



**КОНТРОЛЬНО - СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «СЕВЕРОДВИНСК»**

164501, г. Северодвинск,  
ул.Бойчука, 3

тел./факс (8184)52 39 82, 58 39 85  
e-mail: ksp77661@yandex.ru

**Заключение № 17  
по результатам внешней проверки отчета об исполнении местного бюджета  
за 2013 год**

25 апреля 2014 года

Заключение по результатам внешней проверки отчета об исполнении местного бюджета за 2013 год подготовлено в соответствии со статьями 157 и 264.4 Бюджетного кодекса РФ (далее – БК РФ), статьей 24 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в муниципальном образовании «Северодвинск», утвержденным решением Совета депутатов Северодвинска от 26.06.2008 № 74 (далее - Положение о бюджетном устройстве и бюджетном процессе), пунктом 3 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (далее – Федеральный закон № 6-ФЗ), пунктом 3 статьи 3 Положения о Контрольно-счетной палате муниципального образования «Северодвинск» (далее - Контрольно-счетная палата Северодвинска), утвержденного решением Совета депутатов Северодвинска от 28.11.2013 № 34, распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты Северодвинска от 31.03.2014 № 2-р «О проведении внешней проверки отчета об исполнении местного бюджета за 2013 год».

Заключение составлено с учетом данных внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и годового отчета об исполнении местного бюджета за 2013 год.

Отчет об исполнении местного бюджета за 2013 год, годовая бюджетная отчетность главных распорядителей средств местного бюджета, главных администраторов доходов местного бюджета и главных администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета представлены Администрацией Северодвинска в срок, установленный пунктом 1 статьи 24 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе.

Представленный отчет по составу соответствует статье 264.6 БК РФ, статье 25 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе.

**1. Общая характеристика отчета об исполнении местного бюджета за 2013 год**

Исполнение местного бюджета в 2013 году осуществлялось в соответствии с требованиями БК РФ и Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе.

В процессе исполнения местного бюджета 2013 года, утвержденного решением Совета депутатов от 11.12.2012 № 114 «О местном бюджете на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» (далее – решение о местном бюджете), были подготовлены восемь проектов решений по корректировке бюджета. Изменения вносились в установленном порядке и утверждены решениями Совета депутатов Северодвинска от 14.02.2013 № 1, 28.03.2013 № 9, 25.04.2013 № 21, 19.06.2013 № 30, 22.08.2013 № 51, 31.10.2013 № 17, 28.11.2013 № 28, 19.12.2013 № 46.

Первоначальные бюджетные назначения, утвержденные решением о местном бюджете на 2013 год, по прогнозируемому общему объему доходов составили 4 315 806,1 тыс. рублей, по общему объему расходов 4 398 722,6 тыс. рублей, прогнозируемый размер дефицита 82 916,5 тыс. рублей.

В процессе исполнения местного бюджета в 2013 году доходы увеличены на 491 374,1 тыс. рублей или на 11,4 %, в том числе налоговые и неналоговые доходы увеличены на 11 823,7 тыс. рублей или на 9,0 %, расходы увеличены на 729 184,6 тыс. рублей или на 16,6 %, размер дефицита увеличен на 237 810,5 тыс. рублей или на 286,8 %.

В итоге с учетом всех изменений, внесенных в решение о местном бюджете, прогнозируемый общий объем доходов составил 4 807 180,2 тыс. рублей, общий объем расходов 5 127 907,2 тыс. рублей, прогнозируемый дефицит местного бюджета 320 727,0 тыс. рублей.

В соответствии со статьей 217 БК РФ исполнение бюджетов всех уровней бюджетной системы Российской Федерации осуществляется уполномоченными исполнительными органами на основе бюджетной росписи. Бюджетная роспись по определению должна соответствовать расходам бюджета. В то же время информация, отраженная в сводной бюджетной росписи, может отличаться от утвержденных соответствующим решением о местном бюджете показателей в результате реализации процедур изменения бюджетных ассигнований (ст. 228 БК РФ), которые затем сопровождаются изменениями в сводной бюджетной росписи.

На основании полученных в конце декабря 2013 года уведомлений органов государственной власти Архангельской области внесены изменения в плановые назначения по доходам.

Таким образом, плановые назначения местного бюджета на 2013 год по доходам (безвозмездные поступления) уточнены на 576,4 тыс. рублей и составили 4 807 756,6 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 18 решения о местном бюджете на 2013 год, на основании полученных в конце декабря 2013 года уведомлений органов государственной власти Архангельской области внесены изменения в плановые назначения по расходам на сумму 576,4 тыс. рублей. Расходы увеличены за счет поступления субсидий из областного бюджета.

Таким образом, плановые назначения местного бюджета на 2013 год по расходам составили 5 128 483,6 тыс. рублей.

С учетом уточнения доходной и расходной частей местного бюджета размер дефицита не изменился.

Местный бюджет за 2013 год фактически исполнен с дефицитом в размере 200 533,3 тыс. рублей, что допустимо с учетом положений статьи 92.1 БК РФ.

Источниками финансирования дефицита выступили кредиты по соглашениям и договорам с кредитными организациями 150 000,0 тыс. рублей (привлечение – 1 050 000,0 тыс. рублей, погашение – 900 000,0 тыс. рублей), изменение остатков средств бюджета в размере 50 533,3 тыс. рублей.

Поступления в бюджет средств от заимствований учтены в соответствии со статьей 113 БК РФ в источниках финансирования дефицита местного бюджета путем увеличения объема источников финансирования дефицита местного бюджета.

В источниках погашения дефицита бюджета решением о местном бюджете были предусмотрены бюджетные назначения от продажи акций ОАО «Парикмахерская Меней», находящихся в муниципальной собственности в размере 24 000,0 тыс. рублей.

Прогнозный план приватизации муниципального имущества на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов, утвержденный решением Совета депутатов Северодвинска от 25.10.2012 № 92 (далее – Прогнозный план приватизации) в части продажи акций не выполнен.

Верхний предел муниципального долга на 1 января 2014 года установлен пунктом 15 решения о местном бюджете в размере 1 711 466,7 тыс. рублей, с учетом ограничений, установленных пунктом 3 статьи 107 БК РФ, т.е. не превышает объем доходов бюджета без утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Фактически величина муниципального долга Северодвинска на 01.01.2014 составила 1 611 466,7 тыс. рублей.

Объем резервного фонда Администрации Северодвинска, утвержденный решением о местном бюджете в размере 9 500,0 тыс. рублей, установлен с учетом ограничения, установленного пунктом 3 статьи 81 БК РФ. Фактически по итогам 2013 года бюджетные ассигнования резервного фонда Администрации Северодвинска были использованы в размере 6 474,3 тыс. рублей.

Решением о местном бюджете в целях финансирования дефицита местного бюджета, предоставлено право, привлекать кредиты от кредитных организаций Российской Федерации в 2013 году в сумме не более 1 200 000,0 тыс. рублей (пункт 15 решения о местном бюджете, приложение № 9 к решению о местном бюджете).

Фактически привлечено – 1 050 000,0 тыс. рублей, погашено – 900 000,0 тыс. рублей.

Программа муниципальных заимствований на 2013 год выполнена по привлечению кредитов на 87,5 %, по погашению – на 97,4%. Программа муниципальных заимствований по муниципальным гарантиям выполнена по погашению на 100 %.

Фактически сложившиеся объемы муниципальных заимствований на 01.01.2014 не превышают показателей утвержденного решением о местном бюджете предельного объема муниципальных заимствований на 01.01.2014.

Ограничения, установленные статьей 106 БК РФ, соблюдены.

Решением о местном бюджете (пункт 15) утверждены расходы местного бюджета на обслуживание муниципального долга по долговым обязательствам муниципального образования «Северодвинск» на 2013 год в сумме 70 188,6 тыс. рублей и не превышают ограничения, установленные статьей 111 БК РФ.

Фактическое исполнение местного бюджета по расходам на обслуживание муниципального долга по состоянию на 01.01.2014 составило 68 648,6 тыс. рублей или 97,8 % утвержденных бюджетных ассигнований.

## 2. Исполнение местного бюджета

### 2.1. Исполнение местного бюджета по доходам

По итогам 2013 года фактическое исполнение местного бюджета по доходам составило 4 655 487,6 тыс. рублей, плановые назначения выполнены на 96,8 %.

Показатели выполнения плановых назначений местного бюджета 2013 года по группам доходов приведены в таблице:

| Группа доходов                 | Утверждено<br>на 2013 год,<br>тыс. рублей | Исполнено<br>за 2013 год,<br>тыс. рублей | % исполн<br>ения | тыс. рублей                                                     |                                             |
|--------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                |                                           |                                          |                  | Невыполне<br>ние (-),<br>перевыполн<br>ение (+),<br>тыс. рублей | Доля<br>в общих<br>доходах<br>бюджета,<br>% |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 2 758 974,8                               | 2 770 798,5                              | 100,4            | 11 823,7                                                        | 59,5                                        |
| в том числе:                   |                                           |                                          |                  |                                                                 |                                             |
| Налоговые доходы               | 2 314 967,3                               | 2 325 259,5                              | 100,4            | 10 292,2                                                        | 49,9                                        |
| Неналоговые доходы             | 444 007,5                                 | 445 539,0                                | 100,3            | 1 531,5                                                         | 9,6                                         |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ      | 2 048 791,8                               | 1 884 689,1                              | 92,0             | -164 092,7                                                      | 40,5                                        |
| ВСЕГО ДОХОДОВ                  | 4 807 756,6                               | 4 655 487,6                              | 96,8             | -152 269,0                                                      | 100,0                                       |

Невыполнение составило 152 269,0 тыс. рублей, в том числе:

- перевыполнение по группе «Налоговые и неналоговые доходы» – 11 823,7 тыс. рублей (исполнение 100,4 % от плана);

- невыполнение по группе «Безвозмездные поступления» - 164 092,7 тыс. рублей (исполнение 92,0 % от плана).

Исполнение собственных доходов местного бюджета по видам поступлений:

| Наименование доходов                                                                   | Утверждено<br>на 2013 год,<br>тыс. рублей | Исполнено<br>за 2013 год,<br>тыс. рублей | Доля в<br>собств.<br>доходах<br>в % | % испо<br>лнен<br>ия | тыс. рублей                                |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------|------|
|                                                                                        |                                           |                                          |                                     |                      | Неисполнение (-),<br>перевыполнение<br>(+) |      |
|                                                                                        |                                           |                                          |                                     |                      | тыс.<br>рублей                             | в %  |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ                                                         | 2 758 974,8                               | 2 770 798,5                              | 100,0                               | 100,4                | 11 823,7                                   | 0,4  |
| Налоговые доходы                                                                       | 2 314 967,3                               | 2 325 259,5                              | 83,9                                | 100,4                | 10 292,2                                   | 0,4  |
| Налог на доходы физических лиц                                                         | 1 890 323,0                               | 1 906 651,1                              | 68,8                                | 100,9                | 16 328,1                                   | 0,9  |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности                       | 151 958,2                                 | 149 107,7                                | 5,4                                 | 98,1                 | -2 850,5                                   | -1,9 |
| Единый сельскохозяйственный налог                                                      | 3 977,1                                   | 3 977,0                                  | 0,1                                 | 100,0                | -0,1                                       | 0,0  |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения               | 4 060,0                                   | 3 872,4                                  | 0,1                                 | 95,4                 | -187,6                                     | -4,6 |
| Налог на имущество физических лиц                                                      | 21 400,0                                  | 19 703,5                                 | 0,7                                 | 92,1                 | -1 696,5                                   | -7,9 |
| Земельный налог                                                                        | 213 500,0                                 | 212 374,6                                | 7,7                                 | 99,5                 | -1 125,4                                   | -0,5 |
| Государственная пошлина                                                                | 29 749,0                                  | 29 574,2                                 | 1,1                                 | 99,4                 | -174,8                                     | -0,6 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,0                                       | -1,0                                     | 0,0                                 |                      | -1,0                                       |      |
| Неналоговые доходы                                                                     | 444 007,5                                 | 445 539,0                                | 16,1                                | 100,3                | 1 531,5                                    | 0,3  |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности          | 276 113,3                                 | 265 822,3                                | 9,6                                 | 96,3                 | -10 291,0                                  | -3,7 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду                                    | 18 198,0                                  | 18 176,9                                 | 0,7                                 | 99,9                 | -21,1                                      | -0,1 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации услуг государства                       | 2 200,1                                   | 2 200,6                                  | 0,1                                 | 100,0                | 0,5                                        | 0,0  |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов                                | 127 913,1                                 | 139 618,0                                | 5,0                                 | 109,2                | 11 704,9                                   | 9,2  |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба                                                     | 15 962,9                                  | 16 130,9                                 | 0,6                                 | 101,1                | 168,0                                      | 1,1  |
| Прочие неналоговые доходы                                                              | 3 620,1                                   | 3 590,3                                  | 0,1                                 | 99,2                 | -29,8                                      | -0,8 |
| ВСЕГО СОБСТВЕННЫХ ДОХОДОВ                                                              | 2 758 974,8                               | 2 770 798,5                              | 100,0                               | 100,4                | 11 823,7                                   | 0,4  |

Налоговые доходы являются одним из основных источников собственных доходов местного бюджета – 83,9 %.

В 2013 году поступление налоговых доходов составило 2 325 259,5 тыс. рублей. Плановые назначения исполнены на 100,4 %, перевыполнение составило 10 292,2 тыс. рублей.

В сравнении с 2012 годом (2 027 251,2 тыс. рублей) поступление налоговых доходов увеличилось на 298 008,3 тыс. рублей или на 14,7 %.

Налог на доходы физических лиц исполнен на 100,9 %, перевыполнение плана составило 16 328,1 тыс. рублей (0,9 %).

Единый сельскохозяйственный налог исполнен на 100,0 %.

По остальным налогам невыполнение плана от 7,9 до 0,5 %.

Неналоговые доходы в собственных доходах составили 16,1 %. Всего в 2013 году поступление неналоговых доходов составило 445 539,0 тыс. рублей.

Основной объем поступлений по неналоговым доходам (95,1 %) сформирован за счет 3 доходных источников: доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, доходы от продажи материальных и нематериальных активов, плата за негативное воздействие на окружающую среду.

В общем объеме неналоговых доходов местного бюджета доля Комитета по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям Администрации Северодвинска (далее - КУМИиЗО) по неналоговым доходам составляет в 2013 году 90,1 % (в 2012 – 92,4 %).

Плановые назначения по неналоговым доходам местного бюджета исполнены на 100,3 %, перевыполнение составило 1 531,5 тыс. рублей, из которых:

доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, исполнены в сумме 265 822,3 или 96,3 %, невыполнение составило 10 291,0 тыс. рублей (3,7%), в том числе по видам доходов:

| Вид дохода                                                                                             | Факт 2012<br>года<br><br>тыс.<br>рублей | План 2013<br>года<br><br>тыс.<br>рублей | Факт 2013<br>года<br><br>тыс. рублей | Исполне<br>ние<br>плана % | Отклонение факта от<br>плана |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|------------------------------|------|
|                                                                                                        |                                         |                                         |                                      |                           | в тыс. руб.                  | в %  |
| Дивиденды по акциям                                                                                    | 7 473,0                                 | 10 750,5                                | 10 750,4                             | 100,0                     | -0,1                         | 0    |
| Доходы от сдачи в аренду<br>имущества, находящегося<br>в муниципальной<br>собственности                | 252 731,5                               | 248 781,4                               | 238 119,1                            | 95,7                      | -10 662,3                    | -4,3 |
| Платежи от<br>муниципальных<br>унитарных предприятий                                                   | 10 114,2                                | 5 373,7                                 | 5 780,0                              | 107,6                     | 406,3                        | 7,6  |
| Прочие доходы от<br>использования имущества<br>и прав, находящихся в<br>муниципальной<br>собственности | 12 252,2                                | 11 207,7                                | 11 172,8                             | 99,7                      | -34,9                        | -0,3 |
| Всего:                                                                                                 | 282 570,9                               | 276 113,3                               | 265 822,3                            | 96,3                      | -10 291,0                    | -3,7 |

План по виду доходов «арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые находятся в границах городских

округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков» не выполнен на 4 093,8 тыс. рублей (план 95 771,4 тыс. рублей, факт – 91 667,6 тыс. рублей) или на 4,3 %.

По данному виду доходов имеются значительные резервы в виде задолженности, которая по состоянию на 01.01.2014 года в части местного бюджета (80 %) составляет 66 909,7 тыс. рублей.

План по виду доходов «арендная плата за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков» недовыполнен на 72,5 тыс. рублей или на 0,9 %.

Задолженность по данному виду доходов составляет 2 158,7 тыс. рублей.

План по виду «доходов от сдачи в аренду муниципального имущества» недовыполнен на 7 296,7 тыс. рублей или на 6,5 % (план 113 000,0 тыс. рублей, факт 105 703,3 тыс. рублей).

Сохраняются значительные резервы по данному виду доходов в виде задолженности, которая по состоянию на 01.01.2014 составляет 22 239,9 тыс. рублей.

Взыскание задолженности продолжает оставаться дополнительным резервом увеличения поступлений доходов в местный бюджет.

Местный бюджет от предоставления неналоговых льгот недополучил в 2013 году 22 183,0 тыс. рублей.

Согласно представленной информации КУМИиЗО в связи с предоставлением льгот не поступило:

- по аренде земельных участков в 2013 году – 88,6 тыс. рублей;
- по муниципальному имуществу, предоставляемому в аренду субъектам малого и среднего предпринимательства (с учетом понижающего коэффициента 0,9 при расчете арендной платы) - 8 050,0 тыс. рублей;
- по предоставлению муниципального имущества в безвозмездное пользование (государственным органам и общественным организациям) – 14 044,4 тыс. рублей.

План по прочим поступлениям от использования муниципального имущества, куда включается плата за наем жилых помещений в муниципальном жилищном фонде, недовыполнен на 35,0 тыс. рублей или на 0,3 %.

Платежи при пользовании природными ресурсами исполнены в сумме 18 176,9 тыс. рублей или на 99,9 %. Недовыполнение плана по плате за негативное воздействие на окружающую среду составило 21,1 тыс. рублей (0,1 %).

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства исполнены на 100,0 %. Поступили платежи в сумме 2 200,6 тыс. рублей, перечисленные в доход местного бюджета в виде: дохода МКУ «Управление образования Администрации Северодвинска», в порядке возмещения расходов по эксплуатации имущества по ул. Ломоносова, д.41 в сумме 345,4 тыс. рублей и поступивших бюджетополучателям в погашение дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 1 852,7 тыс. рублей платежа.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов исполнены на 109,2 % и составили 139 618,0 тыс. рублей:

| Вид дохода                                                                      | Факт 2012<br>года | План 2013<br>года | Факт 2013<br>года | Исполнение<br>плана<br>% | тыс. рублей<br>Отклонение факта<br>от плана |      |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|---------------------------------------------|------|
|                                                                                 |                   |                   |                   |                          | в тыс.<br>руб.                              | в %  |
| Доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности      | 190 405,8         | 118 648,3         | 130 698,3         | 110,2                    | 12 050,0                                    | 10,2 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности | 4 607,0           | 9 264,8           | 8 919,7           | 96,3                     | -345,1                                      | -3,7 |
| Всего:                                                                          | 195 646,8         | 127 913,1         | 139 618,0         | 109,2                    | 11 704,9                                    | 9,2  |

В сравнении с 2012 годом доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности, уменьшились на 56 027,8 тыс. рублей (40,1 %) и увеличились от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, на 4 312,7 тыс. рублей (48,4 %).

Штрафы, санкции, возмещение ущерба исполнены на 100,1 %, перевыполнение составило 168,0 тыс. рублей. Объем поступления штрафных санкций составил 16 130,9 тыс. рублей.

Прочие неналоговые доходы составили 3 590,3 тыс. рублей, выполнение составило 99,2 %.

Доля поступивших налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов составила 59,5 %.

Собственные доходы формировались в соответствии с бюджетным законодательством за счет местных налогов и сборов, отчислений от федеральных и региональных налогов и сборов, налогов, уплачиваемых при применении специальных налоговых режимов, поступлений от использования государственной и муниципальной собственности, платежей при пользовании природными ресурсами, доходов от продажи муниципального имущества и других источников по нормативам, установленным БК РФ, областным законом от 22.10.2009 № 78-6-ОЗ «О реализации полномочий Архангельской области в сфере регулирования межбюджетных отношений», областным законом от 17.12.2012 № 603-36-ОЗ «Об областном бюджете на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» и решением о местном бюджете.

Распределение собственных доходов по основным администраторам поступлений местного бюджета приведено в таблице:

| Наименование администратора                                                                   | Утверждено<br>на 2013 год,<br>тыс. рублей | Исполнено<br>за 2013 год,<br>тыс. рублей | Доля администри-<br>руемых<br>доходов в<br>собственных<br>доходах, % | Процент исполне-<br>ния<br>плана, % |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ<br>ВСЕГО                                                       | 2 758 974,8                               | 2 770 798,5                              | 100,0                                                                | 100,4                               |
| в том числе:                                                                                  |                                           |                                          |                                                                      |                                     |
| Межрайонная инспекция ФНС России № 9 по<br>Архангельской области и НАО                        | 2 315 223,3                               | 2 325 489,2                              | 83,93                                                                | 100,4                               |
| КУМИиЗО Администрации Северодвинска                                                           | 399 911,1                                 | 401 260,3                                | 14,48                                                                | 100,3                               |
| Комитет жилищно-коммунального хозяйства,<br>транспорта и связи Администрации<br>Северодвинска | 1 404,6                                   | 4 430,4                                  | 0,05                                                                 | 101,8                               |

|                                                      |          |          |      |       |
|------------------------------------------------------|----------|----------|------|-------|
| Росприроднадзор по Архангельской области             | 18 198,0 | 18 176,9 | 0,66 | 99,9  |
| ОМВД г. Северодвинска                                | 3 370,0  | 3 464,0  | 0,13 | 102,8 |
| Управление Роспотребнадзора по Архангельской области | 4 075,0  | 4 038,8  | 0,15 | 99,1  |
| УФМС России по Архангельской области                 | 2 394,0  | 2 401,4  | 0,09 | 100,3 |
| Администрация Северодвинска                          | 10 523,0 | 10 566,7 | 0,38 | 100,4 |
| Прочие (20 администраторов)                          | 3 875,8  | 3 970,8  | 0,14 | 102,5 |

Таким образом, доходы местного бюджета (без учета безвозмездных поступлений) за 2013 год составили 2 770 798,5 тыс. рублей или 100,4 % уточненных годовых назначений. В сравнении с 2012 годом налоговые и неналоговые доходы местного бюджета уменьшились на 229 574,9 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления в местный бюджет за отчетный период составили 1 884 689,1 тыс. рублей или 40,5 % доходов и остались на высоком уровне, в том числе:

- безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 1 872 107,2 тыс. рублей (субсидии – 671 086,7 тыс. рублей, субвенции – 1 199 697,7 тыс. рублей, иные межбюджетные трансферты – 83,8 тыс. руб. и прочие безвозмездные поступления – 1 239,0 тыс. рублей);

- безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций – 2 476,2 тыс. рублей;

- прочие безвозмездные поступления – 18 557,7 тыс. рублей;

возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, из бюджетов городских округов – (-) 8 526,7 тыс. рублей.

Планируемый объем безвозмездных поступлений на 2013 год с учетом внесенных изменений исполнен на 92,0 %. Отклонения фактических поступлений от плановых назначений составили 164 092,7 тыс. рублей, в том числе: безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (-) 165 964,4 тыс. рублей.

Состояние местного бюджета за 2013 год характеризуется как нормальное (по расчету количественных критериев для определения степени устойчивости).

## 2.2. Исполнение бюджета по расходам

Плановые назначения местного бюджета на 2013 год по расходам составили 5 128 483,6 тыс. рублей.

В целом, местный бюджет 2013 года по расходам исполнен в сумме 4 856 020,9 тыс. рублей, или на 94,7 % от утвержденного объема.

Исполнение местного бюджета по расходам в целом и в разрезе источников финансирования представлено в таблице:

| Наименование                                                                                        | Утверждено         | Исполнено          | Остаток ассигнований | %           | тыс. рублей                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-------------|------------------------------------|
|                                                                                                     |                    |                    |                      |             | Доля в общих расходах бюджета, (%) |
| Средства межбюджетных трансфертов и Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства | 2 012 855,9        | 1 782 888,3        | 229 967,6            | 88,6        | 36,7                               |
| Средства местного бюджета                                                                           | 3 115 627,7        | 3 073 132,6        | 42 495,1             | 98,6        | 63,3                               |
| <b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>                                                                               | <b>5 128 483,6</b> | <b>4 856 020,9</b> | <b>272 462,7</b>     | <b>94,7</b> | <b>100,0</b>                       |

Расходы за счет поступлений из других бюджетов, в том числе за счет средств государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в общем объеме расходов составили 1 782 888,3 тыс. рублей, или 36,7 % и исполнены на 88,6 %, средства местного бюджета – 3 073 132,6 тыс. рублей или 63,3 % в общих расходах местного бюджета, исполнены на 98,6 %.

Исполнение бюджета не в полном объеме составило 272 462,7 тыс. рублей, или 5,3 % утвержденного объема, из них:

- за счет средств межбюджетных трансфертов и Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства 229 967,6 тыс. рублей, или 4,5 %;
- за счет средств местного бюджета 42 495,1 тыс. рублей, или 0,8 %.

Исполнение расходов местного бюджета в разрезе отраслей представлено в таблице:

| тыс. рублей |                                                             |             |             |                      |              |
|-------------|-------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------------|--------------|
| Раздел      | Наименование                                                | Утверждено  | Исполнено   | Остаток ассигнований | % исполнения |
| 01          | Общегосударственные вопросы                                 | 318 292,8   | 309 446,1   | 8 846,7              | 97,2         |
| 03          | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 51 202,5    | 48 709,1    | 2 493,4              | 95,1         |
| 04          | Национальная экономика                                      | 427 335,8   | 422 774,4   | 4 561,4              | 98,9         |
| 05          | Жилищно-коммунальное хозяйство                              | 779 315,8   | 554 532,0   | 224 783,8            | 71,2         |
| 06          | Охрана окружающей среды                                     | 2 835,2     | 2 830,2     | 5,0                  | 99,8         |
| 07          | Образование                                                 | 2 842 939,1 | 2 840 751,5 | 2 187,6              | 99,9         |
| 08          | Культура и кинематография                                   | 183 428,3   | 183 353,7   | 74,5                 | 100,0        |
| 10          | Социальная политика                                         | 366 203,3   | 338 484,9   | 27 718,4             | 92,4         |
| 11          | Физическая культура и спорт                                 | 86 742,3    | 86 490,4    | 251,9                | 99,7         |
| 13          | Обслуживание государственного и муниципального долга        | 70 188,6    | 68 648,6    | 1 540,0              | 79,8         |
|             | Всего расходов                                              | 5 128 483,6 | 4 856 020,9 | 272 462,7            | 94,7         |

Из общей суммы расходов бюджета на финансирование социально-культурной сферы направлено 3 449 080,5 или 71,0 %, в том числе по отраслям:

- на образование – 2 840 751,5 тыс. рублей (58,5 %);
- на культуру – 183 353,7 тыс. рублей (3,8 %);
- на социальную политику – 338 484,9 тыс. рублей (6,9 %);
- на физическую культуру и спорт – 86 490,4 тыс. рублей (1,8 %).

В сравнении с 2012 годом расходы на социально-культурную сферу возросли (в 2012 году - 2 710 569,0 тыс. рублей или 61,8 %).

На производственные отрасли направлено 980 136,7 тыс. рублей или 20,2 % расходов местного бюджета и уменьшились в сравнении с 2012 годом (1 293 847,8 тыс. рублей или 29,5 %).

На общегосударственные вопросы направлено 309 446,1 тыс. рублей, что составляет 6,4 % в структуре бюджета.

На финансирование правоохранительной деятельности направлено 48 709,1 тыс. рублей или 1,0 % общих расходов бюджета.

На обслуживание муниципального долга направлено 68 648,6 тыс. рублей (1,4 %). Расходы на обслуживание муниципального долга возросли на 18 786,9 тыс. рублей.

В 2013 году расходы на обслуживание муниципального долга составили 49 861,7 тыс. рублей (1,1 % общих расходов местного бюджета).

За счет собственных средств местного бюджета исполнение составило 98,6 % и обусловлено отсутствием принятых обязательств (экономия по результатам размещения

муниципального заказа, неисполнение объемов работ подрядчиками, отсутствие предъявленных к оплате документов и т.д.).

По всем разделам функциональной классификации расходов (кроме культуры и кинематографии), уточненные плановые назначения по расходным обязательствам местного бюджета исполнены не в полном объеме. Неисполнение колеблется от 0,1 % до 28,8 %.

Наименьший уровень исполнения сложился по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 71,2 %. По разделу «Социальная политика» уровень исполнения расходов 92,4 %. Низкий процент освоения бюджетных ассигнований допущен по социальному обеспечению населения (89,7 %).

В целом в сравнении с 2012 годом расходы увеличились на 470 727,1 тыс. рублей.

Субсидии муниципальным автономным и бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) предоставлялись на основании нормативных затрат в соответствии с постановлением Администрации Северодвинска от 23.11.2010 № 443-па (в ред. от 27.10.2011 № 441-па) за счет средств местного бюджета и составили:

| Наименование                                                               | Утверждено  | Исполнено   | Остаток | % исполнения |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------|--------------|
| Субсидии муниципальным автономным учреждениям                              | 351 136,0   | 351 136,0   | 0,0     | 100,0        |
| Субсидии муниципальным автономным учреждениям                              | 1 050 470,6 | 1 050 431,6 | 39,0    | 100,0        |
| Итого субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания | 1 401 606,6 | 1 401 567,6 | 39,0    | 100,0        |

В соответствии со статьей 78.1 БК РФ, Порядками определения объема и условий предоставления субсидий на иные цели муниципальным бюджетным и автономным учреждениям, утвержденными постановлениями и распоряжением Администрации Северодвинска от 01.02.2012 № 37-па, от 28.02.2012 № 76-па, от 30.03.2012 № 127-ра, предоставлены субсидии на иные цели, носящие разовый характер и не включенные в нормативные затраты, в сумме 22 896,3 тыс. рублей (исполнение 100 %).

Исполнение расходных обязательств главными распорядителями бюджетных средств характеризуются следующими показателями:

- Управление социального развития, опеки и попечительства – 95 627,6 тыс. рублей;

- Управление культуры и общественных связей – 296 995,1 тыс. рублей;

- Управление образования – 2 795 276,2 тыс. рублей;

- Финансовое управление – 118 124,6 тыс. рублей;

- Комитет ЖКХ, ТиС – 730 196,6 тыс. рублей;

- КУМИиЗО – 77 554,2 тыс. рублей;

- Администрация Северодвинска – 666 810,5 тыс. рублей;

- Совет депутатов Северодвинска – 31 229,1 тыс. рублей;

- МКУ «Отдел гражданской защиты Администрации Северодвинска» - 44 206,7 тыс. рублей.

При проверке общих показателей по всем главным распорядителям бюджетных средств установлено, что принятые обязательства по видам расходов не превышают лимиты бюджетных обязательств.

Расходы на заработную плату в расходах местного бюджета составили 290 726,2 тыс. рублей.

Оплата труда муниципальных служащих муниципального образования «Северодвинск» производилась в соответствии с решением Совета депутатов Северодвинска от 30.11.2006 № 159 «О денежном содержании муниципальных служащих».

В соответствии с областным законом от 27.09.2006 № 222-12-ОЗ «О правовом регулировании муниципальной службы в Архангельской области размеры должностных окладов муниципальных служащих в городских округах должны соответствовать должностным окладам по соответствующим должностям государственной гражданской службы Архангельской области в министерствах Архангельской области (раздел 4 реестра должностей государственной гражданской службы Архангельской области, утвержденного областным законом от 23.06.2005 № 71-4-ОЗ).

Фактические размеры должностных окладов муниципальных служащих муниципального образования «Северодвинск» ниже должностных окладов по соответствующим должностям государственной гражданской службы Архангельской области в министерствах Архангельской области.

В целом по всем видам расходов за 2013 год не освоено бюджетных ассигнований на сумму 272 462,7 тыс. рублей или 5,3 % от утвержденного объема расходов.

Наибольший объем неосвоенных бюджетных ассигнований у Администрации Северодвинска – 248 970,2 тыс. рублей, в том числе остаток средств на капитальные вложения в жилищное хозяйство составил 164 513,3 тыс. рублей и объясняется невыполнением обязательств областного бюджета по перечислению в полном объеме средств на реализацию I этапа программы по перечислению граждан из аварийного жилищного фонда средств ГУ-Фонда содействия реформированию ЖКХ на софинансирование данных мероприятий.

Расходы по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 309 446,1 тыс. рублей на 97,2 %, в том числе по источникам финансирования:

| Наименование                      | Утверждено       | Исполнено        | тыс. рублей          |              |
|-----------------------------------|------------------|------------------|----------------------|--------------|
|                                   |                  |                  | Остаток ассигнований | % исполнения |
| средства межбюджетных трансфертов | 6 550,1          | 6 373,6          | 176,5                | 97,3         |
| средства местного бюджета         | 311 742,7        | 303 072,5        | 8 670,2              | 97,2         |
| <b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>             | <b>318 292,8</b> | <b>309 446,1</b> | <b>8 846,7</b>       | <b>97,2</b>  |

Расходы по разделам, подразделам и по главным распорядителям представлены в таблице:

| Наименование раздела, подраздела, главного распорядителя                                                                                                         | Код | Раздел | Подраздел | Утверждено | Исполнено (кассовые расходы) | тыс. рублей          |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|-----------|------------|------------------------------|----------------------|--------------|
|                                                                                                                                                                  |     |        |           |            |                              | Остаток ассигнований | % исполнения |
| Общегосударственные вопросы (01 раздел) - ВСЕГО                                                                                                                  |     | 01     |           | 318 292,8  | 309 446,1                    | 8 846,7              | 97,2         |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования                                                                              |     | 01     | 02        | 1 929,6    | 1 877,3                      | 52,3                 | 97,3         |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований                          |     | 01     | 03        | 31 854,0   | 31 229,1                     | 624,9                | 98,0         |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти, субъектов Российской Федерации, местных администраций |     | 01     | 04        | 165 516,2  | 163 170,8                    | 2 245,4              | 98,6         |

|                                                                                                                                                                  |     |    |    |           |           |         |       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----|----|-----------|-----------|---------|-------|
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора                                         |     | 01 | 06 | 25 075,0  | 24 476,0  | 599,0   | 97,6  |
| Судебная система                                                                                                                                                 |     | 01 | 05 | 0         | 0         | 0       | 0     |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов                                                                                                                    |     | 01 | 07 | 10 294,8  | 10 234,5  | 60,3    | 99,4  |
| Резервные фонды                                                                                                                                                  |     | 01 | 11 | 2 911,1   | 0         | 2 911,1 | 0     |
| Другие общегосударственные вопросы                                                                                                                               |     | 01 | 13 | 80 712,1  | 78 458,4  | 2 353,7 | 97,2  |
| Комитет по управлению имуществом и земельным отношениям Администрации Северодвинска                                                                              | 163 |    |    | 49 401,7  | 47 465,7  | 1 936,0 | 96,1  |
| Другие общегосударственные вопросы                                                                                                                               |     | 01 | 13 | 49 401,7  | 47 465,7  | 1 936,0 | 96,1  |
| Финансовое управление Администрации Северодвинска                                                                                                                | 092 |    |    | 52 986,0  | 49 476,0  | 3 510,0 | 93,4  |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора                                         |     | 01 | 06 | 25 075,0  | 24 476,0  | 599,0   | 97,6  |
| Резервные фонды                                                                                                                                                  |     | 01 | 11 | 2 911,0   | 0,0       | 2 911,0 | 0,0   |
| Другие общегосударственные вопросы                                                                                                                               |     | 01 | 13 | 25 000,0  | 25 000,0  | 0,0     | 100,0 |
| Администрация муниципального образования «Северодвинск»                                                                                                          | 303 |    |    | 182 054,0 | 179 504,6 | 2 549,4 | 98,6  |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования                                                                              |     | 01 | 02 | 1 929,6   | 1 877,3   | 52,3    | 97,3  |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти, субъектов Российской Федерации, местных администраций |     | 01 | 04 | 165 516,2 | 163 170,8 | 2 345,4 | 98,6  |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов                                                                                                                    |     | 01 | 07 | 10 294,9  | 10 234,5  | 60,4    | 99,4  |
| Другие общегосударственные вопросы                                                                                                                               |     | 01 | 13 | 4 313,3   | 4 222,0   | 91,3    | 97,9  |
| Совет депутатов Северодвинска                                                                                                                                    | 330 |    |    | 31 854,0  | 31 229,1  | 624,9   | 98,0  |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований                          |     | 01 | 03 | 31 854,0  | 31 229,1  | 624,9   | 98,0  |
| Комитет жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи                                                                                                      | 133 |    |    | 1 997,1   | 1 770,7   | 226,4   | 88,7  |
| Другие общегосударственные вопросы                                                                                                                               |     | 01 | 13 | 1 997,1   | 1 770,7   | 226,4   | 88,7  |

Не исполнены расходы Администрацией Северодвинска по подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших органов исполнительной власти субъектов РФ, местных администраций» в сумме 2 345,4 тыс. рублей за счет экономии по расходам аппарата Администрации Северодвинска (временная нетрудоспособность работников, экономия по фонду оплаты труда, экономия средств по представительским расходам, снижение платы за тепловую энергию и т.д.).

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» предоставлялись субсидии управляющим организациям на возмещение недополученных доходов, возникающих от обслуживания пустующих муниципальных нежилых помещений в размере 1 770,7 тыс. рублей.

Исполнена муниципальная гарантия в сумме 25 000,0 тыс. рублей по договору о предоставлении муниципальной гарантии от 09.07.2012 № МГ-1-05/2012, заключенным между Гарантом и ОАО «Северодвинское пассажирское автотранспортное предприятие» в обеспечение исполнения обязательств по кредитному договору перед ОАО «Фондсервисбанк».

Расходы по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составили 48 709,1 тыс. рублей или 96,1 % к утвержденному объему, в том числе по источникам финансирования:

| тыс. рублей                       |            |           |                      |              |
|-----------------------------------|------------|-----------|----------------------|--------------|
| Наименование                      | Утверждено | Исполнено | Остаток ассигнований | % исполнения |
| средства межбюджетных трансфертов | -          | -         | -                    | -            |
| средства местного бюджета         | 51 202,5   | 48 709,1  | 2 493,4              | 96,1         |
| ВСЕГО РАСХОДОВ                    | 51 202,5   | 48 709,1  | 2 493,4              | 96,1         |

Расходы по разделам, подразделам и по главным распорядителям представлены в таблице:

| тыс. рублей                                                                                                                 |     |        |           |            |                              |                        |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|-----------|------------|------------------------------|------------------------|--------------|
| Наименование раздела, подраздела, главного распорядителя                                                                    | Код | Раздел | Подраздел | Утверждено | Исполнено (кассовые расходы) | Остаток к ассигнований | % исполнения |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03 раздел) - ВСЕГО                                             |     | 03     |           | 51 202,5   | 48 709,1                     | 2 493,4                | 96,1         |
| Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона |     | 03     | 09        | 48 633,3   | 46 139,9                     | 2 493,4                | 94,9         |
| Обеспечение пожарной безопасности                                                                                           |     | 03     | 10        | 222,2      | 222,2                        | 0,0                    | 100,0        |
| Комитет жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи Администрации Северодвинска                                     | 133 |        |           | 4 811,0    | 2 985,7                      | 1 825,3                | 62,1         |
| Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона |     | 03     | 09        | 4 811,0    | 2 985,7                      | 1 825,3                | 98,9         |
| Муниципальное казенное учреждение «Отдел гражданской защиты Администрации Северодвинска»                                    | 178 |        |           | 44 710,1   | 44 206,8                     | 503,3                  | 98,9         |
| Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона |     | 03     | 09        | 42 140,9   | 41 637,6                     | 503,3                  | 100,0        |
| Обеспечение пожарной безопасности                                                                                           |     | 03     | 10        | 222,2      | 222,2                        | 0,0                    | 100,0        |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности                                        |     | 03     | 14        | 2 347,0    | 2 347,0                      | 0,0                    | 100,0        |
| Администрация Северодвинска                                                                                                 | 303 |        |           | 1 631,4    | 1 516,6                      | 114,8                  | 90,2         |
| Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона |     | 03     | 09        | 1 681,4    | 1 516,6                      | 114,8                  | 90,2         |

Комитету жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи Администрации Северодвинска выделялись средства из резервного фонда Администрации Северодвинска в сумме 339,1 тыс. рублей на мероприятия по охране и обеспечению сохранности конструкций многоквартирных домов по пр. Ленина, 3, 5 (239,2 тыс. рублей), ул. Лесная, 11А (99,9 тыс. рублей).

На содержание и обеспечение деятельности Отдела гражданской защиты Администрации Северодвинска расходы составили 6 484,1 тыс. рублей (исполнение 97,6 %), из них на оплату труда с начислениями направлено 5 436,8 тыс. рублей, на приобретение основных средств – 187,2 тыс. рублей.

На содержание и обеспечение деятельности МКУ «ЕДДС Северодвинска» израсходовано 9 261,2 тыс. рублей (исполнение 99,4 %), из них на оплату труда с начислениями направлено 7 799,5 тыс. рублей, на приобретение основных средств – 254,9 тыс. рублей.

На содержание и обеспечение деятельности МКУ «Аварийно-спасательная служба» израсходовано 25 714,2 тыс. рублей. Расходы на оплату труда с начислениями составили 20 507,9 тыс. рублей, на приобретение основных средств – 973,1 тыс. рублей.

Расходы по разделу 04 «Национальная экономика» при плане 472 335,8 тыс. рублей составили 422 774,4 тыс. рублей или 98,9 %.

| Наименование                                          | Утверждено       | Исполнено        | тыс. рублей          |              |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------------|--------------|
|                                                       |                  |                  | Остаток ассигнований | % исполнения |
| Средства межбюджетных трансфертов, всего, в том числе | 66 961,3         | 63 898,2         | 3 063,1              | 95,4         |
| За счет средств федерального бюджета                  | 3 254,0          | 1 147,2          | 2 106,8              | 35,3         |
| За счет средств областного бюджета                    | 63 707,3         | 62 751,0         | 956,3                | 98,5         |
| Средства местного бюджета                             | 360 374,5        | 358 876,2        | 1 498,3              | 99,6         |
| <b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>                                 | <b>427 335,8</b> | <b>422 774,4</b> | <b>4 561,4</b>       | <b>98,9</b>  |

Расходы по разделам, подразделам и по главным распорядителям представлены в таблице:

| Наименование раздела, подраздела, главного распорядителя                                     | Код | Раздел | Подраздел | Утверждено | Исполнено (кассовые расходы) | тыс. рублей          |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|-----------|------------|------------------------------|----------------------|--------------|
|                                                                                              |     |        |           |            |                              | Остаток ассигнований | % исполнения |
| Национальная экономика                                                                       |     | 04     |           | 427 335,8  | 422 774,4                    | 4 561,4              | 98,9         |
| Транспорт в том числе:                                                                       |     | 04     | 08        | 21 478,4   | 21 423,7                     | 54,7                 | 99,7         |
| Приобретение оборудования (пассажирский вагон)                                               |     |        |           | 6 500,0    | 6 500,0                      | 0                    | 100,0        |
| Содержание, текущий и капитальный ремонт узкоколейной железной дороги и перевозка пассажиров |     |        |           | 14 978,4   | 14 923,7                     | 54,7                 | 99,6         |
| Дорожное хозяйство                                                                           |     | 04     | 09        | 366 102,8  | 364 693,0                    | 1 409,8              | 99,6         |
| Другие вопросы в области национальной экономики                                              |     | 04     | 12        | 39 754,6   | 36 657,7                     | 3 096,9              | 92,2         |
| Комитет жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи Администрации Северодвинска      | 133 |        |           | 369 542,7  | 368 078,1                    | 1 464,6              | 99,6         |
| Транспорт                                                                                    |     | 04     | 08        | 21 478,4   | 21 423,7                     | 54,7                 | 99,7         |
| Дорожное хозяйство                                                                           |     | 04     | 09        | 348 064,3  | 346 654,45                   | 1 409,9              | 99,6         |
| Комитет по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям                        | 163 |        |           | 30 119,3   | 30 088,5                     | 30,8                 | 99,9         |

|                                                         |     |    |    |          |          |         |       |
|---------------------------------------------------------|-----|----|----|----------|----------|---------|-------|
| Администрации Северодвинска                             |     |    |    |          |          |         |       |
| Другие вопросы в области национальной экономики         |     | 04 | 12 | 31 119,3 | 30 088,5 | 30,8    | 99,9  |
| Администрация муниципального образования «Северодвинск» | 303 |    |    | 27 673,8 | 24 607,8 | 3 066,0 | 88,9  |
| Дорожное хозяйство                                      |     | 04 | 09 | 18 038,5 | 18 038,5 | 0,0     | 100,0 |
| Другие вопросы в области национальной экономики         |     | 04 | 12 | 9 635,3  | 6 569,3  | 3 066,0 | 68,2  |

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» исполнение расходов местного бюджета составило 364 693,0 тыс. рублей или 99,6% плановых назначений.

Средства использованы на капитальные вложения в сумме 28 725,0 тыс. рублей, содержание и ремонт автодорог общего пользования местного значения и внутриквартальных проездов в сумме 335 968,0 тыс. рублей, с учетом межбюджетных трансфертов в сумме 61 700,1 тыс. рублей (данные средства дорожного фонда Архангельской области использованы в полном объеме).

Неисполненные назначения составили 1 409,8 тыс. рублей, в том числе экономия по результатам проведения аукционов, а также невостребованностью средств.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» расходы составили 36 657,7 тыс. рублей или 92,2%.

По данному подразделу направлены средства в сумме 29 042,9 тыс. рублей муниципальным унитарным предприятиям муниципального образования «Северодвинск» в том числе:

- в уставный фонд МУП «ССКРУ» 14 042,9 тыс. рублей;
- субсидия МК «КШП» в целях восстановления платежеспособности 15 000,0 тыс. рублей.

Не использованы бюджетные ассигнования Администрацией Северодвинска по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в сумме 3 096,9 тыс. рублей в том числе:

- 2 462,9 тыс. рублей по причине низкой предпринимательской активности, в том числе: не использованы средства для компенсации части затрат субъектам малого предпринимательства по реализации программ по энергосбережению в сумме 909,2 тыс. рублей и субсидии начинающим предпринимателям на создание собственного бизнеса в сумме 1 553,7 тыс. рублей;
- 600,0 тыс. рублей в связи с тем, что поставщик ООО «Военторг Северодвинск-1» отказался осуществлять услуги по доставке продуктов питания и товаров первой необходимости в село Ненокса и поселок Сопка в связи с нерентабельностью поездки.

Расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» произведены в сумме 554 532,0 тыс. рублей или 71,1 % к утвержденным ассигнованиям.

| Наименование                                                                                                                                                                            | Утверждено | Исполнено | тыс. рублей          |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|----------------------|--------------|
|                                                                                                                                                                                         |            |           | Остаток ассигнований | % исполнения |
| Средства межбюджетных трансфертов                                                                                                                                                       | 270 630,8  | 72 953,1  | 197 677,7            | 26,9         |
| - из них                                                                                                                                                                                |            |           |                      |              |
| - за счет федерального бюджета                                                                                                                                                          | -          | -         | -                    | -            |
| - за счет средств областного бюджета                                                                                                                                                    | 18 802,6   | 13 443,0  | 5 359,6              | 71,5         |
| Безвозмездное перечисление от ГК - Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на проведение капитального ремонта многоквартирных домов и обеспечение мероприятий по | 251 828,2  | 59 510,1  | 192 318,1            | 2306         |

|                                                   |                  |                  |                  |             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| переселению граждан из аварийного жилищного фонда |                  |                  |                  |             |
| Средства местного бюджета                         | 508 685,0        | 481 578,9        | 27 106,1         | 94,7        |
| <b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>                             | <b>779 315,8</b> | <b>554 532,0</b> | <b>224 783,8</b> | <b>71,1</b> |

Расходы по разделам, подразделам и по главным распорядителям, представлены в таблице:

| Наименование раздела, подраздела, главного распорядителя                                | Код | Раздел | Подраздел | Утверждено | Исполнено (кассовые расходы) | тыс. рублей          |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|-----------|------------|------------------------------|----------------------|--------------|
|                                                                                         |     |        |           |            |                              | Остаток ассигнований | % исполнения |
| Жилищно-коммунальное хозяйство – ВСЕГО                                                  |     | 05     |           | 779 315,8  | 554 532,0                    | 224 783,8            | 71,1         |
| Жилищное хозяйство                                                                      |     | 05     | 01        | 491 706,7  | 284 646,0                    | 207 060,7            | 57,9         |
| Коммунальное хозяйство                                                                  |     | 05     | 02        | 81 470,4   | 66 391,8                     | 15 078,6             | 81,5         |
| Благоустройство                                                                         |     | 05     | 03        | 123 645,1  | 122 138,7                    | 1 506,4              | 98,8         |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства                                |     | 05     | 05        | 82 493,6   | 81 355,5                     | 1 138,1              | 98,6         |
| Администрация муниципального образования «Северодвинск»                                 | 303 |        |           | 416 537,1  | 199 007,4                    | 217 529,7            | 47,8         |
| Жилищное хозяйство                                                                      |     | 05     | 01        | 326 296,7  | 124 399,5                    | 201 897,2            | 38,1         |
| Коммунальное хозяйство                                                                  |     | 05     | 02        | 31 793,1   | 17 283,8                     | 14 509,3             | 54,4         |
| Благоустройство                                                                         |     | 05     | 03        | 10 687,2   | 10 687,2                     | 0,0                  | 100,0        |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства                                |     | 05     | 05        | 47 760,1   | 46 636,9                     | 1 123,2              | 97,6         |
| Комитет жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи Администрации Северодвинска | 133 |        |           | 361 524,5  | 354 270,4                    | 7 254,1              | 98,0         |
| Жилищное хозяйство                                                                      |     | 05     | 01        | 165 409,8  | 160 246,3                    | 5 163,5              | 96,9         |
| Коммунальное хозяйство                                                                  |     | 05     | 02        | 49 677,3   | 49 108,0                     | 569,3                | 98,9         |
| Благоустройство                                                                         |     | 05     | 03        | 111 703,9  | 110 197,5                    | 1 506,4              | 98,7         |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства                                |     | 05     | 05        | 34 733,5   | 34 718,6                     | 14,9                 | 100,0        |
| Управление социального развития, опеки и попечительства                                 | 816 |        |           | 1 254,2    | 1 054,2                      | 0,0                  | 100,00       |
| Благоустройство                                                                         |     | 05     | 03        | 1 254,2    | 1 054,2                      | 0,0                  | 100,00       |

По разделу 0501 «Жилищное хозяйство» предоставлялись субсидии на компенсацию управляющим организациям затрат по содержанию жилья, непригодного для проживания, временно не заселенного муниципального жилья, по содержанию и ремонту домов деревянного жилищного фонда, превышения платы за содержание и ремонт жилых помещений по договорам управления над платой, установленной для нанимателей, по содержанию дежурно-вахтовой службы в муниципальных общежитиях и жилых домах, ранее имевших статус общежитий в сумме 35 605,6 (в 2012 году - 34 845,9 тыс. рублей).

Наибольший объем неосвоенных бюджетных ассигнований у Администрации Северодвинска 217 529,7 тыс. рублей, в том числе:

Остаток средств на капитальные вложения в жилищное хозяйство объясняется:

- невыполнением обязательств областного бюджета по перечислению в полном объеме средств на реализацию I этапа программы по перечислению граждан из аварийного жилищного фонда средств ГУ-Фонда содействия реформированию ЖКХ на софинансирование данных мероприятий в сумме 164 513,3 тыс. рублей;

- невыполнением подрядчиками обязательств по строительству многоквартирных домов в квартале 009 в сумме 35 809,6 тыс. рублей и технологическому присоединению к инженерным сетям в сумме 1 574,4 тыс. рублей.

По коммунальному хозяйству в сумме 14 509,3 тыс. рублей неосвоение бюджетных ассигнований объясняется тем, что нарушены сроки выполнения работ подрядчиком.

По Комитету жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи Администрации Северодвинска объем неосвоенных бюджетных ассигнований составил 7 254,1 тыс. рублей.

Комитету жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи Администрации Северодвинска выделялись средства из резервного фонда Администрации Северодвинска в сумме 5 657,5 тыс. рублей на проведение обследования строительных конструкций и выполнение противоаварийных работ. Кассовое исполнение составило 5 543,0 тыс. рублей.

Расходы по разделу 06 «Охрана окружающей среды» при плане 2 835,2 тыс. рублей составили 2 830,2 тыс. рублей (исполнение 99,8 %). Расходы в полном объеме произведены за счет местного бюджета.

Расходы по разделам, подразделам и по главным распорядителям представлены в таблице:

| тыс. рублей                                                                             |     |        |           |            |                              |                      |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|-----------|------------|------------------------------|----------------------|--------------|
| Наименование раздела, подраздела, главного распорядителя                                | Код | Раздел | Подраздел | Утверждено | Исполнено (кассовые расходы) | Остаток ассигнований | % исполнения |
| Охрана окружающей среды                                                                 |     |        |           | 2 835,2    | 2 830,2                      | 5,0                  | 99,8         |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды                                        |     | 06     | 05        | 2 835,2    | 2 830,2                      | 5,0                  | 99,8         |
| Комитет жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи Администрации Северодвинска | 133 |        |           | 2042,2     | 2037,2                       | 5,0                  | 99,8         |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды                                        |     | 06     | 05        | 2042,2     | 2037,2                       |                      |              |
| Администрация муниципального образования «Северодвинск»                                 | 303 |        |           | 793,0      | 793,0                        | 0                    | 100,0        |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды                                        |     | 06     | 05        | 793,0      | 793,0                        | 0                    | 100,0        |

Расходы по данному разделу направлены на реализацию муниципальной долгосрочной целевой программы «Мероприятия по охране окружающей среды на территории муниципального образования «Северодвинск» на 2013-2015 годы»:

Недоосвоение средств в области охраны окружающей среды составило 5,0 тыс. рублей.

Расходы по разделу 07 «Образование» при плане 2 842 939,1 тыс. рублей составили 2 840 751,5 тыс. рублей или 99,9%.

| Наименование                               | Утверждено         | Исполнено          | тыс. рублей          |              |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------|
|                                            |                    |                    | Остаток ассигнований | % исполнения |
| Средства межбюджетных трансфертов, из них: | 1 333 174,0        | 1 331 338,5        | 1 835,5              | 99,9         |
| - за счет средств федерального бюджета     | 56 177,1           | 56 177,0           | 0,1                  | 100,0        |
| - за счет средств областного бюджета       | 1 276 996,9        | 1 275 161,5        | 1 835,4              | 99,9         |
| Средства местного бюджета                  | 1 509 765,1        | 1 509 413,0        | 352,1                | 100,0        |
| <b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>                      | <b>2 842 939,1</b> | <b>2 840 751,5</b> | <b>2 187,6</b>       | <b>99,9</b>  |

Расходы по разделам, подразделам и по главным распорядителям представлены в таблице:

| Наименование раздела, подраздела, главного распорядителя              | Код | Раздел | Подраздел | Утверждено  | Исполнено (кассовые расходы) | тыс. рублей          |              |
|-----------------------------------------------------------------------|-----|--------|-----------|-------------|------------------------------|----------------------|--------------|
|                                                                       |     |        |           |             |                              | Остаток ассигнований | % исполнения |
| Образование (07 раздел) - всего                                       |     | 07     |           | 2 842 939,1 | 2 840 751,5                  | 2 187,6              | 99,9         |
| Дошкольное образование                                                |     | 07     | 01        | 1 011 709,1 | 1 011 685,2                  | 23,9                 | 99,9         |
| Общее образование                                                     |     | 07     | 02        | 1 488 746,0 | 1 488 706,4                  | 39,6                 | 99,9         |
| Молодежная политика и оздоровление детей                              |     | 07     | 07        | 50 722,8    | 50 772,8                     | 0,0                  | 100,0        |
| Другие вопросы в области образования                                  |     | 07     | 09        | 291 761,2   | 289 637,1                    | 2 124,1              | 99,3         |
| Управление образования Администрации Северодвинска                    | 075 |        |           | 2 732 839,4 | 2 730 652,8                  | 2 186,6              | 99,9         |
| Дошкольное образование                                                |     | 07     | 01        | 1 011 709,1 | 1 011 685,2                  | 23,9                 | 100,0        |
| Общее образование                                                     |     | 07     | 02        | 1 399 013,4 | 1 398 974,2                  | 39,2                 | 100,0        |
| Молодежная политика и оздоровление детей                              |     | 07     | 07        | 33 965,3    | 33 965,3                     | 0,0                  | 100,0        |
| Другие вопросы в области образования                                  |     | 07     | 09        | 288 151,6   | 286 028,1                    | 2 123,5              | 99,3         |
| Управление культуры и общественных связей Администрации Северодвинска | 056 |        |           | 110 099,7   | 110 098,7                    | 1,0                  | 100,0        |
| Общее образование                                                     |     | 07     | 02        | 89 732,6    | 89 732,2                     | 0,4                  | 100,0        |
| Молодежная политика и оздоровление детей                              |     | 07     | 07        | 16 757,5    | 16 757,5                     | 0,0                  | 100,0        |
| Другие вопросы в области образования                                  |     | 07     | 09        | 3 609,6     | 3 609,0                      | 0,6                  | 100,0        |

По состоянию на 01.01.2014 года Управлению образования Администрации Северодвинска подведомственны 71 муниципальное учреждение, из них – 15 автономных, 56 бюджетных.

Объем неосвоенных бюджетных ассигнований Управлением образования Администрации Северодвинска составил 2 186,6 тыс. рублей, в том числе:

- по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» не использованы бюджетные ассигнования в сумме 2 123,5 тыс. рублей, из них 1 811,3 тыс. рублей по ДЦП Архангельской области «Строительство и капитальный ремонт образовательных учреждений в Архангельской области на 2012-2016 годы» (средства областного бюджета), в связи с нарушением исполнителем сроков выполнения работ по капитальному ремонту здания ДОУ «АБВГДейка». Неиспользованный остаток средств в сумме 1 811 282,17 рублей возвращен в областной бюджет.

По данному разделу выделялись средства местного бюджета в виде субсидии на выполнение муниципальных заданий муниципальному бюджетному учреждению «Строительно-ремонтно-эксплуатационная служба Северодвинска».

На содержание данного учреждения и выполнение муниципальных заданий направлено 93 053,4 тыс. рублей, в том числе на аварийно-диспетчерское обслуживание – 40 610,7 тыс. рублей. Численность работников учреждения составила 140 человек.

Расходы по разделу 08 «Культура, кинематография и средства массовой информации» составили 183 353,7 тыс. рублей при плане 183 428,2 тыс. рублей или 99,9%.

| Наименование                              | Утверждено | Исполнено | Остаток ассигнований | % исполнения |
|-------------------------------------------|------------|-----------|----------------------|--------------|
| Средства межбюджетных трансфертов из них: | 41 481,1   | 41 481,1  | 0,0                  | 100,0        |
| -за счет средств федерального бюджета     | 83,8       | 83,8      | 0,0                  | 100,0        |
| - за счет средств областного бюджета      | 41 397,3   | 41 397,3  | 0,0                  | 100,0        |
| Средства местного бюджета                 | 414 947,1  | 141 872,6 | 74,5                 | 99,9         |
| ВСЕГО РАСХОДОВ                            | 183 428,2  | 183 353,7 | 74,5                 | 99,9         |

Расходы по разделам, подразделам и по главным распорядителям представлены в таблице:

| Наименование раздела, подраздела, главного распорядителя                       | Код | Раз дел | Под раз дел | Утвержде но | Исполнено (кассовые расходы) | Остаток ассигнов аний | % исполне ния |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|-------------|-------------|------------------------------|-----------------------|---------------|
| Культура, кинематография, средства массовой информации (08 раздел) – всего     |     | 08      |             | 183 428,2   | 183 353,7                    | 74,5                  | 99,9          |
| Культура                                                                       |     | 08      | 01          | 148 618,9   | 148 618,9                    | 0,0                   | 100,0         |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии, средств массовой информации |     | 08      | 04          | 34 809,3    | 34 734,8                     | 74,5                  | 99,9          |
| Управление культуры и общественных связей Администрации Северодвинска          | 056 |         |             | 183 428,2   | 183 353,7                    | 74,5                  | 99,9          |
| Культура                                                                       |     | 08      | 01          | 148 618,9   | 148 618,9                    | 0,0                   | 100,0         |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии, средств массовой информации |     | 08      | 04          | 34 809,3    | 34 734,8                     | 74,5                  | 99,9          |

Объем неосвоенных бюджетных ассигнований Управлением культуры и общественных связей Администрации Северодвинска составил 74,5 тыс. рублей

По данному разделу выделялись средства местного бюджета в виде субсидий на выполнение муниципальных заданий 7 бюджетным учреждениям и 5 автономным муниципальным учреждениям: МАУ «Парк культуры и отдыха», МАУ «Северодвинское агентство культуры и социальной рекламы», МАУ «Центр культуры и общественных мероприятий», МАУК Северодвинский Дворец молодежи «Строитель», МАУК «Северодвинский драматический театр».

Расходы по разделу 10 «Социальная политика» при плане 366 203,3 тыс. рублей составили 338 484,9 тыс. рублей и исполнены на 92,4 %.

| Наименование                              | Утверждено | Исполнено | Остаток ассигнований | % исполнения |
|-------------------------------------------|------------|-----------|----------------------|--------------|
| Средства межбюджетных трансфертов, из них | 239 130,7  | 211 989,9 | 27 140,8             | 88,7         |
| - за счет средств федерального бюджета    | 35 273,9   | 23 786,8  | 11 487,1             | 67,4         |
| - за счет средств областного бюджета      | 203 856,8  | 188 203,1 | 15 653,7             | 92,3         |

|                           |                  |                  |                 |             |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|
| Средства местного бюджета | 127 072,6        | 126 495,0        | 577,6           | 99,6        |
| <b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>     | <b>366 203,3</b> | <b>338 484,9</b> | <b>27 718,4</b> | <b>92,4</b> |

Расходы по разделам, подразделам и по главным распорядителям представлены в таблице:

| тыс. рублей                                                                             |     |        |           |            |                              |                      |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|-----------|------------|------------------------------|----------------------|--------------|
| Наименование раздела, подраздела, главного распорядителя                                | Код | Раздел | Подраздел | Утверждено | Исполнено (кассовые расходы) | Остаток ассигнований | % исполнения |
| Социальная политика - ВСЕГО                                                             |     | 10     |           | 366 203,3  | 338 484,9                    | 27 718,4             | 92,4         |
| Пенсионное обеспечение                                                                  |     | 10     | 01        | 10 716,8   | 10 663,7                     | 53,1                 | 99,5         |
| Социальное обеспечение населения                                                        |     | 10     | 03        | 219 374,5  | 196 802,6                    | 22 571,9             | 89,7         |
| Охрана семьи и детства                                                                  |     | 10     | 04        | 89 156,5   | 86 924,8                     | 2 231,7              | 97,5         |
| Другие вопросы в области социальной политики                                            |     | 10     | 06        | 46 955,6   | 44 093,8                     | 2 861,8              | 93,9         |
| Администрация муниципального образования «Северодвинск»                                 | 303 |        |           | 202 118,1  | 176 709,9                    | 25 408,2             | 87,4         |
| Социальное обеспечение населения                                                        |     | 10     | 03        | 166 198,4  | 143 782,2                    | 22 416,2             | 86,5         |
| Охрана семьи и детства                                                                  |     | 10     | 04        | 24 810,5   | 24 120,7                     | 689,8                | 97,2         |
| Другие вопросы в области социальной политики                                            |     | 10     | 06        | 11 109,2   | 8 807,0                      | 2 302,2              | 79,3         |
| Управление социального развития Администрации Северодвинска                             | 816 |        |           | 94 936,5   | 94 373,5                     | 563,0                | 99,4         |
| Пенсионное обеспечение                                                                  |     | 10     | 01        | 10 716,8   | 10 663,7                     | 53,1                 | 99,5         |
| Социальное обеспечение населения                                                        |     | 10     | 03        | 48 673,3   | 48 618,5                     | 54,8                 | 99,9         |
| Другие вопросы в области социальной политики                                            |     | 10     | 06        | 35 546,4   | 35 091,3                     | 455,1                | 98,7         |
| Управление образования Администрации Северодвинска                                      | 075 |        |           | 64 346,0   | 62 804,1                     | 1 541,9              | 97,6         |
| Охрана семьи и детства                                                                  |     | 10     | 04        | 64 346,0   | 62 804,1                     | 1 541,9              | 97,6         |
| Управление культуры и общественных связей Администрации Северодвинска                   | 056 |        |           | 3 626,9    | 3 543,0                      | 83,9                 | 97,7         |
| Социальное обеспечение населения                                                        |     | 10     | 03        | 3 626,9    | 3 543,0                      | 83,9                 | 97,7         |
| Комитет жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи Администрации Северодвинска | 133 |        |           | 1 175,9    | 1 054,4                      | 121,5                | 89,7         |
| Социальное обеспечение населения                                                        |     | 10     | 03        | 875,9      | 858,9                        | 17,0                 | 98,1         |
| Другие вопросы в области социальной политики                                            |     | 10     | 06        | 300,0      | 195,5                        | 104,5                | 65,2         |

Наибольший объем неосвоенных бюджетных ассигнований по социальному обеспечению населения у Администрации Северодвинска 25 408,2 тыс. рублей, в том числе:

- 21 674,2 тыс. рублей на обеспечение жильем молодых семей в связи с тем, что запланировано было выдать 97 свидетельств о праве на приобретение жилого помещения или строительство индивидуального жилого дома, фактически выдано 96 свидетельств в связи с отказами молодых семей от получения свидетельств, а также не все молодые семьи реализовали свидетельства срок действия которых истекает 13.06.2014, 01.07.2014, 04.07.2014, 30.09.2014;

- 2 199,6 тыс. рублей экономия по фонду оплаты труда с начислениями в связи с тем, что в соответствии с областным бюджетом на 2013 год объем субсидии на осуществление государственных полномочий утвержден исходя из нормативной численности 18 муниципальных служащих, фактическая штатная численность составила 14 человек.

Расходы по разделу 11 «Физическая культура и спорт» при плане 86 742,3 тыс. рублей исполнены в сумме 86 490,4 тыс. рублей или на 99,7 %.

| тыс. рублей                                                     |                 |                 |                      |              |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|--------------|
| Наименование                                                    | Утверждено      | Исполнено       | Остаток ассигнований | % исполнения |
| Средства межбюджетных трансфертов (средства областного бюджета) | 54 928,0        | 54 853,9        | 74,1                 | 99,9         |
| Средства местного бюджета                                       | 31 814,3        | 31 636,5        | 177,8                | 99,4         |
| <b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>                                           | <b>86 742,3</b> | <b>86 490,4</b> | <b>251,9</b>         | <b>99,7</b>  |

Расходы по разделам, подразделам и по главным распорядителям представлены в таблице:

| тыс. рублей                                              |     |        |           |            |                              |                      |              |
|----------------------------------------------------------|-----|--------|-----------|------------|------------------------------|----------------------|--------------|
| Наименование раздела, подраздела, главного распорядителя | Код | Раздел | Подраздел | Утверждено | Исполнено (кассовые расходы) | Остаток ассигнований | % исполнения |
| Физическая культура и спорт (11 раздел) - всего          |     | 11     |           | 86 742,3   | 86 490,4                     | 251,9                | 99,7         |
| Массовый спорт                                           |     | 11     | 02        | 86 742,3   | 86 490,4                     | 251,9                | 99,7         |
| Администрация муниципального образования «Северодвинск»  | 303 |        |           | 86 742,3   | 86 490,4                     | 251,9                | 99,7         |
| Массовый спорт                                           |     | 11     | 02        | 86 742,3   | 86 490,4                     | 251,9                | 99,7         |

В 2013 году использованы средства областного бюджета в сумме 929,9 тыс. рублей на приобретение спортивного инвентаря, тренажеров, игровых спортивных комплексов для МАСОУ «Строитель» из резервного фонда Правительства Архангельской области не использованные в 2012 году по причине их позднего поступления - 29.12.2012 года.

Расходы по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» при плане 70 188,6 тыс. рублей составили 68 648,6 тыс. рублей и исполнены на 97,8 %.

| тыс. рублей                                                      |     |        |           |            |                              |                      |              |
|------------------------------------------------------------------|-----|--------|-----------|------------|------------------------------|----------------------|--------------|
| Наименование раздела, подраздела, главного распорядителя         | Код | Раздел | Подраздел | Утверждено | Исполнено (кассовые расходы) | Остаток ассигнований | % исполнения |
| Обслуживание государственного и муниципального долга (13 раздел) |     | 13     |           | 70 188,6   | 68 648,6                     | 1 540,0              | 97,8         |
| Финансовое управление Администрации Северодвинска                | 092 |        |           | 70 188,6   | 68 648,6                     | 1 540,0              | 97,8         |
| Обслуживание государственного и муниципального долга             |     | 13     | 01        | 70 188,6   | 68 648,6                     | 1 540,0              | 97,8         |

Средства направлены на уплату процентов по привлеченным кредитам коммерческих банков и бюджетному кредиту из областного бюджета. Привлечение кредитов коммерческих банков осуществлялось по результатам проведения торгов в соответствии с Федеральным законом от 21.07.2005 № 94-ФЗ.

В соответствии со статьей 111 БК РФ объем расходов на обслуживание государственного долга субъекта Российской Федерации в очередном финансовом году и плановом периоде или муниципального долга в очередном финансовом году (очередном финансовом году и плановом периоде), утвержденный законом (решением) о соответствующем бюджете, по данным отчета об исполнении соответствующего бюджета за отчетный финансовый год не должен превышать 15 процентов объема расходов соответствующего бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Отношение расходов на обслуживание муниципального долга к объему расходов местного бюджета без учета субвенций по состоянию на 01.01.2014 составило по фактическим расходам 1,9 % .

Проценты по кредитам кредитных организаций уплачены в том же объеме, что и начислены. Пени, штрафы не начислялись.

### 2.3. Состояние дебиторской и кредиторской задолженности

По данным бухгалтерской отчетности за 2013 год (баланса главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета) кредиторская задолженность на 01.01.2013 года по бюджету составила 1 473 232,2 тыс. рублей, на конец года кредиторская задолженность составила 1 832 531,4 тыс. рублей.

Основная доля кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2014 года приходится на задолженность по долговым обязательствам в размере 1 611 466,7 тыс. рублей или 87,9 % от общей суммы задолженности, в том числе сумма бюджетного кредита в размере 711 466,7 тыс. рублей, привлеченная из областного бюджета Архангельской области в соответствии с Соглашением от 20.12.2010 № 1/28 в рамках реализации мероприятия комплексного инвестиционного плана развития моногорода Северодвинска на 2010-2020 годы «Строительство и реконструкция Архангельского шоссе для реализации проекта «Техническое перевооружение и модернизация производственных мощностей ОАО «ПО «Севмаш» в обеспечение крупноблочного строительства гражданских судов и морской техники».

Кредиторская задолженность по принятым обязательствам на конец года увеличилась на 220 549,5 тыс. рублей и составила 220 625,9 тыс. рублей. Кредиторская задолженность в сумме 220 550,7 тыс. рублей является задолженностью перед ОАО «ПО «Севмаш» по договору купли-продажи имущества по адресу ул. Юбилейная, д. 25, с рассрочкой платежа на 3 года.

Дебиторская задолженность на 01.01.2014 года по бюджетной деятельности составила 79 537,7 тыс. рублей, в том числе дебиторская задолженность перед бюджетом по выданным авансам увеличилась и составила 50 369,3 тыс. рублей.

Имеется просроченная дебиторская задолженность, общая сумма 1 042,6 тыс. рублей.

### 2.4. Исполнение целевых программ, предусмотренных в расходах местного бюджета на 2013 год

В 2013 году к финансированию приняты 37 программ на сумму 606 714,0 тыс. рублей, из них на финансирование 2 федеральных программ и 12 региональных социально-экономических программ предусмотрено 188 884,2 тыс. рублей, на финансирование 23 муниципальных целевых программ – 417 829,8 тыс. рублей. Профинансированы программы в сумме 412 558,0 тыс. рублей.

| Наименование                        | Утверждено | Исполнено | тыс. рублей          |              |
|-------------------------------------|------------|-----------|----------------------|--------------|
|                                     |            |           | Остаток ассигнований | % исполнения |
| 1. Федеральные целевые программы    | 25 066,2   | 13 873,9  | 11 192,3             | 55,3         |
| 2. Региональные целевые программы   | 163 818,0  | 150 872,2 | 12 945,8             | 92,1         |
| - средства межбюджетных трансфертов | 130 198,3  | 117 459,0 | 12 739,3             | 90,2         |
| - средства местного бюджета         | 33 619,7   | 33 413,2  | 206,5                | 99,4         |
| 3. Муниципальные целевые программы  | 417 829,8  | 412 558,0 | 5 271,8              | 98,7         |
| Всего по целевым программам         | 606 714,0  | 557 304,1 | 29 409,9             | 95,2         |

Из 23 муниципальных целевых программ:

- исполнено полностью 13 программ;
- от 91,6 до 99,9 % исполнено 10 программ.

Средний процент исполнения бюджетных ассигнований за 2013 год по муниципальным целевым программам составляет 98,7 % от годовых назначений.

Решением о местном бюджете на 2013 год утверждены расходы на реализацию мероприятий Адресной инвестиционной программы в размере 484 829,3 тыс. рублей, из них за счет средств вышестоящих бюджетов и государственной корпорации – Фонда содействия реформированию ЖКХ – 289 321,1 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 195 508,2 тыс. рублей. Исполнение Адресной инвестиционной программы составило 267 613,9 тыс. рублей или 55,2 %.

### 3. Исполнение по источникам финансирования дефицита местного бюджета

Бюджет муниципального образования «Северодвинск» за 2013 год исполнен с дефицитом в размере 200 533,3 тыс. рублей.

Основными источниками финансирования дефицита выступили кредиты по соглашениям и договорам с кредитными организациями 150000,0 тыс. рублей (привлечение – 1 050 000,0 тыс. рублей, погашение – 900 000,0 тыс. рублей), изменение остатков средств бюджетов в размере 50 533,3 тыс. рублей.

### 4. Структура муниципального долга, программа муниципальных заимствований, предоставление бюджетных кредитов

Привлечение муниципальных заимствований в 2013 году осуществлялось с соблюдением требований бюджетного законодательства РФ в пределах, установленных решением о местном бюджете на 2013 год.

Размер муниципальных долговых обязательств муниципального образования «Северодвинск» на 01.01.2013 (верхний предел) составил 1 611 466,7 тыс. рублей, что на 100 000,0 тыс. рублей ниже утвержденного:

| Наименование                                                                       | Фактический остаток по долговой книге на 01.01.2013 | Привлечение в 2013г. |             | Погашение в 2013г. |           | Остаток по долговой книге на 01.01.2014 |             |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------|-------------|--------------------|-----------|-----------------------------------------|-------------|
|                                                                                    |                                                     | план                 | факт        | план               | факт      | план                                    | факт        |
| Кредитные соглашения и договоры                                                    | 750 000,0                                           | 1 200 000,0          | 1 050 000,0 | 950 000,0          | 900 000,0 | 1 000 000,0                             | 900 000,0   |
| Договоры и соглашения на получение бюджетных ссуд и кредитов из областного бюджета | 711 466,7<br>(реструктурированная)                  | 0,0                  | 0,0         | 0,0                | 0,0       | 711 466,7                               | 711 466,7   |
| Обязательства по муниципальным гарантиям                                           | 25 000,0                                            | 0,0                  | 0,0         | 25 000,0           | 25 000,0  | 0,0                                     | 0,0         |
| ВСЕГО муниципальный долг                                                           | 1 486 466,7                                         | 1 200 000,0          | 1 050 000,0 | 975 000,0          | 925 000,0 | 1 711 466,7                             | 1 611 466,7 |

По Программе муниципальных заимствований, на основании статьи 110 БК РФ, в 2013 году привлечено обязательств на 1 050 000,0 тыс. рублей, направлено на погашение основной суммы долга 925 000,0 тыс. рублей.

В соответствии с Дополнительным Соглашением от 16.04.2013 № 4/2013 к Соглашению с Министерством финансов Архангельской области от 20.12.2010 № 1/28 «О

предоставлении бюджету МО «Северодвинск» из областного бюджета бюджетного кредита на реализацию мероприятий по поддержке монопрофильных муниципальных образований» по состоянию на 01.01.2013 года подтверждены обязательства (задолженность) по бюджетному кредиту в размере 711 466 665,00 рублей, в том числе:

- по основному долгу - 697 944 000,00 рублей;
- по начисленным за пользование средствами бюджетного кредита процентам на 01.01.2013 года - 13 522 665,00 рублей.

На остаток реструктурированной задолженности по бюджетному кредиту, начиная с 01.01.2013 года по день исполнения начисляется плата в размере 0,5 процента годовых.

За 2013 год начислено и уплачено процентов за рассрочку реструктурированного бюджетного кредита в сумме 3 557,3 тыс. рублей.

Возврат всей суммы бюджетного кредита установлен не позднее 27.11.2032.

В процессе исполнения местного бюджета в 2013 году исполнена муниципальная гарантия муниципального образования «Северодвинск» от 09.07.2012 № 1-05/2012 в размере 25 000,0 тыс. рублей по выполнению Северодвинским муниципальным пассажирским автотранспортным предприятием обязательств перед ОАО «ФОНДСЕРВИСБАНК» по кредитному договору от 09.07.2012 № 1846-07/12.

В соответствии со статьей 107 БК РФ предельный объем муниципального долга не должен превышать утвержденный общий годовой объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Объем муниципального долга МО «Северодвинск» на 01.01.2014 года составил 59,1 % от общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, то есть в разрешенных БК РФ рамках.

Операции по предоставлению из местного бюджета и погашению в местный бюджет бюджетных кредитов в 2013 году не осуществлялись.

## 5. Резервный фонд Администрации Северодвинска

В составе расходной части местного бюджета предусмотрен резервный фонд Администрации Северодвинска, который утвержден пунктом 17 решения о местном бюджете на 2013 год. Объем резервного фонда утвержден в сумме 9 500,0 тыс. рублей для финансового обеспечения непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций. Размер резервного фонда составляет 0,19 % от расходов местного бюджета и соответствует размеру, утвержденному ст.81 п.3 БК РФ, а именно не может превышать 3 процента утвержденного общего объема расходов.

Использование средств резервного фонда регламентировано распоряжением Мэра Северодвинска от 20.07.2007 № 328-р «Об утверждении Порядка расходования средств из резервного фонда Администрации Северодвинска» (далее - Порядок).

Резервный фонд использован в 2013 году в размере 6 474,3 тыс. рублей. Отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Северодвинска представлен в разрезе классификации расходов местного бюджета (раздел, подраздел, целевая статья, вид расходов, КОСГУ) в ведомственной структуре расходов.

Согласно отчету о расходовании средств резервного фонда за 2013 год резервный фонд использован в сумме 6 474,3 тыс. рублей или 68,2 % от утвержденного объема резервного фонда решением о местном бюджете на 2013 год – 9 500,0 тыс. рублей, не освоено 3 025,7 тыс. рублей.

Средства резервного фонда Администрации Северодвинска использованы Комитетом жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи в сумме 6 474,3 тыс. рублей:

- на охрану многоквартирных домов № 3 , 5 по пр. Ленина, № 11А по ул. Лесной – 339,1 тыс. рублей;
- на проведение работ по детальному обследованию строительных конструкций многоквартирного дома № 9 по ул. Первомайской – 385,0 тыс. рублей;
- на проведение аварийно-восстановительных работ участка сети магистральной ливневой канализации в районе выпуска по пр. Бутомы – 592,2 тыс. рублей;
- на выполнение противоаварийных мероприятий по многоквартирным домам № 11А по ул. Лесной, № 14, 17 по ул. Советской, № 38 по пр. Беломорскому – 5 158,0 тыс. рублей.

#### 6. Остатки денежных средств на счетах

Общая сумма остатка средств на балансовом счете МО «Северодвинск» по состоянию на 01.01.2014 составляет 122 915,2 тыс. рублей. Остатки собственных средств местного бюджета составляют 58 648,8 тыс. рублей, остатки средств областного бюджета составляют 64 266,4 тыс. рублей.

#### 7. Заключительная часть

##### Выводы:

1. Отчет об исполнении местного бюджета за 2013 год предоставлен Администрацией Северодвинска в Совет депутатов Северодвинска в форме проекта решения Совета депутатов Северодвинска «Об исполнении местного бюджета за 2013 год» в сроки, установленные статьей 264.4 БК РФ, Положением о бюджетном устройстве и бюджетном процессе.

Представленный отчет по составу соответствует статье 264.6 БК РФ, статье 24 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе.

2. Отчет об исполнении основных показателей местного бюджета за 2013 год соответствует бюджетной отчетности за 2013 год главных администраторов бюджетных средств.

3. За отчетный период местный бюджет характеризуется нормальным финансовым состоянием.

4. Фактическое исполнение местного бюджета за 2013 год по доходам составило 4 655 487,6 тыс. рублей (плановые назначения исполнены на 96,8 %), по расходам местный бюджет исполнен в сумме 4 856 020,9 тыс. рублей, или на 94,7 % от утвержденного объема.

Доля средств межбюджетных трансфертов в общем объеме расходов, составила 1 782 888,3 тыс. рублей, или 36,7 %.

Невыполнение плановых назначений по доходам составило 152 269 тыс. рублей или 3,2 % утвержденного объема (в том числе по налоговым и неналоговым доходам перевыполнение составило 11 823,7 тыс. рублей), по расходам не освоено бюджетных ассигнований в сумме 272 462,7 тыс. рублей или 5,3 % утвержденного объема. По итогам года сложился дефицит в сумме 200 533,3 тыс. рублей.

Объем муниципального долга на 01.01.2014 года составил 59,1 % общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, то есть в разрешенных БК РФ рамках.

5. Налоговые доходы являются основным источником собственных доходов местного бюджета 83,9 %.

В 2013 году поступление налоговых доходов составило 2 325 259,5 тыс. рублей. Плановые назначения исполнены на 100,4 %, перевыполнение составило 10 292,2 тыс. рублей.

Доля неналоговых платежей в собственных доходах составила 16,1 %. Всего в 2013 году поступление неналоговых доходов составило 445 539,0 тыс. рублей. Плановые назначения исполнены на 100,3 %, перевыполнение составило 1 531,5 тыс. рублей.

Резервом поступления неналоговых доходов в местный бюджет является задолженность по арендной плате за имущество в размере 22 239,9 тыс. рублей, задолженность по арендной плате за землю в размере 69 068,4 тыс. рублей.

Местный бюджет от предоставления неналоговых льгот недополучил в 2013 году 22 183 тыс. рублей.

6. Решением о местном бюджете на 2013 год утверждены бюджетные назначения по доходам от приватизации муниципального имущества в сумме 118 647,0 тыс. рублей, исполнены в сумме 130 697,0 тыс. рублей (выполнение составило 110,16%), по доходам от продажи земельных участков утверждены бюджетные назначения в сумме 3 764,8 тыс. рублей исполнены в сумме 3551,0 тыс. рублей (выполнение составило 94,32%).

Всего за 2013 год из запланированных 63 объектов муниципального имущества приватизирован 31 объект. Прогнозный план приватизации выполнен на 49,2 %.

7. По всем разделам функциональной классификации расходов, уточненные плановые назначения по расходным обязательствам местного бюджета, исполнены не в полном объеме. Неисполнение колеблется от 0,1 % до 28,8 %.

Наименьший уровень исполнения сложился по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 71,2 %. По разделу «Социальная политика» уровень исполнения расходов 92,4 %, в том числе по социальному обеспечению населения 89,7 %.

В сравнении с 2012 годом расходы увеличились на 470 727,1 тыс. рублей.

8. Кассовое исполнение расходов, запланированных на финансирование всех целевых программ, составило 557 304,1 тыс. рублей или 95,2 % к уточненному плану, в том числе муниципальных целевых программ 412 558,0 тыс. рублей.

В 2013 году доля расходов на финансирование муниципальных целевых программ в общих расходах бюджета составила 8,5 % (в 2012 году 5,3 %). В сравнении с 2012 годом объем средств местного бюджета, направленных на финансирование муниципальных целевых программ, увеличился в 1,8 раза. За 2013 год из 23 муниципальных программ в полном объеме исполнены 13 программ. Средний процент исполнения бюджетных ассигнований по муниципальным целевым программам составил 98,7 % от годовых назначений.

9. Кассовое исполнение резервного фонда составило 6 474,3 тыс. рублей или 68,2 % от утвержденного решением о местном бюджете на 2013 год объема резервного фонда 9 500,0 тыс. рублей.

10. В ходе исполнения бюджета 2013 года в результате проведения главными распорядителями аукционов, конкурсов, котировок, получена экономия средств местного бюджета в сумме 163 729,2 тыс. рублей, в том числе по главным распорядителям:

- Управления культуры и общественных связей – 1 230,9 тыс. рублей;
- Управления образования – 2 542,0 тыс. рублей;
- Финансового управления – 9 231,7 тыс. рублей;
- Комитета ЖКХ, ТиС – 89 539,9 тыс. рублей;
- КУМИиЗО – 2 408,2 тыс. рублей;

- Отдела гражданской защиты -34,4 тыс. рублей;
- Администрации Северодвинска – 58 426,8 тыс. рублей;
- Совета депутатов Северодвинска – 107,9 тыс. рублей;
- Управления социального развития, опеки и попечительства – 207,4 тыс. рублей.

Средства были возвращены или перенаправлены главными распорядителями на другие цели.

Предложение:

По результатам внешней проверки отчета об исполнении местного бюджета за 2013 год, Контрольно - счетная палата Северодвинска подтверждает, что представленные на утверждение показатели исполнения местного бюджета подтверждены показателями бюджетной отчетности, с учетом которых проводилась внешняя проверка и оценка исполнения местного бюджета за 2013 год.

Контрольно - счетная палата Северодвинска считает возможным предложить Совету депутатов Северодвинска утвердить отчет об исполнении местного бюджета за 2013 год.

Председатель Контрольно-счетной  
палаты Северодвинска

О.А.Попов