

ИНФОРМАЦИЯ

**о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск
за 1 квартал 2022 года,**

**о результатах проведенных контрольных, экспертно-аналитических и организационных
мероприятий Контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2022 года**

г. Североморск

29.04.2022 г.

1. Общие положения

Информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2022 года подготовлена Контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск в соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации на основании пункта 2.7 Плана работы Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск на 2022 год, утвержденного распоряжением от 16.12.2021 года № 55-р с использованием данных:

– отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 01.04.2022 года (ф. 0503117);

– отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2022 года, утвержденного постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 25.04.2022 № 721;

– информации и данных, предоставленных Управлением финансов администрации ЗАТО г. Североморск (исх. от 29.04.2022 № 495) (в том числе: сведений об исполнении бюджета по ф. 0503164, сведений об остатках денежных средств на едином счете бюджета, сведений о внесенных изменениях в сводную бюджетную роспись; сведений о расходах бюджета по видам расходов бюджетной классификации; информации об утвержденных и освоенных бюджетных ассигнованиях по ВР бюджетной классификации 400; сведений о муниципальном долге; сводной бюджетной росписи на 2022 финансовый год и на плановый период 2023 и 2024 годов по состоянию на 01.04.2022);

– 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 21.12.2021 № 171 «О бюджете муниципального образования городской округ закрытое административно-территориальное образование город Североморск Мурманской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции от 22.03.2022 № 193) (далее Решение о бюджете) утверждены основные характеристики бюджета на 2022 год:

- общий объем доходов в сумме 4 275 027,2 тыс. рублей,
- общий объем расходов в сумме 4 288 191,8 тыс. рублей,
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2023 года в сумме 132 228,0 тыс. рублей;
- дефицит в сумме 13 164,5 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2022 остатки средств на едином счете составляли 335 943,3 тыс. рублей, в том числе:

- неиспользованный остаток субсидий, субвенций в размере 7 521,7 тыс. рублей,
- средства местного бюджета – 328 421,6 тыс. рублей.

Динамика изменения остатка средств на едином счете бюджета за 1 квартал 2022 года представлена в следующей таблице:

Остатки денежных средств на едином счете бюджета

тыс. рублей

Остатки средств	на	на	на	на
	01.01.2021г.	01.04.2021г.	01.01.2022г.	01.04.2022г.
	15 349,7	267 553,0	335 943,3	364 237,3
Остаток целевых средств:	1 778,5	10,5	7 521,7	19,3
Неиспользованный остаток субсидий, субвенций	1 778,5	10,5	7 521,7	19,3
Остаток нецелевых средств:	13 571,2	267 542,5	328 421,6	364 218,0
Остаток денежных средств за счет поступления дотаций, налоговых и неналоговых доходов	13 571,2	267 542,5	328 421,6	364 218,0

По отношению к началу года остаток денежных средств увеличился на 28 293,93 тыс. рублей, в том числе увеличения остатка денежных средств, образовавшегося за счет собственных доходов, на 35 796,34 тыс. рублей и уменьшения объема неиспользованных остатков средств, имеющих целевое назначение, на 7 502,41 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 27.12.2021 № 2274 «Об особенностях реализации Решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О бюджете муниципального образования городской округ закрытое административно-территориальное образование город Североморск Мурманской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 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 вносились изменения 2 раза.

Динамика изменения основных параметров бюджета в течение 1 квартала 2022 года.

№ и дата решения Совета депутатов	Показатели бюджета (тыс. рублей)					
	доходы	расходы	дефицит бюджета	верхний предел муниципального долга на 01.01.2023 г.	в т.ч. по муници- пальным гарантиям	предельный объем расходов по обслуживанию муниципального долга (статья 10)
Первоначальный бюджет						
№ 171 от 21.12.2021	3 836 455,0	3 836 455,0	0,0	218 790,0	0,0	13 054,6
Изменения						
№ 184 от 22.02.2021	3 927 938,8	3 941 103,3	-13 164,5	132 228,0	0,0	4 994,6
<i>изменение</i>	91 483,8	104 648,3	13 164,5	-86 562,0	0,0	-8 060,0
№ 193 от 22.03.2021	4 275 027,2	4 288 191,8	-13 164,5	132 228,0	0,0	4 994,6
<i>изменение</i>	347 088,5	347 088,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Изменения всего за 1 квартал 2022 г.	438 572,2	451 736,8	-13 164,5	-86 562,0	0,0	-8 060,0

Уточненный прогнозируемый объем доходов в соответствии с Решением о бюджете утвержден в сумме 4 275 027,2 тыс. рублей, что больше первоначальных прогнозных назначений на 438 572,2 тыс. рублей, или на 11,4%. Увеличение сложилось преимущественно за счет роста межбюджетных трансфертов на 381 325,4 тыс. рублей и сопровождается ростом объема субсидий и субвенций в общей сумме на 395 659,8 тыс. рублей, при этом сокращением объема иных межбюджетных трансфертов на 14 334,5 тыс. рублей. 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 01.04.2022 года утверждены в сумме 57 246,9 тыс. рублей.

Уточненный объем расходов, согласно Решению о бюджете, утвержден в сумме 4 288 191,8 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 451 736,8 тыс. рублей или на 11,8%.

В результате уточнений параметров бюджета сложился дефицит бюджета в сумме 13 164,5 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального долга сокращен на 86 562,0 тыс. рублей, в результате его планируемый объем на 01.01.2023 составит 132 228,0 тыс. рублей.

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

в сторону увеличения по следующим ГРБС:

– ведомство 701 – Администрация ЗАТО г. Североморск на 8 229,1 тыс. рублей, или на 7,3%;

– ведомство 707 - Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на 351 598,6 тыс. рублей, или на 15,6%;

– ведомство 709 – Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск на 3 122,7 тыс. рублей, или на 0,6%;

– ведомство 731 - Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск на 90 312,0 тыс. рублей, или 14,7%;

– ведомство 732 – Совет депутатов ЗАТО г. Североморск на 1 573,3 тыс. рублей, или на 14,7%;

– ведомство 734 – Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск на 417,3 тыс. рублей, или на 13,8%.

– ведомство 913 - Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на 1 638,0 тыс. рублей, или на 1,2%.

в сторону сокращения по следующим ГРБС:

– ведомство 703 – Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск на - 5 154,3 тыс. рублей, или на 10,2%;

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

в сторону увеличения:

– по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» - на 45 010,3 тыс. рублей, или на 18,1%;

– по разделу 04 «Национальная экономика» - на 12 567,6 тыс. рублей, или на 4,7%;

– по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 89 373,0 тыс. рублей, или на 39,7%;

– по разделу 07 «Образование» - на сумму 353 909,0 тыс. рублей, или на 0,6%;

– по разделу 08 «Культура и кинематография» - на 1 859,1 тыс. рублей, или на 2,7%;

в сторону сокращения:

– по разделу 11 «Физическая культура и спорт» - на сумму 42 922,2 тыс. рублей, или на 16,2%.

– по разделу 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» - на сумму 8 060,0 тыс. рублей, или на 61,7%.

Согласно данным отчетной формы 0503117 «Отчет об исполнении бюджета» (далее – Отчет, ф. 0503117) на 1 апреля 2022 года, утвержденные бюджетные назначения по отдельным кодам бюджетной классификации расходов бюджетов не соответствуют плановым показателям, утвержденным Решением о бюджете от 21.12.2021 № 171 (в редакции от 22.03.2022 № 193) на общую сумму 102 170,5 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 (уведомления Министерства градостроительства и благоустройства Мурманской области от 24.03.2022 № 162, Министерства строительства Мурманской области от 28.03.2022 № 430, Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области от 11.03.2022 № 30), на общую сумму 102 170,5 тыс. рублей (пункт 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ);

2) перераспределением зарезервированных средств в составе утвержденных бюджетных ассигнований на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета ЗАТО г. Североморск, в сумме 50,5 тыс. рублей (пункт 1 статьи 9 Решения о бюджете);

3) 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 168,6 тыс. рублей (пункт 1 статьи 9 Решения о бюджете);

4) 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 8 182,7 тыс. рублей (пункт 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 102 170,5 тыс. рублей, в том числе за счет изменений по разделам бюджета:

- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - увеличены на 50 397,8 тыс. рублей;
- 07 «Образование» - увеличены на 51 772,7 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 219,1 тыс. рублей;
- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 101,1 тыс. рублей;
- Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 67,5 тыс. рублей;
- Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования увеличены на 103 201,8 тыс. рублей;
- Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск – бюджетные ассигнования уменьшены на 980,8 тыс. рублей.

Сравнительная таблица по основным параметрам бюджета, отраженным в ф. 0503117 на 1 апреля 2022 года и бюджетным назначениям, утвержденным Решением о бюджете от 21.12.2021 № 171 (в редакции от 22.03.2022 № 193):

тыс. рублей

Показатели	Утверждено	По данным	Отклонения
	решением о бюджете от 21.12.2021 № 171	ф. 0503117	
	(в ред. № 193 от 22.03.2022)	на 01.04.2022	
Доходы	4 275 027,2	4 275 027,2	0,0
Расходы	4 288 191,8	4 390 362,3	102 170,5
Дефицит	-13 164,5	-13 164,5	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 2021 года	Утверждено решением о бюджете от 21.12.2021 № 171 (в редакции РСД от 22.03.2022 № 193)	Исполнено по данным отчета об исполнении бюджета (на 01.04.2022 года)	% исполнения за 1 квартал 2022 г.	Темп роста (+), сокращения (-) по сравнению с показателями аналогичного периода 2021 года
Доходы	691 847,0	4 275 027,2	813 905,9	19,04%	17,64
Расходы	682 185,3	4 288 191,8	789 894,8	18,42%	15,79
Результат	9 661,7	-13 164,5	24 011,1	x	148,52

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2022 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 25.04.2022 № 721 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2022 года».

Согласно Отчету об исполнении бюджета на 1 апреля 2022 года, утвержденному постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 25.04.2022 № 721, **бюджет исполнен:**

- по доходам в сумме **813 905,9 тыс. рублей**, что составило **19,04%** от годовых назначений;
- по расходам в сумме **789 894,8 тыс. рублей**, или **17,99%** от годовых бюджетных назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью;
- с **профицитом 24 011,1 тыс. рублей**.

Показатели исполнения бюджета за 1 квартал 2022 года, утвержденные указанным постановлением, соответствуют данным отчетной формы 0503117.

Основные параметры утвержденного постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 25.04.2022 № 721 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 813 905,9 тыс. рублей, по расходам – 789 894,8 тыс. рублей, результат исполнения бюджета – профицит 24 011,1 тыс. рублей.

Основные показатели бюджета по утвержденным и исполненным назначениям по состоянию на 01.04.2022 представлены в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателей	Утверждено решением о бюджете от 21.12.2021 № 171 (в редакции РСД от 22.03.2022 № 193)	Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117) на 01.04.2022		
		Утверждено	Исполнено (сумма)	исполнено, %
Доходы	4 275 027,2	4 275 027,2	813 905,9	19,04%
Расходы	4 288 191,8	4 390 362,3	789 894,8	17,99%
Дефицит (-), профицит (+)	-13 164,5	-13 164,5	24 011,1	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 2022 год представлено в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателей	Кассовый план по состоянию на 01.04.2022		Исполнено за 1 квартал 2022года	% исполнения за 1 квартал к годовым назначениям	Отклонение показателей отчетного периода	
	всего 2022 год	в том числе : 1 квартал			сумма	%
Доходы	4 275 027,2	799 501,6	813 905,9	19,04%	14 404,3	101,8%

Расходы	4 390 362,3	805 685,6	789 894,8	17,99%	- 15 790,8	98,0%
---------	-------------	-----------	-----------	--------	------------	-------

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

По отношению к кассовому плану поступлений перевыполнение доходов составило 14 404,3 тыс. рублей (1,8%)

Не исполненные назначения по кассовому плану выплат составили 15 790,8 тыс. рублей (2,0%).

Наибольшую долю составляют бюджетные ассигнования, не исполненные по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» главным распорядителем бюджетных средств Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск.

3. Итоги исполнения доходной части бюджета

По состоянию на 01.04.2022 в бюджет ЗАТО г. Североморск доходы поступили в общей сумме 813 905,9 тыс. рублей, что составило 19,0% к прогнозным назначениям.

Исполнение доходной части бюджета на отчетную дату обеспечено:

- на 31,5% поступлениями налоговых и неналоговых платежей в сумме 256 257,4 тыс. рублей, с исполнением на 18,9%;

- на 68,5% безвозмездными поступлениями в сумме 504 940,8 тыс. рублей, с исполнением на 17,6%.

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 21.12.2021 № 171 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 21.12.2021 № 171 (в ред. от 22.03.2022 № 193)	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	1 247 482,4	1 247 482,4	-	206 354,8	- 1 041 127,7	16,5	80,5
Налоги на прибыль, доходы	1 135 877,4	1 135 877,4	-	192 346,3	- 943 531,1	16,9	93,2
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	12 765,2	12 765,2	-	3 240,3	- 9 524,9	25,4	1,6
Налоги на совокупный доход	69 475,4	69 475,4	-	7 080,2	- 62 395,2	10,2	3,4
Налоги на имущество	18 588,9	18 588,9	-	538,5	- 18 050,4	2,9	0,3
Государственная пошлина	10 775,5	10 775,5	-	3 149,5	- 7 626,0	29,2	1,5
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	108 289,1	108 289,1	-	49 902,7	- 58 386,4	46,1	19,5
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	90 578,5	90 578,5	-	25 505,4	- 65 073,1	28,2	51,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	5 700,0	5 700,0	-	18 821,4	13 121,4	330,2	37,7
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	240,5	240,5	-	660,4	419,9	274,6	1,3
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	8 931,0	8 931,0	-	2 495,0	- 6 436,0	27,9	5,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 839,1	2 839,1	-	1 352,3	- 1 486,8	47,6	2,7
Прочие неналоговые до-ходы	-	-	-	1 068,2	1 068,2		2,1
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 355 771,5	1 355 771,5	-	256 257,4	- 1 099 514,1	18,9	31,5
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУП-ЛЕНИЯ	2 480 683,5	2 919 255,7	438 572,2	557 648,5	- 2 361 607,2	19,1	68,5
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУП-ЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	2 480 683,5	2 862 008,8	381 325,4	504 940,8	- 2 357 068,1	17,6	90,5

Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	566 721,1	566 721,1	-	141 680,3	- 425 040,9	25,0	28,1
Субсидии	450 913,0	845 968,8	395 055,8	30 467,7	- 815 501,1	3,6	6,0
Субвенции	1 320 304,0	1 320 908,0	604,0	319 676,4	- 1 001 231,6	24,2	63,3
Иные межбюджетные трансферты	142 745,3	128 410,8	- 14 334,5	13 116,3	- 115 294,5	10,2	2,6
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	-	57 246,9	57 246,9	62 482,6	5 235,7	109,1	12,4
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-	-	-	- 9 774,9	- 9 774,9	-	-1,9
ВСЕГО ДОХОДЫ БЮДЖЕТА	3 836 455,0	4 275 027,2	438 572,2	813 905,9	- 3 461 121,3	19,0	100,0

Соотношение исполнения доходной части бюджета 2022 года к 2021 году (1 квартал)

тыс. рублей

Наименование показателей	Исполнено	Исполнено	Сокращение расходов « - »	Соотношение 2022 г. к 2021 г. (%)
	за 1 кв. 2021 г.	за 1 кв. 2022 г.	Увеличение расходов « + »	
Налоговые и неналоговые доходы	252 770,7	256 257,4	3 486,7	1,38%
Налоговые доходы	222 358,2	206 354,8	-16 003,4	-7,20%
Неналоговые доходы	30 412,5	49 902,7	19 490,2	64,09%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	439 076,3	557 648,5	118 572,2	27,00%
Безвозмездные поступления от других бюджетов	408 465,4	504 940,8	96 475,4	23,62%
Дотации	114 898,3	141 680,3	26 782,0	23,31%
Субсидии	17 033,2	30 467,7	13 434,5	78,87%
Субвенции	262 223,6	319 676,4	57 452,8	21,91%
Иные межбюджетные трансферты	14 310,3	13 116,4	-1 194,0	-8,34%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	-1 857,0	-9 774,9	-7 917,9	426,38%
ВСЕГО ДОХОДОВ	691 847,0	813 905,9	122 058,9	17,64%
Собственные доходы (за исключением субвенций)	429 623,4	494 229,5	64 606,1	15,04%

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

- исполнение показателей доходной части за 1 квартал 2022 года сложилось на низком уровне – 19,0% (менее 25%), наиболее низкое исполнение сложилось по налоговым доходам – 16,5%;
- исполнение бюджета по доходам составило 813 905,9 тыс. рублей, что выше аналогичного периода 2021 года на 17,64%, или на 122 058,9 тыс. рублей;
- общее увеличение собственных доходов бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2021 года составило 64 606,1 тыс. рублей (+15,04%);
- налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 256 257,4 тыс. рублей (18,9% годового объема прогнозных назначений), что выше аналогичного периода 2021 года на 3 486,7 тыс. рублей.

В бюджет зачислены доходы, которые не прогнозировались к поступлению. Их объем составил 1 452,77 тыс. рублей, в том числе:

тыс. рублей

Наименование показателя	КБК дохода	Решение Совета от 21.12.2021 № 171 (в ред .от 22.03.2022 № 193)	Исполнено
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	000 1 05 02010 02 0000 110	-	57,56
Плата за выбросы загрязняющих веществ, образующихся при сжигании на факельных установках и (или) рассеивании попутного нефтяного газа	000 1 12 01070 01 0000120	-	182,9
Прочее возмещение ущерба, причиненного муниципальному имуществу городского округа (за исключением имущества, закрепленного за муниципальными бюджетными (автономными) учреждениями, унитарными предприятиями).	000 1 16 10032 04 0000140	-	112,6
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов	000 1 17 15020 04 0000 150	-	1 099,8

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.04.2022 года полученные **налоговые доходы** составили 206 354,8 тыс. рублей, или 16,5% от утвержденных прогнозных назначений. В общей сумме собственных доходов без учета безвозмездных поступлений доля налоговых доходов составила 80,5%.

Основную долю в объеме налоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц. Поступления за отчетный период составили 192 346,3 тыс. рублей, или 16,9% от утвержденных годовых назначений, что на 10 180,3 тыс. рублей (-5,0%) меньше поступлений аналогичного периода 2021 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 2021 года, а также в связи с увеличением объема возвратов физическим лицам в 1 квартале 2022 года.

Налог на доходы физических лиц составляет наибольший удельный вес как в группе налоговых доходов – 93,2%, так и в общей сумме налоговых и неналоговых доходов, – 75,1%. В общем объеме поступивших доходов бюджета удельный вес налогов на доходы физических лиц составил – 23,6%.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации за 1 квартал 2022 года составили 3 240,3 тыс. рублей, или 25,4% от утвержденных годовых назначений, что на 532,3 тыс. рублей (19,7%) больше поступлений аналогичного периода 2021 года.

Исполнение по налогам на совокупный доход составило 7 080,2 тыс. рублей, или 10,2% от утвержденных назначений, что на 5 813,7 тыс. рублей (-45,1%) меньше, чем за аналогичный период 2021 года. Согласно ф. 0503164, низкий процент исполнения связан в основном с неуплатой задолженности.

Наименьший объем исполнения прогнозных назначений сложился по налогам на имущество. Его поступления составили 538,5 тыс. рублей, или 2,9% от утвержденных годовых назначений, что меньше на 1 051,4 тыс. рублей (-66,1%), чем в аналогичном периоде 2021 года. За 1 квартал 2022 года исполнение по налогу на имущество относительно всех налоговых доходов продолжает находиться на самом низком уровне. Низкий процент исполнения связан со снижением поступлений в связи с возвратом излишне уплаченной суммы по заявлению налогоплательщиков.

Исполнение доходов по поступлениям государственной пошлины оставляет 3 149,5 тыс. рублей или 29,2% от утвержденных годовых назначений что на 509,9 тыс. рублей (19,3%) больше поступлений в аналогичном периоде 2021 года.

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск полученные **неналоговые доходы** составили 49 902,7 тыс. рублей, или 46,1% от утвержденных годовых назначений. Объем поступлений в отчетном периоде 2022 года на 64,1% (19 490,2 тыс. рублей) больше, чем за аналогичный период 2021 года.

Исполнение по доходам от использования имущества, находящиеся в муниципальной собственности, составило 25 505,4 тыс. рублей, или 28,2% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что на 513,9 тыс. рублей (-2,0%) меньше, чем за

аналогичный период 2021 года.

Исполнение по платежам за пользование природными ресурсами составило 18 821,4 тыс. рублей, или 330,2% запланированного объема утвержденных бюджетных назначений. Поступления отчетного периода значительно выше поступлений аналогичного периода 2021 года (в 1 квартале 2021 года поступило 1 003,2 тыс. рублей). Увеличение поступлений согласно ф. 0503164 связано с внесением большей части платежей за 2022 год и с внесением платы за 2021 год за размещение отходов производства новым налогоплательщиком АО «Оргэнергострой».

Исполнение по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составило 660,4 тыс. рублей, или 274,6% годового показателя. Согласно ф. 0503164, значительное перевыполнение планового показателя связано с поступлением в бюджет задолженности прошлых лет. При этом объем поступлений отчетного периода 1 квартала 2022 года значительно превышает показателя 2021 года (более чем в 3 раза, в 2021 году – 153,6 тыс. рублей).

Исполнение по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составило 2 495,0 тыс. рублей, или 27,9% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, что на 29,2% меньше поступлений чем в аналогичном периоде 2021 года (в 2021 году – 3 522,9 тыс. рублей). Превышение планового показателя 2022 года (25,0%) связано с поступлением в бюджет задолженности прошлых лет.

Исполнение неналоговых доходов по группе «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» составило 1 352,3 тыс. рублей, или 47,6% утвержденных бюджетных назначений, и, в основном связано с ростом количества отдельных правонарушений. Объем поступлений 2022 года на 901,2 тыс. рублей, т.е. почти в 2 раза больше поступлений аналогичного периода 2021 года (в 2021 году 451,1 тыс. рублей).

Поступление доходов в сумме 1 068,2 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. Данный вид доходов Решением о бюджете не утвержден.

В соответствии с письмом Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск от 31.03.2022 № 351 «О составлении и предоставлении месячной и квартальной бюджетной отчетности, консолидированной бухгалтерской отчетности в 2022 году», причины отклонений плановых показателей отражены в ф.0503164 «Сведения об исполнении бюджета».

Общий объем безвозмездных преступлений составил 557 648,5 тыс. рублей, что составляет 19,1% утвержденных плановых назначений 2022 года. Объем безвозмездных поступлений, по сравнению с аналогичным периодом 2021 года, увеличился на 118 572,2 тыс. рублей, или на 27,0%, в том числе за счет:

- увеличения на 26 782,0 тыс. рублей объема дотаций, или на 23,3%;
- увеличения объема субсидий на 13 434,5 тыс. рублей, или на 78,9%;
- увеличения объема субвенций на 57 452,8 тыс. рублей, или на 21,9%;
- уменьшения иных межбюджетных трансфертов на 1 194,0 тыс. рублей, или на 8,3%;
- увеличения 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 30 014,7 тыс. рублей (за 1 квартал 2021 года составили 32 467,9 тыс. рублей);
- возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов, на 7 917,9 тыс. рублей.

Исполнение по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ составило 504 940,8 тыс. рублей, или 17,6% утвержденных назначений.

Значительно низкий процент исполнения сложился по поступлениям субсидий – 3,6%. В бюджет поступило 30 467,7 тыс. рублей. На низкое исполнение повлияло, в том числе отсутствие поступлений по следующим субсидиям:

- на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, утвержденной в сумме 163 281,2 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 74 412,4 тыс. рублей;

- на создание детских технопарков "Кванториум", утвержденной в сумме 21 444,15 тыс. рублей;

- на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства, утвержденной в сумме 1 208,6 тыс. рублей;

- на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды, утвержденной в сумме 14 225,9 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования, утвержденной в сумме 340 780,4 тыс. рублей.

Низкий процент поступлений – 16,7% сложился также и по прочим субсидиям бюджетам городских округов.

Иные межбюджетные трансферты поступили в бюджет в объеме 6,9%, или 14 310,3 тыс. рублей. На низкое исполнение повлияло, в том числе отсутствие поступлений по межбюджетным трансфертам, передаваемым бюджетам городских округов:

- на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды, в сумме 113 030,0 тыс. рублей;

- на создание модельных муниципальных библиотек, в сумме 10 000,0 тыс. рублей;

- на реализацию проектов развития социальной и инженерной инфраструктур, в сумме 32 014,6 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 15 229,2 тыс. рублей, или 8,7%.

Объем поступивших дотаций составил 141 680,3 тыс. рублей, или 25,0% 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 01.04.2022 в бюджет ЗАТО г. Североморск поступили средства бюджетных и автономных учреждений в сумме 62 482,6 тыс. рублей – возврат неиспользованных остатков субсидий на иные цели и капитальные вложения, потребность в которых отсутствует в текущем году. Исполнение составило 109,1% 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.

Согласно представленным Управлением финансов сведениям о задолженности по налогам и сборам, общая сумма задолженности перед бюджетом ЗАТО г. Североморск по налогам, пени и штрафам по состоянию на 01.04.2022 составляет 23 884,7 тыс. рублей, что меньше в сравнении с аналогичным периодом прошлого года на 919,9 тыс. рублей, или на 3,7 %, в том числе:

- недоимка по налогам и сборам по состоянию на 01.04.2022 составила – 16 305,8 тыс. рублей, изменилась в сравнении с аналогичным периодом прошлого года – снизилась на 422,1 тыс. рублей, или 2,5%;

- сумма задолженности по пени и штрафам на 01.04.2022 – 7 578,9 тыс. рублей,

уменьшилась в сравнении с аналогичным периодом прошлого года на 6,2% - 497,8 тыс. рублей.

4. Дефицит бюджета

В первоначальной редакции решения о бюджете, утвержденной 21.12.2021 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 21.12.2021 № 171	от 22.03.2022 № 193	Исполнено
	первоначально	с учетом уточнений	
всего доходов	3 836 455,0	4 275 027,2	813 905,9
всего расходов	3 836 455,0	4 288 191,8	789 894,8
дефицит "-" профицит "+"	0,0	-13 164,5	24 011,1
безвозмездные поступления	2 480 683,5	2 919 255,7	557 648,5
сумма доходов без безвозмездных поступлений	1 355 771,5	1 355 771,5	256 257,4
безвозмездные поступления от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ	2 480 683,5	2 862 008,8	504 940,8
сумма доходов без безвозмездных поступлений от бюджетов других бюджетов бюджетной системы РФ	1 355 771,5	1 413 018,4	308 965,1
процент дефицита	0,00%	0,97%	9,37%
дефицит бюджета по нормативу 10% (п. 3 ст. 92.1 БК РФ)	135 577,2	135 577,2	X
превышение норматива 10,0%	x	x	X
Источники финансирования дефицита бюджета, утвержденные решением о бюджете			
Изменение остатков	-	13 164,5	- 28 293,93
Увеличение финансовых активов в муниципальной собственности за счет средств организаций, учредителями которых являются городские округа			79 782,8
Бюджетные кредиты	- 21 550,0	- 21 550,0	-
Кредиты кредитных организаций	21 550,0	21 550,0	- 75 500,0
ИТОГО	0,0	13 164,5	-24 011,1

Размер дефицита бюджета на 01.04.2022 г. был установлен в сумме 13 164,5 тыс. рублей. Плановый процент дефицита бюджета составил 0,97% от объема доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений, что не превышает ограничения установленные п. 3 ст. 92,1 БК РФ.

Фактически бюджет за 1 квартал 2022 года исполнен с профицитом в сумме 24 011,1 тыс. рублей.

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

Информация о заимствованиях муниципального образования ЗАТО г. Североморск представлена в таблице:

тыс. рублей

Показатель	Срок возврата (погашения)	Процентная ставка	Сальдо на 01.01.2022 г.	Сальдо на 01.04.2022 г.	Отклонение
Бюджетные кредиты, полученные муниципальным образованием ЗАТО г. Североморск от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в т.ч.			76 550,0	76 550,0	-

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	10 850,0	10 850,0	-
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	16 100,0	16 100,0	-
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	30 000,0	30 000,0	
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			75 500,0	-	- 75 500,0
Публичное акционерное общество «Совкомбанк» - Муниципальный контракт № 1/21-24 от 14.04.2021 (предоставление кредитных средств в форме возобновляемой кредитной линии на финансирование дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск)	13.04.2024	7,88803	-	-	-
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	75 500,0	-	- 75 500,0
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			152 050,0	76 550,0	- 75 500,0

По состоянию на 01.04.2022 года объем муниципального долга ЗАТО г. Североморск составил 76 550,0 тыс. рублей в виде бюджетных кредитов, предоставленных из бюджета Мурманской области.

Относительно 01.01.2022 муниципальный долг ЗАТО г. Североморск снизился на 75 500,0 тыс. рублей за счет погашения кредитов кредитных организаций.

По состоянию на 01.04.2022 заключено 7 договоров на предоставление заемных средств, в том числе 4 договора на предоставление бюджетных кредитов (срок погашения 2023/24 годы), и 3 договора на предоставление кредитных средств кредитных организаций (срок погашения 2024 год).

Предоставление муниципальных гарантий в 2022 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 13 054,6 тыс. рублей, в ходе исполнения бюджета уменьшены на 8 060,0 тыс. рублей и составили 4 994,6 тыс. рублей.

Исполнение по расходам на оплату процентов по полученным кредитам составило 521,2 тыс. рублей, что больше исполнения за аналогичный период 2021 года на 63,0% (на 323,0 тыс. рублей).

6. Исполнение расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск.

Расходование средств бюджета ЗАТО г. Североморск осуществлялось на основании бюджетных заявок главных распорядителей бюджетных средств, в соответствии с кассовым планом выплат бюджета ЗАТО г. Североморск, в результате расходы бюджета ЗАТО г.

Североморск сложились в сумме 789 894,8 тыс. рублей, или 18,0% от утвержденных годовых назначений в объеме 4 288 191,8 тыс. рублей.

Общая сумма бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи на 01.04.2022 не соответствует показателям Решения о бюджете на сумму 102 170,5 тыс. рублей в связи с внесением в сводную бюджетную роспись изменений на основании уведомлений по расчетам между бюджетами Министерства градостроительства и благоустройства Мурманской области от 24.03.2022 № 162, Министерства строительства Мурманской области от 28.03.2022 № 430, Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области от 11.03.2022 № 30. Расходы увеличены по разделам 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на сумму 50 397,8 тыс. рублей и 07 «Образование» на сумму 51 772,7 тыс. рублей.

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 2022 года составило:

тыс. рублей

Наименование показателя	Раздел	Решение Совета от 21.12.2021 № 171 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 21.12.2021 № 171 (в ред. 22.03.2022 № 193)	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	248 975,6	293 985,9	293 985,9	45 010,3	50 848,4	243 137,5	17,3	6,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	14 003,2	14 003,2	14 003,2	-	2 838,7	11 164,5	20,3	0,4
Национальная экономика	04	267 312,8	279 880,5	279 880,5	12 567,6	38 542,1	241 338,4	13,8	4,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	225 310,9	314 683,9	365 081,6	139 770,7	29 022,5	336 059,2	7,9	3,7
Охрана окружающей среды	06	1 300,0	1 300,0	1 300,0	-	-	1 300,0	0,0	0,0
Образование	07	2 356 784,2	2 710 693,2	2 762 466,0	405 681,8	584 972,5	2 177 493,5	21,2	74,1
Культура и кинематография	08	326 747,1	328 606,2	328 606,2	1 859,1	62 182,2	266 424,0	18,9	7,9
Социальная политика	10	106 817,1	106 817,1	106 817,1	-	17 260,6	89 556,5	16,2	2,2
Физическая культура и спорт	11	264 607,7	221 685,5	221 685,5	- 42 922,2	1 072,6	220 612,9	0,5	0,1
Средства массовой информации	12	11 541,6	11 541,6	11 541,6	-	2 634,0	8 907,6	22,8	0,3
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	13 054,6	4 994,6	4 994,6	- 8 060,0	521,2	4 473,4	10,4	0,1
ВСЕГО РАСХОДОВ	х	3 836 455,0	4 288 191,8	4 390 362,3	553 907,3	789 894,8	3 600 467,5	18,0	100,0

Основная доля финансовых ресурсов местного бюджета в отчетном периоде была направлена на расходы, отражаемые по разделу «Образование» – 74,1%.

Исполнение расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2022 года сложилось на низком уровне. Средний показатель исполнения расходов составил 18,0%. Ниже среднего показателя расходы исполнены по следующим разделам: 01 «Общегосударственные вопросы» (17,3%), 04 «Национальная экономика» (13,8%), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (7,9%), 10 «Социальная политика» (16,2%), 11 «Физическая культура и спорт» (0,5%) и 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (10,4%).

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 и заявительный характер выплат.

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 50 848,4 тыс. рублей, или 17,3% годовых назначений, утвержденных в сумме 293 985,9 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,0% до 95,3%.

Отсутствует исполнение по подразделам:

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

Наименьший процент исполнения сложился по подразделу 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» в связи с планированием расходов на более поздний период.

Низкое исполнение в части выплат по мероприятиям «Исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования» (непрограммная деятельность) и «Компенсация 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» (подпрограмма «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск») сложилось в связи с необходимостью резервирования денежных средств для обеспечения выполнения возложенных функций.

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 24 730, тыс. рублей.

Раздел 03. «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 2 838,7 тыс. рублей, или 20,3% годовых назначений, утвержденных в сумме 14 003,2 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,0% до 23,2%.

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

Наиболее низкое исполнение сложилось по подразделу 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» - 3,0%, или 42,6 тыс. рублей. По подразделу предусмотрены расходы на реализацию мероприятий:

- подпрограммы «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск» - расходы не осуществлялись в связи с планированием расходов на более поздний период

- муниципальной программы «Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск», расходы не производились, что также связано с планированием расходов на более поздний период;

- подпрограммы «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» - расходы составили 42,6 тыс. рублей, или 3,4%.

Раздел 04. «Национальная экономика». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 38 542,1 тыс. рублей, или 13,8% годовых назначений, утвержденных в сумме 279 880,5

тыс. рублей.

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

Наиболее низкий процент освоения бюджетных ассигнований сложился по подразделу 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» - 11,9% в связи с планированием расходов на более поздний период.

Низкий процент исполнения сложился также по подразделам:

- 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - 13,1%, что связано с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск», предусмотренных за счет субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда, а также софинансирование указанных расходов за счет собственных средств бюджета. По подразделу также не осуществлены расходы муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск».

- 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» - 19,0%, что связано с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы на мероприятия подпрограмм «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск».

Раздел 05. Жилищно-коммунальное хозяйство. Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 29 022,5 тыс. рублей, или 7,9% годовых назначений, утвержденных в сумме 365 081,6 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 5,2% до 17,3%. По всем подразделам исполнение сложилось ниже установленного уровня (20%).

Наиболее низкое исполнение сложилось по подразделу 03 «Благоустройство» - 5,2% в связи с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы по следующим мероприятиям бюджета:

- подпрограмма «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»: капитальный ремонт объектов наружного освещения, увеличение общей протяженности линий сети уличного освещения;

- подпрограмма «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»: ремонт и капитальный ремонт элементов прочего благоустройства, строительство (реконструкция) элементов прочего благоустройства, мероприятий по реализации проектов развития социальной и инженерной инфраструктур и др.;

- муниципальная программа «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» - по всем мероприятиям программы.

Низкое исполнение по подразделу 01 «Жилищное хозяйство» - 12,2% 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 584 972,5 тыс. рублей, или 21,2% годовых назначений, утвержденных в сумме 2 762 466,0 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 16,3% до 24,7%.

Наиболее низкий процент освоения сложился по подразделу 07 «Молодежная политика» - 12,7%, что связано с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Отдых и оздоровление детей»: организация и финансовое обеспечение трудовых бригад школьников, отдых и оздоровление детей за пределами Мурманской области, отдых и оздоровление детей в лагерях дневного пребывания, организованных на базе муниципальных учреждений, отдых и оздоровление детей в оздоровительных организациях, расположенных на территории Мурманской области, организация отдыха детей Мурманской области в муниципальных образовательных организациях за счет субсидии из областного бюджета. Низкий процент освоения ассигнований сложился по подпрограмме «Профилактика наркомании, алкоголизма и

токсикомании в ЗАТО г. Североморск» - 6,7%.

Низкий процент освоения бюджетных средств по подразделу 02 «Общее образование» - 19,0% связан с планированием расходов на более поздний период. По подразделу не осуществлялись расходы на мероприятия по модернизации школьных систем образования, создание детских технопарков "Кванториум", в том числе предусмотренных за счет финансирования из областного бюджета, подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей».

Раздел 08. «Культура и кинематография». Исполнение по данному разделу сложилось в сумме 62 182,2 тыс. рублей, или 18,9% годовых назначений, утвержденных в сумме 328 606,2 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 18,4% до 22,2%.

По подразделу 01 «Культура» не осуществлялись расходы на реализацию мероприятий Подпрограммы «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций»

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 17 260,63 тыс. рублей, или 16,2% годовых назначений, утвержденных в сумме 106 817,1 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 10,0% до 23,3%.

Низкий процент исполнения по подразделам:

- 03 «Социальное обеспечение» - 13,8% 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» - 17,9% 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» - 10% 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 1 072,6 тыс. рублей, или 0,5% годовых назначений, утвержденных в сумме 221 685,5 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:

- «Строительство, капитальный ремонт, реконструкция и модернизация спортивных объектов ЗАТО г. Североморск», в том числе «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»;

- «Финансовая поддержка социально - ориентированных некоммерческих организаций (на конкурсной основе)» подпрограммы «Поддержка социально - ориентированных некоммерческих организаций»;

- на подготовку территории-основания и установку комплекта спортивно-технологического оборудования для создания или модернизации физкультурно-оздоровительных комплексов открытого типа 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 2 634,0 тыс. рублей, или 22,8% годовых назначений, утвержденных в сумме 11 541,6 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 521,2 тыс. рублей, или 10,4% годовых назначений, утвержденных в сумме 4 994,6 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.

По отношению к аналогичному периоду 2021 года, в 2022 году объем исполненных расходов бюджета в целом увеличился на 107 709,5 тыс. рублей, или на 15,8%.

Сравнительный анализ исполнения бюджета за 1 квартал 2021 и 2022 годов приведен в таблице:

Соотношение 2022 года к 2021 году (1 квартал)

тыс. рублей

Наименование показателя	Раздел	Исполнено	Исполнено	Сокращение расходов "-"	Соотношение 2022г. к 2021 г. (в %)
		1 кв. 2021 г.	1 кв. 2022 г.	Увеличение расходов "+"	
Общегосударственные вопросы	01	41 462,5	50 848,4	9 385,9	22,64%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	2 589,9	2 838,7	248,8	9,61%
Национальная экономика	04	47 369,5	38 542,1	-8 827,4	-18,64%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	27 576,5	29 022,5	1 446,0	5,24%
Охрана окружающей среды	06	-	-	0,0	0,00%
Образование	07	477 426,9	584 972,5	107 545,6	22,53%
Культура и кинематография	08	64 727,1	62 182,2	-2 544,9	-3,93%
Социальная политика	10	16 932,2	17 260,6	328,4	1,94%
Физическая культура и спорт	11	1 582,5	1 072,6	-509,9	-32,22%
Средства массовой информации	12	2 320,0	2 634,0	314,0	13,53%
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	198,2	521,2	323,0	162,96%
ВСЕГО РАСХОДОВ	x	682 185,3	789 894,8	107 709,5	15,79%

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

- 01 «Общегосударственные вопросы» (+22,6%);
- 07 «Образование» (+22,5%);
- 12 «Средства массовой информации» (+13,5%).
- 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (+163,0%).

Снижение объемов расходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается по разделам:

- 04 «Национальная экономика» (-18,6%);
- 11 «Физическая культура и спорт» (-32,2%);

Аналогично отчетному периоду 2021 года, в 1 квартале 2022 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. 2021 г.	Решение Совета от 21.12.2021 № 171 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 21.12.2021 № 171 (в ред. 22.03.2022 № 193)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Исполнено за 1 кв. 2022 г.	Неисполненные назначения	% исполнения	Уд. вес %
Администрация ЗАТО г. Североморск	701	21 394,0	112 387,2	120 616,3	120 616,3	21 775,4	98 840,9	18,05%	2,76%
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	703	4 436,5	50 434,5	45 280,2	45 061,1	5 756,2	39 304,9	12,77%	0,73%
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707	458 712,2	2 255 891,8	2 607 490,4	2 607 591,6	553 777,1	2 053 814,5	21,24%	70,11%
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709	102 434,4	531 184,1	534 306,8	534 374,3	113 642,3	420 732,1	21,27%	14,39%
Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731	74 912,9	732 650,5	822 962,6	926 164,3	73 195,8	852 968,6	7,90%	9,27%
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	732	1 986,8	10 720,8	12 294,1	12 294,1	2 515,1	9 779,1	20,46%	0,32%
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЗАТО Г. СЕВЕРОМОРСК	734	288,6	3 024,7	3 442,0	3 442,0	720,2	2 721,9	20,92%	0,09%
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	913	18 019,8	140 161,2	141 799,2	140 818,4	18 512,8	122 305,6	13,15%	2,34%
ВСЕГО РАСХОДОВ:	x	682 185,3	3 836 455,0	4 288 191,8	4 390 362,3	789 894,8	3 600 467,5	17,99%	100,0%

Традиционно наибольший объем бюджетных ассигнований запланирован и направлен Управлению образования – 70,1% общего объема бюджетных ассигнований.

Наименьший процент исполнения бюджетных назначений отмечается у Комитета по развитию городского хозяйства – 7,9%, Управления финансов – 12,8%, и Комитет имущественных отношений – 13,2%, Администрация ЗАТО г. Североморск – 18,1%.

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

- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на 95 064,9 тыс. рублей;
- Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск – 11 207,9 тыс. рублей;
- Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск на 6 246,5 тыс. рублей.

Объем кассового исполнения уменьшился по ГРБС:

- Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск на 1 717,2 тыс. рублей.

7. Использование средств резервного фонда.

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 21.12.2021 № 171 «О бюджете муниципального образования городской округ закрытое административно-территориальное образование город Североморск Мурманской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции от 22.03.2022 № 193) утвержденный объем Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск составил 3 000,0 тыс. рублей. По состоянию на 01.04.2022 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 2022 год утвержден в объеме 208 398,5 тыс. рублей. По состоянию на 01.04.2022 года объем Муниципального дорожного фонда был увеличен на 10 898,4 тыс. рублей и утвержден в сумме 219 296,9 тыс. рублей за счет остатков средств дорожного фонда 2021 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 2021 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	12 765,2	2 708,1
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	74 412,4	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	
4. поступления от налога на доходы физических лиц	120 420,9	14 622,3
5. остаток на начало года	10 898,4	10 898,4
ВСЕГО	219 296,9	28 761,0

Согласно сведениям об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2022 года, а также Отчету об исполнении бюджета, расходы на мероприятия, предусмотренные Положением о Муниципальном Дорожном фонде ЗАТО г. Североморск, составили 28 758,3 тыс. рублей, или 13,1% от утвержденных назначений.

Направления расходов средств Дорожного фонда за 1 квартал 2022 года, согласно представленной информации, представлено в следующей таблице:

тыс. рублей

Направление расходов Дорожного фонда с учетом остатка 2021 года	Утверждено	Исполнено
Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования ЗАТО г. Североморск, в том числе:	214 601,9	28 758,3
<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>	74 412,4	0,0

Софинансирование расходов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда	14 279,4	0,0
Содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах городских округов	110 909,0	28 488,7
Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая ремонт элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений	13 501,1	269,6
Капитальный ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая капитальный ремонт и реконструкцию элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений	1 500,0	0,0
Развитие системы организации движения транспортных средств и пешеходов, повышение безопасности дорожных условий, в том числе:	4 695,0	0,0
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
Улучшение дорожных условий для участников дорожного движения	3 895,0	0,0
ВСЕГО	219 296,9	28 758,3

9. Муниципальные программы

Уточненной бюджетной росписью в 2022 году на финансовое обеспечение реализации 10 муниципальных программ предусмотрены средства в сумме 4 234 163,0 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета за 1 квартал 2022 в рамках программной деятельности представлено в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателя	Решение Совета от 21.12.2021 № 171 (первоначальный бюджет)	Уточненная сводная бюджетная роспись	Отклонение от первонач. назначений	Исполнение за 1 кв. 2022 г.	% исполнения	Уд.вес %
МП № 01 "Улучшение качества и безопасности жизни населения"	297 469,3	254 629,7	- 42 839,6	7 711,8	3,0%	1,0%
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	8 802,7	8 885,3	82,6	2 042,7	23,0%	26,5%
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	264 344,0	221 421,8	- 42 922,2	1 072,6	0,5%	13,9%
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	300,0	300,0	-	20,0	6,7%	0,3%
Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	8 124,4	8 124,4	-	2 267,5	27,9%	29,4%
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	3 760,8	3 760,9	-	18,8	0,5%	0,2%
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	50,0	50,0	-	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 7. «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск»	-	-	-	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	1 000,0	1 000,0	-	-	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"	11 087,3	11 087,3	-	2 290,2	20,7%	112,1%
МП № 02 "Развитие конкурентоспособной экономики"	1 585,6	2 794,2	1 208,6	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	260,0	1 468,6	1 208,6	-	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	-	-	0,0%	0,0%
МП № 03 "Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск"	128 148,4	152 260,6	24 112,2	26 419,3	17,4%	3,5%
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	116 972,7	140 992,9	24 020,2	24 978,9	17,7%	94,5%
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	5 371,8	5 371,8	-	1 092,9	20,3%	4,1%
Подпрограмма 3. "Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления"	5 803,9	5 895,9	92,0	347,4	5,9%	1,3%
МП № 04 "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"	428 000,2	498 793,6	70 793,3	60 692,8	12,2%	7,9%
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	203 703,5	214 601,9	10 898,4	28 758,3	13,4%	47,4%
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	18 458,9	22 908,6	4 449,8	4 700,5	20,5%	7,7%
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск»	8 724,0	8 724,0	-	3 068,3	35,2%	5,1%
Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	16 182,7	15 185,9	- 996,8	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	67 792,6	80 279,7	12 487,1	8 249,3	10,3%	13,6%
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	107 607,5	151 562,4	43 954,9	15 245,7	10,1%	25,1%
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	5 531,1	5 531,1	-	670,7	12,1%	1,1%
МП № 05 "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"	2 298 118,0	2 705 056,6	406 938,6	565 331,2	20,9%	74,0%
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 144 343,0	2 550 510,0	406 167,0	530 079,7	20,8%	93,8%
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	94 854,7	95 626,3	771,6	25 271,8	26,4%	4,5%
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	51 323,2	51 323,2	0,0	9 309,9	18,1%	1,6%
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	7 597,1	7 597,1	0,0	669,9	8,8%	0,1%
МП № 06 "Культура ЗАТО г. Североморск"	476 988,1	480 550,9	3 562,8	98 204,3	20,4%	12,9%
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	134 042,9	134 865,0	822,0	32 051,5	23,8%	32,6%
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	85 417,5	85 417,6	-	19 503,6	22,8%	19,9%
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	177 111,7	175 765,9	- 1 345,8	27 783,5	15,8%	28,3%
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	21 983,7	21 983,7	-	5 011,3	22,8%	5,1%
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск»	1 568,8	4 773,7	3 204,9	-	0,0%	0,0%
Подпрограмма 6. "Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры, спорта и молодежной политики"	56 863,4	57 745,1	881,7	13 854,4	24,0%	14,1%
МП № 07 "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск"	34 371,4	29 815,6	- 4 555,8	5 672,4	19,0%	0,7%
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	34 371,4	29 815,6	- 4 555,8	5 672,4	19,0%	100,0%
МП № 08 "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск"	25 049,5	105 475,1	80 425,6	-	0,0%	0,0%
МП № 09 "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"	4 695,0	4 695,0	-	-	0,0%	0,0%

МП № 10 "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"	91,8	91,8	-	-	0,0%	0,0%
Всего расходов:	3 694 517,4	4 234 163,0	539 645,6	764 031,8	18,0%	100,0%

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

- «Развитие конкурентоспособной экономики», в сумме 1 208,6 тыс. рублей;
- «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск», на сумму 24 112,2 тыс. рублей;
- «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск», на сумму 70 793,3 тыс. рублей;
- «Развитие образования ЗАТО г. Североморск», на сумму 406 938,6 тыс. рублей;
- «Культура ЗАТО г. Североморск», на сумму 3 562,8 тыс. рублей;
- «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» на сумму 80 425,6 тыс. рублей.

Уменьшены объемы утвержденных ассигнований на реализацию программы «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск», в сумме 4 555,8 тыс. рублей и «Улучшение качества и безопасности жизни населения», на сумму 42 839,6 тыс. рублей.

Наибольший рост в абсолютном показателе сложился по подпрограмме по МП № 05 «Развитие образования ЗАТО г. Североморск», (ЦСт. 0500000000)(+ 406 938,6 тыс. рублей).

В относительном показателе наибольший рост сложился по МП № 8 «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0800000000) (более чем в 3 раза – 321,1%).

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

- МП № 05 «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0500000000) – 74,0%;
- МП № 06 «Культура ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0600000000) – 12,9%;
- МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (ЦСт. 0400000000) – 7,9%.

Низкое освоение бюджетных ассигнований наблюдается по МП № 1 «Улучшение качества и безопасности жизни населения» (3,0%), МП № 3 «Развитие муниципального управления» (17,4%), МП № 04 «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (12,2%), МП № 07 «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск» (19,0%). Согласно приложению к Пояснительной записке (ф. 0503164), причиной низкого исполнения является планирование расходов на более поздний период, а также проведением выплат по фактической потребности.

Не исполнялись расходы по МП № 02 «Развитие конкурентоспособной экономики», МП № 08 «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск», МП № 09 «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск» МП № 10 «Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск». Согласно 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 2022 года.

На отчетную дату расходы на капитальные вложения не производились. При этом, Решением о бюджете на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности предусмотрены ассигнования в сумме 198 037,1 тыс. рублей, из них – 163 281,2

тыс. рублей за счет средств межбюджетных трансфертов.

Объем бюджетных ассигнований увеличен на основании решения руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете в соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ и статьи 9 Решения о бюджете на 51 772,7 тыс. рублей и на основании Уведомления по расчету между бюджетами Министерства строительства Мурманской области от 28.03.2022 №430. Бюджету ЗАТО г. Североморск дополнительно утверждена субсидия на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности. Бюджетные ассигнования в соответствии со сводной бюджетной росписью распределены утверждены следующим образом:

тыс. рублей

№ п/п	Наименование объекта	Бюджетные ассигнования, предусмотренные на 2022 год, (бюджетная роспись) всего.	в том числе:	
			за счет местного бюджета	за счет межбюджетных трансфертов
1	Строительство крытого бассейна в ЗАТО г. Североморск	194 614,0	31 332,9	163 281,2
2	Детский сад в ЗАТО г. Североморск	51 772,7	-	51 772,7
3	Расширение кладбища	1 000,0	1 000,0	-
4	Реконструкция лестницы	923,1	923,1	-
5	Реконструкция проезда ул. Матросская, от ул. Восточная до школы-интерната в г. Североморск	1 500,0	1 500,0	
Всего:		249 809,9	34 756,0	215 053,9

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.

Информация о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий

Деятельность Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск осуществлялась на основании Плана работы на 2022 год, утвержденного распоряжением Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск от 16.12.2021 № 55-р.

В 2022 году на основании плана работы проведено 7 экспертно-аналитических мероприятий, по результатам которых составлено 14 заключений, 1 отчет, вынесено 2 представления, в 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, что в целом не повлияло на достоверность Отчета об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 2021 год.

Количество выявленных в ходе проверки нарушений составило 94 единицы, из них допущенные при формировании бюджета - при исполнении бюджета – 1, нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности – 77 единиц, недостатки (технические ошибки) – 15.

Информация о допущенных нарушениях и недостатках также включена в Заключение об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 2021 год и размещена на официальном сайте органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет";

По итогам проверки Контрольно-счетной палатой направлены в адрес ГРБС предложения с целью принятия мер по недопущению в дальнейшем указанных нарушений, срок исполнения которых 25.05.2022.

2) подготовлено и направлено в Совет депутатов 2 заключения на проекты решения о внесении изменений в решение о бюджете (от 21.12.2021 № 171 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»). Заключения размещены 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;

4) проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Экспертиза муниципальной программы «Культура ЗАТО г. Североморск» по результатам которого подготовлены заключение, отчет и 2 представления.

В ходе проведения контрольного мероприятия выявлены нарушения, в том числе основные из них:

- в первоначальной редакции Постановления администрации ЗАТО г. Североморск от 28.02.2019 № 323 отсутствует Приложение № 2 к Муниципальной программе, т.е. фактически Подпрограмма 2 «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей» не утверждена.

- не соблюдение требований Постановления от 28.08.2013 № 870: в соответствии с распоряжением администрации ЗАТО г. Североморск от 12.08.2014 № 926-р «Об утверждении перечня муниципальных программ ЗАТО г. Североморск на 2014-2025 годы» (в редакции от 07.06.2018 № 493-р) по состоянию на 01.01.2022 в составе Муниципальной программы утверждена Подпрограмма «Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, подведомственных Управлению культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск», тогда как решением о бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов и постановлением от 28.02.2019 № 323 (в ред. постановления от 19.01.2021 № 43) утверждена и реализовывалась в 2021 году подпрограмма «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры, спорта и молодежной политики»;

- наименование Подпрограммы 6 «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры, спорта и молодежной политики» предполагает развитие сферы спорта и молодежной политики, что не отвечает целям Муниципальной программы «Культура ЗАТО г. Североморск»

- важнейшие целевые показатели (индикаторы) реализации Программы не соответствуют показателям цели входящих в нее подпрограмм;

- ожидаемые конечные результаты реализации Муниципальной программы не являются значениям показателей целей Подпрограмм к концу периода реализации;

- таблица «Сведения об объемах финансирования муниципальной программы» не в полном объеме соответствует установленной Форме;

- раздел 1 «Характеристика текущего состояния соответствующей сферы социально-экономического развития ЗАТО г. Североморск» Муниципальной программы не содержит описание текущего состояния сферы реализации муниципальной программы с указанием основных показателей, характеризующих уровень ее развития; определение основных проблем, анализ причин их возникновения;

- на основе установленных показателей проверить и подтвердить их достижение в полном объеме не представляется возможным. В Программе отсутствует информация об источниках и методике расчета значений показателей Программы, что не позволяет определить их обоснованность и достоверность

- и др.

Всего по данному мероприятию установлены нарушения в количестве 117 ед., из них связанных с формированием бюджета – 111 ед.

Отчет размещен на официальном сайте органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет". Контрольно-счетной палатой подготовлены предложения по устранению недостатков и нарушений.

5) подготовлен и направлен в Совет депутатов Отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск за 2021 год. Отчет рассмотрен на заседании Совета депутатов ЗАТО г. Североморск и размещен в установленные сроки на официальном сайте органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

Предписаний Контрольным органом по состоянию на 01.04.2022 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 2022 года выполнен в полном

Выводы по итогам проведения экспертно-аналитического мероприятия

1. По итогам 1 квартала 2022 года исполнение бюджета ЗАТО г. Североморск составило: по доходам – 813 905,9 тыс. рублей, по расходам – 789 894,8 тыс. рублей, результат исполнения – профицит 24 011,1 тыс. рублей.

2. Исполнение доходной части бюджета на отчетную дату обеспечено:

- на 31,5% поступлениями налоговых и неналоговых платежей в сумме 256 257,4 тыс. рублей, с исполнением на 18,9%;

- на 68,5% безвозмездными поступлениями в сумме 557 648,5 тыс. рублей, с исполнением на 19,1%.

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 2022 года сложилось на низком уровне – 19,0% (менее 25%), наиболее низкое исполнение сложилось по налоговым и неналоговым доходам – 18,9%. Безвозмездные поступления исполнены на 19,1% к прогнозным назначениям 2022 года, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы - 17,6%

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 18,0% к утвержденным бюджетным назначениям.

Процент исполнения расходной части бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств варьируется от 7,9% до 21,3% утвержденных бюджетных назначений, из них наименьшее исполнение сложилось по Комитету по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск – 7,9%, Управлению финансов администрации ЗАТО г. Североморск – 12,8%, Комитет имущественных отношений ЗАТО г. Североморск ЗАТО г.

Североморск – 13,2%. Основными причинами низкого исполнения являются: планирование расходов на более поздний период, резервированием средств для обеспечения выполнения возложенных функций.

5. По отношению к показателю на 01.01.2022 муниципальный долг муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.04.2022 сократился на 75 500,0 тыс. рублей за счет погашения кредитов кредитных организаций.

6. Расходы на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности, предусмотренные в рамках муниципальных программ ЗАТО г. Североморск, в отчетном периоде не осуществлялись по причине планирования 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 2022 года утвержден постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 25.04.2022 № 721 «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 1 квартал 2022 года».

Показатели квартального отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.04.2022 года подтверждены в ходе экспертно-аналитического мероприятия.

Председатель Контрольно-счетной
палаты ЗАТО г. Североморск

Е. А. Шкода