

**КОНТРОЛЬНО – СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**  
муниципального образования городской округ закрытое  
административно-территориальное образование Александровск Мурманской области  
184650, Мурманская обл., г. Полярный, ул. Советская д. 8, тел. (81551) 70-727  
ИНН 5116001193 ОГРН 1125110000322, ОКПО 91250168

---

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ №9**  
**по результатам экспертно-аналитического мероприятия об исполнении**  
**местного бюджета ЗАТО Александровск**  
**за 1 квартал 2025 года**

г. Полярный  
23.05.2025

## Оглавление

1. Общие итоги исполнения местного бюджета.....	3
2. Итоги исполнения доходной части местного бюджета .....	5
3. Итоги исполнения расходной части местного бюджета.....	10
4. Анализ исполнения бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета, анализ показателей муниципального долга .....	25
5. Информация о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий..	27
6. Выводы .....	28

Заключение контрольно-счетной палаты ЗАТО Александровск (далее – Контрольно-счетная палата) на отчет об исполнении местного бюджета ЗАТО Александровск за 1 квартал 2025 года подготовлено в соответствии с требованиями пункта 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс РФ), решением Совета депутатов ЗАТО Александровск от 15.12.2021 №94 «Об утверждении положения о бюджетном процессе в ЗАТО Александровск» (далее – Положение о бюджетном процессе), статьей 7 Положения о контрольно-счетной палате ЗАТО Александровск, утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО Александровск от 29.09.2021 №59, и на основании пункта 1.9 Плана работы Контрольно-счетной палаты ЗАТО Александровск на 2025 год, утвержденного распоряжением от 26.12.2024 №13-р.

Заключение подготовлено в форме аналитической записки с информацией о ходе исполнения местного бюджета ЗАТО Александровск за 1 квартал 2025 года.

Объект экспертно-аналитического мероприятия: отчет об исполнении местного бюджета за 1 квартал 2025 года, утвержденный постановлением администрации ЗАТО Александровск от 14.04.2025 №741.

Цель экспертно-аналитического мероприятия: проведение экспертизы отчета об исполнении местного бюджета за 1 квартал 2025 года и анализа исполнения местного бюджета за 1 квартал 2025 года, подготовка заключения по их результатам и представление его в Совет депутатов ЗАТО Александровск.

Предмет экспертно-аналитического мероприятия: процесс исполнения местного бюджета за 1 квартал 2025 года, бюджетные средства муниципального образования ЗАТО Александровск.

Отчет об исполнении местного бюджета ЗАТО Александровск за 1 квартал 2025 года представлен администрацией ЗАТО Александровск в Контрольно-счетную палату 30.04.2025 (исх. №1970-25И от 28.04.2025) с соблюдением установленного пунктом 4 статьи 36 Положения о бюджетном процессе срока, в составе следующих документов:

- копия постановления администрации ЗАТО Александровск от 14.04.2025 №741 «Об утверждении отчета об исполнении местного бюджета ЗАТО Александровск за первый квартал 2025 года»;

- отчет об исполнении бюджета на 01.04.2025 (форма 0503117) (далее – Отчет (ф. 0503117));
- аналитическая информация об исполнении бюджета по ведомственной структуре расходов;
- аналитическая информация об исполнении бюджета по функциональной структуре расходов;
- показатели сводной бюджетной росписи на 31.03.2025 по ведомственной структуре расходов;
- показатели сводной бюджетной росписи на 31.03.2025 по функциональной структуре расходов;
- отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации ЗАТО Александровск по состоянию на 01.04.2025;

- пояснительная записка к отчету об исполнении местного бюджета ЗАТО Александровск за первый квартал 2025 года (далее – Пояснительная записка).

Вместе с вышеуказанными документами представлен отчет об использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда ЗАТО Александровск по состоянию на 01.04.2025 года.

### **1. Общие итоги исполнения местного бюджета**

Местный бюджет ЗАТО Александровск на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов утвержден решением Совета депутатов от 17.12.2024 №119 «Об утверждении местного бюджета ЗАТО Александровск на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (далее - Решение о бюджете №119) по расходам в сумме 5 656 675,1 тыс. руб., исходя из планируемого объема доходов в сумме 5 536 675,1 тыс. руб. Местный бюджет ЗАТО Александровск (далее – местный бюджет) принят с дефицитом в размере 120 000,0 тыс. руб. Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2026 установлен в сумме 364 508,8 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО Александровск – 0,0 руб.

По состоянию на отчетную дату изменения в Решение о бюджете №119 не вносились.

В целях обеспечения исполнения местного бюджета администрацией ЗАТО Александровск утверждены постановления от 11.01.2022 №31 «О мерах по обеспечению исполнения местного

бюджета ЗАТО Александровск»<sup>1</sup> и от 28.12.2024 №2738 «Об особенностях реализации решения Совета депутатов ЗАТО Александровск «Об утверждении местного бюджета ЗАТО Александровск на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

В Отчете (ф.0503117) на 01.04.2025 года утвержденные бюджетные назначения по расходам не соответствуют плановым показателям, утвержденным Решением о бюджете №119, в связи с изменениями, внесенными в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете на основании пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, статьи 6 Решения о бюджете №119, статьи 28 Положения о бюджетном процессе и подробно изложенными в приложении 1 к Пояснительной записке, в том числе:

- в соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, подпунктом 2) пункта 1 статьи 6 Решения о бюджете №119;

- в соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, подпунктом 3) пункта 1 статьи 6 Решения о бюджете №119;

- в соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, подпунктом 7) пункта 1 статьи 6 Решения о бюджете №119, на основании уведомлений по расчетам между бюджетами (Министерства строительства Мурманской области от 28.12.2024 №№1027,1029, от 31.03.2025 №1717; Министерства градостроительства и благоустройства Мурманской области от 02.01.2025 №743, от 18.01.2025 №1359; Министерства труда и социального развития Мурманской области от 12.02.2025 №1543; Министерства региональной безопасности Мурманской области от 26.02.2025 №1599; Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области от 25.02.2025 №1582; Министерства имущественных отношений Мурманской области от 25.12.2024 №173; Министерства образования и науки Мурманской области от 26.12.2024 №№398,417,479,564; Министерства культуры Мурманской области от 16.01.2025 №1164; Министерства транспорта и дорожного хозяйства Мурманской области от 19.03.2025 №1688; Министерства юстиции Мурманской области от 25.12.2024 №72, от 24.01.2025 №1465).

- перераспределение бюджетных ассигнований на основании подпункта 1) пункта 2 статьи 6 Решения о бюджете №119 согласно постановлениям администрации от 19.02.2025 №295<sup>2</sup>, от 24.02.2025 №340<sup>3</sup>, от 03.03.2025 №387<sup>4</sup>, от 05.03.2025 №455<sup>5</sup>, от 14.03.2025 №537<sup>6</sup>.

- в соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, подпунктом 1) пункта 2 статьи 6 Решения о бюджете №119 в целях перераспределения по решению администрации ЗАТО Александровск бюджетных ассигнований между муниципальными программами, подпрограммами (мероприятиями) муниципальных программ ЗАТО Александровск в пределах общей суммы, предусмотренной на реализацию муниципальных программ ЗАТО Александровск;

- в соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, подпунктом 3) пункта 2 статьи 6 Решения о бюджете №119 в целях перераспределения бюджетных ассигнований на оплату компенсации расходов стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска (отдыха) и обратно лицам, работающим в организациях, расположенных в районах Крайнего Севера (неработающим членам их семей), а также работникам организаций, расположенных в районах Крайнего Севера, финансируемых из средств местного бюджета полностью или частично, при переезде к новому месту жительства в пределах территории Российской Федерации в связи с расторжением (прекращением) трудового договора;

<sup>1</sup> С изменениями, внесенными постановлениями администрации ЗАТО Александровск от 14.04.2022 №943, от 27.05.2022 №1317, от 08.08.2022 №1893, от 13.10.2022 №2327.

<sup>2</sup> Постановление администрации ЗАТО Александровск от 19.02.2025 №295 «О внесении изменений в показатели сводной бюджетной росписи местного бюджета ЗАТО Александровск»

<sup>3</sup> Постановление администрации ЗАТО Александровск от 24.02.2025 №340 «О внесении изменений в показатели сводной бюджетной росписи местного бюджета ЗАТО Александровск»

<sup>4</sup> Постановление администрации ЗАТО Александровск от 03.03.2025 №387 «О внесении изменений в показатели сводной бюджетной росписи местного бюджета ЗАТО Александровск»

<sup>5</sup> Постановление администрации ЗАТО Александровск от 05.03.2025 №455 «О внесении изменений в показатели сводной бюджетной росписи местного бюджета ЗАТО Александровск»

<sup>6</sup> Постановление администрации ЗАТО Александровск от 14.03.2025 №537 «О внесении изменений в показатели сводной бюджетной росписи местного бюджета ЗАТО Александровск»

- в соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, подпунктом 7) пункта 2 статьи 6 Решения о бюджете №119 в целях перераспределения бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации национальных проектов (программ), приоритетных региональных проектов, иных расходов местного бюджета, в целях софинансирования которых предоставляются межбюджетные трансферты из областного бюджета, за счет бюджетных ассигнований, не отнесенных решением о местном бюджете на текущий финансовый год и плановый период на указанные цели, в пределах общего объема расходов местного бюджета на текущий финансовый год;

- в соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, подпунктом 10) пункта 2 статьи 6 Решения о бюджете №119;

- в соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, подпунктом 11) пункта 2 статьи 6 Решения о бюджете №119 в целях уточнения кодов бюджетной классификации.

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ, пунктом 4 статьи 36 Положения о бюджетном процессе отчет об исполнении местного бюджета за 1 квартал 2025 года утвержден постановлением администрации ЗАТО Александровск от 14.04.2025 №741 «Об утверждении отчета об исполнении местного бюджета ЗАТО Александровск за первый квартал 2025 года». Показатели исполнения местного бюджета за 1 квартал 2025 года, соответствуют данным Отчета (ф.0503117) на 01.04.2025 г.

Основные показатели местного бюджета по утвержденным Решением о бюджете №119 и исполненным назначениям, а также в сравнении с исполненными назначениями аналогичного периода прошлого года представлены в таблице №1:

Таблица №1  
(тыс. руб.)

Наименование показателей	Основные показатели исполнения бюджета за аналогичный период 2024 года	Утверждено Решением о бюджете №119	Исполнено, Отчет (ф. 0503117)		Темп роста (+), сокращения (-) по сравнению с показателями аналогичного периода 2024 года, %
			4	5 (гр.4/гр.3*100)	
1	2	3	4	5	6 (гр.4/гр.2*100-100)
Доходы	827 677,3	5 536 675,1	832 683,2	15,0	0,6
Расходы	934 078,5	5 656 675,1	985 173,8	17,4	5,5
Результат исполнения бюджета (дефицит '-' / профицит '+')	-106 401,2	-120 000,0	-152 490,5	x	43,3
Объем муниципального долга	256 944,0	x	408 508,8	x	59,0

Исполнение основных параметров местного бюджета за 1 квартал 2025 года составило:

- по доходам в сумме 832 683,2 тыс. руб. или 15,0% от утвержденных годовых назначений;
- по расходам в сумме 985 173,8 тыс. руб. или 17,4% от утвержденных годовых назначений;

Результат исполнения местного бюджета за 1 квартал 2025 года - дефицит в размере 152 490,5 тыс. руб.

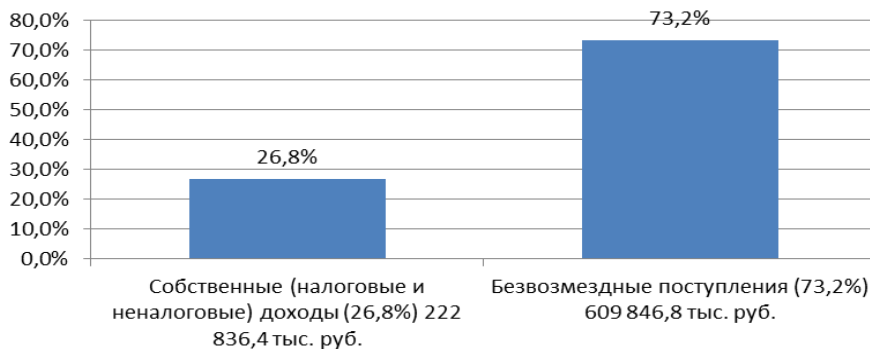
Сравнительный анализ исполнения основных параметров местного бюджета за 1 квартал 2025 года к аналогичному периоду 2024 года свидетельствует: о незначительном росте доходов на 0,6%; об увеличении расходов на 5,5%; о росте дефицита местного бюджета на 43,3%.

## 2. Итоги исполнения доходной части местного бюджета

Исполнение доходной части местного бюджета за 1 квартал 2025 года (представлено на диаграмме 1) обеспечено:

- на 26,8% собственными доходами (налоговые и неналоговые платежи), которые составили 222 836,4 тыс. руб.;
- на 73,2% безвозмездными поступлениями, которые составили 609 846,8 тыс. руб.

### Исполнение по доходам в разрезе источников



Собственные доходы обеспечены на 86,7% (193 133,0 тыс. руб.) налоговыми и на 13,3% (29 703,4 тыс. руб.) неналоговыми доходами.

Исполнение укрупненных показателей доходной части местного бюджета за 1 квартал 2025 года, а также сравнительный анализ исполнения местного бюджета к аналогичному периоду 2024 года представлено в таблице №2:

Таблица №2  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	1 квартал 2024 года			1 квартал 2025 года			Темп роста (+), снижения (-) доходов, %
	план	исполнено	%	план	исполнено	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы всего, в том числе	3 953 996,0	827 677,3	20,9	5 536 675,1	832 683,2	15,0	0,6
Собственные доходы, из них	1 125 215,6	178 163,2	15,8	1 225 273,4	222 836,4	18,2	25,1
Налоговые доходы	1 014 986,9	175 290,7	17,3	1 116 445,6	193 133,0	17,3	10,2
Неналоговые доходы	110 228,7	2 872,5	2,6	108 827,8	29 703,4	27,3	934,1
удельный вес в общем объеме доходов, %	28,5	21,5	x	22,1	26,8	x	x
Безвозмездные поступления	2 828 780,5	649 514,1	23,0	4 311 401,7	609 846,8	14,1	-6,1
удельный вес в общем объеме доходов, %	71,5	78,5	x	77,9	73,2	x	x

По состоянию на 01.04.2025 в местный бюджет доходы поступили в общей сумме 832 683,2 тыс. руб., что составило 15,0% прогнозных назначений.

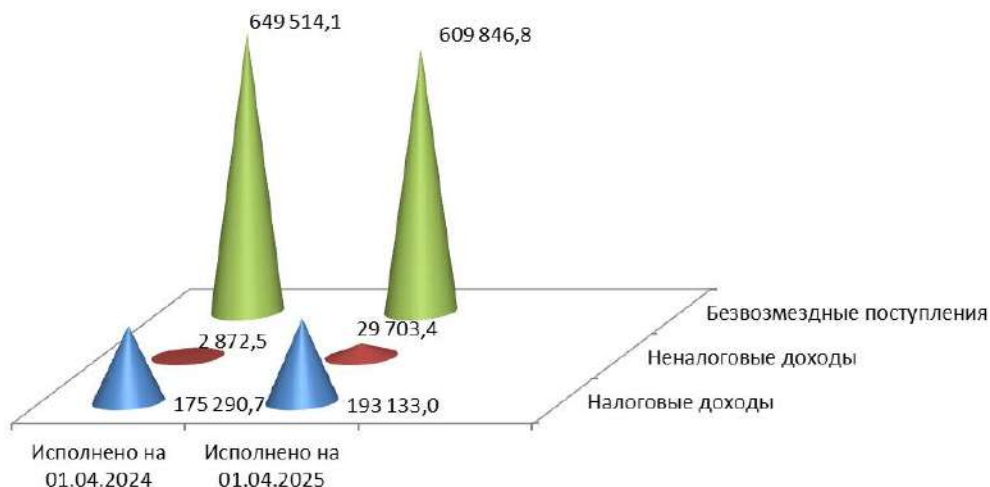
План по собственным доходам за 1 квартал 2025 года исполнен на 18,2% от утвержденных плановых назначений. В соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее – Инструкция №191н)<sup>7</sup> причины отклонений от планового процента отражены в Сведениях об исполнении бюджета (ф.0503164), размещенных в информационной системе «Свод-Смарт» (далее – Сведения (ф.0503164)).

Исполнение по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили 14,1% от утвержденных бюджетных назначений.

Исходя из сравнительного анализа исполнения доходной части местного бюджета за 1 квартал 2025 года к аналогичному периоду 2024 года (представлено на диаграмме 2), можно сделать следующий вывод: рост поступлений доходов местного бюджета на 0,6% обусловлен увеличением собственных доходов на 25,1% и снижением безвозмездных поступлений (на 6,1%).

<sup>7</sup> Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 г. №191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»

### Исполнение доходной части местного бюджета (тыс. руб.)



### Налоговые и неналоговые доходы

Показатели исполнения доходной части местного бюджета по подгруппам налоговых доходов, относительно утвержденных бюджетных назначений, а также сравнительный анализ исполнения местного бюджета к аналогичному периоду 2024 года представлены в таблице №3:

Таблица №3  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	1 квартал 2024 года			1 квартал 2025 года				Темп роста (+), снижения (-) доходов, %
	план	исполнено	%	план	исполнено	%	Удельный вес, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Налоговые доходы, в том числе</b>	1 014 986,9	175 290,7	17,3	1 116 445,6	193 133,0	17,3	х	10,2
Налог на прибыль, доходы	948 063,4	160 427,8	16,9	1 046 223,0	178 804,1	17,1	92,6	11,5
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	10 909,8	2 875,8	26,4	12 350,7	2 908,1	23,5	1,5	1,1
Налоги на совокупный доход	35 055,0	7 893,2	22,5	32 535,7	3 242,5	10,0	1,7	-58,9
Налоги на имущество	11 255,6	1 024,0	9,1	10 573,2	1 192,3	11,3	0,6	16,4
Государственная пошлина	9 703,1	3 069,9	31,6	14 762,9	6 986,1	47,3	3,6	127,6

Согласно Отчету (ф.0503117) полученные по состоянию на 01.04.2025 **налоговые доходы** составили 193 133,0 тыс. руб. или 17,3% от утвержденных годовых назначений.

Основную долю в объеме налоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц (92,6%). Исполнение составило в сумме 178 804,1 тыс. руб. или 17,1% от утвержденных годовых назначений, что на 11,5% больше поступлений в аналогичном периоде 2024 года. Низкий процент исполнения (менее 20%) согласно Сведениям (ф.0503164) связан с ожиданием платежей в более поздний период.

Поступление по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (1,5% от общего объема налоговых доходов) за 1 квартал 2025 года составило в сумме 2 908,1 тыс. руб. или 23,5% от утвержденных годовых назначений, что на 1,1% больше поступлений в аналогичном периоде 2024 года.

Наименьший процент исполнения прогнозных назначений сложился по налогам на

совокупный доход (1,7% от общего объема налоговых доходов). Поступление по данному показателю составляет 3 242,5 тыс. руб. или 10,0% от утвержденных назначений, что на 58,9% меньше поступлений в аналогичном периоде 2024 года. Низкий процент исполнения согласно Сведениям (ф.0503164) связан с ожиданием платежей в более поздний период.

Исполнение по налогам на имущество (0,6% от общего объема налоговых доходов) составляет в сумме 1 192,3 тыс. руб. или 11,3% от утвержденных годовых назначений, что на 16,4% больше поступлений в аналогичном периоде 2024 года. Низкий процент исполнения согласно Сведениям (ф.0503164) связан с ожиданием платежей в более поздний период (срок уплаты позднее отчетного периода).

Исполнение доходов по государственной пошлине (3,6% от общего объема налоговых доходов) составляет в сумме 6 986,1 тыс. руб. или 47,3% от утвержденных годовых назначений, что на 127,6% больше поступлений в аналогичном периоде 2024 года.

Показатели исполнения доходной части местного бюджета по подгруппам неналоговых доходов, относительно утвержденных бюджетных назначений, а также сравнительный анализ исполнения местного бюджета к аналогичному периоду 2024 года представлены в таблице №4:

Таблица №4  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	1 квартал 2024 года			1 квартал 2025 года			Темп роста (+), снижения (-) доходов, %
	план	исполнено	%	план	исполнено	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Неналоговые доходы, в том числе</b>	110 228,7	2 872,5	2,6	108 827,8	29 703,4	27,3	934,1
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	95 647,2	22 286,5	23,3	91 651,6	25 100,7	27,4	12,6
Платежи при пользовании природными ресурсами	3 088,4	1 098,3	35,6	3 365,4	1 812,5	53,9	65,0
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	703,6	132,6	18,8	833,9	496,5	59,5	274,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	6 779,3	1 871,0	27,6	5 750,4	1 499,5	26,1	-19,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4 010,2	352,5	8,8	4 871,9	437,8	9,0	24,2
Прочие неналоговые доходы	0,0	-22 868,4	0,0	2 354,5	356,4	15,1	x

Согласно Отчету (ф.0503117) полученные по состоянию на 01.04.2025 неналоговые доходы составили 29 703,4 тыс. руб. или 27,3% от утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2024 года общая сумма неналоговых доходов значительно выросла (на 934,1%). По данным Пояснительной записки, основным фактором, повлиявшим на увеличение поступлений неналоговых доходов является уточнение в январе 2024 года суммы невыясненных платежей (23 353,1 тыс. руб.), поступившей в местный бюджет в декабре 2023 года.

По итогам 1 квартала 2025 года рост доходов по сравнению с аналогичным периодом 2024 года отмечен по следующим источникам:

- на 12,6 % выросли доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (поступление составило 25 100,7 тыс. руб. или 27,4% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений). Согласно Пояснительной записке рост доходов связан с увеличением поступлений платы за найм жилых помещений (с 01.01.2025 увеличена базовая ставка за найм жилых помещений);

- на 65,0% увеличились поступления по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами (1 812,5 тыс. руб. или 53,9% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений);

- на 274,4% выросли доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (поступление составило 496,5 тыс. руб. или 59,5% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений);

- на 24,2% увеличились суммы поступлений по штрафам, санкциям, возмещению ущерба

(437,8 тыс. руб. или 9,0% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений). По информации, отраженной в Сведениях (ф.0503164), низкий процент исполнения (менее 20%) связан с уменьшением количества правонарушений.

Снижение поступлений в 1 квартале 2025 года по сравнению с аналогичным периодом 2024 года отмечено по доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 19,9% (поступление составило 1 499,5 тыс. руб. или 26,1% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений). Согласно Пояснительной записке снижение поступлений связано с уменьшением количества действующих договоров купли-продажи.

### Безвозмездные поступления

Согласно Отчету (ф.0503117) **безвозмездные поступления** составили 609 846,8 тыс. руб. или 14,1% от назначений, утвержденных в объеме 4 311 401,7 тыс. руб.

Показатели исполнения местного бюджета по подгруппам безвозмездных поступлений за 1 квартал 2025 года, а также сравнительный анализ исполнения бюджета к аналогичному периоду 2024 года представлены в таблице №5:

Таблица №5  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	1 квартал 2024 года			1 квартал 2025 года			Темп роста (+), снижения (-) доходов	
	план	исполнено	%	план	исполнено	%	8 (%)	9 (сумма)
1	2	3	4	5	6	7	8 (%)	9 (сумма)
<b>Безвозмездные поступления, из них</b>	2 828 780,5	649 514,1	23,0	4 311 401,7	609 846,8	14,1	-6,1	-39 667,3
Дотации	929 141,7	232 284,2	25,0	927 274,0	203 008,7	21,9	-12,6	-29 275,5
Субсидии	457 570,7	82 835,7	18,1	1 909 374,9	38 982,6	2,0	-52,9	-43 853,1
Субвенции	1 392 024,4	326 080,7	23,4	1 379 792,2	342 169,7	24,8	4,9	16 089,0
Иные межбюджетные трансферты	50 043,7	17 228,2	34,4	94 960,5	26 131,7	27,5	51,7	8 903,5
Перечисления для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы	0,0	-4 997,6	x	0,0	0,0	x	x	4 997,6
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	565,7	x	0,0	6 518,9	x	1 052,3	5 953,2
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	-4 482,8	x	0,0	-6 964,8	x	55,4	-2 482,1

Общий объем безвозмездных поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2024 года снизился на 6,1%, в том числе за счет:

- уменьшения объема дотаций на 29 275,5 тыс. руб. или на 12,6%;
- уменьшения объема субсидий на 43 853,1 тыс. руб. или на 52,9%;
- увеличения объема субвенций на 16 089,0 тыс. руб. или на 4,9%;
- увеличения иных межбюджетных трансфертов на 8 903,5 тыс. руб. или на 51,7%.

Исполнение менее 20% назначений, утвержденных Решением о бюджете №119, сложилось по виду безвозмездных поступлений «Субсидии бюджетам системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)», исполнение составило 38 982,6 тыс. руб. или 2,0% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, в том числе:

- субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (утверждено бюджетных назначений 117 422,5 тыс. руб., исполнение отсутствует);

- субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях (утвержденные бюджетные назначения 50 791,3 тыс. руб. исполнены в сумме 11 524,9 тыс. руб. или 22,7%);

- субсидии на создание модельных муниципальных библиотек (утверждено бюджетных назначений 14 820,0 тыс. руб., исполнение отсутствует);

- субсидии на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации (утверждено бюджетных назначений 1 472 024,9 тыс. руб., исполнение отсутствует);

- субсидии на проведение комплексных кадастровых работ (утверждено бюджетных назначений 154,1 тыс. руб., исполнение отсутствует);

- субсидии на поддержку отрасли культуры (утверждено бюджетных назначений 725,1 тыс. руб., исполнено 72,5 тыс. руб. или 10,0%);

- субсидии на техническое оснащение региональных и муниципальных музеев (утверждено 8 866,9 тыс. руб., исполнение отсутствует);

- субсидии на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (утверждено бюджетных назначений 70 013,9 тыс. руб., исполнение отсутствует);

- прочие субсидии бюджетам городских округов (утвержденные бюджетные назначения 174 556,2 тыс. руб. исполнены в сумме 27 385,2 тыс. руб. или 15,7%).

По информации, отраженной в Сведениях (ф.0503164), поступления по данному доходному источнику носят заявительный характер.

### 3. Итоги исполнения расходной части местного бюджета

Расходование средств местного бюджета осуществляется в порядке, установленном управлением финансов и экономики администрации ЗАТО Александровск, в соответствии с кассовыми планами выплат главных распорядителей бюджетных средств. В результате расходы местного бюджета за 1 квартал 2025 года сложились в сумме 985 173,8 тыс. руб. и составили 17,3% от показателей, утвержденных уточненной сводной бюджетной росписью по состоянию на 31.03.2025 года (далее – СБР на 31.03.2025).

По сравнению с аналогичным периодом 2024 года расходы местного бюджета выросли на 51 095,2 тыс. руб. или на 5,5%.

В СБР на 31.03.2025 утвержденные бюджетные назначения по расходам не соответствуют плановым показателям, утвержденным Решением о бюджете №119, на сумму 50 086,6 тыс. руб.

Расхождения по отдельным разделам и подразделам бюджетной классификации расходов представлены в таблице №6:

Таблица №6  
(тыс. руб.)

Наименование раздела, подраздела классификации расходов	Раздел	Подраздел	Утверждено Решением о бюджете №119	СБР на 31.03.2025	Отклонение
1	2	3	4	5	6 (гр.5-гр.4)
<b>Общегосударственные вопросы</b>	<b>01</b>		<b>315 952,3</b>	<b>334 875,9</b>	<b>18 923,6</b>
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01	02	4 716,9	5 166,9	450,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	12 216,5	12 216,5	0,0
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	99 975,0	101 695,5	1 720,5
Судебная система	01	05	7,8	7,8	0,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-	01	06	7 220,4	7 220,4	0,0

Наименование раздела, подраздела классификации расходов	Раздел	Подраздел	Утверждено Решением о бюджете №119	СБР на 31.03.2025	Отклонение
1	2	3	4	5	6 (гр.5-гр.4)
бюджетного) надзора					
Резервные фонды	01	11	1 000,0	1 000,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	01	13	190 815,7	207 568,7	16 753,1
<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>03</b>		<b>55 991,2</b>	<b>55 973,0</b>	<b>-18,2</b>
Органы юстиции	03	04	3 531,2	3 513,0	-18,2
Гражданская оборона	03	09	403,4	403,4	0,0
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	03	10	52 056,6	52 056,6	0,0
<b>Национальная экономика</b>	<b>04</b>		<b>838 826,0</b>	<b>829 804,0</b>	<b>-9 022,0</b>
Сельское хозяйство и рыболовство	04	05	8 181,0	8 181,0	0,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	761 485,4	764 577,0	3 091,6
Связь и информатика	04	10	15 631,1	3 517,5	-12 113,6
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	53 528,4	53 528,4	0,0
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>05</b>		<b>821 277,6</b>	<b>855 100,2</b>	<b>33 822,6</b>
Жилищное хозяйство	05	01	192 321,7	194 329,1	2 007,4
Коммунальное хозяйство	05	02	440 739,8	439 460,1	-1 279,7
Благоустройство	05	03	188 216,0	221 311,0	33 094,9
<b>Охрана окружающей среды</b>	<b>06</b>		<b>23 253,2</b>	<b>23 378,1</b>	<b>124,9</b>
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	06	03	20 643,3	20 643,3	0,0
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	06	05	2 609,9	2 734,8	124,9
<b>Образование</b>	<b>07</b>		<b>2 867 192,6</b>	<b>2 896 610,3</b>	<b>29 417,7</b>
Дошкольное образование	07	01	1 150 680,0	1 151 745,7	1 065,7
Общее образование	07	02	980 611,7	1 000 812,6	20 200,9
Дополнительное образование детей	07	03	471 915,5	473 256,7	1 341,2
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07	05	666,3	734,8	68,5
Молодежная политика	07	07	50 719,0	50 835,6	116,6
Другие вопросы в области образования	07	09	212 600,1	219 224,9	6 624,8
<b>Культура, кинематография</b>	<b>08</b>		<b>541 540,2</b>	<b>522 410,1</b>	<b>-19 130,1</b>
Культура	08	01	541 540,2	522 410,1	-19 130,1
<b>Социальная политика</b>	<b>10</b>		<b>103 945,2</b>	<b>103 945,2</b>	<b>0,0</b>
Пенсионное обеспечение	10	01	11 431,3	11 431,3	0,0
Социальное обеспечение населения	10	03	4 529,1	4 529,1	0,0
Охрана семьи и детства	10	04	75 960,2	75 960,2	0,0
Другие вопросы в области социальной политики	10	06	12 024,6	12 024,6	0,0
<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>11</b>		<b>1 700,0</b>	<b>1 700,0</b>	<b>0,0</b>
Физическая культура	11	01	1 700,0	1 700,0	0,0
<b>Средства массовой информации</b>	<b>12</b>		<b>4 981,3</b>	<b>949,4</b>	<b>-4 031,9</b>
Периодическая печать и издательства	12	02	4 981,3	949,4	-4 031,9
<b>Обслуживание государственного и муниципального долга</b>	<b>13</b>		<b>82 015,6</b>	<b>82 015,6</b>	<b>0,0</b>
Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга	13	01	82 015,6	82 015,6	0,0
<b>Всего расходов</b>			<b>5 656 675,1</b>	<b>5 706 761,7</b>	<b>50 086,6</b>

В разрезе ведомственной классификации расходов в результате внесенных изменений в бюджетную роспись на основании решения руководителя финансового органа изменения коснулись трех главных распорядителей бюджетных средств (информация представлена в таблице №7):

- администрация ЗАТО Александровск – бюджетные ассигнования увеличены на 46 204,3 тыс. руб. (на 2,0%);

- управление образования администрации ЗАТО Александровск – бюджетные ассигнования увеличены на 22 313,0 тыс. руб. (на 0,9%);

- управление культуры, спорта и молодежной политики администрации ЗАТО Александровск – бюджетные ассигнования уменьшены на 18 430,8 тыс. руб. (на 2,5%).

Таблица №7

(тыс. руб.)

Наименование ведомства	Код ведомства	Утверждено Решением о бюджете №119	СБР на 31.03.2025	Отклонение	
		Сумма	Сумма	Сумма	%
1	2	3	4	5	6
Совет депутатов ЗАТО Александровск	913	12 892,8	12 892,8	0,0	0,0
Администрация ЗАТО Александровск	914	2 310 236,9	2 356 441,2	46 204,3	2,0
Управление финансов и экономики администрации ЗАТО Александровск	916	107 249,7	107 249,7	0,0	0,0
Управление образования администрации ЗАТО Александровск	918	2 494 863,3	2 517 176,3	22 313,0	0,9
Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации ЗАТО Александровск	919	724 008,8	705 578,0	-18 430,8	-2,5
Контрольно-счетная палата ЗАТО Александровск	924	7 423,6	7 423,6	0,0	0,0
<b>Всего расходов</b>		<b>5 656 675,1</b>	<b>5 706 761,7</b>	<b>50 086,6</b>	<b>0,9</b>

Сопоставительный анализ изменений, внесенных в СБР на 31.03.2025 на основании части 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, статьи 6 Решения о бюджете №119, статьи 28 Положения о бюджетном процессе, представлен в приложении 1 к Пояснительной записке.

Показатели исполнения расходной части местного бюджета в соответствии с разделами классификации расходов бюджетов Российской Федерации, относительно утвержденных СБР на 31.03.2025 бюджетных назначений, а также сравнительный анализ исполнения к аналогичному периоду 2024 года, представлены в таблице №8:

Таблица №8

(тыс. руб.)

Наименование раздела	1 квартал 2024 года			1 квартал 2025 года			Темп роста (+), снижения (-) расходов	
	План	Исполнено	%	План	Исполнено	%	сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01 Общегосударственные вопросы	288 244,6	55 926,1	19,4	334 875,9	73 057,7	21,8	17 131,6	30,6
03 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	58 153,4	10 676,1	18,4	55 973,0	10 057,2	18,0	-618,9	-5,8
04 Национальная экономика	346 797,1	86 096,2	24,8	829 804,0	93 398,5	11,3	7 302,3	8,5
05 Жилищно-коммунальное хозяйство	289 507,3	47 604,9	16,4	855 100,2	57 464,7	6,7	9 859,8	20,7
06 Охрана окружающей среды	6 416,9	0,0	0,0	23 378,1	2 734,8	11,7	2 734,8	100,0
07 Образование	2 687 390,3	624 632,1	23,2	2 896 610,3	640 862,7	22,1	16 230,6	2,6
08 Культура, кинематография	311 002,7	80 285,0	25,8	522 410,1	73 894,4	14,1	-6 390,6	-8,0
10 Социальная политика	102 708,9	20 265,1	19,7	103 945,2	20 898,1	20,1	633,0	3,1
11 Физическая культура и спорт	1 700,0	377,2	22,2	1 700,0	355,0	20,9	-22,1	-5,9
12 Средства массовой информации	5 009,9	1 173,2	23,4	949,4	949,4	100,0	-223,8	-19,1
13 Обслуживание государственного (муниципального) долга	41 802,3	7 042,5	16,8	82 015,6	11 501,2	14,0	4 458,8	63,3
<b>Всего расходов</b>	<b>4 138 733,5</b>	<b>934 078,5</b>	<b>22,6</b>	<b>5 706 761,7</b>	<b>985 173,8</b>	<b>17,3</b>	<b>51 095,2</b>	<b>5,5</b>

В Сведениях (ф. 0503164), размещенных в информационной системе «Свод - Smart», изложены причины отклонений от планового процента исполнений (менее 20,0%) расходной части местного бюджета.

Кассовое исполнение бюджета в разрезе функциональной классификации расходов за 1 квартал 2025 года представлено в таблице №9:

Таблица №9  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Раздел / подраздел	1 квартал 2025 года		
		СБР на 31.03.2025	Исполнено	%
1	2	3	4	5
<b>Общегосударственные вопросы</b>	<b>0100</b>	<b>334 875,9</b>	<b>73 057,7</b>	<b>21,8</b>
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	5 166,9	1 376,1	26,6
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	12 216,5	1 913,9	15,7
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	101 695,5	20 477,8	20,1
Судебная система	0105	7,8	-	0,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	7 220,4	1 268,9	17,6
Резервные фонды	0111	1 000,0	-	0,0
Другие общегосударственные вопросы	0113	207 568,7	48 021,0	23,1
<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>0300</b>	<b>55 973,0</b>	<b>10 057,2</b>	<b>18,0</b>
Органы юстиции	0304	3 513,0	655,5	18,7
Гражданская оборона	0309	403,4	-	0,0
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	0310	52 056,6	9 401,7	18,1
<b>Национальная экономика</b>	<b>0400</b>	<b>829 804,0</b>	<b>93 398,5</b>	<b>11,3</b>
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	8 181,0	2 905,9	35,5
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	764 577,0	78 016,9	10,2
Связь и информатика	0410	3 517,5	3 517,5	100,0
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	53 528,4	8 958,2	16,7
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>0500</b>	<b>855 100,2</b>	<b>57 464,7</b>	<b>6,7</b>
Жилищное хозяйство	0501	194 329,1	15 370,5	7,9
Коммунальное хозяйство	0502	439 460,1	25 501,4	5,8
Благоустройство	0503	221 311,0	16 592,9	7,5
<b>Охрана окружающей среды</b>	<b>0600</b>	<b>23 378,1</b>	<b>2 734,8</b>	<b>11,7</b>
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	0603	20 643,3	0,0	0,0
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	2 734,8	2 734,8	100,0
<b>Образование</b>	<b>0700</b>	<b>2 896 610,3</b>	<b>640 862,7</b>	<b>22,1</b>
Дошкольное образование	0701	1 151 745,7	233 616,4	20,3
Общее образование	0702	1 000 812,6	226 149,9	22,6
Дополнительное образование детей	0703	473 256,7	118 987,2	25,1
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	734,8	73,6	10,0
Молодежная политика	0707	50 835,6	12 305,4	24,2
Другие вопросы в области образования	0709	219 224,9	49 730,1	22,7
<b>Культура, кинематография</b>	<b>0800</b>	<b>522 410,1</b>	<b>73 894,4</b>	<b>14,1</b>
Культура	0801	522 410,1	73 894,4	14,1
<b>Социальная политика</b>	<b>1000</b>	<b>103 945,2</b>	<b>20 898,1</b>	<b>20,1</b>

Наименование показателя	Раздел / подраздел	1 квартал 2025 года		
		СБР на 31.03.2025	Исполнено	%
1	2	3	4	5
Пенсионное обеспечение	1001	11 431,3	2 828,9	24,7
Социальное обеспечение населения	1003	4 529,1	580,7	12,8
Охрана семьи и детства	1004	75 960,2	15 689,8	20,7
Другие вопросы в области социальной политики	1006	12 024,6	1 798,7	15,0
<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>1100</b>	<b>1 700,0</b>	<b>355,0</b>	<b>20,9</b>
Физическая культура	1101	1 700,0	355,0	20,9
<b>Средства массовой информации</b>	<b>1200</b>	<b>949,4</b>	<b>949,4</b>	<b>100,0</b>
Периодическая печать и издательства	1202	949,4	949,4	100,0
<b>Обслуживание государственного и муниципального долга</b>	<b>1300</b>	<b>82 015,6</b>	<b>11 501,2</b>	<b>14,0</b>
Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга	1301	82 015,6	11 501,2	14,0
<b>Всего расходов</b>		<b>5 706 761,7</b>	<b>985 173,8</b>	<b>17,3</b>

По разделу **01 «Общегосударственные вопросы»** расходы за 1 квартал 2025 года исполнены в сумме 73 057,7 тыс. руб. или 21,8% от показателей СБР на 31.03.2025. В целом по разделу отмечено увеличение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2024 года на 17 131,6 тыс. руб. или на 30,6%. В разрезе подразделов процент исполнения варьируется от 0,0% до 26,6%.

Исполнение отсутствует по подразделу 05 «Судебная система».

Исполнение по подразделу 11 «Резервные фонды» не отражается в связи с тем, что в ходе исполнения местного бюджета средства резервного фонда администрации ЗАТО Александровск распределяются главным распорядителям бюджетных средств по соответствующим разделам бюджетной классификации расходов на основании постановлений администрации ЗАТО Александровск.

Наименьший процент исполнения (15,7%) сложился по подразделу 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований».

Согласно пояснениям, отраженным в Сведениях (ф.0503164), низкое исполнение объясняется: планированием расходов на более поздний период; перечислением межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета.

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы бюджета за 1 квартал 2025 года сложились в сумме 10 057,2 тыс. руб. или 18,0% расходов, предусмотренных СБР на 31.03.2025. Расходы по сравнению с аналогичным периодом 2024 года сократились на 618,9 тыс. руб. или на 5,8%. В разрезе подразделов процент исполнения варьируется от 0,0% до 18,7%. Согласно пояснениям, отраженным в Сведениях (ф.0503164), низкое исполнение объясняется планированием расходов на более поздний период.

Отсутствует исполнение по подразделу 09 «Гражданская оборона» (по данному подразделу запланированы расходы на совершенствование системы управления ЗАТО Александровск на военное время в рамках муниципальной программы «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск», подпрограммы 5 «Мобилизационная подготовка в ЗАТО Александровск»), причина неисполнения - расходы производятся по фактической потребности.

По разделу **04 «Национальная экономика»** исполнение расходов за 1 квартал 2025 года сложилось в объеме 93 398,5 тыс. руб. или 11,3% от показателей СБР на 31.03.2025. Согласно пояснениям, отраженным в Сведениях (ф. 0503164), низкое исполнение объясняется: оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ; планированием расходов на более поздний период; перечислением межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета.

В разрезе подразделов процент исполнения варьируется от 10,2% до 100%.

Увеличение расходов по сравнению с аналогичным периодом 2024 года составило 7 302,3 тыс. руб. или 8,5%.

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 1 квартал 2025 года составили 57 464,7 тыс. руб. или 6,7% от показателей СБР на 31.03.2025. По данному разделу отмечено увеличение кассовых расходов к аналогичному периоду прошлого года - на 9 859,8 тыс. руб. или на 20,7%. В разрезе подразделов процент исполнения варьируется от 5,8% до 7,9%.

Согласно пояснениям, отраженным в Сведениях (ф. 0503164), низкое исполнение объясняется: оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ; планированием расходов на более поздний период; перечислением межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета.

По разделу **06 «Охрана окружающей среды»** расходы бюджета за 1 квартал 2025 года составили 2 734,8 тыс. руб. (11,7%). Причина низкого исполнения - расходы производятся по фактической потребности и запланированы на более поздний период. Увеличение расходов по сравнению с аналогичным периодом 2024 года составило 2 734,8 тыс. руб. или 100%.

По разделу **07 «Образование»** расходы бюджета за 1 квартал 2025 года составили 640 862,7 тыс. руб. или 22,1% к объему расходов, предусмотренных СБР на 31.03.2025. Доля расходов в общей структуре расходов бюджета по данному разделу составила 65,1%. Темп роста к аналогичному периоду 2024 года составил 2,6%. В разрезе подразделов процент исполнения варьируется от 10,0% (05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» - расходы производятся по фактической потребности) до 25,1% (03 «Дополнительное образование детей»).

По разделу **08 «Культура, кинематография»** исполнение расходов за 1 квартал 2025 года составило 73 894,4 тыс. руб. или 14,1%. Расходы запланированы по подразделу 01 «Культура». Согласно пояснениям, отраженным в Сведениях (ф. 0503164), низкое исполнение объясняется: оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ; планированием расходов на более поздний период; перечислением межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета.

Снижение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2024 года составило 8,0%.

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы бюджета за 1 квартал 2025 года исполнены в сумме 20 898,1 тыс. руб. или 20,1% утвержденных бюджетных ассигнований. По сравнению с аналогичным периодом 2024 года расходы выросли на 3,1%. В разрезе подразделов процент исполнения варьируется от 12,8% (03 «Социальное обеспечение населения» - перечисление межбюджетных трансфертов производится в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета) до 24,7% (01 «Пенсионное обеспечение»).

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»** расходы бюджета за 1 квартал 2025 года исполнены в сумме 355,0 тыс. руб. или 20,9% утвержденных бюджетных ассигнований. По сравнению с аналогичным периодом 2024 года расходы снизились на 5,9%. Расходы запланированы по подразделу 01 «Физическая культура».

По разделу **12 «Средства массовой информации»** расходы бюджета за 1 квартал 2025 года исполнены в сумме 949,4 тыс. руб. или 100,0% утвержденных бюджетных ассигнований. Расходы запланированы по подразделу 02 «Периодическая печать и издательства». По сравнению с аналогичным периодом 2024 года расходы сократились на 19,1%.

По разделу **13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** расходы бюджета за 1 квартал 2025 года исполнены в сумме 11 501,2 тыс. руб. или 14,0% утвержденных бюджетных ассигнований. Расходы запланированы по подразделу 01 «Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга». По сравнению с аналогичным периодом 2024 года расходы значительно выросли (на 63,3%).

Наибольший процент исполнения плановых назначений за 1 квартал 2025 года сложился по разделу 12 «Средства массовой информации» - 100,0%.

Самый низкий процент исполнения бюджетных ассигнований (6,7%) за 1 квартал 2025 года сложился по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство».

Показатели исполнения расходной части местного бюджета в разрезе ведомственной классификации расходов бюджетов Российской Федерации за 1 квартал 2025 года, относительно утвержденных бюджетных назначений (СБР на 31.03.2025), а также сравнительный анализ исполнения бюджета к аналогичному периоду 2024 года, представлены в таблице №10:

Таблица №10  
(тыс. руб.)

Наименование ведомства	Код ведомства	1 квартал 2024 года			1 квартал 2025 года			Темп роста (+), снижения (-) расходов	
		План (СБР на 31.03.2024)	Исполнено	%	План (СБР на 31.03.2025)	Исполнено	%	Сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Совет депутатов ЗАТО Александровск	913	11 300,6	1 774,7	15,7	12 892,8	1 944,7	15,1	170,0	9,6
удельный вес, %		0,3	0,2	x	0,2	0,2	x	x	x
Администрация ЗАТО Александровск	914	993 524,7	208 410,5	21,0	2 356 441,2	243 896,4	10,4	35 486,0	17,0
удельный вес, %		24,0	22,3	x	41,3	24,8	x	x	x
Управление финансов и экономики администрации ЗАТО Александровск	916	67 094,5	10 567,7	15,8	107 249,7	15 498,0	14,5	4 930,3	46,7
удельный вес, %		1,6	1,1	x	1,9	1,6	x	x	x
Управление образования администрации ЗАТО Александровск	918	2 578 412,2	587 668,2	22,8	2 517 176,3	608 768,9	24,2	21 100,7	3,6
удельный вес, %		62,3	62,9	x	44,1	61,8	x	x	x
Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации ЗАТО Александровск	919	480 979,2	124 406,8	25,9	705 578,0	113 725,5	16,1	-10 681,3	-8,6
удельный вес, %		11,6	13,3	x	12,4	11,5	x	x	x
Контрольно-счетная палата ЗАТО Александровск	924	7 422,4	1 250,5	16,8	7 423,6	1 340,2	18,1	89,6	7,2
удельный вес, %		0,2	0,1	x	0,1	0,1	x	x	x
<b>Всего расходов</b>		<b>4 138 733,4</b>	<b>934 078,5</b>	<b>22,6</b>	<b>5 706 761,7</b>	<b>985 173,8</b>	<b>17,3</b>	<b>51 095,2</b>	<b>5,5</b>

Наибольший объем бюджетных ассигнований традиционно запланирован Управлению образования администрации ЗАТО Александровск (44,1% от общего объема бюджетных ассигнований).

Процент исполнения расходной части местного бюджета в разрезе ведомственной классификации расходов бюджетов Российской Федерации варьируется от 10,4% до 24,2% утвержденных бюджетных назначений.

Увеличение расходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года образовалось по пяти ведомствам: (913) Совет депутатов ЗАТО Александровск (на 9,6% или на 170,0 тыс. руб.); (914) Администрация ЗАТО Александровск (на 17,0% или на 35 486,0 тыс. руб.); (916) Управление финансов и экономики администрации ЗАТО Александровск (на 46,7% или на 4 930,3 тыс. руб.); (918) Управление образования администрации ЗАТО Александровск (на 3,6% или на 21 100,7 тыс. руб.); (924) Контрольно-счетная палата ЗАТО Александровск (на 7,2% или на 89,6 тыс. руб.).

Снижение расходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года образовалось по (919) Управлению культуры, спорта и молодежной политики администрации ЗАТО Александровск – на 8,6% или на 10 681,3 тыс. руб.

Показатели исполнения расходной части местного бюджета за 1 квартал 2025 года в разрезе кодов видов расходов представлены в таблице №11:

Таблица №11  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Вид расходов	Утверждено Решением о бюджете №119	СБР на 31.03.2025	Изменение, сумма (гр.4-гр.3)	Отчет (ф.0503117)		
					Исполнено		Доля в общем объеме расходов, %
					Сумма	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	360 164,2	375 006,9	14 842,6	66 793,3	17,8	6,8
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	1 467 405,3	1 489 442,4	22 037,0	153 455,6	10,3	15,6
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	91 778,2	91 778,2	0,0	19 003,6	20,7	1,9
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	389 852,7	389 852,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	3 256 805,6	3 269 306,8	12 501,3	730 078,7	22,3	74,1
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	82 015,6	82 015,6	0,0	11 501,2	14,0	1,2
Иные бюджетные ассигнования	800	8 653,6	9 359,2	705,6	4 341,4	46,4	0,4
<b>Всего расходов</b>		<b>5 656 675,1</b>	<b>5 706 761,7</b>	<b>50 086,6</b>	<b>985 173,8</b>	<b>17,3</b>	<b>100,0</b>

Наибольшую долю (74,1%) в объеме осуществленных в отчетном периоде расходов традиционно составили субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям:

Диаграмма 3



В Пояснительной записке содержатся пояснения в отношении сокращения и роста исполнения расходов местного бюджета по отношению к аналогичному периоду 2024 года по отдельным видам расходов.



Наименование	Утверждено Решением о бюджете №119	СБР на 31.03.2025	Отклонение		Исполнение за 1 квартал 2025		Удельный вес, %
			Сумма	%	Сумма	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>МП «Муниципальное управление и гражданское общество ЗАТО Александровск»</b>	<b>310 899,0</b>	<b>311 636,0</b>	<b>736,9</b>	<b>0,2</b>	<b>52 574,2</b>	<b>16,9</b>	<b>5,3</b>
<i>Подпрограмма 1 «Административное управление и контроль».</i>	<i>58 601,9</i>	<i>58 499,1</i>	<i>-102,8</i>	<i>-0,2</i>	<i>10 255,3</i>	<i>17,5</i>	<i>x</i>
<i>Подпрограмма 2 «Централизация учетно-расчетных функций муниципальных организаций».</i>	<i>51 382,6</i>	<i>52 640,5</i>	<i>1 257,9</i>	<i>2,4</i>	<i>9 164,1</i>	<i>17,4</i>	<i>x</i>
<i>Подпрограмма 3 «Обслуживание органов местного самоуправления»</i>	<i>57 876,4</i>	<i>74 021,9</i>	<i>16 145,5</i>	<i>27,9</i>	<i>10 980,2</i>	<i>14,8</i>	<i>x</i>
<i>Подпрограмма 4 «Многофункциональный центр»</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>x</i>
<i>Подпрограмма 5 «Архивное дело».</i>	<i>13 227,1</i>	<i>13 227,1</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>1 898,8</i>	<i>14,4</i>	<i>x</i>
<i>Подпрограмма 6 «Управление развитием информационного общества»</i>	<i>25 124,8</i>	<i>8 561,1</i>	<i>-16 563,7</i>	<i>-65,9</i>	<i>5 005,1</i>	<i>58,5</i>	<i>x</i>
<i>Подпрограмма 7 «Управление муниципальными финансами»</i>	<i>104 686,2</i>	<i>104 686,2</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>15 270,8</i>	<i>14,6</i>	<i>x</i>
<i>Подпрограмма 8 "Создание условий для развития малого и среднего предпринимательства на территории ЗАТО Александровск"</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>x</i>
<i>Подпрограмма 9 "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций на территории ЗАТО Александровск"</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>x</i>
<b>МП «Содержание и развитие системы жилищно-коммунального хозяйства, управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск»</b>	<b>868 708,5</b>	<b>869 436,2</b>	<b>727,7</b>	<b>0,1</b>	<b>55 261,1</b>	<b>6,4</b>	<b>5,6</b>
<i>Подпрограмма 1 «Содержание и эффективное использование объектов жилищно-коммунальной инфраструктуры ЗАТО Александровск»</i>	<i>765 207,0</i>	<i>765 934,7</i>	<i>727,7</i>	<i>0,1</i>	<i>40 883,1</i>	<i>5,3</i>	<i>x</i>
<i>Подпрограмма 2 «Управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск»</i>	<i>82 858,2</i>	<i>82 858,2</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>14 378,0</i>	<i>17,4</i>	<i>x</i>
<i>Подпрограмма 3 «Охрана окружающей среды ЗАТО Александровск»</i>	<i>20 643,3</i>	<i>20 643,3</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>x</i>
<i>Подпрограмма 4 «Управление жилищно-коммунальным хозяйством и капитальным строительством объектов инфраструктуры ЗАТО Александровск»</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>x</i>
<b>МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО Александровск»</b>	<b>7 685,5</b>	<b>7 685,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>МП «Укрепление общественного здоровья в ЗАТО Александровск»</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>ИТОГО на реализацию муниципальных программ</b>	<b>5 591 195,9</b>	<b>5 630 710,1</b>	<b>39 514,3</b>	<b>0,7</b>	<b>953 406,3</b>	<b>16,9</b>	<b>96,8</b>
<i>Удельный вес в общем объеме расходов, %</i>	<i>98,8</i>	<i>98,7</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
<b>Непрограммная деятельность</b>	<b>65 479,3</b>	<b>76 051,6</b>	<b>10 572,3</b>	<b>16,1</b>	<b>31 767,4</b>	<b>41,8</b>	<b>3,2</b>
<i>Удельный вес в общем объеме расходов, %</i>	<i>1,2</i>	<i>1,3</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
<b>Всего расходов</b>	<b>5 656 675,1</b>	<b>5 706 761,7</b>	<b>50 086,6</b>	<b>0,9</b>	<b>985 173,8</b>	<b>17,3</b>	<b>100,0</b>

В отчетном периоде подлежали корректировке бюджетные назначения в сторону увеличения по пяти муниципальным программам:

- «Образование ЗАТО Александровск» на сумму 24 921,4 тыс. руб. (0,9%);
- «Формирование современной городской среды на территории ЗАТО Александровск» на сумму 30 374,5 тыс. руб. (62,2%).

- «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск» на сумму 3 091,6 тыс. руб. (0,4%);
- «Муниципальное управление и гражданское общество ЗАТО Александровск» на сумму 736,9 тыс. руб. (0,2%);
- «Содержание и развитие системы жилищно-коммунального хозяйства, управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск» на сумму 727,7 тыс. руб. (0,1%).

Уменьшены объемы утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы «Культура, спорт и молодежная политика ЗАТО Александровск» на сумму 20 337,9 тыс. руб. (3,4%).

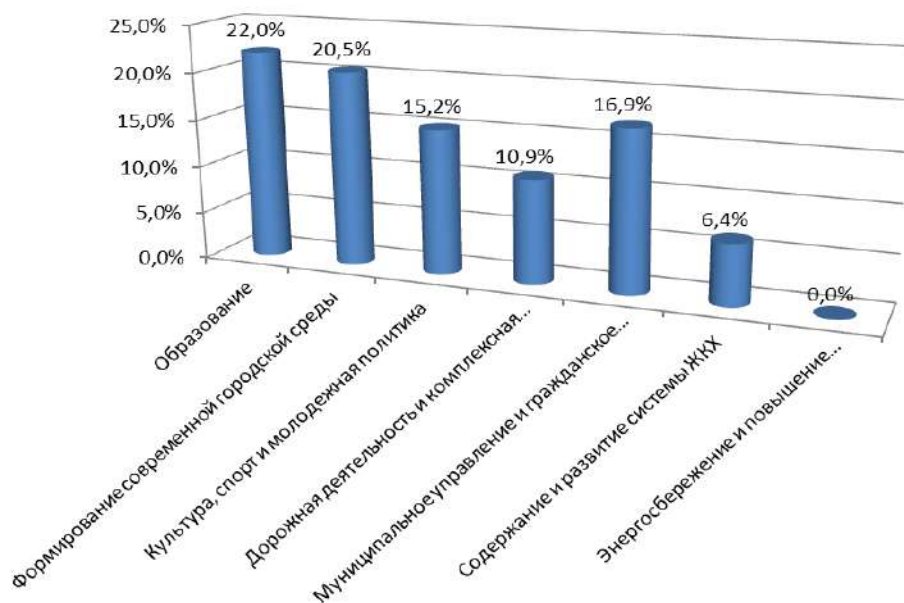
По муниципальной программе «Укрепление общественного здоровья в ЗАТО Александровск» Решением о бюджете №119 бюджетные ассигнования не запланированы.

За 1 квартал 2025 года удельный вес в общем объеме расходов на реализацию муниципальных программ составил:

- 66,1% на расходы по муниципальной программе «Образование ЗАТО Александровск»;
- 9,2% на расходы по муниципальной программе «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск»;
- 9,0% на расходы по муниципальной программе «Культура, спорт и молодежная политика ЗАТО Александровск»;
- 5,6% на расходы по муниципальной программе «Содержание и развитие системы жилищно-коммунального хозяйства, управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск»;
- 5,3% на расходы по муниципальной программе «Муниципальное управление и гражданское общество ЗАТО Александровск»;
- 1,7% на расходы по муниципальной программе «Формирование современной городской среды на территории ЗАТО Александровск».

Низкое освоение бюджетных ассигнований (менее 20,0%) отмечено по четырем муниципальным программам: «Культура, спорт и молодежная политика ЗАТО Александровск» (15,2%), «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск» (10,9%), «Муниципальное управление и гражданское общество ЗАТО Александровск» (16,9%), «Содержание и развитие системы жилищно-коммунального хозяйства, управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск» (6,4%):

Диаграмма 4



Отсутствует исполнение по муниципальной программе «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО Александровск» при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 7 685,5 тыс. руб. (по данным Пояснительной записки проведение работ запланировано на летний период).

Причины низкого исполнения запланированных показателей представлены в приложении №3 к Пояснительной записке и в настоящем заключении не приводятся.

Решением о бюджете №119 утвержден объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение непрограммных направлений деятельности в сумме 65 479,3 тыс. руб. или 1,2% в общем объеме расходов бюджета.

СБР на 31.03.2025 на финансовое обеспечение непрограммных направлений деятельности предусмотрено 76 051,6 тыс. руб., что на 10 572,3 тыс. руб. или 16,1% больше, чем утверждено Решением о бюджете №119.

Отклонение сложилось в связи с внесением изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете:

- в соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, подпунктом 7) пункта 1 статьи 6 Решения о бюджете №119, на основании уведомления по расчетам между бюджетами Министерства региональной безопасности Мурманской области №1599 от 26.02.2025; Министерства труда и социального развития Мурманской области №1543 от 12.02.2025;

- в соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, подпунктом 11) пункта 2 статьи 6 Решения о бюджете №119 в целях уточнения кодов бюджетной классификации.

Исполнение за 1 квартал 2025 года по непрограммным направлениям деятельности составило 31 767,4 тыс. руб. или 41,8% утвержденных назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2024 года расходы на реализацию непрограммных мероприятий значительно увеличились: на 20 978,2 тыс. руб. или на 194,4%.

### Региональные проекты

Решением о бюджете №119 утвержден объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение региональных проектов в сумме 187 915,2 тыс. руб., в том числе: 72 751,3 тыс. руб. по региональному проекту «Все лучшее детям»; 91 189,5 тыс. руб. по региональному проекту «Педагоги и наставники»; 23 974,4 тыс. руб. по региональному проекту «Семейные ценности и инфраструктура культуры».

Общая сумма бюджетных назначений на финансовое обеспечение региональных проектов по СБР на 31.03.2025 не соответствует показателям Решения о бюджете №119. Отклонение составило 4 700,0 тыс. руб., в том числе:

- по региональному проекту «Все лучшее детям» увеличение в сумме 19 720,9 тыс. руб. Внесение изменений в сводную бюджетную роспись произведено по основаниям, предусмотренным пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, подпунктом 7) пункта 1 статьи 6 Решения о бюджете №119 (на основании уведомлений по расчетам между бюджетами Министерства строительства Мурманской области от 28.12.2024 №№1027,1029); подпунктом 7) пункта 2 статьи 6 Решения о бюджете №119 (в целях перераспределения бюджетных ассигнований); подпунктом 11) пункта 2 статьи 6 Решения о бюджете №119 (в целях уточнения кодов бюджетной классификации);

- по региональному проекту «Семейные ценности и инфраструктура культуры» уменьшение расходов в сумме 15 020,9 тыс. руб. Внесение изменений в сводную бюджетную роспись произведено по основаниям, предусмотренным пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, подпунктом 7) пункта 1 статьи 6 Решения о бюджете №119 (на основании уведомления по расчетам между бюджетами Министерства культуры Мурманской области от 16.01.2025 №1164, а также сокращения суммы межбюджетных трансфертов в рамках государственной программы «Культура» на создание модельных муниципальных библиотек<sup>8</sup>).

---

<sup>8</sup> Закон Мурманской области от 18.12.2024 №3069-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»

Показатели исполнения расходной части местного бюджета в разрезе региональных проектов представлены в таблице №13:

Таблица №13  
(тыс. руб.)

Главный распорядитель бюджетных средств, наименование	Утверждено		Отклонение Сумма	Исполнено		
	Утверждено Решением о бюджете №119	СБР на 31.03.2025		Отчет (ф.0503117)	в % от	
			бюджета		росписи	
1	2	3	4	5	6	7
<b>Региональный проект «Все лучшее детям»</b>						
<b>Управление образования администрации ЗАТО Александровск, в том числе:</b>	<b>72 751,3</b>	<b>92 472,1</b>	<b>19 720,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<i>Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования</i>	58 267,8	77 415,9	19 148,1	0,0	0,0	0,0
<i>Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования (Оснащение средствами обучения и воспитания зданий муниципальных общеобразовательных организаций)</i>	11 746,1	12 318,8	572,8	0,0	0,0	0,0
<i>Софинансирование за счет местного бюджета на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования</i>	2 737,4	2 737,4	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Региональный проект «Педагоги и наставники»</b>						
<b>Управление образования администрации ЗАТО Александровск, в том числе:</b>	<b>91 189,5</b>	<b>91 189,5</b>	<b>0,0</b>	<b>22 585,4</b>	<b>24,8</b>	<b>24,8</b>
<i>Обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, города Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций</i>	1 437,4	1 437,4	0,0	355,5	24,7	24,7
<i>Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях</i>	4 226,4	4 226,4	0,0	1 056,6	25,0	25,0
<i>Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования</i>	85 525,7	85 525,7	0,0	21 173,3	24,8	24,8
<b>Региональный проект «Семейные ценности и инфраструктура культуры»</b>						
<b>Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации ЗАТО Александровск, в том числе:</b>	<b>23 974,4</b>	<b>8 953,6</b>	<b>-15 020,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<i>Создание модельных муниципальных библиотек</i>	15 000,0	0,0	-15 000,0	0,0	x	x
<i>Техническое оснащение региональных и муниципальных музеев</i>	8 974,4	8 953,6	-20,9	0,0	0,0	0,0
<b>Всего</b>	<b>187 915,2</b>	<b>192 615,2</b>	<b>4 700,0</b>	<b>22 585,4</b>	<b>12,0</b>	<b>11,7</b>

Основной причиной неисполнения бюджетных ассигнований, запланированных в рамках региональных проектов «Все лучшее детям» и «Семейные ценности и инфраструктура культуры», согласно приложению №3 к Пояснительной записке является планирование расходов на летний период.

### Муниципальный дорожный фонд ЗАТО Александровск

Статьей 12 Решения о бюджете №119 объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО Александровск на 2025 год (далее – дорожный фонд) утвержден в размере 761 485,4 тыс. руб.

В СБР на 31.03.2025 объем бюджетных ассигнований дорожного фонда не соответствует плановым показателям, утвержденным Решением о бюджете №119, на сумму 3 091,6 тыс. руб.

Внесение изменений в сводную бюджетную роспись произведено по основаниям, предусмотренным пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, подпунктом 7) пункта 1 статьи 6 Решения о бюджете №119 (на основании уведомления по расчетам между бюджетами Министерства транспорта и дорожного хозяйства Мурманской области №1688 от 19.03.2025); подпунктом 7) пункта 2 статьи 6 Решения о бюджете №119 (в целях перераспределения бюджетных ассигнований)

Согласно Отчету (ф.0503117) и данным отчета об использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда ЗАТО Александровск по состоянию на 01.04.2025 года (далее – Отчет на 01.04.2025), расходы на мероприятия, предусмотренные Порядком формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО Александровск<sup>9</sup>, составили 78 016,9 тыс. руб. (10,2% от утвержденных бюджетных ассигнований).

Показатели исполнения бюджетных ассигнований дорожного фонда по направлениям расходов представлены в таблице №14:

Таблица №14  
(тыс. руб.)

Наименование	Утверждено Решением о бюджете №119	СБР на 31.03.2025	Отклонение, сумма	Принято бюджетных обязательств	Исполнено (кассовый расход)	
					Сумма	%
1	2	3	4	5	6	7
<i>Муниципальная программа «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск», подпрограмма 1 «Автомобильные дороги ЗАТО Александровск»</i>						
<b>Всего расходов:</b>	<b>761 485,4</b>	<b>764 577,0</b>	<b>3 091,6</b>	<b>618 694,1</b>	<b>78 016,9</b>	<b>10,2</b>
Ремонт автомобильных дорог местного значения общего пользования и междомовых проездов, в том числе:	550 955,2	554 047,1	3 091,9	451 954,1	0,0	0,0
<i>Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения</i>	<i>906,5</i>	<i>906,5</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации</i>	<i>550 048,7</i>	<i>550 048,7</i>	<i>0,0</i>	<i>448 862,2</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Иные межбюджетные трансферты из областного бюджета местным бюджетам на разработку проектной документации по строительству, реконструкции и капитальному ремонту автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда (на конкурсной основе)(подтвержденные остатки 2024 года)</i>	<i>0,0</i>	<i>3 091,6</i>	<i>3 091,6</i>	<i>3 091,6</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>

<sup>9</sup> Утвержден Решением Совета депутатов ЗАТО Александровск от 20.12.2013 №88 (в ред. от 28.03.2024 №25) «О создании муниципального дорожного фонда ЗАТО Александровск и утверждении Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО Александровск»

Наименование	Утверждено Решением о бюджете №119	СБР на 31.03.2025	Отклонение, сумма	Принято бюджетных обязательств	Исполнено (кассовый расход)	
					Сумма	%
1	2	3	4	5	6	7
<i>Софинансирование за счет средств местного бюджета на разработку проектной документации по строительству, реконструкции и капитальному ремонту автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда ( на конкурсной основе)(подтвержденные остатки 2024 года)</i>	0,0	0,3	0,3	0,3	0,0	0,0
Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения ЗАТО Александровск	210 530,3	210 530,0	-0,3	166 740,0	78 016,9	37,1
<i>Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, за исключением капитального ремонта и ремонта</i>	203 624,1	203 624,1	0,0	163 511,3	78 012,0	38,3
<i>Прочие направления расходов муниципальной программы</i>	6 906,2	6 905,9	-0,3	3 228,7	4,9	0,1

Использование бюджетных ассигнований дорожного фонда за 1 квартал 2025 года произведено в рамках реализации мероприятий подпрограммы 1 «Автомобильные дороги ЗАТО Александровск» муниципальной программы «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск».

Направление расходования средств дорожного фонда, согласно Отчету на 01.04.2025 осуществлялось на выполнение следующих работ:

Таблица №15  
(тыс. руб.)

Направление расходования средств	Принято денежных обязательств на 2025 год	Исполнено денежных обязательств	
		Сумма	%
1	2	3	4
<b>Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, за исключением капитального ремонта и ремонта, в том числе:</b>	<b>78 012,0</b>	<b>78 012,0</b>	<b>100,0</b>
<i>Выполнение работ по содержанию объектов улично-дорожной сети на территории г. Гаджиево ЗАТО Александровск</i>	19 678,2	19 678,2	100,0
<i>Выполнение работ по содержанию объектов улично-дорожной сети на территории г. Снежногорск, н.п. Оленья Губа ЗАТО Александровск</i>	25 889,5	25 889,5	100,0
<i>Выполнение работ по содержанию объектов улично-дорожной сети на территории Полярный ЗАТО Александровск</i>	32 444,3	32 444,3	100,0
<b>Закупка энергетических ресурсов</b>	<b>4,9</b>	<b>4,9</b>	<b>100,0</b>
<i>Поставка электроэнергии на светофоры</i>	4,9	4,9	100,0
<b>Всего</b>	<b>78 016,9</b>	<b>78 016,9</b>	<b>100,0</b>

### Анализ расходования средств резервного фонда администрации ЗАТО Александровск

Статьей 5 Решения о бюджете №119 объем бюджетных ассигнований на формирование резервного фонда администрации ЗАТО Александровск (далее – Резервный фонд) в 2025 году утвержден в размере 1 000,0 тыс. руб.

Использование средств резервного фонда регламентировано Положением о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации ЗАТО Александровск, утвержденным постановлением администрации ЗАТО Александровск от 11.03.2021 №587.

Согласно представленному отчету об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации ЗАТО Александровск на 01.04.2025 в отчетном периоде бюджетные ассигнования из Резервного фонда не выделялись, финансирование, кассовые и фактические расходы отсутствуют, что подтверждено Отчетом (ф.0503117).

### Использование бюджетных средств по капитальным вложениям в объекты муниципальной собственности

Бюджетные ассигнования на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности ЗАТО Александровск на 2025 год Решением о бюджете №119 утверждены в сумме 389 852,7 тыс. руб.

Согласно СБР на 31.03.2025 объем бюджетных ассигнований на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности ЗАТО Александровск соответствует утвержденному Решением о бюджете №119 значению.

Бюджетные ассигнования на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности ЗАТО Александровск распределены администрации ЗАТО Александровск и утверждены следующим образом:

Таблица №16  
(тыс. руб.)

Наименование объекта	Утверждено Решением о бюджете №119	в том числе		Исполнение за 1 квартал 2025	в том числе		Исполнение росписи/плана, (%)
		за счет средств местного бюджета	за счет межбюджетных трансфертов		за счет средств местного бюджета	за счет межбюджетных трансфертов	
1	2=3+4	3	4	5=6+7	6	7	8=5/2*100
<i>Муниципальная программа «Содержание и развитие системы жилищно-коммунального хозяйства, управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск»</i> <i>Подпрограмма 1 «Содержание и эффективное использование объектов жилищно-коммунальной инфраструктуры ЗАТО Александровск»</i>							
Строительство и развитие нового городского кладбища муниципального образования ЗАТО Александровск	138 145,2	20 722,7	117 422,5	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Муниципальная программа «Образование ЗАТО Александровск»</i> <i>Подпрограмма 1 «Дошкольное образование»</i>							
Разработка проектной документации и строительство нового детского сада на 220 мест (г. Гаджиево)	251 707,5	25,2	251 682,3	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Всего:</b>	<b>389 852,7</b>	<b>20 747,9</b>	<b>369 104,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Фактическое исполнение в отчетном периоде по капитальным вложениям в объекты муниципальной собственности ЗАТО Александровск составило 0,0 тыс. руб. Согласно пояснениям, отраженным в Сведениях (ф. 0503164), исполнение отсутствует в связи с планированием расходов на более поздний период.

#### 4. Анализ исполнения бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета, анализ показателей муниципального долга

Решением о бюджете №119 местный бюджет на 2025 год утвержден с дефицитом в размере 120 000,0 тыс. руб.

По данным Отчета (ф.0503117) по состоянию на 01.04.2025 дефицит местного бюджета составил 152 490,5 тыс. руб., что на 27,1% выше планируемого показателя. По отношению к аналогичному периоду 2024 года увеличение дефицита составило 43,3%.

Согласно Пояснительной записке увеличение дефицита бюджета объясняется преобладающим ростом расходов над доходами, причем существенное влияние оказали следующие факторы: снижение объема безвозмездных поступлений и поступлений по отдельным источникам неналоговых доходов местного бюджета.

Анализ исполнения местного бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета за 1 квартал 2025 года представлен в таблице №17:

Таблица №17  
(тыс. руб.)

Показатели	Утверждено Решением о бюджете №119	Исполнено Отчет (ф.0503117)	Отклонение (гр.3-гр.2)
1	2	3	4
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	123 113,6	44 000,0	-79 113,6
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-3 113,6	0,0	3 113,6
Увеличение финансовых активов в государственной (муниципальной) собственности за счет средств организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства или в финансовых органах в соответствии с законодательством Российской Федерации	0,0	20 522,5	20 522,5
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	0,0	87 968,1	87 968,1
Источники финансирования дефицита бюджета	120 000,0	152 490,5	32 490,5

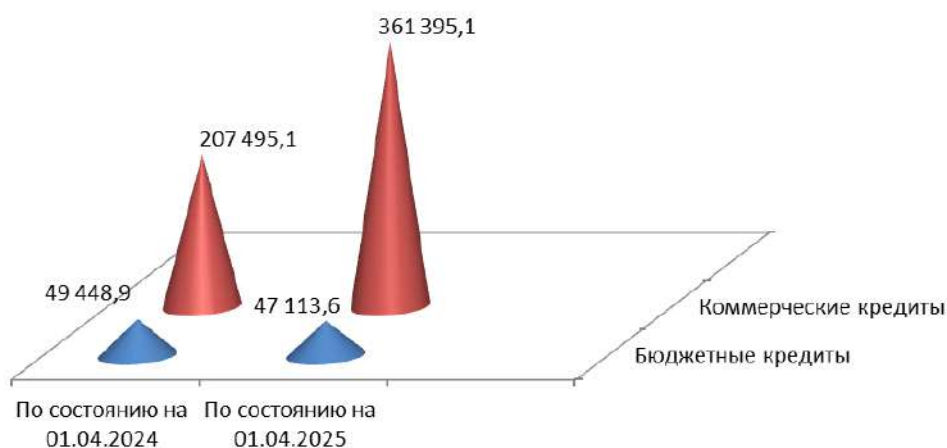
Согласно информации о заимствованиях муниципального образования, муниципальный долг ЗАТО Александровск по состоянию на 01.04.2025 составляет 408 508,7 тыс. руб. (на 151 564,8 тыс. руб. больше объема муниципального долга за аналогичный период прошлого года - на 01.04.2024), в том числе:

- заимствования из бюджета Мурманской области в сумме 47 113,6 тыс. руб.;
- коммерческие кредиты ПАО «Сбербанк» в сумме 291 395,1 тыс. руб.;
- коммерческий кредит ПАО «Совкомбанк» в сумме 70 000,0 тыс. руб.

Информация о структуре муниципального долга и ее изменении по сравнению с аналогичным периодом 2024 года представлена на диаграмме 5.

Диаграмма 5

**Муниципальный долг ЗАТО Александровск (тыс. руб.)**



Бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга утверждены Решением о бюджете №119 в размере 82 015,6 тыс. руб. Согласно данным Отчета (ф. 0503117) на 01.04.2025 расходы на обслуживание муниципального долга составили 11 501,2 тыс. руб. или 14,0% от утвержденных назначений, что на 63,3% больше расходов, произведенных в аналогичном периоде 2024 года.

Предоставление муниципальных гарантий в 2025 году не планировалось, по состоянию на 01.04.2025 муниципальные гарантии не предоставлялись.

## 5. Информация о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий

Деятельность Контрольно-счетной палаты в течение 1 квартала 2025 года осуществлялась в соответствии с Планом работы на 2025 год, утвержденным распоряжением от 26.12.2024 №13-р (далее – План работы).

В соответствии с п. 1.7. Плана работы должностные лица контрольно-счетной палаты приступили к проведению внешней проверки годового отчета об исполнении местного бюджета ЗАТО Александровск за 2024 год, включая проверку бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

В соответствии с п. 2.1. Плана работы проведено контрольное мероприятие «Проверка законности и эффективности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию основного мероприятия «Улучшение качества освещения улиц на территории муниципального образования ЗАТО Александровск» муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории ЗАТО Александровск» в 2024 году (с элементами аудита в сфере закупок)». В рамках контрольного мероприятия проведены:

- анализ и оценка законности и эффективности использования средств местного бюджета ЗАТО Александровск, предоставленных МКУ «ОКС ЗАТО Александровск» на выполнение основного мероприятия 2.4 «Улучшение качества освещения улиц на территории муниципального образования ЗАТО Александровск» муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории ЗАТО Александровск»;

- оценка полноты и достаточности нормативно-правового обеспечения по вопросам организации уличного освещения муниципального образования ЗАТО Александровск;

- проверка соблюдения порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы;

- оценка степени достижения целевых показателей основного мероприятия 2.4 «Улучшение качества освещения улиц на территории муниципального образования ЗАТО Александровск» муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории ЗАТО Александровск»;

- проверка и оценка результативности расходов на закупки (наличие товаров, работ и услуг в запланированном количестве (объеме) и качестве); достижения целей осуществления закупок объектом контрольного мероприятия.

- оценка эффективности деятельности объекта контроля – заказчика при осуществлении закупок товаров, работ и услуг в рамках реализации мероприятия 2.4.1. муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории ЗАТО Александровск». По результатам оценки деятельность объекта аудита оценена как неэффективная и нуждающаяся в значительной коррекции.

В ходе контрольного мероприятия:

- выявлены нарушения порядка разработки муниципальных программ; порядка применения бюджетной классификации Российской Федерации (2 011,1 тыс. руб.); порядка составления и ведения бюджетной сметы муниципального казенного учреждения; порядка учета и ведения реестра муниципального имущества (4 115,3 тыс. руб.); законодательства о контрактной системе (большинство нарушений не имеет стоимостной оценки); требования (порядка) государственной регистрации прав на недвижимое имущество (41 941,9 тыс. руб.); требований, предъявляемых к проведению и документальному оформлению результатов инвентаризации активов и обязательств; требований, предъявляемых к правилам ведения бюджетного (бухгалтерского) учета;

- установлено неправомерное использование бюджетных средств в сумме 157,0 тыс. руб.;

- выявлено неэффективное использование бюджетных средств в сумме 290,6 тыс. руб.;

По результатам проведенного контрольного мероприятия контрольно-счетной палатой ЗАТО Александровск разработаны рекомендации администрации ЗАТО Александровск, МКУ «УМИ ЗАТО Александровск», МКУ «ЦБУиО ЗАТО Александровск», и приняты следующие решения:

- направить представление в МКУ «ОКС ЗАТО Александровск» для принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков;

- направить информационные письма в МКУ «УМИ ЗАТО Александровск», МКУ «ЦБУиО ЗАТО Александровск» с информацией о результатах контрольного мероприятия и предложениями об устранении выявленных нарушений и недостатков.

- направить материалы контрольного мероприятия в орган, уполномоченный на осуществление контроля в сфере закупок, для составления протокола об административных правонарушениях по выявленным в ходе контрольного мероприятия нарушениям.

- направить копию Отчета в Совет депутатов ЗАТО Александровск, Главе ЗАТО Александровск.

В ходе контрольного мероприятия составлено два протокола об административных правонарушениях, предусмотренных статьей 15.15.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, по результатам рассмотрения которых судом принято решение о назначении наказания должностным лицам объекта контроля в виде административного штрафа в размере 10,0 тыс. руб.

Информация об основных итогах проведенного контрольного мероприятия в установленные сроки размещена на официальном сайте Контрольно-счетной палаты в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

В 1 квартале 2025 года подготовлен и направлен в Совет депутатов ЗАТО Александровск отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты за 2024 год. Отчет рассмотрен на заседании Совета депутатов ЗАТО Александровск 21.03.2025 года и размещен на официальном сайте Контрольно-счетной палаты в установленные сроки.

## **6. Выводы**

1. В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ, пунктом 4 статьи 36 Положения о бюджетном процессе отчет об исполнении местного бюджета за 1 квартал 2025 года утвержден постановлением администрации ЗАТО Александровск от 14.04.2025 №741 «Об утверждении отчета об исполнении местного бюджета ЗАТО Александровск за первый квартал 2025 года».

2. Исполнение основных параметров местного бюджета за 1 квартал 2025 года составило: по доходам в сумме 832 683,2 тыс. руб.; по расходам в сумме 985 173,8 тыс. руб.; результат исполнения местного бюджета за 1 квартал 2025 года - дефицит в размере 152 490,5 тыс. руб.

3. Исполнение доходной части местного бюджета за 1 квартал 2025 года обеспечено: 222 836,4 тыс. руб. (26,8%) собственными доходами (налоговые и неналоговые платежи), 609 846,8 тыс. руб. (73,2%) безвозмездными поступлениями. Высокий уровень исполнения бюджета за счет безвозмездных поступлений свидетельствует о высокой финансовой зависимости местного бюджета от межбюджетных трансфертов.

Исполнение доходов местного бюджета за 1 квартал 2025 года составило 15,0% по отношению к прогнозным назначениям 2025 года. План по собственным доходам за 1 квартал 2025 года исполнен на 18,2% от утвержденных прогнозных назначений. Исполнение по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили 14,1% от утвержденных бюджетных назначений.

4. Утвержденные сводной бюджетной росписью бюджетные назначения по расходам по состоянию на отчетную дату не соответствуют плановым показателям, утвержденным Решением о бюджете №119 на сумму 50 086,6 тыс. руб.

Внесение изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете произведено на основании пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, статьи 6 Решения о бюджете №119, статьи 28 Положения о бюджетном процессе.

5. Расходы местного бюджета за 1 квартал 2025 года сложились в сумме 985 173,8 тыс. руб. и составили 17,3% от показателей, утвержденных СБР на 31.03.2025 года.

Процент исполнения расходной части местного бюджета в разрезе ведомственной классификации расходов бюджетов Российской Федерации варьируется 10,4% до 24,2%

утвержденных бюджетных назначений.

6. Исполнение местного бюджета за 1 квартал 2025 года по муниципальным программам составило 953 406,3 тыс. руб. или 16,9% утвержденных СБР на 31.03.2025 назначений. По отношению к аналогичному периоду 2024 года объем расходов на реализацию муниципальных программ, увеличился на 30 117,0 тыс. руб. или на 3,3%.

7. Расходы местного бюджета за 1 квартал 2025 года по непрограммным направлениям деятельности составили 31 767,4 тыс. руб. или 41,8% утвержденных назначений, что на 20 978,2 тыс. руб. или на 194,4% больше исполнения за 1 квартал 2024 года.

8. Решением о бюджете №119 утвержден объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение региональных проектов в сумме 187 915,2 тыс. руб. Общая сумма бюджетных назначений на финансовое обеспечение региональных проектов, утвержденных СБР на 31.03.2025 (192 615,2 тыс. руб.) не соответствует показателям Решения о бюджете №119. Внесение изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете произведено по основаниям, предусмотренным пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, подпунктом 7) пункта 1 статьи 6 Решения о бюджете №119; подпунктом 7) пункта 2 статьи 6 Решения о бюджете №119; подпунктом 11) пункта 2 статьи 6 Решения о бюджете №119.

Исполнение местного бюджета в рамках региональных проектов за 1 квартал 2025 года составило 22 585,4 тыс. руб. (11,7% утвержденных СБР на 31.03.2025 назначений).

9. Согласно Решению о бюджете №119 объем бюджетных ассигнований дорожного фонда утвержден в сумме 761 485,4 тыс. руб. Утвержденные СБР от 31.03.2025 бюджетные ассигнования дорожного фонда по состоянию на отчетную дату не соответствуют плановым показателям, утвержденным Решением о бюджете №119 на сумму 3 091,6 тыс. руб. Внесение изменений в сводную бюджетную роспись произведено по основаниям, предусмотренным пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, подпунктом 7) пункта 1 статьи 6 Решения о бюджете №119; подпунктом 7) пункта 2 статьи 6 Решения о бюджете №119.

Принято бюджетных обязательств согласно заключенным муниципальным контрактам на сумму 618 694,1 тыс. руб., исполнение денежных обязательств составило 78 016,9 тыс. руб. или 10,2% утвержденных бюджетных назначений.

10. Решением о бюджете №119 объем бюджетных ассигнований на формирование резервного фонда администрации ЗАТО Александровск в 2025 году утвержден в размере 1 000,0 тыс. руб. В отчетном периоде бюджетные ассигнования из Резервного фонда не выделялись

11. Бюджетные ассигнования на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности ЗАТО Александровск на 2025 год Решением о бюджете №119 утверждены в сумме 389 852,7 тыс. руб. Объем бюджетных ассигнований на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности ЗАТО Александровск согласно СБР на 31.03.2025 соответствует утвержденному Решением о бюджете №119 значению.

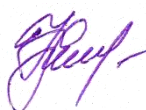
Фактическое исполнение в отчетном периоде по капитальным вложениям в объекты муниципальной собственности ЗАТО Александровск отсутствует.

12. Муниципальный долг ЗАТО Александровск по состоянию на 01.04.2025 составляет 408 508,7 тыс. руб., что на 151 564,8 тыс. руб. больше объема муниципального долга за аналогичный период прошлого года.

13. Расходы на обслуживание муниципального долга ЗАТО Александровск составили 11 501,2 тыс. руб. или 14,0% от утвержденных назначений, что на 63,3% больше расходов, произведенных в аналогичном периоде 2024 года. Предоставление муниципальных гарантий в 2025 году не планировалось, по состоянию на 01.04.2025 муниципальные гарантии не предоставлялись.

14. По результатам проведенной экспертизы отчета об исполнении местного бюджета за 1 квартал 2025 года Контрольно-счетной палатой фактов недостоверности показателей отчетности не выявлено.

**Председатель  
контрольно-счетной палаты  
ЗАТО Александровск**



**Ю. И. Мозговая**