

ПРОТОКОЛ
Публичных слушаний
по исполнению бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за
2022 г.

2 мая 2023 года

г. Североморск

Начало: 18.00 ул. Ломоносова, 4. Зал №62 Администрации ЗАТО г. Североморск

Ведущий:

Алексеев Е.П. – председатель Совета депутатов ЗАТО г. Североморск

Секретарь: Банько Ю.Т.

Докладчик:

Ракшина Н.А. – начальник управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск.

Редакционная комиссия.

- Шамшутдинов Роман Шамильевич – начальник правового отдела администрации ЗАТО г. Североморск

- Евдокименко Екатерина Борисовна – главный бухгалтер Совета депутатов ЗАТО г. Североморск

- Гущина Екатерина Игоревна – главный специалист Управления финансов Администрации ЗАТО г. Североморск.

На Публичных слушаниях присутствовало 20 человек:

Открывает Публичные слушания Председатель Совета депутатов муниципального образования ЗАТО г. Североморск **Алексеев Евгений Платонович.**

Алексеев Е.П.

Уважаемые товарищи!

На Публичных слушаниях присутствуют представители Администрации, жители флотской столицы.

Публичные слушания по утверждению бюджета на новый год и исполнению бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск в нашем городе проводятся регулярно, как того требует федеральное законодательство, в частности, Федеральный Закон «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ», эта процедура прописана нашим Уставом.

Что касается исполнения бюджета, то Публичные слушания по проекту Решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 2022 год» проводятся, как обычно в мае.

Через газету «Североморские вести» №12 от 31 марта 2023 года мы заранее, как требует Положение о Публичных слушаниях, оповестили жителей Североморска о проекте решения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 2022 год», опубликовали Решение Совета депутатов от 28 марта 2023 года №311 о дате, времени и месте проведения Публичных слушаний, чтобы желающие принять участие в публичных слушаниях заранее могли подготовить вопросы и свои предложения. Полный текст настоящего Решения опубликован в газете «Североморские вести» без публикации объемных табличных Приложений №№1-4 к проекту Решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 2022 год».

Полный текст настоящего Решения опубликовать в официальном сетевом издании «Электронный бюллетень органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Заключение по исполнению бюджета ЗАТО г. Североморск сделала Контрольно-счетная палата.

Есть предложение открыть Публичные слушания. Другие предложения имеются? Нет.

Кто за то, чтобы открыть Публичные слушания «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 2022 год», прошу голосовать.

Единогласно. Публичные слушания объявляются открытыми.

Для обеспечения работы заседания и ведения протокола необходимо избрать секретариат. На заседании организационного комитета мы предварительно обсудили кандидатуры для включения в состав секретариата. Есть предложение поручить ведение протокола

Специалисту 1 категории юридического отдела Совета депутатов **Банько Ю.Т.**

Есть ли замечания по предложенной кандидатуре? Нет.

Единогласно. Решение принимается. Прошу Банько Ю.Т. занять место за столом секретариата.

Уважаемые участники слушаний. Повестка Публичных слушаний определена и изменениям не подлежит. Есть предложение провести мероприятие в следующем формате:

С докладом «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 2022 год» выступит начальник Управления финансов **Ракшина Надежда Александровна.**

С заключением по исполнению бюджета за 2022 год выступит инспектор Контрольно-счетной палаты **Пуляева Олеся Геннадьевна.**

После этого мы предоставим возможность высказаться желающим, которых прошу записаться в президиуме Публичных слушаний.

Завершится наше мероприятие принятием Заключения по итогам публичных слушаний об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 2022 год.

Для подготовки Заключения, анализа и систематизации поступающих предложений, нам необходимо избрать **редакционную комиссию.**

Предлагаю избрать в ее состав:

- **Шамшутдинова Романа Шамильевича – начальника правового отдела администрации ЗАТО г. Североморск**
- **Евдокименко Екатерину Борисовну – главного бухгалтера Совета депутатов ЗАТО г. Североморск**
- **Гущину Екатерину Игоревну – главного специалиста Управления финансов Администрации ЗАТО г. Североморск.**

Есть другие предложения? Кто за то, чтобы утвердить предложенный состав редакционной комиссии, прошу голосовать.

Членов редакционной комиссии просьба занять места за столом.

Слово для доклада «Об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 2022 год» предоставляется начальнику Управления финансов **Ракшиной Надежде Александровне**.

Исполнение бюджета ЗАТО г. Североморск в 2022 году осуществлялось в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 21.06.2011 № 158 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

Основные параметры исполнения бюджета за 2022 год:

тыс. руб.

Наименование	Утверждено первоначально (Решение о бюджете)	Утверждено (Решение/сводная роспись)	Изменения (гр.3-гр.2)	Исполнено	% исполнения к утверждено первоначально	% исполнено утверждено уточнены назначения
1	2	3	4	5	6	7
Доходы	3 836 455,0	4 610 550,8	774 095,8	4 469 998,4	116,5	97
Расходы	3 836 455,0	4 552 127,1	715 672,1	4 384 029,6	114,3	96
Дефицит/Профицит	0,0	-13 164,5	13 164,5	85 968,8	-	653
Объем муниципального долга (верхний предел)	218 790,0	132 228,0	-86 562,0	55 000,0	25,1	41

В течение 2022 года в бюджет ЗАТО г. Североморск вносились изменения 6 раз. В результате доходы увеличились на 774 095,8 тыс.руб., расходы на 787 260,3 тыс.руб., дефицит на 13 164,5 тыс.руб. Основные параметра бюджета согласно Решению Совета депутатов ЗАТО г. Североморск о внесении изменений в бюджет от 20.12.2022 №276 составили:

- доходы 4 610 550,8 тыс.руб.;
- расходы 4 623 715,3 тыс.руб.;
- дефицит 13 164,5 тыс.руб.

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

По итогам 2022 года исполнение бюджета ЗАТО г. Североморск по доходам составило 97,0% к годовым плановым назначениям. При годовом прогнозном плане – 4 610 550,8 тыс. руб. фактически поступило – 4 469 998,4 тыс. руб.

Выполнение плана по налоговым и неналоговым доходам за 2022 год составило 103,5%. При прогнозных назначениях 1 377 189,9 тыс. руб. в бюджет поступило 1 425 618,9 тыс. руб., что на 48 429,0 тыс.руб. больше плановых назначений. Дополнительно полученные собственные доходы направлены на сокращение муниципального долга.

Перевыполнение сложилось по всем основным видам собственных доходов, из них:

- налог на доходы физических лиц + 22 033,2 тыс.руб.;
- налоги на товары (акцизы) + 1 733,2 тыс.руб.;
- налоги на совокупный доход + 3 071,8 тыс.руб.,
- налоги на имущество + 1 269,9 тыс.руб.,
- государственная пошлина + 1 010,8 тыс.руб.,
- доходы от использования имущества + 16 438,4 тыс.руб.,
- платежи при пользовании природными ресурсами + 1 099,0 тыс.руб.;
- штрафы + 1 014,6 тыс.руб.

К числу основных собственных доходных источников бюджета в 2022 году по-прежнему относится налог на доходы физических лиц – в сумме 1 153 158,9 тыс. руб. (80,9 % в

структуре собственных доходов) и доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – в сумме 116 123,3 тыс.руб. (8,1% в структуре собственных доходов).

Исполнение доходной части бюджета ЗАТО г. Североморск в 2022 году обеспечено: на 31,9% налоговыми и неналоговыми доходами, которые составили 1 425 618,9 тыс. руб. (+ 93 398,9 тыс. руб. к 2021 году) и на 68,1% – безвозмездными поступлениями в сумме 3 044 379,5 тыс. руб. (397 706,0 тыс. руб. к 2021 году).

Доля финансовой безвозмездной помощи от других бюджетов бюджетной системы РФ значительно превышает долю собственных доходов.

В разрезе налоговых и неналоговых доходов исполнение бюджета составило:

Наименование	Утверждено Решением на 2022 год	Исполнено	Отклонение	тыс. руб.	
				% исполнения к годовому плану	удельн вес
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 377 189,9	1 425 618,9	48 429,0	103,5	10
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 230 364,5	1 259 483,3	29 118,8	102,4	8
Налоги на прибыль, доходы	1 131 125,7	1 153 158,9	22 033,2	101,9	8
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	12 765,2	14 498,4	1 733,2	113,6	
Налоги на совокупный доход	50 948,7	54 020,5	3 071,8	106,0	
Налоги на имущество	21 554,9	22 824,8	1 269,9	105,9	
Государственная пошлина	13 970,0	14 980,8	1 010,8	107,2	
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	-0,1	-0,1	-	
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	146 825,4	166 135,6	19 310,2	113,2	1
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	99 684,9	116 123,3	16 438,4	116,5	
Платежи при пользовании природными ресурсами	21 999,4	23 098,4	1 099,0	105,0	
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	7 035,3	7 398,6	363,3	105,2	
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	9 612,7	9 725,1	112,4	101,2	
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	6 700,2	7 714,8	1 014,6	115,1	
Прочие неналоговые доходы	1 792,9	2 075,4	282,5	115,8	

Расшифровка неналоговых доходов по КБК 113 "Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства" поступивших в бюджет ЗАТО г. Североморск на 01.01.2023 (руб.):

Наименование дохода	КБК	Факт на 01.01.2023	Пояснения
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	00011300000000000000	7 398 581,59	
Прочие доходы от компенсации затрат государства	000113029900000000	7 398 581,59	
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	701113029940400000 130	793,00	793,00 – возврат гранта 2021 г.
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	731113029940400000 130	475 238,05	466 163,05 – возврат в бюджет суммы дебиторской задолженности прошлых лет (за снабжение тепловой энергией в горячей воде нежилых помещений в МКД, за поставку электрической энергии, за услуги телефонной связи); 9 075,00 – суммы перечисленного возмещения физлицами

			по договорам транспортировки и хранения брошенного автотранспорта
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	91311302994040000 130	6 922 550,54	1 230 650,54 – возмещение расходов ИП за потребленную тепловую энергию, водоснабжение; 5 691 900,00 – перечисления компенсации стоимости жилых помещений включенных в специальный жилой фонд для предоставления детям – сиротам.

Расшифровка прочих неналоговых поступлений по КБК 117 "Прочие неналоговые доходы» поступившие в бюджет ЗАТО г. Североморск на 01.01.2023 (руб.):

Наименование дохода	КБК	Факт на 01.01.2023	Пояснения
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	0001170000000000 0000	2 075 408, 77	
Невыясненные поступления	0001170100000000 0180	104 583,08	
Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов	9131170104004000 0180	104 583,08	113 822,55 - поступления от ОСП ЗАТО г. Североморск УФССП России по Мурманской области; - 12 029,41 – уточнение поступлений от МСОСП по ОИП УФССП России по Мурманской области; 2 789,94 - поступления за аренду земельных участков на ошибочный КБК

Общая сумма задолженности перед бюджетом ЗАТО г. Североморск по налогам, пени и штрафам по состоянию на 01.01.2023 составляет 33 989,31 тыс. руб. и увеличилась в сравнении с аналогичным периодом прошлого года на 14 556,97 тыс. руб. или на 74,91%, в том числе:

- недоимка по налогам и сборам по состоянию на 01.01.2023 составила – 22 366,32 тыс. руб., увеличилась в сравнении с аналогичным периодом прошлого года на 9 976,35 тыс. руб. или на 80,52%.
- сумма задолженности по пени и штрафам на 01.01.2023 составляет – 11 622,99 тыс. руб., увеличилась в сравнении с прошлым годом на 4 580,62 тыс. руб. или на 64,04%.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 2022 год составили 2 988 693,6 тыс.руб. (94,2% плановых назначений), в том числе:

- дотации – 590 669,3 тыс.руб. (100,0%);
- субсидии бюджетам городских округов – 806 586,7 тыс.руб. (87,6%);
- субвенции бюджетам городских округов – 1 431 430,7 тыс.руб. (98,5%);
- иные межбюджетные трансферты – 160 006,9 тыс.руб. (77,6%).

Доходы от возврата бюджетами и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, составили 65 461,4 тыс. руб.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, составил 9 775,5 тыс. руб.

Удельный вес безвозмездных поступлений в общей сумме доходов составил 68,1%.

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

Расходная часть бюджета ЗАТО за 2022 год исполнена на 96,3% к годовому плану.

В соответствии со ст.217 БК РФ, пунктом 9 Решения 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» уменьшены показатели сводной бюджетной росписи без внесения изменений в Решение о бюджете на 2022 год в сумме 71 588,2 тыс.руб. на основании уведомлений по расчетам между бюджетами:

- Министерства образования и науки Мурманской области от 26.12.2022 № 689 (ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций) + 171,9 тыс.руб.;
- Министерства образования и науки Мурманской области от 26.12.2022 № 697 (ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций (за счет средств областного бюджета)) + 7,8 тыс.руб.;
- Министерства строительства Мурманской области от 21.12.2022 № 624 (мероприятия по модернизации школьных систем образования) – 68 500,0 тыс.руб.;
- Министерства культуры Мурманской области от 22.12.2022 № 64И2022 (развитие муниципальных учреждений культуры и учреждений дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) – 3 267,9 тыс.руб.

Кроме того, перераспределены зарезервированные в составе утвержденных средства на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования в сумме 118,9 тыс.руб.

В итоге, при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 4 552 127,1 тыс. руб. расходы на отчетную дату составили 4 384 029,6 тыс. руб.

Расходование средств бюджета ЗАТО г. Североморск осуществлялось в соответствии с утвержденным кассовым планом на основании бюджетных заявок главных распорядителей бюджетных средств.

Программная часть бюджета исполнена на 96,5% (плановые назначения – 4 402 671,0 тыс. руб., освоено – 4 429 061,0 тыс. руб.). Удельный вес всех программных мероприятий в общей сумме расходов за 2022 год составил 96,9%.

Динамика исполнения бюджета за 2022 год в разрезе муниципальных программ в сравнении с 2021 годом (тыс. руб.):

Наименование	2021 год			2022 год				Отклонение 2022 2021	
	Утверждено сводной рассписью	Исполнено	% исполне ния к годовому плану	Утверждено сводной рассписью	Исполнено	% исполне ния к годовом у плану	удель ный вес	сумма	% (прир)
Муниципальная программа 1. "Улучшение качества и безопасности жизни населения"	82 729,8	59 653,8	72,1	65 041,8	63 536,3	97,7	1,5	3 882,5	
Муниципальная программа 2. "Развитие конкурентоспособной экономики ЗАТО г. Североморск"	1 227,0	1 222,5	99,6	2 666,1	2 654,7	99,6	0,1	1 432,2	1
Муниципальная программа 3. "Развитие муниципального управления и гражданского общества"	163 106,6	161 125,8	98,8	188 274,3	186 995,6	99,3	4,4	25 869,8	
Муниципальная программа 4. "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"	632 956,0	603 935,5	95,4	667 353,6	595 454,7	89,2	14,0	-8 480,8	
Муниципальная программа 5. "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"	2 409 827,0	2 390 007,3	99,2	2 817 802,6	2 764 716,5	98,1	65,1	374 709,2	
Муниципальная программа 6. "Культура ЗАТО г. Североморск"	435 443,2	435 328,0	100,0	517 162,0	514 874,4	99,6	12,1	79 546,4	
Муниципальная программа 7. "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск"	21 996,3	21 422,3	97,4	28 274,0	25 713,6	90,9	0,6	4 291,3	
Муниципальная программа 8. "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск"	172 508,9	171 779,8	99,6	111 259,8	92 078,2	82,8	2,2	-79 701,6	-
Муниципальная программа 9. "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"	3 045,0	2 211,9	72,6	4 745,0	2 961,1	62,4	0,1	749,2	
Муниципальная программа 10. "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"	90,0	53,5	59,4	91,8	75,9	82,7	0,0	22,4	
ВСЕГО РАСХОДОВ	3 922 929,8	3 846 740,4	98,1	4 402 671,0	4 249 061,0	96,5	100,0	402 320,6	

Муниципальная программа "Улучшение качества и безопасности жизни населения".

Всего по программе освоено 63 536,3 тыс. руб., что составляет 97,7% годовых назначений, в том числе реализованы следующие подпрограммы:

- **"Молодежь Североморска"**. Объем расходов составил 7 787,1 тыс. руб. (100%), из них направлено на расходы по предоставлению субсидий на выполнение муниципального задания и иные цели МБУ «СИАЦ» в сумме 7 322,6 тыс.руб.;

- **"Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск"**. Объем расходов составил – 32 716,9 тыс.руб. (97,2%), из них направлено на расходы по предоставлению субсидий на выполнение муниципального задания и иные цели МБУ «СИАЦ» в сумме 4 419,1 тыс.руб. (100%); на выполнение работ по подготовке территории-основания и установке комплекта спортивно-технологического оборудования для создания физкультурно-оздоровительного комплекса открытого типа в сумме 27 720,1 тыс.руб. (96,7%) – экономия сложилась по результатам конкурентных процедур.

- **"Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск"**. Объем расходов составил – 180,2 тыс.руб. (100%).

- **"Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск"**. Объем расходов составил – 8 039,3 тыс.руб. (99,0%), из них направлено: на доплату к пенсии муниципальных служащих 6 554,2 тыс.руб., на компенсацию расходов по оплате стоимости проезда и провоза багажа при переезде из РКС – 1 485,1 тыс.руб.

- **"Доступная среда в ЗАТО г. Североморск"**. Объем расходов составил – 3 404,5 тыс.руб. (90,5%) и направлен на обеспечение доступности объектов муниципальной инфраструктуры для маломобильных групп населения, из них: на обеспечение условий доступности входных групп многоквартирных домов с учетом потребностей инвалидов (8

ед.) – 1 986,4 тыс.руб. (ОБ – 1666,6 тыс.руб.; МБ – 319,8 тыс.руб.); обеспечение доступности образовательных учреждений для инвалидов и других МГН (оборудование, таблички) - 1032,6 тыс.руб.; обеспечение доступности объектов социальной инфраструктуры (поручни, нанесение дорожной разметки и установка дорожных знаков «инвалид») – 385,5 тыс.руб.;

- «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск». Объем расходов составил – 29,2 тыс.руб. (58,4%). Средства направлены на мероприятия, связанные с поощрением наиболее отличившихся граждан, принимавших наиболее активное участие в охране общественного порядка;

- **"Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск"**. Объем расходов составил – 242,0 тыс.руб. (100%) и направлен на ликвидацию несанкционированных свалок в гаражном массиве по ул. Гвардейской,15 и ул. Авиаторов,9 г. Североморск;

- **"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"**. Объем расходов составил 11 137,1 тыс.руб. (99,0%). Средства в рамках программы направлены на следующие мероприятия: обеспечение функционирования деятельности МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба» в сумме 9 661,4 тыс.руб. (99,2%); обеспечение бесперебойной работы аппаратно-программного комплекса "Безопасный город" – 110,6 тыс.руб.; создание резерва материальных ресурсов, предназначенных для защиты населения, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций - 89,3 тыс.руб.; оснащение защитных сооружений гражданской обороны, пунктов временного размещения и эвакуационных пунктов – 120,8 тыс.руб.; проведение мероприятий, направленных на информирование населения -10,0 тыс.руб.; обеспечение бесперебойной работы системы МАСЦО – 1 145,0 тыс.руб.

Наименование	Уточненный план	Исполнено	отклонение	%
Муниципальная программа 1. "Улучшение качества и безопасности жизни населения"	65 041,8	63 536,3	1 505,5	97,7
Подпрограмма "Молодежь Североморска"	7 787,1	7 787,1	0,0	100,0
Подпрограмма "Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск"	33 655,6	32 716,9	938,7	97,2
Подпрограмма "Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск"	180,2	180,2	0,0	100,0
Подпрограмма "Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск"	8 118,8	8 039,3	79,5	99,0
Подпрограмма "Доступная среда в ЗАТО г. Североморск"	3 760,8	3 404,5	356,3	90,5
Подпрограмма "Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск"	50,0	29,2	20,8	58,4
Подпрограмма "Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск"	242,0	242,0	0,0	100,0
Подпрограмма "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"	11 247,3	11 137,1	110,2	99,0

Удельный вес расходов по программе в общем объеме программных мероприятий бюджета составляет 1,5%.

Муниципальная программа "Развитие конкурентоспособной экономики"

Всего расходы по программе составили 2 654,7 тыс. руб., что составляет 99,6% годовых назначений, в том числе реализованы следующие подпрограммы:

- **"Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск"**. Объем расходов составил – 1 429,1 тыс.руб. (99,2%) и направлен на предоставление грантов начинающим предпринимателям на создание собственного бизнеса на конкурсной основе.

- **"Поддержка социально - ориентированных некоммерческих организаций"**. Объем расходов составил – 1 225,6 тыс.руб. (100%) и направлен на оказание услуг в сфере дополнительного образования (109,8 тыс.руб.), организацию и проведение массовых мероприятий в сфере культуры (274,4 тыс.руб.), организацию деятельности клубных формирований (577,7 тыс.руб.), а также на организацию и проведение мероприятий в сфере физической культуры и спорта (263,7 тыс.руб.).

Наименование	Уточненный план	Исполнено	отклонение	%
Муниципальная программа 2. "Развитие конкурентоспособной экономики ЗАТО г. Североморск"	2 666,1	2 654,7	11,4	99,6
Подпрограмма "Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск"	1 440,5	1 429,1	11,4	99,2
Подпрограмма "Поддержка социально - ориентированных некоммерческих организаций"	1 225,6	1 225,6	0,0	100,0

Удельный вес расходов по программе в общем объеме программных мероприятий бюджета составляет 0,06%.

Муниципальная программа "Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск"

Всего по программе освоено 186 995,6 тыс. руб., что составляет 99,3% годовых назначений, в том числе реализованы следующие подпрограммы:

- **"Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск"**. Объем расходов составил – 179 148,6 тыс.руб. (99,8%). По подпрограмме осуществлялись расходы по предоставлению субсидий на выполнение муниципального задания и иные цели МБУ «АХТО» в сумме 120 206,9 тыс.руб. (100%), расходы на обеспечение деятельности КУ «Муниципальный архив» в сумме 2 679,2 тыс.руб. (100%), расходы на обеспечение деятельности КУ «Муниципальное имущество» в сумме 35 990,8 тыс.руб. (99,7%), расходы, связанные с содержанием и обслуживанием имущества казны муниципального образования в сумме 6 117,0 тыс.руб. (94,9%), расходы по формированию земельных участков, обеспечение изготовления технической документации и технических заключений на объекты недвижимости, а также проведение оценки рыночной стоимости земельных участков – 1 657,9 тыс.руб. (100%), оплата труда работников органов местного самоуправления Комитета имущественных отношений 12 496,8 тыс.руб. (100%).

- **"Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск"**. Объем расходов составил – 4 649,3 тыс.руб. (98,1%), из них на техническое сопровождение программного обеспечения "Система автоматизированного рабочего места муниципального образования" – 14,5 тыс. руб. (ОБ – 12,2 тыс.руб., МБ – 2,3 тыс.руб.).

- **"Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления"**. Объем расходов составил – 3 197,7 тыс.руб. (80,6%). Экономия сложилась по расходам на проезд и проживание в целях обеспечения услуг дополнительных профессиональных программ повышения квалификации муниципальных служащих и выборных должностей в связи с проведением мероприятий в режиме онлайн, а также их отменой, а также на компенсацию расходов муниципальных служащих проезда к месту использования отпуска и обратно.

Наименование	Уточненный план	Исполнено	отклонение	%
Муниципальная программа 3. "Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск"	188 274,3	186 995,6	1 278,7	99,3
Подпрограмма "Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск"	179 570,3	179 148,6	421,7	99,8
Подпрограмма "Развитие информационного общества, создание системы "Электронный муниципалитет" в ЗАТО г. Североморск"	4 737,1	4 649,3	87,8	98,1
Подпрограмма "Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления"	3 966,9	3 197,7	769,2	80,6

10

Удельный вес расходов по программе в общем объеме программных мероприятий бюджета составляет 4,4%.

Муниципальная программа "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"

Всего расходы по программе составили 595 454,7 тыс. руб., что составляет 89,2% годовых назначений, в том числе реализованы следующие подпрограммы:

- **"Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск"**. Объем расходов составил – 205 925,4 тыс.руб. (96,0%), из них направлено: на содержание автомобильных дорог общего пользования 107 888,0 тыс.руб., на ремонт автомобильных дорог – 98 037,4 тыс.руб. (средства ОБ - 70 937,5 тыс.руб.). Оплата по договорам по содержанию автомобильных дорог общего пользования произведена за фактически выполненные работы, также сложилась экономия расходов по ремонту автомобильных дорог общего пользования по результатам конкурентных процедур.

- **"Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения"**. Объем расходов составил – 36 802,6 тыс.руб. (98,7%), из них направлено: на содержание и техническое обслуживание объектов уличного освещения – 10 851,0 тыс.руб., на ремонт и капитальный ремонт наружного освещения – 24 660,6 тыс.руб., на увеличение общей протяженности линий сети уличного освещения – 1 291,0 тыс.руб.

- **"Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск"**. Объем расходов составил – 19 545,4 тыс.руб. (91,6%), из них направлено: на модернизации городского освещения в рамках предоставленного гранта из ОБ – 12 750,0 тыс.руб. (100%); внедрение энергосберегающих технологий при эксплуатации сетей уличного освещения – 6 748,1 тыс.руб. (79,2%) – экономия сложилась в связи с оплатой экономии энергетических ресурсов по контракту за декабрь 2022 года в январе 2023 года в соответствии с условиями контракта после предъявления всех соответствующих расчетных документов.

- **"Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период"**. Объем расходов составил – 99 077,4 тыс.руб. (93,3%), в том числе подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный сезон (капитальный ремонт водогрейного котла КВ-ГМ-35-150М (ПТВМ-30М) 46 ТЦ г. Североморск, капитальный ремонт участков тепловой сети центрального отопления по ул. Северная, ул. Северная Застава) – 89 352,3 тыс.руб. (100%) (ОБ – 74 463,2 тыс.руб.); разработка и утверждение схемы теплоснабжения и водоснабжения – 277,0 тыс.руб.; реализация мероприятий по организации обеспечения теплоснабжения многоквартирных домов муниципального образования ЗАТО г. Североморск – 9 448,1 тыс.руб. (приобретение водогрейного котла ДЕ25/14ГМ - 8 848,1 тыс.руб., перенос котельной по ул. Приозерная 1-3 в н.п.Щукозеро - 600,0 тыс.руб.).

Экономия сложилась в связи с неисполнением работ по капитальному ремонту кровли здания котельной 33 ТЦ по ул. Комсомольская (выявление дополнительных видов работ). Выполнение работ и неиспользованные остатки средств перенесены на 2023 год. Плановые назначения на 2022 год составляли 7 101,8 тыс.руб. (ОБ -5 958,4 тыс.руб., МБ – 1 143,4 тыс.руб.).

- **"Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск"**. Объем расходов составил – 84 883,4 тыс.руб. (97,8%), из них направлено: на оплату взносов на капитальный ремонт муниципального фонда – 45 817,5 тыс.руб. (средства ОБ – 18 507,8 тыс.руб.), на содержание, оплату коммунальных услуг и обеспечение сохранности пустующих муниципальных жилых помещений – 22 240,7 тыс.руб., на проведение восстановительно-ремонтных работ в пустующих помещениях муниципального жилого фонда с целью их дальнейшего распределения нуждающимся гражданам – 16 825,2 тыс.руб. (в рамках реновации ЗАТО).

- **"Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск"**. Объем расходов составил – 145 545,6 тыс.руб. (73,8%), из них направлено: на снос аварийных расселенных жилых домов – 32 156,0 тыс.руб. (средства ОБ в рамках реновации ЗАТО – 31 265,8 тыс.руб.), на содержание животных без владельцев, переданных в муниципальную собственность – 12 379,8 тыс.руб., на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев – 7 679,5 тыс.руб., на содержание, техническое обслуживание, ремонт элементов прочего благоустройства – 12 173,9 тыс.руб., на праздничное оформление территории муниципального образования – 4 871,5 тыс.руб., на расходы по предоставлению субсидий на выполнение муниципального задания МБУ «СПС» - 11 251,8 тыс.руб., на функционирование МКУ «ГЦЖКХ» - 34 881,1 тыс.руб., ремонт трапов и лестниц – 10 559,3 тыс.руб. (средства ОБ в рамках реновации ЗАТО); приобретение коммунальной техники для уборки территорий муниципалитета – 17 217,0 тыс.руб. (ОБ – 17 044,8 тыс.руб.); мероприятия, связанные с улучшением внешнего облика и санитарного состояния ЗАТО г. Североморск -2 113,9 тыс.руб.; возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению - 261,8 тыс.руб. (ОБ).

Экономия расходов по сносу аварийных расселенных жилых домов в сумме 40 870,3 тыс.руб. в связи с нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, не повлекшее судебные процедуры. Работы будут выполнены в 2023 году, подтверждение потребности в направлении остатков на те же цели направлено в Министерство строительства Мурманской области.

- **"Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев"**. Объем расходов составил – 3 674,9 тыс.руб. (97,1%), из них содержание объектов озеленения – 3 102,5 тыс.руб.

Наименование	Уточненный план	Исполнено	отклонение	%
Муниципальная программа 4. "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"	667 353,6	595 454,7	71 898,9	89,2
Подпрограмма "Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск"	214 601,9	205 925,4	8 676,5	96,0
Подпрограмма "Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения"	37 288,4	36 802,6	485,8	98,7
Подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск"	21 348,8	19 545,4	1 803,4	91,6
Подпрограмма "Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период"	106 229,2	99 077,4	7 151,8	93,3
Подпрограмма "Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск"	86 797,8	84 883,4	1 914,4	97,8
Подпрограмма "Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск"	197 302,9	145 545,6	51 757,3	73,8
Подпрограмма "Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев"	3 784,6	3 674,9	109,7	97,1

Удельный вес расходов по программе в общем объеме программных мероприятий бюджета составляет 14,0%.

Муниципальная программа "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"

Всего по программе освоено 2 764 716,5 тыс. руб., что составляет 98,1% годовых назначений, в том числе реализованы следующие подпрограммы:

- **«Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»**. Объем расходов составил – 2 595 481,1 тыс.руб. (98,4%), из них направлено:
 - предоставление субсидий бюджетным учреждениям на выполнение муниципального задания – 774 222,6 тыс. руб. (средства ОБ – 69 701,9 тыс.руб.), в т.ч.: дошкольные учреждения – 390 480,3 тыс.руб., школы – 131 985,9 тыс.руб., учреждения дополнительного образования – 159 366,3 тыс.руб., БУ «Централизованная бухгалтерия» - 50 763,9 тыс.руб., БУ «КХЭО» - 22 483,0 тыс.руб., БУ «ИМЦ» - 19 143,2 тыс.руб.,
 - компенсация расходов на оплату стоимости проезда к месту отдыха и обратно – 21 762,4 тыс.руб., в т.ч.: дошкольные учреждения – 11 151,0 тыс.руб., школы – 7 846,5 тыс.руб., учреждения дополнительного образования – 1 155,5 тыс.руб., БУ «Централизованная бухгалтерия» - 986,6 тыс.руб., БУ «КХЭО» - 349,7 тыс.руб., БУ «ИМЦ» - 273,1 тыс.руб.,

- оплата труда работников органов местного самоуправления Управления образования – 7 178,6 тыс.руб. (99,5%),
- реализация ЗМО "О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности" – 1 298 934,7 тыс. руб. (100%),
- строительство детского сада на 220 мест – 61 707,4 тыс.руб. (100%),
- компенсация родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования, включая расходы, связанные с выплатой – 18 257,7 тыс.руб. (65,9%),
- ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам – 55 340,2 тыс.руб. (100%),
- иные межбюджетные трансферты на укрепление и обновление материально-технической базы образовательных организаций – 14 997,1 тыс.руб. (100%) (ремонт помещений (5500,0 тыс.руб.) и приобретение учебного оборудования и мебели для создания опорных площадок по подготовке школьников к олимпиадам на базе МБОУ СОШ №7 – 9 497,1 тыс.руб.),
- капитальный ремонт учреждений образования - 12 910,0 тыс.руб. (100,0%) – ремонт кровли, помещений (групповых), лестничных пролетов, замена окон, противопожарных дверей МБОУ ДОУ №8,11,12,31,47,49,51,
- обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей – 9 615,7 тыс.руб. (81,6%),
- создание условий для функционирования Комнат и Домов Всероссийского военно-патриотического общественного движения "ЮНАРМИЯ" – 748,9 тыс.руб. (100,0%),
- модернизация школьных систем образования (капитальный ремонт МБОУ СОШ №12) – 288 390,5 тыс.руб. (90,1%), в т.ч. ОБ – 256 950,2 тыс.руб., МБ – 31 440,3 тыс.руб.,
- создание детских технопарков "Кванториум" – 25 559,2 тыс.руб. (ОБ – 21 444,2 тыс.руб., МБ - 4 115,0 тыс.руб.),
- обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – 2025,5 тыс.руб. – ОБ,
- выявление и поддержка молодых талантов – 1 169,2 тыс.руб.
- **"Школьное питание"**. Объем расходов составил – 111 878,5 тыс.руб. (95,9%), из них направлено:
 - предоставление субсидий АУ «ЦЗП» на выполнение муниципального задания и субсидий на иные цели – 2 928,3 тыс. руб. (100%),
 - организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование – 64 620,3 тыс.руб. (96,7%),
 - обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся – 37 555,9 тыс.руб. (96,9 %),
 - на обеспечение бесплатным цельным молоком либо питьевым молоком обучающихся 1-4 классов – 6 774,0 тыс.руб. (84,1%).
- **"Североморск - город без сирот"**. Объем расходов составил – 48 481,8 тыс.руб. (91,2%), из них направлено:
 - на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю – 27 936,8 тыс.руб. (87,6%),
 - на реализацию закона Мурманской области "О патронате" – 47,2 тыс.руб. (69,9%),
 - реализация отдельных государственных полномочий по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних" – 12 199,0 тыс. руб. (97%),
 - предоставление мер поддержки и их организация по оплате жилья и коммунальных услуг, а также осуществление ремонта жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей – 1 844,4 тыс.руб. (85,6%),

- осуществление ремонта жилых помещений, собственниками которых являются дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей – 762,5 тыс.руб. (100%),
- предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей по договорам найма специализированных жилых помещений – 5 691,9 тыс.руб. (100%).

- **"Отдых и оздоровление детей"**. Объем расходов составил – 8 875,1 тыс.руб. (97,5%). В рамках подпрограммы осуществлялись расходы на организацию отдыха детей в муниципальных образовательных организациях (лагеря дневного пребывания), организация и финансовое обеспечение трудовых бригад школьников и сопровождение детей в лагеря, расположенные на территории и за пределами Мурманской области.

Наименование	Уточненный план	Исполнено	отклонение	%
Муниципальная программа 5. "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"	2 817 802,6	2 764 716,5	53 086,1	98,1
Подпрограмма "Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей"	2 638 941,4	2 595 481,1	43 460,3	98,4
Подпрограмма "Школьное питание"	116 601,9	111 878,5	4 723,4	95,9
Подпрограмма "Североморск - город без сирот"	53 154,8	48 481,8	4 673,0	91,2
Подпрограмма "Отдых и оздоровление детей"	9 104,5	8 875,1	229,4	97,5

Удельный вес расходов по программе в общем объеме программных мероприятий бюджета составляет 65,1%.

Муниципальная программа "Культура ЗАТО г. Североморск"

Всего расходы по программе составили 514 874,4 тыс. руб., что составляет 99,6% годовых назначений, в том числе реализованы следующие подпрограммы:

- **"Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры"**. Объем расходов составил – 145 653,2 тыс.руб. (100%), из них направлено:

- предоставление субсидий бюджетным учреждениям на выполнение муниципального задания – 138 737,3 тыс. руб. (средства ОБ – 6 456,5 тыс.руб.),
- компенсация расходов на оплату стоимости проезда к месту отдыха и обратно – 1 546,2 тыс.руб. (100%),
- укрепление материально-технической базы учреждений образования в сфере культуры – 650,0 тыс.руб. (приобретение вибрфона);
- проведение ремонтных работ учреждений образования в сфере культуры (текущий ремонт помещений ДХШ, ДМШ, ДШИ) – 3 105,2 тыс.руб.,
- грант в целях содействия достижению и (или) поощрения достижения наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления – 1 614,5 тыс.руб. (100%) (возмещение произведенных расходов по текущему ремонту помещений ДХШ и ДМШ).

- **"Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей"**. Объем расходов составил – 95 198,8 тыс.руб. (100%), из них направлено:

- предоставление субсидий бюджетным учреждениям на выполнение муниципального задания – 86 637,6 тыс. руб. (средства ОБ – 3 673,2 тыс.руб.),
- компенсация расходов на оплату стоимости проезда к месту отдыха и обратно – 646,9 тыс.руб. (100%),
- проведение ремонтных работ учреждений образования в сфере культуры – 5 028,8 тыс.руб. (100%) (Североморская городская и детская библиотеки);
- грант в целях содействия достижению и (или) поощрения достижения наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления – 2 885,5 тыс.руб. (100%) (возмещение произведенных расходов по текущему ремонту помещений, лестницы и крыльца Североморской детской библиотеки).

- **"Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан"**. Объем расходов составил – 187 161,1 тыс.руб. (98,8%), из них направлено:

- предоставление субсидий бюджетным учреждениям на выполнение муниципального задания – 120 564,3 тыс. руб. (средства ОБ – 4 847,5 тыс.руб.),

- компенсация расходов на оплату стоимости проезда к месту отдыха и обратно – 896,1 тыс.руб. (100%),
- проведение ремонтных работ и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры в рамках предоставляемых МБТ – 49 036,4 тыс.руб. (95,6%), из них средства ОБ – 41 141,6 тыс.руб. (разработка ПСД на капитальный ремонт зрительного зала ДК «Строитель» - 1 694,4 тыс.руб., ПСД прилегающей территории ДК «Строитель» - 1 802,9 тыс.руб., ПСД на ремонт кровли и фасада ЦДМ – 1 255,1 тыс.руб., приобретение автотранспорта для «ЦДМ» - 4 404,0 тыс.руб., приобретение входной зоны «ДК Строитель» - 1 145,1 тыс.руб., приобретение мебели для ДК «Строитель» и «ЦДМ» - 372,9 тыс.руб., проведение капитального ремонта фасада ДК «Строитель» - 38 362,0 тыс.руб.),
- расходы, связанные с проведением праздничных общегородских мероприятий – 7 710,0 тыс.руб. (100%),
- укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений – 573,0 тыс.руб. (100%) (приобретение вокальной аппаратуры и акустической системы для ДК Семейного досуга);
- развитие учреждений культуры (приобретение и установка светодиодного экрана на фасаде ДК «Строитель») – 8 381,3 тыс.руб. – средства ОБ (100%),
- **"Совершенствование музейного обслуживания граждан"**. Объем расходов составил – 22 387,4 тыс.руб. (100%), из них направлено:
 - предоставление субсидий бюджетным учреждениям на выполнение муниципального задания – 22 251,5 тыс. руб.;
 - компенсация расходов на оплату стоимости проезда к месту отдыха и обратно – 135,9 тыс.руб. (100%);
- **"Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск"**. Объем расходов составил – 5 332,9 тыс.руб. (100%) и направлен на ремонтные работы по сохранению памятников истории и культуры - ремонт памятника «Героям североморцам – защитникам Советского Заполярья», в том числе реконструкция объекта «Огонь памяти».
- **"Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, подведомственных Управлению культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск"**. Объем расходов составил – 59 141,0 тыс.руб. (99,9%), из них направлено:
 - предоставление субсидий бюджетным учреждениям на выполнение муниципального задания – 51 813,7 тыс. руб. (100%), в т.ч.: БУ «Централизованная бухгалтерия» – 21 617,1 тыс.руб., БУ «ЦСКТ» – 17 151,8 тыс.руб., БУ «СИАЦ» – 13 044,8 тыс.руб.,
 - компенсация расходов на оплату стоимости проезда к месту отдыха и обратно – 536,0 тыс.руб. (100%), в т.ч.: БУ «Централизованная бухгалтерия» – 223,7 тыс.руб., БУ «ЦСКТ» – 100,0 тыс.руб., БУ «СИАЦ» – 212,3 тыс.руб.,
 - оплата труда работников органов местного самоуправления Управления культуры – 6 347,3 тыс.руб. (99,3%),
 - выплаты стипендий и премий одаренным детям и учащейся молодежи ЗАТО г. Североморск, добившихся высоких результатов – 444,0 тыс.руб. (97,4%).

Наименование	Уточненный план	Исполнено	отклонение	%
Муниципальная программа 6. "Культура ЗАТО г. Североморск"	517 162,0	514 874,4	2 287,6	99,6
Подпрограмма "Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры"	145 653,2	145 653,2	0,0	100,0
Подпрограмма "Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей"	95 198,8	95 198,8	0,0	100,0
Подпрограмма "Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан"	189 393,8	187 161,1	2 232,7	98,8
Подпрограмма "Совершенствование музейного обслуживания граждан"	22 387,4	22 387,4	0,0	100,0
Подпрограмма "Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск"	5 332,9	5 332,9	0,0	100,0
Подпрограмма «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры, спорта и молодежной политики»	59 195,9	59 141,0	54,9	99,9

Удельный вес расходов по программе в общем объеме программных мероприятий бюджета составляет 12,1%.

Муниципальная программа "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск"

Всего по программе освоено 25 713,6 тыс. руб., что составляет 90,9% годовых назначений, в том числе реализованы следующие мероприятия:

- оплата труда работников органов местного самоуправления Управления финансов – 25 125,4 тыс.руб. (100%);
- процентные платежи по муниципальному долгу ЗАТО г. Североморск – 588,2 тыс.руб. (18,7%). Экономия расходов на обслуживание муниципального долга связана с привлечением временно не используемых остатков средств на счетах муниципальных бюджетных и автономных учреждений для покрытия временных кассовых разрывов.

Наименование	Уточненный план	Исполнено	отклонение	%
Муниципальная программа 7. "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск"	28 274,0	25 713,6	2 560,4	90,9
Подпрограмма "Управление муниципальными финансами"	28 274,0	25 713,6	2 560,4	90,9

Удельный вес расходов по программе в общем объеме программных мероприятий бюджета составляет 0,6%.

Муниципальная программа "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск"

Всего расходы по программе составили 92 078,2 тыс. руб., что составляет 82,8% годовых назначений, из них направлено:

- мероприятия по поддержке местных инициатив (благоустройство спортивной площадки для занятия воркаутом в Городском парке) - 4 641,5 тыс.руб. - 100% (средства ОБ – 2 000,0 тыс.руб.);
- мероприятия по благоустройству общественных территорий - 24 936,7 тыс.руб. (100%); из них: благоустройство детской площадки на Приморской площади – 19 403,2 тыс.руб. (средства ОБ – 14 225,9 тыс.руб.), благоустройство пешеходной зоны Приморской площади - 5 533,5 тыс.руб.
- мероприятия по благоустройству дворовых территорий (ул. Сев. Застава, Советская, Северная, Героев-Североморцев) – 59 124,5 тыс.руб. (76,7%) (средства ОБ - 35 187,9 тыс.руб.). Экономия сложилась в связи со сложившейся погрешностью в замерах объемов выполняемых работ ввиду отсутствия технической документации на дворовую территорию и проведения самостоятельных замеров на местности.
- подготовительные работы, направленные на развитие и модернизацию инфраструктуры городской среды – 3 375,5 тыс.руб.(74,1%). Экономия сложилась по результатам конкурентных процедур.

Наименование	Уточненный план	Исполнено	отклонение	%
Муниципальная программа 8. "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск"	111 259,8	92 078,2	19 181,6	82,8

Удельный вес расходов по программе в общем объеме программных мероприятий бюджета составляет 2,2%.

Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"

Всего по программе освоено 2 961,1 тыс. руб., что составляет 62,4% годовых назначений. По программе реализовывались мероприятия по улучшению дорожных условий для участников дорожного движения (приведение пешеходных переходов в соответствие с требованиями ГОСТ и ПДД, транспортировка автотранспорта (услуги эвакуатора).

Экономия расходов сложились в связи с уменьшением фактически эвакуированного автотранспорта и по результатам конкурентных процедур.

Кроме того, сложилась экономия в рамках предоставленного межбюджетного трансферта из областного бюджета в сумме 800,0 тыс.руб. в связи с отсутствием подрядчика на территории Мурманской области на выполнение работы по установке стационарных комплексов для контроля дорожного движения и фиксации нарушений правил дорожного движения.

Наименование	Уточненный план	Исполнено	отклонение	%
Муниципальная программа 9. "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"	4 745,0	2 961,1	1 783,9	62,4

Удельный вес расходов по программе в общем объеме программных мероприятий бюджета составляет 0,1%.

В рамках подпрограммы "Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск" и программы "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск" осуществлялись расходы муниципального дорожного фонда ЗАТО г. Североморск. Средства дорожного фонда поступили в сумме 215 022,0 тыс. руб., расходы составили – 208 836,6 тыс. руб., остаток средств фонда на 01.01.2023 составил 6 185,4 тыс. руб.

Муниципальная программа "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"

Всего по программе освоено 75,9 тыс. руб., что составляет 82,7% годовых назначений. Расходы направлены на мероприятия по инженерно-техническому укреплению объектов – приобретение арочного металлодетектора.

Наименование	Уточненный план	Исполнено	отклонение	%
Муниципальная программа 10. "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"	91,8	75,9	15,9	82,7

Непрограммная деятельность.

Расходы бюджета по непрограммной деятельности за 2022 год составили 134 968,6 тыс. руб. или 3,1% общих расходов бюджета из них:

Исполнение по непрограммной деятельности включает расходы бюджета на финансовое обеспечение содержания органов местного самоуправления, из них:

- Совета депутатов ЗАТО г. Североморск – 11 147,4 тыс.руб. (98,5%),
- Контрольно – счетной палаты ЗАТО г. Североморск – 3 004,0 тыс.руб.(99,3%),
- Главы ЗАТО – 3 045,7 тыс.руб. (95,4%),
- Администрации ЗАТО г. Североморск – 50 445,9 тыс.руб, (99,9%),
- Комитета по развитию городского хозяйства – 21 041,3 тыс.руб. (99,4%).

Также по непрограммной деятельности исполнены следующие мероприятия:

- расходы на оплату членских взносов и сборов – 432,0 тыс.руб. (89,6%);
- расходы, связанные с организацией и проведением общегородских мероприятий – 654,2 тыс.руб.(85,9%),
- расходы на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования – 1 006,5 тыс.руб. (11,2%),
- обеспечение проведения выборов и референдумов в ЗАТО г. Североморск – 1 965,8 тыс.руб. (100%),
- финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и субсидий на иные цели БУ «Многофункциональный центр» - 21 234,9 тыс.руб. (100%),
- выполнение переданных государственных полномочий:
- государственной регистрации актов гражданского состояния – 2 774,0 тыс.руб. (100%),

- 17
- предоставление ежемесячной жилищно-коммунальной выплаты отдельным категориям граждан – 10 623,4 тыс.руб. (89,7%),
 - составление списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции – 102,0 тыс.руб. (95,3%),
 - предоставление и организация выплаты вознаграждения опекунам совершеннолетних недееспособных граждан – 955,2 тыс.руб. (65,4%),
 - полномочия по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан – 535,6 тыс.руб. (97%),
 - реализация ЗМО "Об административных комиссиях" – 1 284,7 тыс.руб. (66,8%),
 - реализация ЗМО «О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Мурманской области» - 2 626,0 тыс.руб. (89,4%),
 - исполнение иных межбюджетных трансфертов:
 - организация проведения временных общественно полезных работ – 1 237,7 тыс.руб. (100%).
 - достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации – 852,3 тыс.руб. (100%).

В целом за 2022 год обеспечено выполнение всех первоочередных мероприятий и функционирование всех муниципальных учреждений. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 года отсутствует.

Структура расходов бюджета ЗАТО г. Североморск 2022 года по разделам классификации расходов бюджета представлена в следующей таблице:

Наименование	Утверждено сводной росписью на 2022 год	Исполнено	Отклонение	тыс. руб.	
				% исполнения к годовому плану	удельный вес
Общегосударственные вопросы	319 868,7	306 266,7	13 602,0	95,7	
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	14 163,3	14 016,1	147,2	99,0	
Национальная экономика	282 843,5	267 406,9	15 436,6	94,5	
Жилищно-коммунальное хозяйство	538 901,1	461 286,5	77 614,6	85,6	1
Охрана окружающей среды	242,0	242,0	0,0	100,0	
Образование	2 884 741,2	2 845 816,4	38 924,8	98,7	6
Культура и кинематография	352 713,6	350 468,9	2 244,7	99,4	
Социальная политика	108 328,7	91 700,2	16 628,5	84,6	
Физическая культура и спорт	33 919,3	32 980,6	938,7	97,2	
Средства массовой информации	13 257,1	13 257,1	0,0	100,0	
Обслуживание государственного и муниципального долга	3 148,6	588,2	2 560,4	18,7	
ВСЕГО РАСХОДОВ	4 552 127,1	4 384 029,6	168 097,5	96,3	10

Объем средств бюджета, направленных на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности ЗАТО г. Североморск в 2022 году составил 61 707,4 тыс. руб. (100%) и направлен на строительство Детского сада в ЗАТО г. Североморске.

ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА

При запланированном дефиците бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 13 164,5 тыс. руб. исполнение бюджета сложилось с профицитом в сумме 85 968,8 тыс.руб.

Задолженность муниципального образования по состоянию на 01.01.2022 составляла 152 050,0 тыс.руб., из них бюджетные кредиты 76 550,0 тыс.руб., коммерческие кредиты – 75 500,0 тыс.руб. В течение 2022 года была погашена задолженность в сумме 97 050,0 тыс.руб., из них бюджетные кредиты 21 550,0 тыс. руб., коммерческие 75 500,0 тыс.руб. В

результате, муниципальный долг по состоянию на 01.01.2023 составил 55 000,0 тыс.руб. на сумму предоставленных бюджетных кредитов.

В бюджете муниципального образования в 2022 году бюджетные кредиты и муниципальные гарантии не планировались и не предоставлялись

Слово для выступления с заключением по итогам проверки исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск за 2022 год предоставляется инспектору Контрольно-счетной палаты

Пуляевой Олесе Геннадьевне.

Заключение на годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 2022 год подготовлено в соответствии с Бюджетный кодекс РФ, Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Уставом муниципального образования «Закрытое административно-территориальное образование город Североморск», решением Совета депутатов муниципального образования ЗАТО г. Североморск от 21.06.2011 № 158 «Об утверждении Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», и иными нормативными правовыми актами.

- В ходе внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета проведены:
- оценка полноты и достоверности годового отчета об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск и бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (выборочно);
- проверка соответствия годового отчета об исполнении бюджета и бюджетной отчетности требованиям нормативных правовых актов;
- оценка выполнения бюджетных назначений по доходам, расходам, источникам финансирования дефицита бюджета и иных показателей, установленных решением о бюджете;
- определение степени выполнения требований законодательства в осуществлении бюджетного процесса при исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск.

По результатам проведения экспертизы установлено следующее:

1. Общие положения:

- 1.1 Годовая бюджетная отчетность об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 2022 год по составу и содержанию (перечню отраженных в нем показателей) в целом соответствует требованиям бюджетного законодательства и Инструкции № 191н.
 - 1.2 Проверкой достоверности годового отчёта об исполнении бюджета установлено: показатели исполнения в основном подтверждены данными бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.
 - 1.3 По результатам внешней проверки бюджетной отчетности оформлено 9 заключений, из них - 8 заключений по отчетности ГАБС.
- В бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств выявлены факты неполноты и несоответствия требованиям Инструкции № 191н.
- 1.4 Выборочной проверкой показателей Отчета об исполнении бюджета за 2022 год, проведенной путем сверки контрольных соотношений между формами отчетности, сопоставления с данными регистров бюджетного учета, нарушений не установлено.

2. Оценка уровня поступления доходов и состояние муниципального долга:

- 2.1 Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск исполнены в сумме 4 469 998,4 тыс. рублей, что на 140 552,4 тыс. рублей, или на 3,0% меньше утвержденных прогнозных назначений. К числу основных собственных доходных источников бюджета в 2022 году по-прежнему относился налог на доходы физических лиц – в сумме 1 153 158,9 тыс. рублей (80,9 % в структуре налоговых и неналоговых доходов).
- 2.2 Налоговые доходы составили 28,2% общего объема доходов бюджета, исполнены в объеме 1 259 483,3 тыс. рублей, или 102,4% от утвержденных прогнозных назначений и обеспечены на 91,6% налогом на доходы физических лиц и на 4,3% налогами на

совокупный доход. Прирост объема налоговых доходов к уровню 2021 года составил 7,0% (93 398,9 тыс. рублей)

Неналоговые доходы поступили в сумме 166 135,6 тыс. рублей, или 113,2% к утвержденным прогнозным назначениям, что на 30 486,3 тыс. рублей, или на 22,5% выше уровня 2021 года.

При общем перевыполнении доходной части бюджета в части налоговых и неналоговых доходов, неисполненные назначения по ним сложились в сумме 1 914,3 тыс. рублей, что составляет 0,14% объема плановых назначений.

2.3 Безвозмездные поступления перечислены в бюджет ЗАТО г. Североморск в сумме 3 044 379,5 тыс. рублей, или 94,2% от утвержденных прогнозных назначений, с ростом по отношению к показателю 2021 года на 15,0% (397 706,1 тыс. рублей).

2.4 Исполнение доходной части бюджета в 2022 году обеспечено: на 68,1% безвозмездными поступлениями и на 31,9 % налоговыми и неналоговыми доходами. Относительно уровня 2021 годов доля налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов сократилась на 1,6%, что является показателем снижения финансовой устойчивости бюджета и повышения финансовой зависимости от областного бюджета (в 2021 году – 33,5%).

Таким образом, в доходах бюджета ЗАТО г. Североморск межбюджетные трансферты являются первыми по значимости источниками формирования доходной части бюджета.

2.5 Существенное отклонение объема фактического поступления отдельных видов неналоговых доходов от прогнозируемых назначений («Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» (+16,5% к прогнозным назначениям) и «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» (+15,1% к прогнозным назначениям) указывают на недостатки качества (реалистичности) планирования назначений показателей поступления доходов на стадии их прогнозирования, что не корреспондируется с нормой статьи 37 Бюджетного кодекса РФ, устанавливающей принцип достоверности бюджета, а также на не соблюдение Главным администратором доходов бюджета п. 9, 10 и 11 Порядка осуществления органами местного самоуправления ЗАТО г. Североморск, структурными подразделениями администрации ЗАТО г. Североморск и (или) находящимися в их ведении казенными учреждениями полномочий главных администраторов доходов бюджета ЗАТО г. Североморск, утвержденного Постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 28.12.2021 2284.

2.6. Общая сумма задолженности перед бюджетом ЗАТО г. Североморск по налогам, пени и штрафам по состоянию на 01.01.2023 составляет 33 989,31 тыс. рублей, в сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличилась на 14 557,0 тыс. рублей, или на 74,9% (по состоянию на 01.01.2022 – 19 432,3 тыс. рублей)

2.7 Бюджет ЗАТО г. Североморск исполнен с профицитом в сумме 85 968,8 тыс. рублей, что связано с неисполнением в полном объеме расходных обязательств муниципального образования, а также дополнительным поступлением налоговых и неналоговых доходов в сумме 48 429,0 тыс. рублей.

Объем дефицита, установленный решением о бюджете на 2022 год, не превышает ограничения, установленные статьей 92.1. Бюджетного кодекса РФ (не более 10%, учетом снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета).

2.8 Источники финансирования дефицита бюджета, отраженные в Отчете об исполнении бюджета, сформированы в составе, советуемым источникам, предусмотренным ст. 96 Бюджетного кодекса РФ для местных бюджетов.

2.9 Муниципальный долг на отчетную дату составляют долговые обязательства по бюджетным кредитам.

За отчетный год муниципальный долг уменьшился на 97 050,0 тыс. рублей, или 63,8%, за счет погашения кредитов кредитных организаций на сумму 75 500,0 тыс. рублей,

бюджетных кредитов на 21 550,0 тыс. рублей, и по состоянию на 01.01.2023 составил 55 000,0 тыс. рублей.

Муниципальный долг ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.01.2023 составил 3,9% объема доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и не превышает ограничения, установленные статьей 107 Бюджетного кодекса РФ.

Объем заимствований муниципального образования соответствует нормам статьи 106 Бюджетного кодекса РФ.

2.10 Установленный пунктом 1 статьи 11 Решения о бюджете верхний предел муниципального долга не превышен.

3. Оценка уровня исполнения расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск:

3.1 Общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск исполнен в сумме 4 384 029,6 тыс. рублей, или на 94,8% от утвержденных бюджетных назначений, что на 3,1% меньше уровня 2021 года. При этом, объем исполненных расходов бюджета 2022 года увеличился на 9,8% по отношению к аналогичному показателю 2021 года (+ 392 651,2 тыс. рублей).

Наименьший объем исполнения расходных обязательств в относительном выражении сложился по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» (18,7%), что связано с экономией, сложившейся по уплате процентных платежей за пользование кредитными средствами из-за уменьшения объемов привлекаемых кредитных средств кредитной линии и привлечением временно не используемых остатков средств на счетах бюджетных и автономных учреждений для покрытия временных кассовых разрывов.

3.2 Общий объем исполненных в 2022 году бюджетных обязательств на 239 685,7 тыс. рублей, или на 5,2% меньше расходов бюджета муниципального образования, утвержденных п. 1 Решения о бюджете (в 2021 году не исполнено 2,1% бюджетных обязательств);

3.3 Расходы бюджета на реализацию мероприятий 10 муниципальных программ исполнены в сумме 4 349 061,0 тыс. рублей, или в среднем на 96,5% от утвержденных бюджетных назначений (в 2021 году – 98,1%), из них:

- по 6 муниципальным программам выше среднего процента от утвержденных бюджетных назначений в диапазоне от 97,7% до 99,6%;
- по 5 муниципальным программам ниже среднего процента от утвержденных бюджетных назначений в диапазоне от 62,4% до 90,9%;

В 2022 году объем неисполненных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ составил 153 610,0 тыс. рублей, и, в сравнении с 2021 годом, увеличился на 77 420,6 тыс. рублей, или в 2 раза.

Данные паспортов муниципальных программ в части утвержденных на 2022 год объемов и источников финансирования соответствуют показателям решения о бюджете, за исключением МП «Развитие образования ЗАТО г. Североморск», объем финансового обеспечения которой не соответствует показателям бюджета.

В нарушение пункта 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ, пункта 6.6 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ ЗАТО г. Североморск, утвержденного Постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 28.08.2013 № 870, объемы финансирования подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» МП «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» не соответствуют показателям решения о бюджете на 179,7 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям программы:

- «1.1.14 Иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций» на сумму 171,9 тыс. рублей (решением о бюджете утверждено – 52 762,2 тыс. рублей, МП – 52 934,1 тыс. рублей);
- «1.1.15 Иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных

организаций (за счет средств областного бюджета)» на сумму 7,8 тыс. рублей (решением о бюджете утверждено – 2 398,3 тыс. рублей, МП – 2 406,1 тыс. рублей).

3.4. Исполнение бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий в рамках региональных проектов в целом составило 167 220,1 тыс. рублей, или 90,3% утвержденных бюджетных ассигнований, в том числе:

- региональный проект «Формирование комфортной городской среды» с объемом освоенного финансирования 77 927,7 тыс. рублей или 81,2% утвержденных назначений. Установленные показатели результативности исполнены.
- региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» с объемом планового и освоенного финансирования 61 707,7 тыс. рублей. Установленные показатели результативности исполнены.
- региональный проект «Современная школа» с объемом планового и освоенного финансирования 25 559,2 тыс. рублей. Установленные показатели результативности исполнены;
- региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» с объемом планового и освоенного финансирования 2 025,5 тыс. рублей. Установленные показатели результативности исполнены.

3.5 Наибольшая нагрузка по исполнению расходной части бюджета, как и в предыдущие годы отмечена в четвертом квартале – 41,3% общего объема расходов (Не обеспечено равномерное использование бюджетных средств).

3.6 Расходов, не предусмотренных сводной бюджетной росписью на 31.12.2022 не установлено.

Показатели расходной части бюджета, отраженные в годовом отчете и годовой бюджетной отчетности ГАБС, в разрезе разделов бюджетной классификации расходов не соответствуют показателям Решения о бюджете на 71 588,2 тыс. рублей, а именно:

- уменьшены по подразделу 02 «Общее образование раздела 07 «Образование» по мероприятиям бюджета «Иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций» и «Субсидия бюджетам муниципальных образований на мероприятия по модернизации школьных систем образования» на сумму 68 320,3 тыс. рублей,
- уменьшены по подразделу 01 «Культура» раздела 08 «Культура и кинематография» по мероприятию «Иной межбюджетный трансферт из областного бюджета местным бюджетам на развитие муниципальных учреждений культуры и учреждений дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области)» на сумму 3 267,9 тыс. рублей.
- перераспределены зарезервированные средства бюджета на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 118,9 тыс. рублей между ГРБС Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск и Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск.

Внесение изменений в показатели сводной бюджетной росписи без внесения изменений в Решение о бюджете осуществлено по основаниям, предусмотренным статьей 217 Бюджетного кодекса РФ, статьей 32 Положения о бюджетном процессе и статьей 9 Решения о бюджете.

3.7 В ходе анализа бюджетной отчетности установлено, что лимиты бюджетных обязательств не соответствуют утвержденным бюджетным ассигнованиям по 5 ГАБС на общую сумму 46 113,6 тыс. рублей по основаниям, предусмотренным Порядком, утвержденным Приказом Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск от 24.12.2018 № 146 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск и бюджетных росписей главных распорядителей бюджетных средств (главных администраторов

источников финансирования дефицита бюджета)», а также по обращениям главных распорядителей бюджетных средств..

3.8 Расходы на обслуживание муниципального долга в 2022 году по сравнению с 2021 годом увеличились на 22,8% (с 479,0 тыс. рублей до 588,2 тыс. рублей) и не превысили ограничение, установленное статьей 111 Бюджетного кодекса РФ.

3.9 Утвержденный пунктом 3 статьи 7 Решения о бюджете Резервный фонд Администрации ЗАТО г. Североморск не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ (3,0 % общего объема расходов). Средства из Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск в 2022 году не выделялись.

3.10 Расходы бюджета на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности (без учета расходов, осуществляемых за счет субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, и расходов, связанных с исполнением судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета ЗАТО г. Североморск) исполнены на общую сумму 61 707,2 тыс. рублей, или на 100,0%. Профинансировано мероприятие по одному объекту строительства - «Детский сад ЗАТО г. Североморск».

3.11 В ходе проверки установлено неэффективное использование бюджетных средств направленных на исполнение судебных решений, а также направленных на капитальные вложения в нефинансовые активы, длительное время учитываемые на счетах вложений без создания, улучшения или восстановления основных средств, что является нарушением принципа эффективности расходования бюджетных средств, установленного ст. 34 Бюджетного кодекса РФ. Данные расходы не являются заданным результатом деятельности субъектов бюджетной отчетности и являются неэффективными.

Объем расходов бюджета в 2022 году на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования составил 1 006,4 тыс. рублей, по отношению к 2021 году уменьшился на 7 668,0 тыс. рублей.

Объем расходов, направленных на капитальные вложения в нефинансовые активы, длительное время учитываемые на счетах вложений без создания, улучшения или восстановления основных средств составил 3 395,6 тыс. рублей. Длительный учет вложений в нефинансовые активы указывает на расходование средств без достижения требуемого (заявленного) результата.

3.12 Расходы на содержание органов местного самоуправления произведены с соблюдением предельного размера расходов на содержание ОМСУ, установленным Правительством Мурманской области.

3.13 Бюджетные ассигнования Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск исполнены на общую сумму 208 836,6 тыс. рублей, или на 95,2% утвержденных назначений, из них основной объем направлен на содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах городских округов (51,7%), а также на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения (40,5%).

В нарушение ст.16 Федерального закона Российской Федерации от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», ст. 13, 34 Федерального закона от 8 ноября 2007 г. № 257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» не утверждены нормативы финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог местного значения и правил расчета размера ассигнований местного бюджета на указанные цели.

4. По состоянию на 01.01.2023:

- общий объем дебиторской задолженности по средствам бюджета ЗАТО г. Североморск составил 9 212 091,5 тыс. рублей, что на 1 174 185,4 тыс. рублей, или на 14,6% больше общего объема задолженности, числящейся на начало отчетного периода;

23

- общий объем кредиторской задолженности по средствам бюджета ЗАТО г. Североморск составил 341 099,0 тыс. рублей, что на 31 778,2 тыс. рублей, что превышает общий объем задолженности, числящейся на начало отчетного периода.

Основной причиной образования и (или) увеличения дебиторской задолженности на конец отчетного периода является применение положений федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Доходы» и «Аренда», а также начислением задолженности по поступлениям текущего характера от бюджетных и автономных учреждений по субсидиям на иные цели (129 864,4 тыс. рублей) и задолженность по поступлениям капитального характера от бюджетных учреждений (6 584,3 тыс. рублей).

Наибольшую долю дебиторской задолженности составляет задолженность:

- 761 538,4 тыс. рублей - доходы, получаемые от использования имущества, находящегося в государственной муниципальной собственности, удельный вес в общей сумме задолженности 87,6%;

- 56 371,5 тыс. рублей – доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, удельный вес в общей сумме задолженности 6,5%.

Контрольно-счетная палата отмечает, что наличие дебиторской задолженности по доходам является существенным резервом пополнения доходной части бюджета ЗАТО г. Североморск при условии ее погашения. Однако наличие просроченной задолженности свидетельствует о наличии рисков не поступления доходов в бюджет. Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 составлю 93 164,8 тыс. рублей.

Основной причиной образования и (или) увеличения кредиторской задолженности является невозврат привлечённых остатков бюджетных и автономных учреждений на единый счет бюджета в соответствии со ст. 236.1 Бюджетного кодекса РФ и Постановлением от 21.12.2020 № 2126 «О порядке привлечения остатков средств на единый счет бюджета ЗАТО г. Североморск и возврата привлеченных средств».

5. В ходе проведения экспертизы проекта решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «Об исполнении бюджета муниципального образования городской округ закрытое административно-территориальное образование город Североморск Мурманской области за 2022 год» установлено, что суммы исполненных доходов, расходов, сложившегося дефицита бюджета, отраженные в проекте решения, соответствуют данным Отчета об исполнении бюджета.

Предложения

На основании изложенного, Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск рекомендует:

- Администрации ЗАТО г. Североморск принять к сведению замечания и нарушения, установленные в ходе внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета;
- Совету депутатов ЗАТО г. Североморск учесть настоящее заключение при рассмотрении отчёта об исполнении бюджета ЗАТО г. Североморск за 2022 год.

Кто желает выступить, у кого есть вопросы?

Шамшутдинов Р.Ш.

Кто в прошлом году не исполнил бюджет?

Алексеев Е.П.

Можно и не спрашивать. КРГХ.

Ракшина Н.А.

У КРГХ очень низкая исполнительская дисциплина.

Алексеев Е.П.

Участникам слушаний предлагается проект Заключения по результатам публичных слушаний по проекту Решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «Об утверждении

24
отчета об исполнении бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск за 2022 год».

Слово предоставляется Шамшутдинову Р.Ш.

**Заключение по результатам публичных слушаний
по проекту Решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «Об утверждении
отчета об исполнении бюджета муниципального образования городской округ
закрытое административно-территориальное образование город Североморск
Мурманской области за 2022 год».**

2.05.2023

г. Североморск

Публичные слушания назначены Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 28 марта 2023 года №311 «Об опубликовании проекта Решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «Об исполнении бюджета муниципального образования городской округ закрытое административно-территориальное образование город Североморск Мурманской области за 2022 год» и назначении даты проведения публичных слушаний».

Тема публичных слушаний: обсуждение проекта Решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования городской округ закрытое административно-территориальное образование город Североморск Мурманской области за 2022 год».

Инициатор публичных слушаний: Совет депутатов ЗАТО г. Североморск.

Дата проведения: 5 мая 2023 года.

Количество участников: 20

В результате обсуждения проекта Решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования городской округ закрытое административно-территориальное образование город Североморск Мурманской области за 2022 год» **принято РЕШЕНИЕ:**

1. Одобрить проект Решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования городской округ закрытое административно-территориальное образование город Североморск Мурманской области за 2022 год».
2. Рекомендовать Совету депутатов ЗАТО г. Североморск принять проект Решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования городской округ закрытое административно-территориальное образование город Североморск Мурманской области за 2022 год».
3. Опубликовать Заключение по результатам публичных слушаний в газете «Североморские вести» и разместить в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте органа местного самоуправления.

Алексеев Е.П.

Какие имеются замечания, предложения.

Кто за то, чтобы принять данное заключение, прошу голосовать.

Алексеев Е.П.

На этом Публичные слушания объявляются закрытыми.

**Председатель
Совета депутатов
ЗАТО г. Североморск**

Алексеев Е.П.

*Копия верна
И.О. Председателя Совета
ЗАТО г. Североморск
17.05.2023*



Е.И. Торреева