



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

ИНФОРМАЦИЯ

о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 2 квартал 2019 года

г. Североморск

15.08.2019 г.

1. Общие положения

Информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 2 квартал 2019 года подготовлена Контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск в соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 9 части 1 статьи 43.2 Устава муниципального образования ЗАТО г. Североморск и на основании пункта 2.7.2. Плана работы Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск на 2019 год, утвержденного распоряжением от 24.12.2018 года № 29-р (в ред. от 22.05.2019 № 11-р) с использованием данных:

– отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 01.07.2019 года (ф. 0503117);

– информации и данных, предоставленных Управлением финансов администрации ЗАТО г. Североморск (исх. № 938 от 23.07.2019; исх. № 985 от 09.08.2019) (в том числе: информации об исполнении бюджета в разрезе ведомственной и функциональной структуры расходов, информации об исполнении доходной части бюджета, отчета об использовании средств по объектам капитального строительства, финансируемых из бюджета в текущем финансовом году, информации об использовании средств Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск, информации об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск, сведений об исполнении бюджета по ф. 0503164, сведений об остатках денежных средств на едином счете бюджета, сведений о внесенных изменениях в сводную бюджетную роспись).

2. Общие итоги исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от **25.12.2018 № 453** «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (в редакции от 18.06.2019 № 518) утверждены основные характеристики бюджета на 2019 год:

- общий объем доходов в сумме 3 225 088,2 тыс. рублей,
- общий объем расходов в сумме 3 311 486,5 тыс. рублей,
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2020 года в сумме 246300,0 тыс. рублей;
- дефицит в сумме 86 398,3 тыс. рублей.

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

- неиспользованный остаток субсидий, субвенций в размере 493,6 тыс. рублей,
- средства местного бюджета – 61 540,4 тыс. рублей.

Динамика изменения остатка средств на едином счете бюджета за 1 полугодие 2019 года

представлена в следующей таблице:

Остатки денежных средств на едином счете бюджета

Остатки средств	на 01.01.2019г.	на 01.04.2019г.	на 01.07.2019г.
		62 034,00	120 592,48
Остаток целевых средств:	493,60	5 959,28	4,0
Неиспользованный остаток субсидий, субвенций	493,60	5 959,28	4,0
Остаток нецелевых средств:	61 540,40	114 633,20	167 868,43
Остаток денежных средств за счет поступления дотаций, налоговых и неналоговых доходов	61 540,40	114 633,20	167 868,43

По отношению к началу года остаток денежных средств увеличился на 105 838,4 тыс. рублей или в 2,7 раза, в т.ч. за счет:

- уменьшения остатка субсидий и субвенций на 489,6 тыс. рублей;
- увеличения остатка денежных средств, образовавшегося за счет собственных доходов, на 106 328,0 тыс. рублей.

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

В отчетном периоде в соответствии со статьей 35 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г.Североморск (утверждено решением Совета депутатов от 21.06.2011 № 158) 5 раз решениями Совета депутатов вносились изменения в решение о бюджете.

Динамика изменения основных параметров бюджета в течение 1 полугодия 2019 г.

№ и дата решения Совета депутатов	Показатели бюджета (тыс. рублей)							
	доходы	расходы	дефицит бюджета	верхний предел муниципального долга на 01.01.20г.	в т.ч. по муниципальным гарантиям	предельный объем муниципального внутреннего долга (статья 14)	в т.ч. по муниципальным гарантиям	предельный объем расходов по обслуживанию муниципального долга (статья 11)
Первоначальный бюджет								
№ 453 от 25.12.2018	3 135 102,10	3 204 847,60	-69 745,50	271 900,00	0,00	302 700,00	0,00	17 520,00
Изменения								
№ 475 от 14.02.2019	3 135 102,10	3 226 917,70	-91 815,60	271 900,00	0,00	302 700,00	0,00	17 214,70
<i>изменение</i>	<i>0,00</i>	<i>22 070,10</i>	<i>22 070,10</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-305,30</i>
№ 489 от 19.03.2019	3 221 436,30	3 313 251,80	-91 815,40	271 900,00	0,00	264 628,60	0,00	3 112,40
<i>изменение</i>	<i>86 334,20</i>	<i>86 334,20</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-38 071,40</i>	<i>0,00</i>	<i>-14 102,30</i>
№ 499 от 23.04.2019	3 223 410,90	3 315 226,40	-91 815,50	271 900,00	0,00	264 628,60	0,00	3 112,40
<i>изменение</i>	<i>1 974,60</i>	<i>1 974,60</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
№ 511 от 28.05.2019	3 220 621,20	3 312 436,70	-91 815,50	246 300,00	0,00	277 100,00	0,00	3 112,40
<i>изменение</i>	<i>-2 789,70</i>	<i>-2 789,70</i>	<i>0,00</i>	<i>-25 600,00</i>	<i>0,00</i>	<i>12 471,40</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
№ 518 от 18.06.2019	3 225 088,20	3 311 486,50	-86 398,30	246 300,00	0,00	277 100,00	0,00	3 112,40
<i>изменение</i>	<i>4 467,00</i>	<i>-950,20</i>	<i>-5 417,20</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Изменения всего за 1 полугодие 2019г.	89 986,10	106 638,90	16 652,80	-25 600,00	0,00	-25 600,00	0,00	-14 407,60

Уточненный объем доходов утвержден в сумме 3 225 088,2 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 89 986,1 тыс. рублей или на 2,75 %, за счет увеличения доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на сумму 3 173,9 тыс. рублей и объема безвозмездных поступлений на 86 812,2 тыс. рублей.

Уточненный объем расходов утвержден в сумме 3 311 486,5 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 106 638,9 тыс. рублей или на 3,38%.

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

в сторону увеличения по следующим ГРБС:

- ведомство 703 – Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск на 23 666,1 тыс. рублей, или на 46,69%;
- ведомство 707 - Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на 18 722,3 тыс. рублей, или на 1,11%;
- ведомство 709 - Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск на 18 331,7 тыс. рублей, или на 5,43%;
- ведомство 731 - Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск на 617 555,5 тыс. рублей, или на 190,78%;
- ведомство 913 - Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на 3 367,1 тыс. рублей, или на 3,84%.

в сторону сокращения по следующим ГРБС:

- ведомство 701 – Администрация ЗАТО г. Североморск на 574 774,2 тыс. рублей или на 81,95%;
- ведомство 734 – Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск на 229,7 тыс. рублей или на 8,26 %.

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

в сторону увеличения:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 28 839,2 тыс. рублей или на 14,97%;
- по разделу 04 «Национальная экономика» на 53 331,4 тыс. рублей или на 24,45%;
- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 1 246,6 тыс. рублей или на 0,67%;
- по разделу 07 «Образование» на сумму 4 948,6 тыс. рублей или на 0,22%;
- по разделу 08 «Культура и кинематография» на 15 658,9 тыс. рублей или на 6,84%;
- по разделу 10 «Социальная политика» на 2 718,1 тыс. рублей или на 3,22%;
- по разделу 11 «Физическая культура и спорт» на 1 446,2 тыс. рублей или на 86,93%.

в сторону сокращения:

- по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 944,8 тыс. рублей, или на 6,18%;
- по разделу 06 «Охрана окружающей среды» на 300,0 тыс. рублей или на 60,0%;
- по разделу 13 «Обслуживание муниципального долга» на сумму 305,3 тыс. рублей или на 1,74%.

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

В результате, согласно данным Отчета об исполнении бюджета на 1 июля 2019 года (форма ОКУД 0503117), утвержденные бюджетные назначения по отдельным КБК не соответствует плановым показателям, утвержденным решением о бюджете от 25.12.2018 № 453 (в редакции от 18.06.2019 № 518):

руб.

Код классификации расходов бюджетов	Утверждено на 2019 год		Разница между показателями СБР и Решение о бюджете, руб	Причины изменений
	Решением о бюджете (уточненный бюджет), руб.	Сводной бюджетной росписью с учетом изменений на отчетную дату, руб.		
1	2	3	4	5
707 0701 05101M0940 600	58 341 910,40	60 322 378,40	1 980 468,00	Основание внесения изменений в сводную бюджетную роспись: перераспределение ассигнований в соответствии с постановлением администрации ЗАТО г.Североморск от 20.06.2019 № 1199 "О внесении изменений в постановление администрации ЗАТО г.Североморск от 16.12.2013 № 1309 "Об утверждении муниципальной программы "Развитие образования ЗАТО г.Североморск" на 2014-2020 годы"
707 0702 05101M0920 600	15 344 577,41	16 044 577,41	700 000,00	Основание внесения изменений в сводную бюджетную роспись: перераспределение ассигнований в соответствии постановлением администрации ЗАТО г.Североморск от 20.06.2019 № 1199 "О внесении изменений в постановление администрации ЗАТО г.Североморск от 16.12.2013 № 1309 "Об утверждении муниципальной программы "Развитие образования ЗАТО г.Североморск" на 2014-2020 годы"
707 0703 05101M0910 600	106 483 175,83	103 802 707,83	-2 680 468,00	Основание внесения изменений в сводную бюджетную роспись: перераспределение ассигнований в соответствии постановлением администрации ЗАТО г.Североморск от 20.06.2019 № 1199 "О внесении изменений в постановление администрации ЗАТО г.Североморск от 16.12.2013 № 1309 "Об утверждении муниципальной программы "Развитие образования ЗАТО г.Североморск" на 2014-2020 годы"
ИТОГО:			0,00	

По основным параметрам бюджета, отраженным в Отчете об исполнении бюджета на 1 июля 2019 года (форма ОКУД 0503117), утвержденные бюджетные назначения соответствует плановым показателям, утвержденным решением о бюджете от 25.12.2018 № 453 (в редакции от 18.06.2019 № 518):

Показатели	Утверждено	По данным	Отклонения
	решением о бюджете	ф. 0503117	
	(№ 518 от 18.06.2019)		
Доходы	3 225 088,20	3 225 088,20	0,00
Расходы	3 311 486,50	3 311 486,50	0,00
Дефицит	-86 398,40	-86 398,40	0,00

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

Наименование показателей	Основные показатели исполнения бюджета за аналогичный период 2018 года	Утверждено решением о бюджете от 25.12.2018 № 453 (в редакции РСД от 18.06.2019 №518)	Исполнено по данным отчета об исполнении местного бюджета (за I полугодие 2019 года)	% исполнения за 1 полугодие 2019г	Темп роста (+), сокращения (-) по сравнению с показателями аналогичного периода 2018 года
Доходы	1 226 235,70	3 225 088,20	1 425 037,00	44,19%	16,21%
Расходы	1 349 259,80	3 311 486,50	1 490 545,90	45,01%	10,47%
Результат	-123 024,10	-86 398,30	-65 508,90	x	-46,75%

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

- по доходам в сумме **1 425 037,0 тыс. рублей**, что составило **44,19%** от годовых назначений;
- по расходам в сумме **1 490 545,9 тыс. рублей**, или **45,01 %** от годовых бюджетных назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью;
- с дефицитом **65 508,90 тыс. рублей**.

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2019 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 26.07.2019 № 1424 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2019 года».

3. Итоги исполнения доходной части бюджета

Исполнение доходной части бюджета на 01.07.2019 года обеспечено:

- на 36,67 % поступлениями налоговых и неналоговых платежей в сумме 522 576,0 тыс. рублей с исполнением на 43,71%;

- на 63,33 % безвозмездными поступлениями в сумме 902 461,0 тыс. рублей с исполнением на 44,47%.

Характеристика по источникам доходов

Наименование показателя	Решение Совета от 25.12.2018 № 453 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 18.06.2019 № 518 (уточненный бюджет)	Отклонение (гр.4-гр.3)	Исполнено	Неисполненные назначения (гр.4- гр.6)	% исполнения (гр.6/гр.4x100%)	Уд. вес %
1	3	4	5	6	7	8	9
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 086 638,70	1 086 638,70	0,00	454 274,60	-632 364,10	41,81%	86,93%
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	964 387,30	964 387,30	0,00	395 398,50	-568 988,80	41,00%	87,04%
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	10 249,80	10 249,80	0,00	5505,4	-4 744,40	53,71%	1,21%
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	81 105,70	81 105,70	0,00	44 823,20	-36 282,50	55,27%	9,87%
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	19 192,10	19 192,10	0,00	4 088,10	-15 104,00	21,30%	0,90%
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	11 703,80	11 703,80	0,00	4 459,40	-7 244,40	38,10%	0,98%
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	105 789,60	108 963,50	3 173,90	68 301,40	-40 662,10	62,68%	13,07%
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	51 249,10	51 249,10	0,00	36 729,40	-14 519,70	71,67%	53,78%
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	1 228,00	1 228,00	0,00	1820,1	592,10	148,22%	2,66%
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	691,10	3 865,00	3 173,90	3803,8	-61,20	98,42%	5,57%
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	44383,5	44 383,50	0,00	20781,7	-23 601,80	46,82%	30,43%
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	8 237,90	8 237,90	0,00	5 143,70	-3 094,20	62,44%	7,53%
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	0	0	0,00	22,7	22,70	0,00%	0,03%
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 192 428,30	1 195 602,20	3 173,90	522 576,00	-288 933,10	43,71%	36,67%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	1 942 673,80	2 029 486,00	86 812,20	902 461,00	-1 410 401,30	44,47%	63,33%

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	1 942 673,80	2 028 679,40	86 005,60	901 900,30	-1 410 401,30	44,46%	99,94%
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	439 606,30	444 705,90	5 099,60	219 813,70	-224 892,20	49,43%	24,37%
СУБСИДИИ	477 628,30	509 985,70	32 357,40	123 404,80	-386 580,90	24,20%	13,68%
СУБВЕНЦИИ	1 024 905,50	1 028 143,00	3 237,50	539 549,20	-488 593,80	52,48%	59,82%
Иные межбюджетные трансферты	533,70	45 844,80	45 311,10	19 132,60	-26 712,20	41,73%	2,12%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ	0	403,30	403,30	403,3	0,00	100,00%	0,04%
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	0	403,3	403,30	412,4	9,10	102,26%	0,05%
ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА БЮДЖЕТАМИ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И ОРГАНИЗАЦИЯМИ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	0	0	0,00	240,40	240,40	0,00%	0,03%
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	0	0	0,00	-495,40	-495,40	0,00%	-0,05%
ВСЕГО ДОХОДЫ БЮДЖЕТА	3 135 102,10	3 225 088,20	89 986,10	1 425 037,00	-1 699 247,40	44,19%	100,00%

Соотношение 2019 года к 2018 году (1 полугодие)

Наименование показателей	Исполнено за 6 мес. 2018г.	Исполнено за 6 мес. 2019г.	Сокращение расходов « - » Увеличение расходов « + »	Соотношение 2019г. к 2018г. (в %)
Налоговые и неналоговые доходы	544 937,20	522 576,00	-22 361,20	-4,10%
Налоговые доходы	459 080,60	454 274,60	-4 806,00	-1,05%
Неналоговые доходы	85 856,60	68 301,40	-17 555,20	-20,45%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	681 298,50	902 461,00	221 162,50	32,46%
Безвозмездные поступления от других бюджетов	709 323,40	901 900,30	192 576,90	27,15%
Дотации	211 358,90	219 813,70	8 454,80	4,00%
Субсидии	9 931,00	123 404,80	113 473,80	1142,62%
Субвенции	485 573,90	539 549,20	53 975,30	11,12%
Иные межбюджетные трансферты	2 459,60	19 132,60	16 673,00	677,87%
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	454,30	403,3	-51,00	-11,23%
Прочие безвозмездные поступления	509,00	412,4	-96,60	-18,98%
Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетами бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвенций и иных меж-бюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет	122,50	240,40	117,90	96,24%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	-29 110,70	-495,40	28 615,30	-98,30%
ВСЕГО ДОХОДОВ	1 226 235,70	1 425 037,00	198 801,30	16,21%
Собственные доходы (за исключением субвенций)	740 661,80	885 487,80	144 826,00	19,55%

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

- исполнение бюджета по доходам составило 1 425 037,00 тыс. рублей, что выше аналогичного периода 2018 года на 16,21%;

- исполнение показателей доходной части за 1 полугодие 2019 года сложилось на недостаточно высоком уровне – 44,19% (менее 50%), самое низкое исполнение сложилось по налоговым доходам – 41,81%;

- по сравнению с аналогичным периодом 2018 года фактическое поступление доходов местного бюджета в целом увеличилось на 16,21% (на 198 801,3 тыс. рублей), в том числе за счет:

- уменьшения налоговых доходов на 1,05% (на 4 806,0 тыс. рублей),
- уменьшения неналоговых доходов на 20,45% (на 17 555,2 тыс. рублей),
- увеличения безвозмездных поступлений на 32,46% (на 221 162,5 тыс. рублей).

Согласно Отчету об исполнении местного бюджета полученные **налоговые доходы** составили 454 274,6 тыс. рублей или 41,81% от утвержденных годовых назначений. В общей сумме собственных доходов без учета безвозмездных поступлений доля налоговых доходов составила 86,93%.

Основную долю в объеме налоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц. Исполнение составило в сумме 395 398,5 тыс. рублей или 41,00% от утвержденных годовых назначений, что на 1,77% меньше поступлений в аналогичном периоде 2018 года.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации за I полугодие 2019 года составили в сумме 5505,4 тыс. рублей или 53,71% от утвержденных годовых назначений что на 19,77% больше поступлений в аналогичном периоде 2018 года.

Исполнение по налогам на совокупный доход составило в сумме 44 823,2 тыс. рублей или 55,27% от утвержденных назначений, что на 4,55% больше поступлений в аналогичном периоде 2018 года.

Исполнение по налогам на имущество составляет в сумме 4 088,1 тыс. рублей или 21,3% от утвержденных годовых назначений что на 12,16% меньше поступлений в аналогичном периоде 2018 года. За I полугодие 2019 г. исполнение по налогу на имущество относительно всех налоговых доходов продолжает находиться на самом низком уровне.

Исполнение доходов по государственной пошлине оставляет в сумме 4 459,4 тыс. рублей или 38,10% от утвержденных годовых назначений что на 0,15% больше поступлений в аналогичном периоде 2018 года.

Согласно Отчету об исполнении местного бюджета полученные **неналоговые доходы** составили в сумме 68301,4 тыс. рублей или 62,68% от утвержденных годовых назначений что на 20,45% меньше поступлений в аналогичном периоде 2018 года.

Исполнение по доходам от использования имущества, находящиеся в муниципальной собственности составило 36 729,4 тыс. рублей или 71,67% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что на 59,22% больше поступлений в аналогичном периоде 2018 года.

Исполнение по платежам за пользование природными ресурсами составило 1 820,1 тыс. рублей или 148,22% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений что на 132,48% больше поступлений в аналогичном периоде 2018 года.

Исполнение по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составило 3 803,8 тыс. рублей или 98,42% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений и что на 68,87% больше поступлений в аналогичном периоде 2018 года.

Исполнение по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составило 20 781,7 тыс. рублей или 46,82% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что на 38,89% меньше поступлений в аналогичном периоде 2018 года.

Исполнение по штрафам, санкциям, возмещения ущерба составило 5 143,7 тыс. рублей или 62,44% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что на 5,72% меньше поступлений в аналогичном периоде 2018 года.

Прочие неналоговые доходы составили 22,7 тыс. рублей.

Общий объем безвозмездных поступлений, по сравнению с аналогичным периодом 2018 года увеличился на 221 162,5 тыс. рублей или на 32,46% и составил 902 461,0 тыс. рублей, что составляет 44,46% от утвержденных плановых назначений на 2019 год, в том числе:

- объем дотаций, предусмотренных на выравнивание бюджетной обеспеченности, и дотаций бюджетам городских округов, связанных с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований, увеличился на 8 454,8 тыс. рублей или на 4,0% и составил 219 813,7 тыс. рублей (49,43% плана);

- объем субсидий увеличился на 113 473,8 тыс. рублей что почти в 12 раз больше поступлений за аналогичный период прошлого года составил 123 404,8 тыс. рублей (24,2% плана);

- объем субвенций увеличился на 53 975,3 тыс. рублей или на 11,12% и составил 539 549,2 тыс. рублей (52,48%);

- иные межбюджетные трансферты в I полугодии 2019 года составили 19 132,6 тыс. рублей, или 41,73% от плановых назначений 2019 года, что более чем в 7 раз превышает показатель за аналогичный период прошлого года.

Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, за I полугодие 2019 года составили 240,4 тыс. рублей.

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

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

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

Согласно представленной пояснительной записке общая сумма задолженности перед бюджетом ЗАТО г. Североморск по налогам, пени и штрафам по состоянию на 01.07.2019 составляет 40 173,03 тыс. рублей и увеличилась в сравнении с аналогичным периодом прошлого года на 7 389,84 тыс. рублей или на 22,5%, в том числе:

- недоимка по налогам и сборам по состоянию на 01.07.2019 составила – 28 256,3 тыс. рублей, изменилась в сравнении с аналогичным периодом прошлого года – рост составил 6 970,08 тыс. рублей или 32,7%.

- сумма задолженности по пени и штрафам на 01.07.2019 – 11 916,73 тыс. рублей, увеличилась в сравнении с аналогичным периодом прошлого года на 3,7% - 419,76 тыс. рублей.

4. Дефицит бюджета

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

Параметры расчета дефицита бюджета

Показатель бюджета	Решения Совета депутатов		
	от 25.12.2018 № 453	от 18.06.2019 № 518	Исполнено
	первоначально	уточнено	
всего доходов	3 135 102,10	3 225 088,20	1 425 037,00
всего расходов	3 204 847,60	3 311 486,50	1 490 545,90
дефицит "-" профицит "+"	-69 745,50	-86 398,40	-65 508,90
финансовая помощь	1 942 673,80	2 029 486,00	902 461,00
сумма доходов без финансовой помощи	1 192 428,30	1 195 602,20	522 576,00
процент дефицита	-5,85%	-7,23%	-12,54%
дефицит бюджета по нормативу 10% (п. 3 ст. 92.1 БК РФ)	-119 242,83	-119 560,22	-52 257,60
превышение норматива 10,0%	x	x	x
Источники финансирования дефицита бюджета, утвержденные решением о бюджете			
Изменение остатков	1445,5	18 098,40	-105 838,40
Увеличение финансовых активов в муниципальной собственности за счет средств организаций, учредителями которых являются городские округа	0	0,00	151 347,30
Бюджетные кредиты	-30 800,00	-30 800,00	0
Кредиты кредитных организаций	99100	99100	20000
ИТОГО	69 745,50	86 398,40	65 508,90

Уточненный размер дефицита бюджета на 01.07.2019 г. был увеличен до 86 398,4 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 16 652,9 тыс.рублей или на 23,88%. Плановый процент дефицита бюджета составил 7,23 % от объема доходов местного бюджета (без учета финансовой помощи из областного бюджета), что также не превышает установленные ограничения.

Фактически бюджет за 1 полугодие 2019 года исполнен с дефицитом в сумме 65 508,9 тыс. рублей.

5. Размер муниципального долга по данным муниципальной долговой книги

Показатель	Срок возврата (погашения)	Процентная ставка	Сальдо на 01.01.2019 г.	Сальдо на 01.07.2019 г.	Отклонение
Бюджетные кредиты, полученные муниципальным образованием ЗАТО г. Североморск от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в т.ч.			77000	77000	0
Министерство финансов Мурманской области: - договор № 09-17 от 24.11.2017 (частичное финансирование дефицита местного бюджета)	30.10.2020г.	0,1	31000	31000	0
Министерство финансов Мурманской области: - договор № № 17/17 от 26.12.2017 (на погашение муниципальных долговых обязательств)	20.11.2020г.	0,1	46000	46000	0
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации			101000	121000	-20000

Филиал Публичного акционерного общества «Сбербанк России» - Мурманское отделение №8627 - муниципальный контракт № 0349300003618000003-0127937-01 от 19.03.2018 (предоставление кредитных средств в форме возобновляемой кредитной линии на финансирование дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск)	18.03.2021	8,40	41000	61000	-20000
Публичное акционерное общество «Сбербанк России» - Мурманское отделение №8627 - муниципальный контракт № 0349300003618000004-0127937-01 от 18.06.2018 (предоставление кредитных средств в форме возобновляемой кредитной линии на финансирование дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск и/или погашение долговых обязательств муниципального образования ЗАТО г. Североморск)	17.06.2021	7,88002	60000	60000	0
Муниципальные гарантии, предоставленные муниципальным образованием ЗАТО г. Североморск			0	0	0
Итого муниципальный долг			178000	198000	-20000

По состоянию на 01.07.2019 года размер муниципального долга увеличился на сумму 20000 тыс. рублей за счет привлечения кредита в рамках возобновляемой кредитной линии на финансирование дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск, открытой в Филиале Публичного акционерного общества «Сбербанк России» - Мурманское отделение №8627.

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

Исполнение по расходам на оплату процентов по полученным кредитам составило 2 490,0 тыс. рублей, что меньше исполнения за аналогичный период 2018 года на 8,87%.

6. Исполнение расходной части местного бюджета.

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

Кассовое исполнение бюджета в разрезе **функциональной классификации расходов** за 1 полугодие 2019 года составило:

Наименование показателя	Раздел	Решение Совета от 25.12.2018 № 453 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 18.06.2019 № 518 (уточненный бюджет)	Уточненная 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	192 647,20	221 486,40	221 486,40	28 839,20	83 987,80	137 498,60	37,92%	5,63%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	15 290,90	14 346,10	14 346,10	-944,80	5 690,00	8 656,10	39,66%	0,38%
Национальная экономика	04	218 105,50	271 436,90	271 436,90	53 331,40	100 669,80	170 767,10	37,09%	6,75%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	185 775,20	187 021,80	187 021,80	1 246,60	52 541,70	134 480,10	28,09%	3,52%

Охрана окружающей среды	06	500,00	200,00	200,00	-300,00	0	200,00	0,00%	0,00%
Образование	07	2 244 385,40	2 249 334,00	2 249 334,00	4 948,60	1 082 069,30	1 167 264,70	48,11%	72,60%
Культура и кинематография	08	229 097,80	244 756,70	244 756,70	15 658,90	115378,2	129 378,50	47,14%	7,74%
Социальная политика	10	84 421,00	87 139,10	87 139,10	2 718,10	38 706,20	48 432,90	44,42%	2,60%
Физическая культура и спорт	11	1 663,70	3 109,90	3 109,90	1 446,20	856,00	2 253,90	27,53%	0,06%
Средства массовой информации	12	15 440,90	15 440,90	15 440,90	0,00	8 156,90	7 284,00	52,83%	0,55%
Обслуживание муниципального долга	13	17 520,00	17 214,70	17 214,70	-305,30	2490	14 724,70	14,46%	0,17%
ВСЕГО РАСХОДОВ	x	3 204 847,60	3 311 486,50	3 311 486,50	106 638,90	1 490 545,90	1 820 940,60	45,01%	100%

Основная доля финансовых ресурсов местного бюджета в отчетном периоде была направлена на расходы, отражаемые по разделу «Образование» – 72,6%.

Средний показатель исполнения расходов за 1 полугодие 2019 года составил 45,01%. Ниже среднего показателя расходы исполнены по следующим разделам: «Общегосударственные вопросы» (37,92%); «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (39,66%); «Национальная экономика» (37,09%); «Охрана окружающей среды» (0%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (28,09%); «Социальная политика» (44,42%); «Физическая культура и спорт» (27,53%) и «Обслуживание муниципального долга» (14,46%).

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

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

Соотношение 2019 года к 2018 году (1 полугодие)

Наименование показателя	Раздел	Исполнено 6 мес. 2018г.	Исполнено 6 мес. 2019г.	Сокращение расходов "-" Увеличение расходов "+"	Соотношение 2019 г. к 2018 г. (в %)
Общегосударственные вопросы	01	101 079,10	83 987,80	-17 091,30	-16,91%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	4748,3	5 690,00	941,70	19,83%
Национальная экономика	04	81 743,30	100 669,80	18 926,50	23,15%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	50 579,90	52 541,70	1 961,80	3,88%
Охрана окружающей среды	06	0,00	0	0,00	0,00%
Образование	07	935923,0	1 082 069,30	146 146,30	15,62%
Культура и кинематография	08	122 263,30	115378,2	-6 885,10	-5,63%
Социальная политика	10	40908,2	38 706,20	-2 202,00	-5,38%
Физическая культура и спорт	11	883,10	856,00	-27,10	-3,07%
Средства массовой информации	12	8399,3	8 156,90	-242,40	-2,89%
Обслуживание муниципального долга	13	2 732,30	2490,0	-242,30	-8,87%
ВСЕГО РАСХОДОВ	x	1 349 259,80	1 490 545,90	141 286,10	10,47%

По отношению к аналогичному периоду 2018 года, в 2019 году объем расходов бюджета в целом увеличился на 141 286,1 тыс. рублей или на 10,47%.

При этом, значительное **увеличение объемов** расходов наблюдается по таким разделам, как «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» («+»19,83%), «Национальная экономика» («+» 23,15%), «Образование» («+»15,62%).

Снижение объемов расходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается по разделам: «Общегосударственные вопросы» («-»16,91%), «Культура и кинематография» («-» 5,63%), «Социальная политика» («-» 5,38%), «Физическая культура и спорт» («-»3,07%), «Средства массовой информации» («-» 2,89%), «Обслуживание муниципального долга» («-» 8,87%).

В рамках ведомственной классификации расходов бюджет исполнен:

Наименование	Вед.	Исполнено за 6 мес. 2018 г.	Решение Совета от 25.12.2018 № 453 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 18.06.2019 № 518 (уточненный бюджет)	Уточненная бюджетная роспись	Исполнено за 6 мес. 2019 г.	Неисполненные назначения	% исполнения	Уд. вес в %	Отклонения от исполнения за 6 мес. 2018 г.
Администрация ЗАТО г. Североморск	701	123 221,20	701 352,10	126 577,90	126 577,90	57 599,80	68 978,10	45,51%	3,86%	-65 621,40
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	703	29 597,90	50 692,20	74 358,30	74 358,30	12 267,80	62 090,50	16,50%	0,82%	-17 330,10
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707	861 306,30	1 691 314,10	1 710 036,40	1 710 036,40	906 814,90	803 221,50	53,03%	60,84%	45 508,60
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709	188 539,10	337 343,10	355 674,80	355 674,80	177 850,1	177 824,70	50,00%	11,93%	-10 689,00
Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731	96 865,60	323 704,40	941 259,90	941 259,90	289 914,10	651 345,80	30,80%	19,45%	193 048,50
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	732	4 574,40	9 939,90	9 939,90	9 939,90	4 715,90	5 224,00	47,44%	0,32%	141,50
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЗАТО Г. СЕВЕРОМОРСК	734	1 577,60	2 780,90	2 551,20	2 551,20	937,60	1 613,60	36,75%	0,06%	-640,00
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	913	43 577,80	87 721,00	91 088,10	91 088,10	40 445,70	50 642,40	44,40%	2,71%	-3 132,10
ВСЕГО РАСХОДОВ:	x	1 349 259,90	3 204 847,70	3 311 486,50	3 311 486,50	1 490 545,90	1 820 940,60	45,01%	100,0%	141 286,00

Традиционно наибольший объем бюджетных ассигнований запланирован и выделен Управлению образования (60,84% всего объема).

Наименьший процент исполнения бюджетных назначений отмечается у Управления финансов – 16,50%, Комитета по развитию городского хозяйства – 30,8% и Контрольно-счетной палаты – 36,75%.

По отношению к аналогичному периоду прошлого года объем финансирования **увеличился по следующим ГРБС:**

- Управление образования администрации ЗАТО г.Североморск на 45 508,6 тыс. рублей;
- Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск на 193 048,5 тыс. рублей;
- Совет депутатов ЗАТО г. Североморск на 141,5 тыс. рублей;

уменьшился по следующим ГРБС:

- Администрация ЗАТО г. Североморск на 65 621,4 тыс. рублей;
- Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск на 17 330,10 тыс. рублей;
- Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г.Североморск на 10 689,0 тыс. рублей;
- Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск на 640,0 тыс. рублей;
- Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г.Североморск на 3 132,1 тыс. рублей.

7. Использование средств резервного фонда.

Расходование средств резервного фонда в 1 полугодии 2019 года не осуществлялось.

8. Использование средств муниципального дорожного фонда.

Согласно статье 15 Решения о бюджете в первоначальной редакции муниципальный дорожный фонд на 2019 год утвержден в объеме 136 928,6 тыс. рублей с уточнением по состоянию на 01.07.2019г. до 186 891,3 тыс. рублей или «+» 49 962,7 тыс. рублей.

Положение о муниципальном дорожном фонде ЗАТО г. Североморск утверждено решением Совета депутатов от 26.11.2013 № 475 (с последующими изменениями).

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

(тыс. рублей)

№ п/п	Источник	на 2019 г
1.	Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты	10 249,8
2.	Денежные взыскания (штрафы) за правонарушения в области дорожного движения	800,0
3.	Не менее 6 % и не более 10 % от налоговых и неналоговых доходов бюджета (за исключением первых двух источников) (8,87%)	104 791,2
4.	Субсидии бюджетам городских округов на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения)	51 867,7
5.	Неиспользованный остаток 2018 года	19 182,6
	Итого Дорожный фонд	186 891,3

Согласно данным Отчета об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск за I полугодие 2019 года исполнение денежных обязательств составило 63 222,03 тыс. рублей или 33,82% от утвержденных назначений.

Использование бюджетных ассигнований Дорожного фонда за I полугодие 2019 года по данным Отчета, представлено в следующей таблице:

руб.

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	186 891 302,24	63 222 033,31	123 669 268,93
Субсидии на строительство, реконструкцию, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда	35 939 103,56	0,00	35 939 103,56
Субсидии бюджетам муниципальных образований на строительство, реконструкцию, ремонт и капитальный ремонт мостов и путепроводов, расположенных на автомобильных дорогах общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда	15 928 640,50	0,00	15 928 640,50

Софинансирование расходов на строительство, реконструкцию, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда	9 976 112,71	0,00	9 976 112,71
Софинансирование расходов на строительство, реконструкцию, ремонт и капитальный ремонт мостов и путепроводов, расположенных на автомобильных дорогах общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда	838 349,50	0,00	838 349,50
Содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах городских округов	99 892 000,00	53 660 280,83	46 231 719,17
Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая ремонт элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений	7 819 675,82	0,00	7 819 675,82
Капитальный ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая капитальный ремонт и реконструкцию элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений	9 585 753,48	9 561 752,48	24 001,00
Улучшение дорожных условий для участников дорожного движения	6 911 666,67	0,00	6 911 666,67

9. Муниципальные программы

Уточненной бюджетной росписью в 2019 году предусмотрено финансирование в сумме 3062460,1 тыс. рублей на реализацию 10 муниципальных программ.

Исполнение расходов бюджета за 1 полугодие 2019 в рамках программной деятельности представлено в таблице:

Наименование показателя	Решение Совета от 25.12.2018 № 453 (первоначальный бюджет)	Уточненная бюджетная роспись	Отклонение от первонач. назначений	Исполнение за 6 мес. 2019 г.	% исполнения	Уд.вес %
МП № 01 "Улучшение качества и безопасности жизни населения"	34 326,90	35 118,10	791,20	15 748,70	44,84%	1,13%
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	500,00	500,00	0,00	84,00	16,80%	0,53%
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	1 400,00	2 496,20	1 096,20	828,00	33,17%	5,26%
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	300,00	300,00	0,00	36,30	12,10%	0,23%
Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	7 148,70	7 148,70	0,00	2 787,40	38,99%	17,70%
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	2 614,30	2 614,30	0,00	957,20	36,61%	6,08%
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	2 519,40	2 519,40	0,00	346,70	13,76%	2,20%
Подпрограмма 7. «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск»	19 344,50	19 339,50	-5,00	10 709,10	55,37%	68,00%
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	500,00	200,00	-300,00	0,00	0,00%	0,00%
Подпрограмма 9. «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск»	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
МП № 02 "Развитие конкурентоспособной экономики"	1 299,80	1 997,30	697,50	193,60	9,69%	0,01%

Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	258,00	605,50	347,50	3,60	0,59%	0,00%
Подпрограмма 2 «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Подпрограмма 3 «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	941,80	1 291,80	350,00	190,00	14,71%	0,00%
МП № 03 "Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск"	49 308,60	52 430,60	3 122,00	22 316,63	42,56%	1,60%
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	38 504,40	41 711,10	3 206,70	18 871,90	45,24%	84,56%
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	4 299,90	4 364,30	64,40	1 593,10	36,50%	7,14%
Подпрограмма 3. «Развитие муниципальной службы и повышение эффективности муниципального управления в ЗАТО г. Североморск»	6 330,30	6 181,20	-149,10	1 851,63	29,96%	8,30%
Подпрограмма 4. «Поддержка общественных объединений и организаций в ЗАТО г. Североморск»	174,00	174,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
МП № 04 "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"	293 050,60	336 513,60	43 463,00	117 703,73	34,98%	8,46%
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	133 083,60	179 979,60	46 896,00	63 222,03	35,13%	53,71%
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	16 298,40	14 821,40	-1 477,00	6 579,00	44,39%	5,59%
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск»	5 222,50	5 222,50	0,00	3 966,10	75,94%	3,37%
Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	3 263,80	2 628,60	-635,20	0,00	0,00%	0,00%
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	49 540,30	49 747,00	206,70	19 392,60	38,98%	16,48%
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	80 256,60	76 565,40	-3 691,20	23 001,90	30,04%	19,54%
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	5 385,40	7 549,10	2 163,70	1 542,10	20,43%	1,31%

Подпрограмма 8. «Реализация приоритетного проекта по формированию комфортной городской среды на территории ЗАТО г. Североморск»	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
МП № 05 "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"	2 197 683,80	2 200 342,60	2 658,80	1 047 348,00	47,60%	75,28%
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 108 557,40	2 110 833,00	2 275,60	1 001 052,30	47,42%	95,58%
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	43 474,10	43 474,10	0,00	24 306,60	55,91%	2,32%
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	37 806,80	38 190,00	383,20	16 476,20	43,14%	1,57%
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	7 845,50	7 845,50	0,00	5 512,90	70,27%	0,53%
МП № 06 "Культура ЗАТО г. Североморск"	334 533,80	352 865,60	18 331,80	176 301,83	49,96%	12,67%
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	106 114,00	108 786,90	2 672,90	61 085,70	56,15%	34,65%
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	65 896,50	71 962,60	6 066,10	33 955,40	47,18%	19,26%
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	102 465,80	110 723,60	8 257,80	51 470,60	46,49%	29,19%
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	16 878,60	18 763,60	1 885,00	9 435,80	50,29%	5,35%
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск»	1 484,00	1 484,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Подпрограмма 6. «Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, подведомственных Управлению культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск»	41 694,90	41 144,90	-550,00	20 354,33	49,47%	11,55%
МП № 07 "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск"	35 579,50	35 640,00	60,50	11 721,60	32,89%	0,84%
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	35 579,50	35 640,00	60,50	11 721,60	32,89%	100,00%
МП № 08 "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск"	36 418,30	40 550,60	4 132,30	0,00	0,00%	0,00%
Подпрограмма 1. Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов муниципального образования ЗАТО г. Североморск	7 931,90	2 010,80	-5 921,10	0,00	0,00%	0,00%
Подпрограмма 2. Благоустройство общественных территорий муниципального образования ЗАТО г. Североморск	28 486,40	38 539,80	10 053,40	0,00	0,00%	0,00%

МП № 09 "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"	3 845,00	6 911,70	3 066,70	0,00	0,00%	0,00%
МП № 10 "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Всего расходов:	2 986 136,30	3 062 460,10	76 323,80	1 391 334,09	45,43%	100,00%

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

– наибольший рост в абсолютном показателе сложился по МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (Цст 0400000000), «+» 43 463,0 тыс. рублей («+» 14,83%), в основном за счет мероприятий по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог общего пользования за счет средств дорожного фонда и *подпрограммы 1 «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»*.

– наибольший рост в относительном показателе сложился по МП № 09 «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск» (Цст 0900000000), «+» 79,76% («+» 3 066,70 тыс. рублей), за счет перераспределения ассигнований между подпрограммой «Автомобильные дороги и проезды» МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» и программой «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск» с целью обеспечения приведения пешеходных переходов в соответствии с требованиями ГОСТ и ПДД, в сумме 3 066,7 тыс. рублей.

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

- МП № 05 «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» (Цст 0500000000) – 75,28%;
- МП № 06 «Культура ЗАТО г. Североморск» (Цст 0600000000) – 12,67%;
- МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (Цст 0400000000) – 8,46%.

Самое низкое освоение бюджетных ассигнований наблюдается по МП № 02 «Развитие конкурентоспособной экономики» (9,69% или 193,6 тыс. рублей). Согласно приложения к Пояснительной записке (ф. 0503164), причиной низкого исполнения является планирование расходов на более поздний период.

По итогам 1 полугодия в полном объеме не освоены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по трем муниципальным программам (0%):

- МП № 08 «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск»;
- МП № 09 «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск»;
- МП № 10 «Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск».

Согласно приложения к Пояснительной записке (ф. 0503164), причинами неисполнения являются следующие:

- расходы запланированы на более поздний период;
- в соответствии с план-графиком проведение конкурсных процедур запланировано на более поздний период времени.

10. Использование средств по объектам капитального строительства за I полугодие 2019г.

Исполнение расходов по капитальным вложениям в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности, предусмотренным в рамках муниципальных программ ЗАТО г. Североморск, за отчетный период составило 144 201,1 тыс. рублей или 27,09% утвержденного годового объема, в том числе: за счет средств местного бюджета – 25 841,3 тыс. рублей; за счет межбюджетных трансфертов – 118 359,8 тыс. рублей, в том числе:

№ п/п	Наименование объекта	Бюджетные ассигнования, предусмотренные на 2019 год, всего.	в том числе:		Освоено средств по состоянию на отчетную дату, всего	в том числе:	
			за счет местного бюджета	за счет межбюджетных трансфертов		за счет местного бюджета	за счет межбюджетных трансфертов
1	Детский сад в ЗАТО г.Североморск	103 124,4	29 762,0	73 362,4	49 201,1	14 708,4	34 492,7
2	Общеобразовательная школа на 1200 мест в ЗАТО г. Североморск Мурманской области	390 030,6	46 828,0	343 202,6	95 000,0	11 132,9	83 867,1
3	Детский сад в ЗАТО г.Североморск (ПСД)	5 500,0	5 500,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4	Строительство, реконструкция, ремонт и капитальный ремонт мостов и путепроводов, расположенных на автомобильных дорогах общего пользования местного значения	16 767,0	838,4	15 928,6	0,0	0,0	0,0
5	Расширение кладбища	16 329,8	16 329,8	0,0	0,0	0,0	0,0
6	Строительство котельной установки для нужд отопления и горячего водоснабжения (ПСД)	500,0	500,0		0,0		
7	Реконструкция лестниц, расположенных в пгт.Сафоново (ПСД)	74,4	74,4		0,0		
Всего:		532 326,2	99 832,6	432 493,6	144 201,1	25 841,3	118 359,8

Выводы

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

➤ **бюджетные назначения утверждены:**

- общий объем доходов в сумме 3 225 088,2 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 3 311 486,5 тыс. рублей;
- дефицит в сумме 86 398,3 тыс. рублей,

➤ **бюджет исполнен:**

- по доходам в сумме 1 425 037,9 тыс. рублей, что составило 44,2 % от годовых назначений;
- по расходам в сумме 1 490 545,9 тыс. рублей, или 45,0 % от годовых бюджетных назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью;
- с дефицитом 65 508,9 тыс. рублей.

2. По отношению к показателю на 01.01.2019 муниципальный долг муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.07.2019 увеличился на 20 000,0 тыс. руб. за счет привлечения кредита от кредитной организации на погашение дефицита бюджета.

3. Процент исполнения расходной части бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств варьируется от 16,50 % до 53,03 % утвержденных бюджетных назначений, из них наименьшее исполнение сложилось по Управлению финансов администрации ЗАТО г. Североморск – 16,5 %, Комитету по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – 30,80 %. Основными причинами низкого исполнения являются: планирование расходов на более поздний период, уплата процентов за пользование привлеченными кредитными средствами и выплаты по решениям судов по фактической потребности, резервирование средств для исполнения возложенных функций.

4. Исполнение расходов по капитальным вложениям в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности, предусмотренным в рамках муниципальных программ ЗАТО г. Североморск, за отчетный период составило 144 201,1 тыс. руб. или 27,09 % утвержденного годового объема ассигнований. Основные причины низкого исполнения - осуществление конкурсных процедур в соответствии с планом-графиком и планирование расходов в более поздний период времени, оплата за фактически выполненные работы.

5. В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2019 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 26.07.2019 № 1424 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 полугодие 2019 года» и опубликован в газете «Североморские вести» и в официальном сетевом издании «Электронный бюллетень органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Показатели квартального отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.07.2019 года подтверждены в ходе экспертно-аналитического мероприятия.

И.о. председателя контрольно-счетной
палаты ЗАТО г. Североморск

И.В. Алексева