения остатка средств на едином счете бюджета за 1 квартал 2023 года представлена в следующей таблице:

Остатки денежных средств на едином счете бюджета

тыс. рублей

Остатки средств	на 01.01.2022г.	на 01.04.2022г.	на 01.01.2023г.	на 01.04.2023г.
		335 943,3	364 237,3	361 334,7
Остаток целевых средств:	7 521,7	19,3	3 886,9	2 080,4
Неиспользованный остаток субсидий, субвенций	7 521,7	19,3	3 886,9	2 080,4
Остаток нецелевых средств:	328 421,6	364 218,0	357 447,8	461 809,7
Остаток денежных средств без учета целевых	328 421,6	364 218,0	357 447,8	461 809,7

По отношению к началу года остаток денежных средств увеличился на 102 555,5 тыс. рублей, в том числе увеличения остатка денежных средств, образовавшегося за счет собственных доходов, на 104 362,0 тыс. рублей и уменьшения объема неиспользованных остатков средств, имеющих целевое назначение, на 1 806,5 тыс. рублей.

В целях исполнения бюджета Администрацией ЗАТО г. Североморск утверждены постановления от 28.12.2020 № 2214 «Об утверждении положения о мерах по обеспечению исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск» и от 27.12.2022 № 2406 «Об особенностях реализации Решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О бюджете муниципального образования городской округ закрытое административно-территориальное образование город Североморск Мурманской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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 1 раз.

Динамика изменения основных параметров бюджета в течение 1 квартала 2023 года.

№ и дата решения Совета депутатов	Показатели бюджета (тыс. рублей)					
	доходы	расходы	дефицит бюджета	верхний предел муниципального долга на 01.01.2024 г.	в т.ч. по муниципальным гарантиям	предельный объем расходов по обслуживанию муниципального долга (статья 10)
Первоначальный бюджет						
№ 277 от 20.12.2022	4 419 318,0	4 419 318,0	0,0	132 228,0	0,0	6 499,9
Изменения						
№ 299 от 21.02.2023	4 754 196,2	4 764 467,2	-10 271,0	39 600,0	0,0	512,0
<i>изменение</i>	334 878,2	345 149,2	10 271,0	-92 628,0	0,0	-5 987,9
Изменения всего за 1 квартал 2023 г.	334 878,2	345 149,2	-10 271,0	-92 628,0	0,0	-5 987,9

Уточненный прогнозируемый объем доходов в соответствии с Решением о бюджете утвержден в сумме 4 754 196,2 тыс. рублей, что больше первоначальных прогнозных назначений на 334 878,2 тыс. рублей, или на 7,6%. Увеличение сложилось преимущественно за счет роста межбюджетных трансфертов на 276 456,2 тыс. рублей и сопровождается ростом объема 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 не планируемые, по состоянию на 01.04.2023 года утверждены в сумме 58 422,1 тыс. рублей.

Уточненный объем расходов, согласно Решению о бюджете, утвержден в сумме 4 764 467,2 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 345 149,2 тыс. рублей или на 7,8%.

В результате уточнений параметров бюджета сложился дефицит бюджета в сумме 10 271,0 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального долга сокращен на 92 628,0 тыс. рублей, в результате его планируемый объем на 01.01.2024 составит 39 600,0 тыс. рублей.

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

в сторону увеличения по следующим ГРБС:

– ведомство 707 - Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на 14 247,7 тыс. рублей, или на 0,5%;

– ведомство 709 – Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск на 13 666,5 тыс. рублей, или на 2,5%;

– ведомство 731 - Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск на 312 012,6 тыс. рублей, или 42,7%;

– ведомство 732 – Совет депутатов ЗАТО г. Североморск на 1 733,7 тыс. рублей, или на 13,5%;

– ведомство 734 – Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск на 173,0 тыс. рублей, или на 4,8%.

– ведомство 913 - Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на 8 818,2 тыс. рублей, или на 6,3%.

в сторону сокращения по следующим ГРБС:

– ведомство 701 – Администрация ЗАТО г. Североморск на 0,2 тыс. рублей;

– ведомство 703 – Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск на – 5 502,3 тыс. рублей, или на 11,5%.

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

в сторону увеличения:

– по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» - на 34 802,5 тыс. рублей, или на 12,3%;

– по разделу 04 «Национальная экономика» - на 10 085,4 тыс. рублей, или 3,5%;

– по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 97 919,4 тыс. рублей, или на 23,7%;

– по разделу 07 «Образование» - на сумму 18 971,8 тыс. рублей, или на 0,6%;

– по разделу 08 «Культура и кинематография» - на 6 893,1 тыс. рублей, или на 2,2%;

– по разделу 11 «Физическая культура и спорт» - на сумму 180 476,6 тыс. рублей, или более чем в 3 тыс. раз;

– по разделу 12 «Физическая культура и спорт» - на сумму 1 945,5 тыс. рублей;

в сторону сокращения:

– по разделу 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» - на сумму 5 987,9 тыс. рублей, или на 92,1%.

Согласно данным отчетной формы 0503117 «Отчет об исполнении бюджета» (далее – Отчет, ф. 0503117) на 1 апреля 2023 года, утвержденные бюджетные назначения по отдельным кодам бюджетной классификации расходов бюджетов не соответствуют плановым показателям, утвержденным Решением о бюджете на общую сумму 73 627,0 тыс. рублей.

Так, в отчетном периоде изменения в сводную бюджетную роспись вносились на основании решений руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о

бюджете, в случаях, установленных пунктами 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, ст. 32 Положения о бюджетном процессе в ЗАТО г. Североморск и статьей 9 Решения о бюджете, в том числе:

1) в связи с получением уведомлений по расчетам между бюджетами Министерства финансов Мурманской области на общую сумму 73 627,0 тыс. рублей (пункт 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ);

2) перераспределением бюджетных ассигнований в целях софинансирования межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в объеме, необходимом для исполнения условий их предоставления, в пределах общей суммы расходов местного бюджета утвержденной Решением в сумме 41,4 тыс. рублей (абзац 2 пункта 2 статьи 9 Решения о бюджете);

3) перераспределением зарезервированных средств в составе утвержденных бюджетных ассигнований на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета ЗАТО г. Североморск, в сумме 4 826,4 тыс. рублей (абзац 3 пункта 1 статьи 9 Решения о бюджете);

4) перераспределением зарезервированных средств в составе утвержденных бюджетных ассигнований на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц (работников), а также членов из семей, при заключении (расторжении) трудовых договоров (контрактов) с организациями, финансируемыми из местного бюджета, в сумме 41,4 тыс. рублей (абзац 4 пункта 1 статьи 9 Решения о бюджете);

5) перераспределением по Решению Администрации ЗАТО г. Североморск бюджетных ассигнований, предусмотренных на финансовое обеспечение муниципальных программ, в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию мероприятий в рамках данных муниципальных программ, в сумме 2 028,8 тыс. рублей (абзац 6 пункта 2 статьи 9 Решения о бюджете);

6) перераспределением бюджетных ассигнований на предоставление муниципальным бюджетным учреждениям и муниципальным автономным учреждениям субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и субсидий на иные цели, между разделами, подразделами, целевыми статьями и группами (группами и подгруппами) видов расходов в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю средств бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 5,8 тыс. рублей (абзац 4 пункта 2 статьи 9 Решения о бюджете);

7) перераспределением бюджетных ассигнований, связанное с изменением бюджетной классификации Российской Федерации, уточнением кодов бюджетной классификации, уточнением применения кодов бюджетной классификации в сумме 206 393,7 тыс. рублей (абзац 7 пункта 2 статьи 9 Решения о бюджете);

В результате внесенных изменений в бюджетную роспись на основании решения руководителя финансового органа изменены объемы бюджетных ассигнований в сторону увеличения на сумму 73 627,0 тыс. рублей, в том числе за счет изменений по разделам бюджета:

- 01 «Общегосударственные вопросы» - уменьшены на 178,9 тыс. рублей;
- 04 «Национальная экономика» - увеличены на 215,2 тыс. рублей;
- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - увеличены на 58 304,0 тыс. рублей;
- 07 «Образование» - увеличены на 4 896,7 тыс. рублей;
- 08 «Культура и кинематография» - увеличены на 10 390,0 тыс. рублей.

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

- Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования уменьшены на 4 867,8 тыс. рублей;

- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 295,7 тыс. рублей;

- Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 15 041,4 тыс. рублей тыс. рублей;

- Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 43 506,1 тыс. рублей;
- Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования уменьшены на 19 651,6 тыс. рублей.

Сравнительная таблица по основным параметрам бюджета, отраженным в ф. 0503117 на 1 апреля 2023 года и бюджетным назначениям, утвержденным Решением о бюджете:

тыс. рублей

Показатели	Утверждено	По данным	Отклонения
	решением о бюджете от № 277 от 20.12.2022	ф. 0503117	
	(в ред. № 299 от 21.02.2023)	на 01.04.2023	
Доходы	4 754 196,2	4 754 196,2	0,0
Расходы	4 764 467,2	4 838 094,2	73 627,0
Дефицит (-), Профицит (+)	-10 271,0	-10 271,0	0,0

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

тыс. рублей

Наименование показателей	Основные показатели исполнения бюджета за аналогичный период 2022 года	Утверждено решением о бюджете от 20.12.2022 № 277 (в редакции РСД от 21.02.2023 № 299)	Исполнено по данным отчета об исполнении бюджета (на 01.04.2023 года)	% исполнения за 1 квартал 2022 г.	Темп роста (+), сокращения (-) по сравнению с показателями аналогичного периода 2022 года
Доходы	813 905,9	4 754 196,2	959 415,4	20,18%	17,88
Расходы	789 894,8	4 764 467,2	855 672,7	17,96%	8,33
Результат	24 011,1	-10 271,0	103 742,7	x	332,06

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2023 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 24.04.2023 № 856 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2023 года».

Согласно Отчету об исполнении бюджета на 1 апреля 2023 года, утвержденному постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 24.04.2023 № 856, **бюджет исполнен:**

- по доходам в сумме **959 415,4 тыс. рублей**, что составило **20,2%** от годовых назначений;
- по расходам в сумме **855 672,7 тыс. рублей**, или **18,0%** от годовых бюджетных назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью;
- с **профицитом 103 742,7 тыс. рублей**.

Показатели исполнения бюджета за 1 квартал 2023 года, утвержденные указанным постановлением, соответствуют данным отчетной формы 0503117.

Основные параметры утвержденного постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 24.04.2023 № 856 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.

Согласно Отчету (ф. 0503117) исполнение бюджета по доходам составило 959 415,4 тыс. рублей, по расходам – 855 672,7 тыс. рублей, результат исполнения бюджета – профицит 103 742,7 тыс. рублей.

Основные показатели бюджета по утвержденным и исполненным назначениям по состоянию на 01.04.2023 представлены в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателей	Утверждено решением о бюджете от 20.12.2022 № 277 (в редакции РСД от 21.02.2023 № 299)	Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117) на 01.04.2023		
		Утверждено	Исполнено (сумма)	исполнено, %.
Доходы	4 754 196,2	4 754 196,2	959 415,4	20,18%
Расходы	4 764 467,2	4 838 094,2	855 672,7	17,69%
Дефицит (-), профицит (+)	-10 271,0	-10 271,0	103 742,7	X

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ, исполнение бюджета ЗАТО г. Североморск организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана бюджета ЗАТО г. Североморск. Сопоставление показателей Отчета с данными кассового плана на 2023 год представлено в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателей	Кассовый план по состоянию на 01.04.2023		Исполнено за 1 квартал 2023 года	% исполнения за 1 квартал к годовым назначениям	Отклонение показателей отчетного периода	
	всего 2023 год	в том числе : 1 квартал			сумма	%
Доходы	4 754 196,2	959 329,7	959 415,4	20,18%	85,7	100,0%
Расходы	4 838 094,2	871 420,2	855 672,7	98,19%	- 15 747,5	98,2%

Как видно из таблицы, общий объем показателей кассового плана поступлений и выплат, несмотря на выполнение плановых квартальных поступлений, по отношению к годовым назначениям исполнен на низком уровне.

По отношению к кассовому плану поступлений перевыполнение доходов составило 85,7 тыс. рублей.

Не исполненные назначения по кассовому плану выплат составили 15 747,5 тыс. рублей (0,8%).

Наибольшую долю составляют бюджетные ассигнования, не исполненные по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» главным распорядителем бюджетных средств Администрации ЗАТО г. Североморск (2 003,8 тыс. рублей), по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск (3 038,4 тыс. рублей) и 10 «Социальная политика» ГРБС Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск (4 086,4 тыс. рублей).

3. Итоги исполнения доходной части бюджета

По состоянию на 01.04.2023 в бюджет ЗАТО г. Североморск доходы поступили в общей сумме 959 415,4 тыс. рублей, что составило 20,2% к прогнозным назначениям.

Исполнение доходной части бюджета на отчетную дату обеспечено:

- на 26,3% поступлениями налоговых и неналоговых платежей в сумме 252 052,0 тыс. рублей, с исполнением на 18,1%;

- на 73,7% безвозмездными поступлениями в сумме 707 363,4 тыс. рублей, с исполнением на 21,1%.

Высокий уровень исполнения бюджета за счет безвозмездных поступлений свидетельствует о высокой финансовой зависимости местного бюджета от межбюджетных трансфертов.

Характеристика по источникам доходов

тыс. рублей

Наименование показателя	Решение Совета от 20.12.2022 № 277 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 20.12.2022 № 277 (в ред. от 20.02.2023 № 299)	Отклонение (гр.4-гр.3)	Исполнено	Неисполненные назначения (гр.4- гр.6)	% исполнения (гр.6/гр.4х 100%)	Уд. вес, %
1	3	4	5	6	7	8	9
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 290 042,5	1 290 042,5	-	215 834,8	- 1 074 207,7	16,7	85,6

НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	1 184 127,8	1 184 127,8	-	199 180,2	- 984 947,5	16,8	92,3
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	13 113,8	13 113,8	-	3 440,7	- 9 673,1	26,2	1,6
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	58 397,1	58 397,1	-	10 437,6	- 47 959,5	17,9	4,8
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	21 928,8	21 928,8	-	512,4	- 21 416,3	2,3	0,2
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	12 475,0	12 475,0	-	2 263,9	- 10 211,1	18,1	1,0
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	104 926,5	104 926,5	-	36 217,2	- 68 709,4	34,5	14,4
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	95 844,9	95 844,9	-	31 629,0	- 64 215,8	33,0	87,3
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	1 559,8	1 559,8	-	666,6	- 893,3	42,7	1,8
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	651,5	651,5	-	571,9	- 79,7	87,8	1,6
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	4 141,5	4 141,5	-	1 028,5	- 3 113,0	24,8	2,8
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	2 728,8	2 728,8	-	1 147,5	- 1 581,3	42,1	3,2
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	-	-	-	1 173,7	1 173,7	-	3,2
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 394 969,0	1 394 969,0	-	252 052,0	- 1 142 917,0	18,1	26,3
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	3 024 349,0	3 359 227,3	334 878,3	707 363,4	- 2 651 863,8	21,1	73,7
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	3 024 349,0	3 300 805,2	276 456,2	652 827,3	- 2 647 977,9	19,8	92,3
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	755 993,5	755 993,5	-	222 374,9	- 533 618,6	29,4	34,1
СУБСИДИИ	746 960,1	836 529,1	89 569,0	55 604,6	- 780 924,5	6,6	8,5
СУБВЕНЦИИ	1 465 057,2	1 465 057,2	-	357 284,6	- 1 107 772,6	24,4	54,7
Иные межбюджетные трансферты	56 338,2	243 225,4	186 887,2	17 563,2	- 225 662,2	7,2	2,7
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	-	58 422,1	58 422,1	58 717,6	295,6	100,5	9,0
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-	-	-	- 4 181,5	- 4 181,5	-	-0,6
ВСЕГО ДОХОДЫ БЮДЖЕТА	4 419 318,0	4 754 196,2	334 878,3	959 415,4	- 3 794 780,8	20,2	100,0

Соотношение исполнения доходной части бюджета 2023 года к 2022 году (1 квартал)
тыс. рублей

Наименование показателей	Исполнено	Исполнено	Сокращение расходов « - »	Соотношение 2023 г. к 2022 г. (%)
	за 1 кв. 2022 г.	за 1 кв. 2023 г.	Увеличение расходов « + »	
Налоговые и неналоговые доходы	256 257,4	252 052,0	-4 205,5	-1,64%
Налоговые доходы	206 354,8	215 834,8	9 480,0	4,59%
Неналоговые доходы	49 902,7	36 217,2	-13 685,5	-27,42%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	557 648,5	707 363,4	149 715,0	26,85%
Безвозмездные поступления от других бюджетов	504 940,8	652 827,3	147 886,5	29,29%
Дотации	141 680,3	222 374,9	80 694,6	56,96%
Субсидии	30 467,7	55 604,6	25 136,9	82,50%
Субвенции	319 676,4	357 284,6	37 608,1	11,76%
Иные межбюджетные трансферты	13 116,4	17 563,2	4 446,9	33,90%

Доходы бюджетов бюджетной системы от возврата бюджетами бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвенций и иных меж-бюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет	62 482,6	58 717,6	-3 765,0	-6,03%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	-9 774,9	-4 181,5	5 593,4	-57,22%
ВСЕГО ДОХОДОВ	813 905,9	959 415,4	145 509,5	17,88%
Собственные доходы	494 229,5	602 130,8	107 901,4	21,83%

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

- исполнение показателей доходной части за 1 квартал 2023 года сложилось на низком уровне – 20,2% (менее 25%), наиболее низкое исполнение сложилось по налоговым доходам – 16,7%;
- исполнение бюджета по доходам составило 959 415,4 тыс. рублей, что выше аналогичного периода 2022 года на 17,9%, или на 145 509,5 тыс. рублей;
- общее увеличение собственных доходов бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2022 года составило 107 901,4 тыс. рублей (+21,8%);
- налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 252 052,0 тыс. рублей (18,1% годового объема прогнозных назначений), что ниже аналогичного периода 2022 года на 4 205,5 тыс. рублей.

В бюджет зачислены доходы, которые не прогнозировались к поступлению. Их объем составил 2 436,53 тыс. рублей (с учетом невыясненных поступлений, сумма которых составила 126,1 тыс. рублей), в том числе:

тыс. рублей

Наименование показателя	КБК дохода	Исполнено
НДФЛ с доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 000 руб.)	000 1 01 02130 01 0000 110	167,56
Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена	000 1 11 09080 04 0000 120	235,42
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	000 1 13 02994 04 0000 130	30,98
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	000 1 16 01153 01 0000 140	0,45
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), выявленные должностными лицами органов муниципального контроля	000 1 16 01154 01 0000 140	15,00
Административные штрафы, установленные главой 19 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения против порядка управления, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	000 1 16 01193 01 0000 140	260,00
Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением городского округа	000 1 16 07010 04 0000 140	0,07
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	000 1 16 07090 04 0000 140	272,29
Прочее возмещение ущерба, причиненного муниципальному имуществу городского округа (за исключением имущества, закрепленного за муниципальными бюджетными (автономными) учреждениями, унитарными предприятиями)	000 1 16 10032 04 0000 140	212,23

Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году	000 1 16 10123 01 0000 140	68,85
Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов	000 1 17 01040 04 0000 180	126,15
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов	000 1 17 15020 04 0000 150	1 047,53
Итого		2 436,53

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.04.2023 года полученные **налоговые доходы** составили 215 834,8 тыс. рублей, или 16,7% от утвержденных прогнозных назначений. В общей сумме собственных доходов без учета безвозмездных поступлений доля налоговых доходов составила 85,6%.

Основную долю в объеме налоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц. Поступления за отчетный период составили 199 180,2 тыс. рублей, или 16,8% от утвержденных годовых назначений, что на 6 834,0 тыс. рублей (+3,6%) больше поступлений аналогичного периода 2022 года. Согласно приложению к пояснительной записке - отчетной форме 0503164 (далее - ф. 0503164), низкий процент исполнения связан с закрытием финансового года и уплатой платежей в декабре 2022 года, а также в связи с увеличением объема возвратов физическим лицам в 1 квартале 2023 года.

Налог на доходы физических лиц составляет наибольший удельный вес как в группе налоговых доходов – 92,3%, так и в общей сумме налоговых и неналоговых доходов, – 79,0%. В общем объеме поступивших доходов бюджета удельный вес налогов на доходы физических лиц составил – 20,8%.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации за 1 квартал 2023 года составили 3 440,7 тыс. рублей, или 26,2% от утвержденных годовых назначений, что на 200,4 тыс. рублей (6,2%) больше поступлений аналогичного периода 2022 года.

Исполнение по налогам на совокупный доход составило 10 437,6 тыс. рублей, или 17,9% от утвержденных назначений, что на 3 357,4 тыс. рублей (+47,4%) больше, чем за аналогичный период 2022 года. Согласно ф. 0503164, низкий процент исполнения связан в основном с уменьшением налогооблагаемой базы.

Наименьший объем исполнения прогнозных назначений сложился по налогам на имущество. Его поступления составили 512,4 тыс. рублей, или 2,3% от утвержденных годовых назначений, что меньше на 26,0 тыс. рублей (-4,8%), чем в аналогичном периоде 2022 года. За 1 квартал 2023 года исполнение по налогу на имущество относительно всех налоговых доходов продолжает находиться на самом низком уровне. Низкий процент исполнения в основном связан с тем, что срок уплаты указанного налога позднее отчетного периода.

Исполнение доходов по поступлениям государственной пошлины оставляет 2 263,9 тыс. рублей или 18,1% от утвержденных годовых назначений что на 885,6 тыс. рублей (-28,1%) меньше поступлений в аналогичном периоде 2022 года. Снижение поступлений, согласно Пояснительной записке ф. 0503160, связано с уменьшением количества дел, рассматриваемых в судах общей юрисдикции, мировыми судьями.

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск полученные **неналоговые доходы** составили 36 217,2 тыс. рублей, или 34,5% от утвержденных годовых назначений. Объем поступлений в отчетном периоде 2023 года на 27,4% (13 685,5 тыс. рублей) меньше, чем за аналогичный период 2022 года.

Исполнение по доходам от использования имущества, находящиеся в муниципальной собственности, составило 31 629,0 тыс. рублей, или 33,0% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что на 6 123,6 тыс. рублей (+24,0%) больше, чем за аналогичный период 2022 года. Значительный процент выполнения квартальных назначений сложился, в том числе, за счет поступления незапланированных доходов по виду «Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена»

Исполнение по платежам за пользование природными ресурсами составило 666,6 тыс. рублей, или 42,7% запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что связано с уплатой авансовых платежей.

Поступления отчетного периода значительно ниже поступлений аналогичного периода 2022 года (в 1 квартале 2022 года поступило 18 154,8 тыс. рублей). Причины значительного уменьшения поступлений по отношению к аналогичному периоду 2022 года в Пояснительной записке ф. 0503160 не отражены.

Исполнение по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составило 571,9 тыс. рублей, или 87,8% годового показателя. Согласно ф. 0503164, значительное перевыполнение планового показателя связано с поступлением в бюджет средств по результатам претензионной работы по предъявлению регрессных требований арендаторам по возмещению затрат за поставленную тепловую энергию. Объем поступлений отчетного периода 1 квартала 2023 года ниже аналогичного показателя 2022 года на 88,5 тыс. рублей (13,4%).

Исполнение по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составило 1 028,5 тыс. рублей, или 24,8% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что на 58,8% меньше поступлений чем в аналогичном периоде 2022 года (в 2022 году – 2 495,0 тыс. рублей).

Исполнение неналоговых доходов по группе «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» составило 1 147,5 тыс. рублей, или 42,1%. Значительный процент исполнения сложился в том числе за счет поступления незапланированных администраторами доходов поступлений. При этом, объем поступлений 2023 года на 204,8 тыс. рублей или на 15,1% ниже поступлений аналогичного периода 2022 года (в 2022 году – 1 352,3 тыс. рублей).

Поступление доходов в сумме 1 173,7 тыс. рублей по виду неналоговых доходов «Прочие неналоговые доходы» в основном связано с зачислением средств населения и юридических лиц на реализацию проекта с применением механизмов инициативного бюджетирования (1 047,5 тыс. рублей). Данный вид доходов Решением о бюджете не утвержден.

В соответствии с письмом Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск от 28.03.2023 № 345 «О составлении и предоставлении месячной и квартальной бюджетной отчетности в 2023 году», причины отклонений плановых показателей отражены в ф.0503164 «Сведения об исполнении бюджета» и с учетом приказа Управления финансов от 05.04.2021 № 76 «Об утверждении перечня дополнительных причин отклонений от планового процента исполнения и их кодов для раскрытия информации в Сведениях об исполнении бюджета (ф.0503164)»..

Общий объем безвозмездных преступлений составил 707 363,4 тыс. рублей, что составляет 21,1% утвержденных плановых назначений 2023 года. Объем безвозмездных поступлений, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года, увеличился на 149 715,0 тыс. рублей, или на 26,8%, в том числе за счет:

- увеличения на 80 694,6 тыс. рублей объема дотаций, или на 57,0%;
- увеличения объема субсидий на 25 136,9 тыс. рублей, или на 82,5%;
- увеличения объема субвенций на 37 608,1 тыс. рублей, или на 11,8%;
- уменьшения иных межбюджетных трансфертов на 4 446,9 тыс. рублей, или на 33,9%;
- уменьшения объема поступлений доходов бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, на 3 765,0 тыс. рублей (за 1 квартал 2022 года составили 62 482,6 тыс. рублей);
- возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов, на 4 181,5 тыс. рублей.

Исполнение по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ составило 652 827,3 тыс. рублей, или 19,8% утвержденных назначений.

Значительно низкий процент исполнения сложился по поступлениям субсидий – 6,6%. В бюджет поступило 55 604,6 тыс. рублей. На низкое исполнение повлияло, в том числе отсутствие поступлений по следующим субсидиям:

- на реализацию программ формирования современной городской среды, утвержденной в

сумме 32 859,3 тыс. рублей;

- на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов, утвержденной в сумме 66 437,3 тыс. рублей;

- на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения, утвержденной в сумме 160 296,8 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования, утвержденной в сумме 230 757,3 тыс. рублей. Указанная субсидия поступила в сумме 3 782,0 тыс. рублей или 1,6%.

Низкий процент поступлений – 13,0% сложился также и по прочим субсидиям бюджетам городских округов.

Иные межбюджетные трансферты поступили в бюджет в объеме 7,2%, или 17 563,2 тыс. рублей. На низкое исполнение повлияло, в том числе отсутствие поступлений по межбюджетным трансфертам, передаваемым бюджетам городских округов на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Арктической зоны Российской Федерации, утвержденной в сумме 180 476,6 тыс. рублей.

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.

Субвенции зачислены в бюджет в сумме 357 284,6 тыс. рублей, или 24,4%.

Объем поступивших дотаций составил 222 374,9 тыс. рублей, или 29,4% плановых назначений.

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 01.04.2023 в бюджет ЗАТО г. Североморск поступили средства бюджетных и автономных учреждений в сумме 58 717,6 тыс. рублей – возврат неиспользованных остатков субсидий на иные цели и капитальные вложения, потребность в которых отсутствует в текущем году. Исполнение составило 100,5% утвержденных назначений.

Согласно ф.0503164 «Сведения об исполнении бюджета» основная причина низкого исполнения отдельных источников доходной части бюджета в части безвозмездных поступлений - перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств.

4. Дефицит бюджета

В первоначальной редакции решения о бюджете, утвержденной 20.12.2022 года бюджет ЗАТО г. Североморск утвержден без дефицита и профицита. В ходе исполнения, были изменены доходная и расходная части бюджета и утверждён дефицит. Основные параметры бюджета представлены в таблице:

Параметры расчета дефицита бюджета, источники финансирования дефицита бюджета

тыс. рублей

Показатель бюджета	Решения Совета депутатов		
	от 20.12.2022 № 277	от 20.02.2023 № 299	Исполнено
	первоначально	с учетом уточнений	
всего доходов	4 419 318,0	4 754 196,2	959 415,4
всего расходов	4 419 318,0	4 764 467,2	855 672,7
дефицит "-" профицит "+"	0,0	-10 271,0	103 742,7

безвозмездные поступления	3 024 349,0	3 359 227,3	707 363,4
сумма доходов без безвозмездных поступлений	1 394 969,0	1 394 968,9	252 052,0
безвозмездные поступления от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ	3 024 349,0	3 300 805,2	652 827,3
сумма доходов без безвозмездных поступлений от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ	1 394 969,0	1 453 391,0	306 588,1
процент дефицита	0,00%	0,74%	*
дефицит бюджета по нормативу 10% (п. 3 ст. 92.1 БК РФ)	139 496,9	139 496,9	X
превышение норматива 10,0%	x	x	X
Источники финансирования дефицита бюджета, утвержденные решением о бюджете			
Изменение остатков	-	25 671,0	- 102 555,48
Увеличение финансовых активов в муниципальной собственности за счет средств организаций, учредителями которых являются городские округа	-	-	14 212,8
Бюджетные кредиты	- 25 400,0	- 25 400,0	- 15 400,0
Кредиты кредитных организаций	25 400,0	10 000,0	-
ИТОГО	0,0	10 271,0	-103 742,7

Размер дефицита бюджета на 01.04.2023 г. был установлен в сумме 10 271,0 тыс. рублей. Плановый процент дефицита бюджета составил 074% от объема доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений, что не превышает ограничения установленные пунктом 3 статьи 92,1 Бюджетного кодекса РФ.

Фактически бюджет за 1 квартал 2023 года исполнен с профицитом в сумме 103 742,7 тыс. рублей.

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

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

тыс. рублей

Показатель	Срок возврата (погашения)	Процентная ставка	Сальдо на 01.01.2023 г.	Сальдо на 01.04.2023 г.	Отклонение
Бюджетные кредиты, полученные муниципальным образованием ЗАТО г. Североморск от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в т.ч.			55 000,0	39 600,0	- 15 400,0
Министерство финансов Мурманской области: договор № 09-17 от 24.11.2017, на сумму 31 000,0 тыс. рублей (частичное финансирование дефицита местного бюджета), доп.соглашение от 30.10.2020 № 3 о проведении реструктуризации, сумма списания составила 15 500,0 тыс. рублей	13.10.2023	0,1	6 200,0	-	- 6 200,0
Министерство финансов Мурманской области: договор № № 17/17 от 26.12.2017, на сумму 46 000,0 тыс. рублей (на погашение муниципальных долговых обязательств), доп.соглашение от 20.11.2020 № 3 о проведении реструктуризации, сумма списания составила 23 000,0 тыс. рублей	10.11.2023	0,1	9 200,0	-	- 9 200,0
Министерство финансов Мурманской области: договор № № 02-21 от 21.06.2021, на сумму 30 000,0 тыс. рублей (на погашение муниципальных долговых обязательств)	22.05.2024	0,1	20 000,0	20 000,0	
Министерство финансов Мурманской области: договор № № 2-17/005 от 16.12.2021, на сумму 19 600,0 тыс. рублей (на погашение муниципальных долговых обязательств)	20.11.2024	0,1	19 600,0	19 600,0	
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации			-	-	-
Публичное акционерное общество «Совкомбанк» - Муниципальный контракт № 1/21-24 от 14.04.2021 (предоставление кредитных средств в форме возобновляемой кредитной линии на финансирование	13.04.2024	7,88803	-	-	-

дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск)					
Публичное акционерное общество «Совкомбанк» - Муниципальный контракт № 2/21-24 от 11.05.2021 (предоставление кредитных средств в форме возобновляемой кредитной линии на финансирование дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск)	10.05.2024	7,48996	-	-	-
Публичное акционерное общество «Совкомбанк» - Муниципальный контракт № 3/21-24 от 13.05.2021 (предоставление кредитных средств в форме возобновляемой кредитной линии на финансирование дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск)	16.06.2024	7,60070	-	-	-
Муниципальные гарантии, предоставленные муниципальным образованием ЗАТО г. Североморск			-	-	-
Итого муниципальный долг			55 000,0	39 600,0	-15 400,0

По состоянию на 01.04.2023 года объем муниципального долга ЗАТО г. Североморск составил 39 600,0 тыс. рублей в виде бюджетных кредитов, предоставленных из бюджета Мурманской области.

Относительно 01.01.2023 муниципальный долг ЗАТО г. Североморск снизился на 15 400,0 тыс. рублей за счет погашения бюджетных кредитов.

По состоянию на 01.04.2023 заключено 7 договоров на предоставление заемных средств, в том числе 4 договора на предоставление бюджетных кредитов (срок погашения 2023/24 годы), из них по двум договорам основной долг погашен, и 3 договора на предоставление кредитных средств кредитных организаций (срок погашения 2024 год), на отчетную дату по которым задолженность отсутствует.

Предоставление муниципальных гарантий в 2023 году не планировалось, и по состоянию на отчетную дату гарантии не предоставлялись.

Бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга (раздел расходов 13), первоначально запланированные в сумме 6 499,9 тыс. рублей, в ходе исполнения бюджета уменьшены на 5 987,9 тыс. рублей и составили 512,0 тыс. рублей.

Исполнение по расходам на оплату процентов по полученным кредитам составило 2,8 тыс. рублей, что значительно ниже исполнения за аналогичный период 2022 года на 99,5% (на 518,4 тыс. рублей).

6. Исполнение расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск.

Расходы бюджета ЗАТО г. Североморск исполнены в сумме 855 672,7 тыс. рублей, или 17,7% от утвержденных годовых назначений в объеме 4 838 094,2 тыс. рублей.

Общая сумма бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи на 01.04.2023 не соответствует показателям Решения о бюджете на сумму 73 627,0 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 9 Решения о бюджете).

Кассовое исполнение бюджета в разрезе **функциональной классификации расходов** за 1 квартал 2023 года составило:

тыс. рублей

Наименование показателя	Раздел	Решение Совета от 20.12.2022 № 277 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 20.12.2022 № 277 (в ред. 21.02.2023 № 299)	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	282 792,7	317 595,1	317 416,2	34 623,5	58 272,6	259 143,6	18,4%	6,8%
Национальная безопасность и правоохранительная	03	16 669,1	16 669,1	16 669,1	-	3 182,7	13 486,4	19,1%	0,4%

деятельность									
Национальная экономика	04	292 163,7	302 249,1	302 464,4	10 300,7	11 707,4	290 756,9	3,9%	1,4%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	412 368,2	510 287,5	568 591,6	156 223,4	32 072,1	536 519,5	5,6%	3,7%
Охрана окружающей среды	06	1 559,8	1 602,7	1 602,7	42,9	-	1 602,7	0,0%	0,0%
Образование	07	2 960 045,7	2 979 017,5	2 983 914,2	23 868,5	648 746,4	2 335 167,8	21,7%	75,8%
Культура и кинематография	08	314 653,9	321 547,0	331 937,0	17 283,1	75 219,6	256 717,4	22,7%	8,8%
Социальная политика	10	112 541,8	112 541,8	112 541,8	-	21 487,0	91 054,8	19,1%	2,5%
Физическая культура и спорт	11	5 835,0	186 311,6	186 311,6	180 476,6	1 373,0	184 938,6	0,7%	0,2%
Средства массовой информации	12	14 188,3	16 133,8	16 133,8	1 945,5	3 609,2	12 524,6	22,4%	0,4%
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	6 499,9	512,0	512,0	- 5 987,9	2,8	509,2	0,5%	0,0%
ВСЕГО РАСХОДОВ	x	4 419 318,0	4 764 467,2	4 838 094,2	418 776,3	855 672,7	3 982 421,5	17,7%	100,0%

Основная доля финансовых ресурсов местного бюджета в отчетном периоде была направлена на расходы, отражаемые по разделу «Образование» – 75,8%.

Исполнение расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2023 года сложилось на низком уровне. Средний показатель исполнения расходов составил 17,7%. Ниже среднего показателя расходы исполнены по следующим разделам: 04 «Национальная экономика» (3,9%), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (5,6%), 11 «Физическая культура и спорт» (0,7%) и 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (0,5%).

Расходы по разделу 06 «Охрана окружающей среды» не осуществлялись.

Согласно ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» основной причиной низкого исполнения плановых утвержденных бюджетных ассигнований, является планирование расходов на более поздний период – 87,0% неисполненных расходов.

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

Раздел 01. «Общегосударственные вопросы». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 58 272,6 тыс. рублей, или 18,4% годовых назначений, утвержденных в сумме 317 416,2 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,0% до 22,9%.

Отсутствует исполнение по подразделам:

- 05 «Судебная система» - в связи с заявительным характером выплаты;

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

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

Наименьший процент исполнения сложился по подразделу 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» (19,8%) в связи с планированием расходов на более поздний период.

Не производились расходы по мероприятиям «Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений» и «Ремонт и капитальный ремонт муниципальных учреждений» подпрограммы «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск», утвержденные в сумме 50 429,8 тыс. рублей.

Раздел 03. «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 3 182,7 тыс. рублей, или 19,1% годовых назначений, утвержденных в сумме 16 669,1 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,0% до 22,3%.

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

Наиболее низкое исполнение сложилось по подразделу 14 «Органы юстиции» - 17,3%, или 1 021,0 тыс. рублей. По подразделу предусмотрены расходы на реализацию мероприятия по осуществлению переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с пунктом 1 статьи 4 Федерального закона от 15 ноября 1997 года № 143-ФЗ "Об актах гражданского состояния" полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния.

Раздел 04. «Национальная экономика». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 11 707,4 тыс. рублей, или 3,9% годовых назначений, утвержденных в сумме 302 464,4 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,0% до 19,6%.

Наиболее низкий процент освоения бюджетных ассигнований сложился по подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - 0,03% в связи с планированием расходов на более поздний период, а также сроком оплаты после отчетного периода.

Низкий процент исполнения сложился также по подразделам:

- 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» - 12,8%, что связано с планированием расходов на более поздний период;

- 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» - 19,6% в связи с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы на мероприятия программы «Развитие конкурентоспособной экономики ЗАТО г. Североморск».

Раздел 05. Жилищно-коммунальное хозяйство». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 36 456,7 тыс. рублей, или 5,6% годовых назначений, утвержденных в сумме 568 591,6 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 1,5% до 14,6%. По всем подразделам исполнение сложилось ниже установленного уровня (20%).

Наиболее низкое исполнение сложилось по подразделу 02 «Коммунальное хозяйство» - 1,5% в связи с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы по следующим мероприятиям бюджета:

- подпрограмма «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск» муниципальной программы «Развитие муниципального управления и гражданского общества»: мероприятие «Строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения» (Региональный проект «Чистая вода»);

- подпрограмма «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период» муниципальной программы «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»: субсидия бюджетам муниципальных образований на подготовку к отопительному периоду, софинансирование мероприятий на подготовку к отопительному периоду, разработка и утверждение схемы теплоснабжения и водоснабжения, программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры;

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

Раздел 06. «Охрана окружающей среды». Расходы по данному разделу не производились в связи с их планированием их на более поздний период.

Раздел 07. «Образование». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 648 746,4 тыс. рублей, или 21,7% годовых назначений, утвержденных в сумме 2 983 914,2 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 19,3% до 25,0%.

Наиболее низкий процент освоения сложился по подразделу 02 «Общее образование» - 19,3%, что связано с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» программы «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»: ремонт и капитальный ремонт имущества муниципальных учреждений, Развитие кадрового потенциала системы дошкольного, общего и дополнительного образования,

проведение капитальных и текущих ремонтов муниципальных образовательных организаций, реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования (капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных организаций) и др.

Низкий процент освоения ассигнований сложился по подпрограмме «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск» муниципальной программы «Улучшение качества и безопасности жизни населения» (подраздел 07 «Молодежная политика» - 6,7%.

Раздел 08. «Культура и кинематография». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 75 219,6 тыс. рублей, или 22,7% годовых назначений, утвержденных в сумме 331 937,0 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 22,4% до 24,4%.

По подразделу 01 «Культура» в том числе не осуществлялись расходы на реализацию:

- мероприятий подпрограммы «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций» муниципальной программы «Развитие конкурентоспособной экономики ЗАТО г. Североморск»;

- мероприятий подпрограммы «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей» за счет иного межбюджетного трансферта из областного бюджета на реализацию проекта «Сопки.Семья» муниципальной программы «Культура ЗАТО г. Североморск»;

- мероприятий по проведению ремонтных работ и укреплению материально-технической базы муниципальных учреждений культуры, образования в сфере культуры и искусства и архивов подпрограммы «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан» муниципальной программы «Культура ЗАТО г. Североморск»;

- мероприятий, связанных с проведением праздничных общегородских мероприятий подпрограммы «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан» муниципальной программы «Культура ЗАТО г. Североморск».

По подразделу 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» не осуществлялись расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск».

Раздел 10. «Социальная политика». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 21 487,0 тыс. рублей, или 19,1% годовых назначений, утвержденных в сумме 112 541,8 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 16,3% до 23,2%.

Низкий процент исполнения по подразделам:

- 03 «Социальное обеспечение» - 16,4% в связи с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы за счет субвенции из областного бюджета на осуществление ремонта жилых помещений, собственниками которых являются дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей, лица из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, либо текущего ремонта жилых помещений, право пользования которыми сохранено за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, лицами из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (подпрограмма «Североморск - город без сирот»);

- 04 «Охрана семьи и детства» - 19,9% в связи с заявительным характером выплат. По подразделу не производились расходы за счет субвенции из областного бюджета на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, в связи с их планированием на более поздний период;

- 06 «Другие вопросы в области социальной политики» - 16,3% в связи с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы по обеспечению

доступности объектов социальной инфраструктуры для инвалидов и других маломобильных групп (Подпрограмма «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»), а также по обеспечению условий доступности входных групп многоквартирных домов с учетом потребностей инвалидов, в том числе за счет средств межбюджетных трансфертов (подпрограмма «Североморск - город без сирот»).

Раздел 11. «Физическая культура и спорт». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 1 426,3 тыс. рублей, или 0,7% годовых назначений, утвержденных в сумме 186 311,6 тыс. рублей.

Расходы запланированы по подразделу 05 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта». Низкий процент освоения связан с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы на мероприятия:

- «Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Арктической зоны Российской Федерации» («Строительство крытого бассейна в ЗАТО г. Североморск» (в том числе утвержденных за счет средств бюджетов других уровней)) подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта и формирование здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск».

Раздел 12. «Средства массовой информации». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 3 609,2 тыс. рублей, или 22,4% годовых назначений, утвержденных в сумме 16 133,8 тыс. рублей.

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

Раздел 13. Обслуживание государственного (муниципального) долга». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 2,8 тыс. рублей, или 0,5% годовых назначений, утвержденных в сумме 512,0 тыс. рублей.

Расходы запланированы по подразделу 01 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» на уплату процентных платежей по муниципальному долгу ЗАТО г. Североморск в рамках подпрограммы «Управление муниципальными финансами». Низкий процент освоения ассигнований связан с уплатой процентов на основании заключенных кредитных договоров и привлечением временно не используемых остатков средств на счетах муниципальных бюджетных и автономных учреждений для покрытия временных кассовых разрывов, а также отсутствием привлеченных заемных средств кредитных организаций (отсутствует задолженность) по состоянию на отчетную дату.

По отношению к аналогичному периоду 2022 года, в 2023 году объем исполненных расходов бюджета в целом увеличился на 65 777,9 тыс. рублей, или на 8,3%.

Сравнительный анализ исполнения бюджета за 1 квартал 2022 и 2023 годов приведен в таблице:

Соотношение 2023 года к 2022 году (1 квартал)

тыс. рублей

Наименование показателя	Раздел	Исполнено	Исполнено	Сокращение расходов "-"	Соотношение 2023г. к 2022 г. (в %)
		1 кв. 2022 г.	1 кв. 2023 г.	Увеличение расходов "+"	
Общегосударственные вопросы	01	50 848,4	58 272,6	7 424,2	14,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	2 838,7	3 182,7	344,0	12,12
Национальная экономика	04	38 542,1	11 707,4	-26 834,7	-69,62
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	29 022,5	32 072,1	3 049,6	10,5%
Охрана окружающей среды	06	-	-	0,0	0,00
Образование	07	584 972,5	648 746,4	63 773,9	10,90
Культура и кинематография	08	62 182,2	75 219,6	13 037,4	20,97
Социальная политика	10	17 260,6	21 487,0	4 226,3	24,49
Физическая культура и спорт	11	1 072,6	1 373,0	300,4	28,00

Средства массовой информации	12	2 634,0	3 609,2	975,2	37,02
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	521,2	2,8	-518,4	-99,47
ВСЕГО РАСХОДОВ	x	789 894,8	855 672,7	65 777,9	8,33

Как видно из приведенной таблицы, значительное **увеличение объемов** расходов наблюдается по разделам:

- 01 «Общегосударственные вопросы» (+14,6%);
- 07 «Культура и кинематография» (+21,0%);
- 10 «Социальная политика» (+24,55);
- 11 «Физическая культура и спорт» (+28,0%);
- 12 «Средства массовой информации» (+37,0%).

Значительное снижение объемов расходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается по двум разделам:

- 04 «Национальная экономика» (-69,6%);
- 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (-99,5%).

Аналогично отчетным периодам 2021-2022 годов, в 1 квартале 2023 года не производились расходы по разделу 06 «Охрана окружающей среды».

В разрезе ведомственной классификации расходов бюджет исполнен:

тыс. рублей

Наименование	Ведомство	Исполнено за 1 кв. 2022 г.	Решение Совета от 20.12.2022 № 277 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 20.12.2022 № 277 (в ред. 21.02.2023 № 299)	Уточненная своя бюджетная роспись	Исполнено за 1 кв. 2023 г.	Неисполненные назначения	% исполнения	Уд. вес в %	Отклонения от исполнения за 1 кв. 2022 г.
Администрация ЗАТО г. Североморск	701	21 775,4	98 543,0	98 542,8	98 542,8	19 284,4	79 258,5	19,57	2,25	-2 491,04
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	703	5 756,2	47 920,3	42 417,9	37 550,2	5 697,2	31 853,0	15,17	0,67	-59,02
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707	553 777,1	2 834 475,8	2 848 723,5	2 849 019,3	611 549,2	2 237 470,1	21,47	71,47	57 772,09
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709	113 642,3	552 280,7	565 947,2	580 988,5	137 529,6	443 459,0	23,67	16,07	23 887,29
Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731	73 195,8	729 942,3	1 041 955,0	1 085 461,1	52 813,0	1 032 648,1	4,87	6,17	-20 382,79
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	732	2 515,1	12 884,6	14 618,3	14 618,3	2 981,4	11 636,9	20,39	0,35	466,31
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЗАТО Г. СЕВЕРОМОРСК	734	720,2	3 606,1	3 779,1	3 779,1	860,8	2 918,3	22,78	0,10	140,60
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	913	18 512,8	139 665,2	148 483,4	168 135,0	24 957,3	143 177,7	14,84	2,92	6 444,47
ВСЕГО РАСХОДОВ:	x	789 894,8	4 419 318,0	4 764 467,2	4 838 094,2	855 672,7	3 982 421,5	17,69	100,00	65 777,92

Традиционно наибольший объем бюджетных ассигнований запланирован и направлен Управлению образования – 71,5% общего объема бюджетных ассигнований.

Наименьший процент исполнения бюджетных назначений отмечается у Комитета по развитию городского хозяйства – 4,8%, Управления финансов – 15,2%, и Комитет имущественных отношений – 14,9%, Администрация ЗАТО г. Североморск – 19,6%.

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

- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на 57 772,1 тыс. рублей;

- Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск – 23 887,3 тыс. рублей;
- Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на 6 444,5 тыс. рублей.

Объем кассового исполнения уменьшился по ГРБС:

- Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск на 20 382,8 тыс. рублей;
- Администрация ЗАТО г. Североморск на сумму 2 491,0 тыс. рублей;
- Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск на 59,0 тыс. рублей.

Общая характеристика расходов бюджета по группам видов расходов

тыс. рублей

Наименование показателя	Вид расхода	Исполнено на 01.04.2022	Утверждено (СБР), 2023 год	Исполнено на 01.04.2023	% исполнения к СБР	%, по отношению к исполнению 2022 года
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	41 257,4	245 355,3	49 840,9	20,3	120,8
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	54 514,2	654 429,1	36 681,2	5,6	67,3
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	15 200,9	90 883,9	18 482,1	20,3	121,6
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	-	364 507,2	200,0	0,1	-
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	677 487,7	3 468 294,8	749 788,6	21,6	110,7
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	521,2	512,0	2,8	0,5	0,5
Иные бюджетные ассигнования	800	913,4	14 112,0	677,1	4,8	74,1
ВСЕГО РАСХОДОВ:		789 894,8	4 838 094,2	855 672,7	17,7	108,3

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

- субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (вид расхода 600) – 87,6%. Расходы исполнены в сумме 749 788,6 тыс. рублей;
- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (вид расхода 100) – 5,8%. Расходы исполнены в сумме 49 840,9 тыс. рублей.

Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (вид расхода 400) составляют 0,02% общего объема расходов бюджета. Расходы исполнены в сумме 200,0 тыс. рублей.

Наименьший объем исполненных обязательств в относительном выражении сложился по виду расходов «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» - 0,1%.

Значительно низкий процент освоения бюджетных ассигнований сложился также по видам расходов 300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (0,5%), 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» (5,6%) и 800 «Иные бюджетные ассигнования» (4,8%).

7. Использование средств резервного фонда.

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 20.12.2022 № 277 «О бюджете муниципального образования городской округ закрытое административно-территориальное образование город Североморск Мурманской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 21.02.2023 № 299) утвержденный объем Резервного фонда

администрации ЗАТО г. Североморск составил 3 000,0 тыс. рублей. По состоянию на 01.04.2023 года расходы за счет средств Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск не осуществлялись.

8. Использование средств муниципального дорожного фонда.

Согласно статье 14 Решения о бюджете в первоначальной редакции, муниципальный дорожный фонд на 2023 год утвержден в объеме 226 994,6 тыс. рублей. По состоянию на 01.04.2023 года объем Муниципального дорожного фонда был увеличен на 6 185,4 тыс. рублей и утвержден в сумме 233 180,0 тыс. рублей за счет остатков средств дорожного фонда 2022 года.

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 2023 год сформирован и исполнен за счет следующих источников:

тыс. рублей

Источники Дорожного фонда в разрезе доходов:	Утверждено	Исполнено
1. доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, на дизтопливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	13 113,8	3 440,7
2. Субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	66 437,3	0,0
3. Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на эксплуатацию и техническое обслуживание работающих в автоматическом режиме специальных технических средств фиксации административных правонарушений в области дорожного движения за счет средств дорожного фонда	800,0	0,0
4. поступления от налога на доходы физических лиц	146 643,5	0,0
5. остаток на начало года	6 185,4	6 185,4
ВСЕГО	233 180,0	9 626,1

Согласно сведениям об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2023 года, а также Отчету об исполнении бюджета, расходы на мероприятия, предусмотренные Положением о Муниципальном Дорожном фонде ЗАТО г. Североморск, составили 77,0 тыс. рублей, или 0,03% от утвержденных назначений.

Направления расходов средств Дорожного фонда за 1 квартал 2023 года, согласно представленной информации, представлено в следующей таблице:

тыс. рублей

Направление расходов Дорожного фонда с учетом остатка 2022 года	Утверждено	Исполнено
Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования ЗАТО г. Североморск, в том числе:	204 524,3	30,9
<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>	66 437,3	0,0
<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>	12 749,0	0,0
<i>Содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах городских округов</i>	116 338,0	30,9
<i>Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая ремонт элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений</i>	9 000,0	0,0
Развитие системы организации движения транспортных средств и пешеходов, повышение безопасности дорожных условий, в том числе:	28 655,8	46,2

Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на эксплуатацию и техническое обслуживание работающих в автоматическом режиме специальных технических средств фиксации административных правонарушений в области дорожного движения за счет средств дорожного фонда	800,0	0,0
<i>Улучшение дорожных условий для участников дорожного движения</i>	27 855,8	46,2
ВСЕГО	233 180,0	77,0

9. Муниципальные программы

Уточненной бюджетной росписью в 2023 году на финансовое обеспечение реализации 10 муниципальных программ предусмотрены средства в сумме 4 704 804,4 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета за 1 квартал 2023 в рамках программной деятельности представлено в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателя	Решение Совета от 20.12.2022 № 277 (первоначальный бюджет)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Отклонение от первонач. назначений	Исполнение за 1 кв. 2023 г.	% исполнения	Уд. вес %
МП № 01 "Улучшение качества и безопасности жизни населения"	37 201,0	217 720,5	180 519,5	7 752,6	3,6%	0,9%
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	8 998,9	8 998,9	-	2 280,6	25,3%	29,4%
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	5 571,3	186 047,9	180 476,6	1 210,3	0,7%	15,6%
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	150,0	150,0	-	10,0	6,7%	0,1%
Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	8 279,6	8 279,6	-	1 824,7	22,0%	23,5%
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	736,9	736,9	-	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	50,0	50,0	-	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	1 259,8	1 302,7	42,9	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 9. "Обеспечение мероприятий гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, реализации мер пожарной безопасности, безопасности на водных объектах в ЗАТО г. Североморск"	12 154,5	12 154,5	-	2 427,0	20,0%	106,4%
МП № 02 "Развитие конкурентоспособной экономики"	1 585,6	1 585,6	-	162,7	10,3%	0,0%
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	260,0	260,0	-	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 2 «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,0	100,0	-	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 3 «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	1 225,6	1 225,6	-	162,7	13,3%	0,0%
МП № 03 "Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск"	342 169,7	378 460,2	36 290,5	32 391,2	8,6%	3,9%
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	326 467,1	360 447,6	33 980,5	29 822,8	8,3%	92,1%
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	8 709,1	11 010,1	2 301,0	2 049,7	18,6%	6,3%
Подпрограмма 3. "Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления"	6 993,5	7 002,5	9,0	518,7	7,4%	1,6%
МП № 04 "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"	410 424,1	479 605,3	69 181,2	35 615,9	7,4%	4,3%
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	198 338,8	204 524,3	6 185,4	30,9	0,0%	0,1%
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	18 803,4	18 803,4	-	6 347,3	33,8%	17,8%
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск»	8 624,0	8 624,0	-	3 275,3	38,0%	9,2%

Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	930,0	18 818,8	17 888,8	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	71 897,8	71 897,8	-	7 104,7	9,9%	19,9%
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	105 023,1	150 130,0	45 107,0	18 089,5	12,0%	50,8%
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	6 807,0	6 807,0	-	768,3	11,3%	2,2%
МП № 05 "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"	2 891 840,8	2 913 636,4	21 795,6	626 169,7	21,5%	75,7%
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 701 539,8	2 723 335,4	21 795,5	584 632,2	21,5%	93,4%
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	121 701,0	121 701,1	0,1	29 592,1	24,3%	4,7%
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	58 570,2	58 570,2	-	11 350,3	19,4%	1,8%
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	10 029,8	10 029,8	-	595,0	5,9%	0,1%
МП № 06 "Культура ЗАТО г. Североморск"	488 997,7	510 299,2	21 301,5	119 226,4	23,4%	14,4%
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	154 427,5	156 500,4	2 072,9	38 980,0	24,9%	32,7%
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	94 928,3	106 118,3	11 190,0	23 295,1	22,0%	19,5%
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	149 435,0	153 380,0	3 945,0	34 384,6	22,4%	28,8%
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	25 267,2	27 015,3	1 748,1	6 651,9	24,6%	5,6%
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск»	1 500,0	1 500,0	-	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 6. «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры»	63 439,7	65 785,2	2 345,5	15 914,7	24,2%	13,3%
МП № 07 "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск"	32 699,6	27 399,2	- 5 300,4	5 436,7	19,8%	0,7%
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	32 699,6	27 399,2	- 5 300,4	5 436,7	19,8%	100,0%
МП № 08 "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск"	54 093,7	147 348,6	93 254,9	-	0,0%	0,0%
МП № 09 "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"	28 655,8	28 655,8	-	46,2	0,2%	0,0%
МП № 10 "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"	93,6	93,6	-	-	0,0%	0,0%
Всего расходов:	4 287 761,7	4 704 804,4	417 042,8	826 801,2	17,6%	100,0%

Как видно из таблицы, в отчетном периоде бюджетные назначения подлежали корректировке в сторону увеличения по 6 из 10 муниципальных программ, в том числе:

- «Улучшение качества и безопасности жизни населения», на сумму 180 519,5 тыс. рублей (св. 4 раз);

- «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск», на сумму 36 290,5 тыс. рублей (+10,6%);

- «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск», на сумму 69 181,2 тыс. рублей (+16,9%);

- «Развитие образования ЗАТО г. Североморск», на сумму 21 795,6 тыс. рублей (+0,75%);

- «Культура ЗАТО г. Североморск», на сумму 21 301,5 тыс. рублей (+4,4%);

- «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» на сумму 93 254,9 тыс. рублей (+172,4%).

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 5 300,4 тыс. рублей.

Наибольший рост в абсолютном показателе сложился по подпрограмме по МП № 08 «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск», (ЦСт. 0800000000)(+ 93 254,9 тыс. рублей).

В относительном показателе наибольший рост сложился по МП № 1 «Улучшение качества и безопасности жизни населения» (ЦСт. 0100000000) (более чем в 4 раза – 485,3%).

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) – 75,7%;
- МП № 06 «Культура ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0600000000) – 14,4%;
- МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0400000000) – 4,3%.

Низкое освоение бюджетных ассигнований наблюдается по МП № 1 «Улучшение качества и безопасности жизни населения» (3,6%), МП № 02 «Развитие конкурентоспособной экономики» (10,3%), МП № 03 «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск» (8,6%), МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (7,4%), МП № 07 «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск» (19,8%) и МП № 09 «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск». Согласно приложению к Пояснительной записке (ф. 0503164), причиной низкого исполнения является планирование расходов на более поздний период.

Не исполнялись расходы по МП № 08 «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» и МП № 10 «Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск». Согласно приложению к Пояснительной записке (ф. 0503164), причиной не исполнения является планирование расходов на более поздний период.

10. Использование средств по объектам капитального строительства за 1 квартал 2023 года.

На отчетную дату расходы на капитальные вложения осуществлены в сумме 200,0 тыс. рублей. Решением о бюджете на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности предусмотрены ассигнования в сумме 360 432,1 тыс. рублей, из них – 340 773,4 тыс. рублей за счет средств межбюджетных трансфертов.

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

тыс. рублей

№ п/п	Наименование объекта	Бюджетные ассигнования, предусмотренные на 2023 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 культурно-досугового центра в пгт Североморск-3	5 000,0	5 000,0		200,0	200,0	
2	Реконструкция водопроводной насосной станции на ВНС-1 озеро Большое Грязненское	174 955,5	14 658,7	160 296,8	-		
3	Строительство крытого бассейна в ЗАТО г. Североморск	180 476,6		180 476,6	-		
Всего:		360 432,1	19 658,7	340 773,4	200,0	200,0	-

Контрольно-счетная палата отмечает, что наряду с объективными причинами низкого исполнения расходов по отдельным целевым статьям, имеют место недостатки планирования закупок, в том числе не обеспечена своевременность и равномерность закупок, что создает риск

недостижения целей и низкой реализации мероприятий, предусмотренных муниципальными программами ЗАТО г. Североморск.

11. Региональные проекты.

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

тыс. рублей

Наименование, Главный распорядитель бюджетных средств	КВР	Утверждено на 2023 год	Исполнено на 01.04.2023	
			сумма	%
Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"				
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск (Прочая закупка товаров, работ и услуг)	244	118 512,0	-	-
Региональный проект "Чистая вода"				
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск (Субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности государственным (муниципальным) унитарным предприятиям)	466	174 955,5	-	-
Региональный проект "Культурная среда"				
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск (Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели)	612	1 768,2	51,0	2,9
Федеральный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации"				
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск (Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели)	612	6 410,6	1 602,7	25,0
ВСЕГО		301 646,3	1 653,7	0,5

Объем расходов на исполнение региональных проектов по состоянию на 01.04.2023 составил 1 653,7 тыс. рублей или 0,5% к утвержденным назначениям в сумме 301 646,3 тыс. рублей. Низкий процент освоения ассигнований, согласно ф. 0503164 связан с планированием расходов на более поздний период. Информация об установленных и исполненных показателях мероприятий в рамках Региональных проектов в Пояснительной записке ф. 0503160 не отражена.

Информация о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий

Деятельность Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск осуществлялась на основании Плана работы на 2023 год, утвержденного распоряжением Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск от 23.12.2022 № 43-р.

В 1 квартале 2023 года на основании плана работы проведено 1 контрольное и 6 экспертно-аналитических мероприятий.

При проведении контрольного мероприятия проверкой охвачен один объект контроля, объем проверенных средств составил 14 011,5 тыс. рублей.

По результатам контрольного мероприятия составлены следующие документы: 1 Акт, 1 Отчет, информационное письмо Главе ЗАТО Североморск о выявленных нарушениях, 1 Представление и 2 Протокола об административном правонарушении. Кроме того, в адрес руководителя Государственного и финансового контроля направлены документы о выявленных нарушениях в сфере законодательства о закупках товаров, работ, услуг с целью принятия соответствующих мер.

В ходе контрольного мероприятия выявлены нарушения в количестве 75 ед., в том числе: при формировании и исполнении бюджета в количестве 43 ед., нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности – 12 ед., нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц - 20 ед. Недостатки, технические ошибки (погрешности в расчетах, недоработки) выявлены в количестве 57 ед.

Финансовые нарушения – неправомерное расходование бюджетных средств - составили 36,5 тыс. рублей. Денежные средства в ходе контрольного мероприятия внесены в кассу учреждения.

По результатам 6 экспертно-аналитических мероприятий составлено 13 заключений, том числе:

1) проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета ЗАТО г. Североморск (далее - ГАБС), в количестве 8 единиц. По результатам проверки годовых отчетов ГАБС подготовлено 8 заключений.

В ходе проверки бюджетной отчетности ГАБС выявлены отдельные нарушения и недостатки по составу и содержанию форм бюджетной отчетности.

Кроме того, установлено искажение информации об активах, обязательствах и о финансовом результате ГРБС Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на сумму 50,7 тыс. рублей. В относительном выражении искажение информации об активах, обязательствах составило 0,007%, о финансовом результате 0,002%. Данное нарушение содержит признаки административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена статьей 15.15.6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях. Величина искажения информации об активах, обязательствах и о финансовом результате не оказывает существенного воздействия на бухгалтерскую (финансовую) отчетность и квалифицируется как явно незначительная, в связи с чем Протокол об административном правонарушении не составлялся.

Количество выявленных в ходе проверки нарушений составило 66 единиц, из них допущенные при формировании бюджета и исполнении бюджета – 1, нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности – 65 ед, Недостатки (технические ошибки, погрешности) – 8 ед.

Следует отметить, что Комитетом по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск и Комитетом имущественных отношений допущены нарушения, которые неоднократно отмечались в предыдущие отчетные периоды.

Информация о допущенных нарушениях и недостатках отражена в Заключениях по результатам внешней проверки бюджетной отчетности ГРБС за 2022 год и направлена в адрес ГРБС. Указанная информация также отражена в Заключении на годовой отчет об исполнении бюджета закрытого административно-территориального образования г. Североморск за 2022 год от 20.04.2023.

По итогам проверки Контрольно-счетной палатой направлены в адрес ГРБС предложения с целью принятия мер по недопущению в дальнейшем указанных нарушений, срок исполнения которых 25.05.2023.

2) подготовлено и направлено в Совет депутатов заключение на проект решения о внесении изменений в решение о бюджете (Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 20.12.2022 № 277 «О бюджете муниципального образования городской округ закрытое административно-территориальное образование город Североморск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов». Заключение размещено на официальном сайте органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет";

3) проведена финансово-экономическая экспертиза проектов нормативных правовых актов в количестве 4 штук, по результатам которой подготовлено 4 заключений.

Кроме того, подготовлен и направлен в Совет депутатов Отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск за 2022 год. Отчет рассмотрен на заседании Совета депутатов ЗАТО г. Североморск 28.03.2023 года (Решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск № 312) и размещен в установленные сроки на официальном сайте органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

В ходе контрольных и экспертно-аналитических мероприятий в 1 квартале 2023 года в том числе проводился: анализ состояния и обслуживания муниципального долга ЗАТО г.

Североморск, анализ и мониторинг бюджетного процесса и аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Предписаний Контрольным органом по состоянию на 01.04.2023 года не выносилось.

В связи с внесением изменений в Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Контрольно-счетной палатой проводится работа по внесению изменений в нормативные правовые акты Контрольно-счетной палаты, регулирующие организацию ее деятельности.

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

Контрольно-счетной палатой План работы за 1 квартал 2023 года выполнен в полном объеме.

Выводы по итогам проведения экспертно-аналитического мероприятия

1. По итогам 1 квартала 2023 года исполнение бюджета ЗАТО г. Североморск составило: по доходам – 959 415,4 тыс. рублей, по расходам – 855 672,7 тыс. рублей, результат исполнения – профицит 103 742,7 тыс. рублей.

2. Исполнение доходной части бюджета на отчетную дату обеспечено:

- на 26,3% поступлениями налоговых и неналоговых платежей в сумме 252 052,0 тыс. рублей, с исполнением на 18,1%;

- на 73,7% безвозмездными поступлениями в сумме 707 363,4 тыс. рублей, с исполнением на 21,1%.

Высокий уровень исполнения бюджета за счет безвозмездных поступлений свидетельствует о высокой финансовой зависимости местного бюджета от межбюджетных трансфертов.

Исполнение показателей доходной части за 1 квартал 2023 года сложилось на низком уровне – 20,2% (менее 25%), наиболее низкое исполнение сложилось по налоговым 16,7%. Безвозмездные поступления исполнены на 21,1% к прогнозным назначениям 2023 года, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы - 19,8%

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.

3. Общая сумма бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи не соответствует показателям Решения о бюджете. Внесение изменений в сводную бюджетную роспись произведено по основаниям, предусмотренным ст. 217 Бюджетного кодекса РФ, ст. 32 Положения о бюджетном процессе, статьей 9 Решения о бюджете.

4. Расходная часть бюджета ЗАТО г. Североморск исполнена на 17,7% к утвержденным бюджетным назначениям.

Ниже среднего показателя в разрезе функциональной классификации расходы исполнены по следующим разделам: 04 «Национальная экономика» (3,9%), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (5,6%), 11 «Физическая культура и спорт» (0,7%) и 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (0,5%). Расходы по разделу 06 «Охрана окружающей среды» не осуществлялись.

Процент исполнения расходной части бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств варьируется от 4,9% до 23,7% утвержденных бюджетных назначений, из них наименьшее исполнение сложилось по Комитету по развитию городского хозяйства

администрации ЗАТО г. Североморск – 4,9%, Управлению финансов администрации ЗАТО г. Североморск – 15,2%, Комитет имущественных отношений ЗАТО г. Североморск ЗАТО г. Североморск – 14,9%. Основными причинами низкого исполнения являются: планирование расходов на более поздний период, резервированием средств для обеспечения выполнения возложенных функций.

5. По отношению к показателю на 01.01.2023 муниципальный долг муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.04.2023 сократился на 15 400,0 тыс. рублей за счет погашения кредитов кредитных организаций и составил 39 600,0 тыс. рублей.

6. Расходы на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности, предусмотренные в рамках муниципальных программ ЗАТО г. Североморск, в отчетным периоде составили 200,0 тыс. рублей. Низкий процент освоения связан с планированием расходов на более поздний период.

5. В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2023 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 24.04.2023 № 856 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2023 года».

Показатели квартального отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.04.2023 года подтверждены в ходе экспертно-аналитического мероприятия.

Председатель Контрольно-счетной
палаты ЗАТО г. Североморск

Е. А. Шкода