

**КОНТРОЛЬНО-РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ  
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ЗАТО г. ОСТРОВНОЙ  
ПРИ СОВЕТЕ ДЕПУТАТОВ ЗАТО г. ОСТРОВНОЙ  
(Контрольно-ревизионная комиссия ЗАТО г. Островной)**

пл. Жертв Интервенции, 1, г. Островной, Мурманская область, 184640, тел./факс (81558) 5-00-39, e-mail: [krk\\_sovdep@zato-ostrov.ru](mailto:krk_sovdep@zato-ostrov.ru)  
ОКПО 48205645, ОГРН 1025100712306, ИНН 5114090078, КПП 511401001

---

**ИНФОРМАЦИЯ  
о ходе исполнения бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области  
за 9 месяцев 2021 года**

г. Островной

12 ноября 2021 года

**1. Общие положения**

Информация о ходе исполнения бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области за 9 месяцев 2021 года подготовлена Контрольно-ревизионной комиссией ЗАТО г. Островной в соответствии с пунктом 8.1 статьи 8 Положения о Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования ЗАТО г. Островной при Совете депутатов ЗАТО г. Островной, утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 11.05.2017 № 46-03 (в редакции от 23.12.2020 № 22-07), и пунктом 3 раздела II Плана работы Контрольно-ревизионной комиссии ЗАТО г. Островной на 2021 год, утвержденного распоряжением Контрольно-ревизионной комиссии ЗАТО г. Островной от 18.12.2020 № 18-Р (в редакции от 30.07.2021 № 09-Р), с использованием данных:

Бюджетной отчетности об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области за 9 месяцев 2021 года, представленной в Контрольно-ревизионную комиссию ЗАТО г. Островной Администрацией ЗАТО г. Островной (исх. от 25.10.2021 № 01-01-17/3830).

Других материалов, предусмотренных пунктом 4 статьи 69 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Островной, утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 17.07.2020 № 16-02.

**2. Общие итоги исполнения бюджета ЗАТО г. Островной**

Бюджет ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2021 год утвержден решением Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 23.12.2020 № 22-06 «О бюджете ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – **решение о бюджете**) по расходам в сумме 314 823,3 тыс. рублей исходя из планируемого объема доходов в сумме 314 823,3 тыс. рублей. Бюджет принят бездефицитным.

Администрацией ЗАТО г. Островной принято постановление от 30.12.2020 № 285 «О мерах по реализации решения Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 23.12.2020 № 22-06 «О бюджете ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

За 9 месяцев 2021 года в ходе исполнения бюджета решениями Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 17.02.2021 № 25-02, от 31.05.2021 № 29-02, от 01.09.2021 № 34-05 внесены изменения в решение о бюджете.

Динамика изменения основных параметров бюджета в течение 9 месяцев 2021 года представлена в таблице № 1.

Таблица № 1  
(тыс. рублей)

№ и дата решения Совета депутатов ЗАТО г. Островной	Показатели бюджета (тыс. рублей)							
	доходы	расходы	дефицит бюджета	верхний предел муниципального долга на 01.01.2021	в т.ч. по муниципальным гарантиям	предельный объем муниципального внутреннего долга	в т.ч. по муниципальным гарантиям	предельный объем расходов по обслуживанию муниципального долга
<b>Первоначальный бюджет</b>								
№ 22-06 от 23.12.2020	314 823,3	314 823,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Изменения</b>								
№ 25-02 от 17.02.2021	314 823,3	354 592,7	39 769,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>изменение</i>	<i>0,0</i>	<i>39 769,4</i>	<i>39 769,4</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
№ 29-02 от 31.05.2021	319 381,7	357 226,0	37 844,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>изменение</i>	<i>4 558,4</i>	<i>2 633,3</i>	<i>-1 925,1</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
№ 34-05 от 01.09.2021	321 504,5	354 427,7	32 923,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>изменение</i>	<i>2 122,8</i>	<i>-2 798,3</i>	<i>-4 921,1</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<b>Изменения всего за 9 месяцев 2021 года</b>	<b>6 681,2</b>	<b>39 604,4</b>	<b>32 923,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Уточненный объем доходов по состоянию на 01.10.2021 составил 321 504,5 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 2,1% или на 6 681,2 тыс. рублей за счет увеличения дотации, субвенций, субсидий.

Уточненный объем расходов по состоянию на 01.10.2021 составил 354 427,7 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 12,6% или на 39 604,4 тыс. рублей, в том числе за счет:

– снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета по состоянию на 01.10.2021 на сумму 32 923,2 тыс. рублей;

– увеличения дотации, субвенций, субсидий на сумму 6 681,2 тыс. рублей.

Исполнение основных характеристик бюджета ЗАТО г. Островной по Отчету об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117), представлено в таблице № 2.

Таблица № 2  
(тыс. рублей)

Наименование показателя	Основные характеристики на 2021 год	Исполнено по данным Отчета об исполнении бюджета (за 9 месяцев 2021 года)	Процент исполнения
Доходы	321 504,5	229 675,9	71,4%
Расходы	354 427,7	233 377,5	65,8%
Результат исполнения бюджета (профицит '+', дефицит '-')	-32 923,2	-3 701,7	х

Исполнение бюджета ЗАТО г. Островной по доходам составило 229 675,9 тыс. рублей, или 71,4% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение бюджета ЗАТО г. Островной по расходам составило 233 377,5 тыс. рублей, или 65,8% от годовых назначений.

Результат исполнения бюджета ЗАТО г. Островной за 9 месяцев 2021 года – дефицит в размере 3 701,7 тыс. рублей.

### 3. Итоги исполнения доходной части бюджета ЗАТО г. Островной

Согласно Отчету об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117) на 1 октября 2021 года бюджет ЗАТО г. Островной выполнен по доходам на 229 675,9 тыс. рублей, что составило 71,4% от годовых назначений.

Изменение укрупненных показателей доходной части бюджета относительно аналогичного периода 2020 года представлено в таблице № 3.

Таблица № 3  
(тыс. рублей)

Наименование показателя	9 месяцев 2020 года			9 месяцев 2021 года			Соотношение 2021/2020 факт
	План	Исполнено	% исполнения	План	Исполнено	% исполнения	
<b>Доходы всего</b>	<b>306 651,9</b>	<b>208 192,7</b>	<b>67,9</b>	<b>321 504,5</b>	<b>229 675,9</b>	<b>71,4%</b>	<b>110,3%</b>
<b>в том числе собственные доходы, из них:</b>	<b>34 916,9</b>	<b>27 179,4</b>	<b>77,8%</b>	<b>38 514,5</b>	<b>30 115,7</b>	<b>78,2%</b>	<b>110,8%</b>
Налоговые доходы	31 234,6	23 032,1	73,7%	26 836,7	20 420,6	76,1%	88,7%
Неналоговые доходы	3 681,9	4 147,3	112,6%	11 677,8	9 695,1	83,0%	233,8%
<b>в том числе безвозмездные поступления, из них:</b>	<b>271 734,9</b>	<b>181 013,4</b>	<b>66,6%</b>	<b>282 989,9</b>	<b>199 560,2</b>	<b>59,8%</b>	<b>110,3%</b>
Дотации	216 806,7	151 577,9	69,9%	224 422,4	169 123,8	75,4%	111,6%
Субсидии	20 837,9	5 059,6	24,3%	25 433,4	6 937,6	27,3%	137,1%
Субвенции	34 090,3	24 004,5	70,4%	30 868,5	21 823,1	70,7%	90,9%
Иные межбюджетные трансферты	0,0	372,3	0,0%	2 265,6	1 675,7	73,9%	450,1%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	-0,9	-	-	-	-	0,0%

Исполнение доходной части бюджета ЗАТО г. Островной за 9 месяцев 2021 обеспечено:  
– на 13,1% собственными доходами (налоговые и неналоговые платежи), которые составили 30 115,7 тыс. рублей;

– на 86,9% безвозмездными поступлениями, которые составили 199 560,2 тыс. рублей.

Собственные доходы за 9 месяцев 2021 года исполнены на 78,2% от утвержденных годовых плановых показателей собственных доходов бюджета.

План по безвозмездным поступлениям за 9 месяцев 2021 года исполнен на 59,8% от утвержденных годовых плановых показателей безвозмездных поступлений.

Показатели исполнения доходной части бюджета ЗАТО г. Островной в разрезе налоговых и неналоговых доходов, относительно утвержденных бюджетных назначений, а также в сравнении с аналогичным периодом 2020 года представлены в таблице № 4.

Таблица № 4  
(тыс. рублей)

Наименование показателя	9 месяцев 2020 года			9 месяцев 2021 года			Соотношение 2021/2020 факт
	план	исполнено	процент исполнения	план	исполнено	Процент исполнения	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Налоговые доходы, в том числе:</b>	<b>31 234,6</b>	<b>23 032,1</b>	<b>73,7%</b>	<b>26 836,7</b>	<b>20 420,6</b>	<b>76,1%</b>	<b>88,6%</b>
Налоги на прибыль, доходы	19 269,0	14 963,5	77,7%	17 703,0	13 884,7	78,4%	92,8%
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	6 052,6	3 993,7	66,0%	6 044,3	4 396,3	72,7%	110,1%
Налоги на совокупный доход	5 522,0	3 857,5	69,9%	2 778,4	1 954,9	70,4%	50,7%
Налоги на имущество	45,0	23,4	52,1%	46,0	10,1	22,0%	43,2%
Государственная пошлина	346,0	193,9	56,1%	265,0	174,6	65,9%	90,0%
<b>Неналоговые доходы, в том числе:</b>	<b>3 681,9</b>	<b>4 147,3</b>	<b>112,6%</b>	<b>11 677,8</b>	<b>9 695,1</b>	<b>83,0%</b>	<b>233,7%</b>
Доходы от использования имущества, находящиеся в государственной и муниципальной собственности	2 240,7	3 375,3	150,6%	2 992,0	1 509,2	50,4%	44,7%
Платежи при пользовании природными ресурсами	230,3	248,9	108,1%	449,8	373,8	83,1%	150,3%
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	370,1	185,8	50,2%	342,9	290,8	84,8%	156,5%
Штрафы, санкции, возмещения ущерба	840,8	337,2	40,1%	7 893,1	7 521,3	95,3%	2 230,5%
Прочие неналоговые доходы	0,1	0,0	0,0%	0,01	0,0	0,0%	0,0%
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>34 916,9</b>	<b>27 179,4</b>	<b>77,8%</b>	<b>38 514,5</b>	<b>30 115,7</b>	<b>78,2%</b>	<b>110,8%</b>

Согласно Отчету об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117) на 1 октября 2021 года полученные **налоговые доходы** составили в сумме **20 420,6** тыс. рублей или 76,1% от утвержденных годовых назначений и 88,6% по отношению к фактическому исполнению аналогичного периода 2020 года. В общей сумме собственных доходов налоговые доходы составили 67,8%.

Основную долю в объеме налоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц. Исполнение составило в сумме 13 884,7 тыс. рублей или 78,4% от утвержденных годовых назначений, и 92,8% к аналогичному периоду 2020 года. В общей сумме налоговых доходов налог на доходы физических лиц составили 68,0%.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации составили 4 396,3 тыс. рублей или 72,7% от утвержденных годовых назначений, и 110,1% к аналогичному периоду 2020 года. В общей сумме налоговых доходов налог на доходы физических лиц составили 21,5%.

Налог на совокупный доход, составил 1 954,9 тыс. рублей или 70,4% от утвержденных назначений, и 50,7% к аналогичному периоду 2020 года.

Исполнение по налогам на имущество составляет в сумме 10,1 тыс. рублей или 22,0% от утвержденных годовых назначений, и 43,2% к аналогичному периоду прошлого года.

Исполнение доходов по государственной пошлине оставляет в сумме 174,6 тыс. рублей или 65,9% от утвержденных годовых назначений, и 90,0% по отношению к аналогичному периоду 2020 года.

Согласно Отчету об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117) на 1 октября 2021 года полученные **неналоговые доходы** составили в сумме **9 695,1** тыс. рублей или 83,0% от утвержденных годовых назначений, и 233,7% по отношению к фактическому исполнению аналогичного периода 2020 года. В общей сумме собственных доходов **неналоговые доходы** составили 32,2%.

Исполнение по доходам от использования имущества, находящиеся в государственной и муниципальной собственности составило 1 509,2 тыс. рублей или 50,4% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, и 44,7% к аналогичному периоду 2020 года.

Исполнение по платежам при пользовании природными ресурсами составило 373,8 тыс. рублей или 83,1% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, и 150,3% к аналогичному периоду 2020 года.

Исполнение по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составило 290,8 тыс. рублей или 84,8% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, и 156,5% к аналогичному периоду 2020 года.

Наблюдается превышение исполнения плана по штрафам, санкциям, возмещению ущерба – 7 521,3 тыс. рублей или 95,3% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, и 2 230,5% к аналогичному периоду 2020 года.

Прочие **неналоговые доходы** в отчетном периоде не поступали.

Показатели исполнения доходной части бюджета ЗАТО г. Островной в разрезе **межбюджетных трансфертов**, относительно аналогичных показателей прошлого года представлены в таблице № 5.

Таблица № 5  
(тыс. рублей)

Наименование показателей	Исполнено за 9 месяцев 2020 года	Исполнено за 9 месяцев 2021 года	Сокращение доходов «-», Увеличение доходов «+»	Соотношение 2021/2020, %
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>181 013,4</b>	<b>199 560,2</b>	<b>+18 546,8</b>	<b>110,3%</b>
<b>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>181 014,2</b>	<b>199 560,2</b>	<b>+18 546,0</b>	<b>110,3%</b>
Дотации	151 577,8	169 123,8	+17 546,0	111,6%
Субсидии	5 059,6	6 937,6	+1 878,0	137,1%
Субвенции	24 004,5	21 823,1	-2 181,4	90,9%
Иные межбюджетные трансферты	372,3	1 675,7	+1 303,4	450,1%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-0,9	0,0	-0,9	0,0%

Общий объем безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2021 года, по сравнению с аналогичным периодом 2020 года, увеличился на **18 546,8** тыс. рублей или на 10,3% и составил **199 560,2** тыс. рублей в том числе:

– объем дотаций, предусмотренных на выравнивание бюджетной обеспеченности и на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов увеличился на 17 546,0 тыс. рублей или на 11,6% и составил 169 123,8 тыс. рублей;

– объем субсидий увеличился на 1 878,0 тыс. рублей или на 37,1% и составил 6 937,6 тыс. рублей;

– объем субвенций уменьшился на 2 181,4 тыс. рублей или на 9,1% и составил 21 823,1 тыс. рублей;

– объем иных межбюджетных трансфертов увеличился на 1 303,4 тыс. рублей или на 350,1% и составил 1 675,7 тыс. рублей;

#### 4. Итоги исполнения расходной части бюджета ЗАТО г. Островной

Первоначально расходы бюджета ЗАТО г. Островной утверждены в сумме **314 823,3** тыс. рублей.

Плановые показатели по расходам бюджета ЗАТО г. Островной по состоянию на 01.10.2021 скорректированы в сторону увеличения на сумму 39 604,4 тыс. рублей.

Уточненный план по расходам по состоянию на отчетную дату составил **354 427,7** тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной на 1 октября 2021 года, бюджет по расходам исполнен на сумму **233 377,5** тыс. рублей, или 65,8% от годовых назначений или 110,7% к аналогичному периоду 2020 года.

В соответствии с подпунктом 6 пункта 1.4 раздела 1 Мер по реализации решения Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 23.12.2020 № 22-06 «О бюджете ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», утвержденных постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 30.12.2020 № 285, плановый процент исполнения бюджета ЗАТО г. Островной по расходам за 9 месяцев 2021 года составляет 70%.

Показатели исполнения расходной части бюджета ЗАТО г. Островной в разрезе ведомственной классификации расходов бюджетов Российской Федерации, относительно утвержденных бюджетных назначений, а также соотношение исполнения к аналогичному периоду прошлого года, представлены в таблице № 6.

Таблица № 6  
(тыс. рублей)

Наименование показателя	9 месяцев 2020 года			9 месяцев 2021 года			Соотношение исполнения 2021/2020, %
	план	исполнено	процент исполнения	план	исполнено	процент исполнения	
(001) Администрация ЗАТО г. Островной	212 365,5	121 189,6	57,1%	229 027,7	143 920,2	62,8%	118,8%
(002) Совет депутатов ЗАТО г. Островной	6 187,3	3 844,3	62,1%	5 164,8	2 790,1	54,0%	72,6%
(003) Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной	7 009,1	3 943,3	56,3%	6 029,4	3 753,4	62,3%	95,2%
(005) ООКСМП Администрации ЗАТО г. Островной	115 926,9	81 878,8	70,6%	114 205,8	82 913,8	72,6%	101,4%
<b>ИТОГО РАСХОДОВ</b>	<b>341 488,8</b>	<b>210 856,0</b>	<b>61,8%</b>	<b>354 427,7</b>	<b>233 377,5</b>	<b>65,8%</b>	<b>110,7%</b>

В целом, исполнение бюджета по ведомственной структуре расходов **ниже планового уровня на 4,1%** за счет низкого исполнения по Совету депутатов ЗАТО г. Островной (ниже на 16,0%), Финансовому отделу Администрации ЗАТО г. Островной г. Островной (ниже на 7,7%) и Администрации ЗАТО г. Островной (ниже на 7,2%). *Согласно Сведениям об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503164) причиной отклонения от планового процента (70%) является планирование расходов на более поздний период.*

Показатели исполнения расходной части бюджета ЗАТО г. Островной в соответствии с разделами классификации расходов бюджетов Российской Федерации, относительно утвержденных бюджетных назначений, а также соотношение исполнения к аналогичному периоду прошлого года, представлены в таблице № 7.

Таблица № 7  
(тыс. рублей)

Наименование показателя	9 месяцев 2020 года			9 месяцев 2021 года			Соотноше- ние испол- нения 2021/2020 , %
	план	исполнено	процент испол- нения	план	испол- нено	процент испол- нения	
(01) Общегосударственные вопросы	66 651,2	45 572,8	68,4%	63 065,9	43 487,8	68,9%	95,4%
(02) Национальная оборона	302,3	196,0	64,8%	325,7	203,8	62,6%	103,9%
(03) Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	22 924,3	14 912,2	65,0%	23 072,1	14 961,8	64,9%	100,3%
(04) Национальная экономика	43 143,0	17 297,4	40,1%	53 374,9	22 383,1	41,9%	129,4%
(05) Жилищно-коммунальное хозяйство	91 365,2	50 634,1	55,4%	98 547,3	67 743,7	68,8%	133,8%
(07) Образование	9 380,2	64 845,3	70,2%	92 797,3	68 155,5	73,4%	105,1%
(08) Культура, кинематография	16 398,4	12 433,5	75,8%	14 278,9	10 647,6	74,6%	85,6%
(10) Социальная политика	5 718,5	3 247,6	56,8%	6 514,1	4 195,3	64,4%	129,2%
(11) Физическая культура и спорт	617,0	378,5	61,3%	424,5	260,3	61,3%	68,8%
(12) Средства массовой информации	1 988,8	1 338,6	67,3%	2 027,0	1 338,6	66,0%	100,0%
<b>ИТОГО РАСХОДОВ</b>	<b>341 488,8</b>	<b>210 856,0</b>	<b>61,8%</b>	<b>354 427,7</b>	<b>233 377,5</b>	<b>65,8%</b>	<b>110,7%</b>

**Самый низкий процент исполнения бюджетных ассигнований (41,9%) за 9 месяцев 2021 года сложился по разделу 0400 «Национальная экономика».**

**По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» за 9 месяцев 2021 года исполнение составляет 68,9%.**

Остаток средств резервного фонда Администрации составляет 950,0 тыс. рублей.

Требования бюджетного законодательства в части не превышения нормативов по расходам на содержание органов местного самоуправления соблюдены.

**По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» произведены расходы в размере 2 064,5 тыс. рублей и составили 72,3% от плановых назначений.**

**По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» произведены расходы в размере 2 790,1 тыс. рублей и составили 54,1% от плановых назначений.**

**По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»** произведены расходы в размере 20 031,6 тыс. рублей и составили 66,6% от плановых назначений.

**По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»** произведены расходы в размере 18 601,6 тыс. рублей и составили 77,3% от плановых назначений, из них расходы на содержание МКУ «ЦБ ЗАТО г. Островной» составили 18 601,6 тыс. рублей при от плановых назначениях 24 046,9 тыс. рублей, что составило 77,4%.

**По разделу 0200 «Национальная оборона»** отражены расходы на исполнение полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. Средства субвенции исполнены на 62,6% от плановых назначений в размере 203,8 тыс. рублей.

**По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** исполнение составляет 64,9% в размере 14 961,8 тыс. рублей.

По данному разделу произведены расходы на содержание отдела ЗАГС за счет средств субвенции из федерального бюджета в размере 543,5 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета - расходы на содержание МКУ «АСФ ЗАТО г. Островной» составляют 13 513,5 тыс. рублей, расходы на развитие АПК «Безопасный город» 904,8 тыс. рублей.

**По разделу 0400 «Национальная экономика»** при плановых назначениях 53 374,8 тыс. рублей исполнение составляет 41,9% в размере 22 383,1 тыс. рублей.

**По подразделу 0408 «Транспорт»** при плановых назначениях 11 354,2 тыс. рублей произведены расходы в размере 10 405,9 тыс. рублей, что составляет 91,6%.

**По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»** расходы на содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городского округа составили 11 790,2 тыс. рублей при плановых назначениях 25 553,8 тыс. рублей или 46,1%. Бюджетные ассигнования, выделенные на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет субсидии из областного бюджета и местного бюджета в размере 14 551,4 тыс. рублей исполнены на 0,0%.

Неисполнение обусловлено отсутствием заявок на участие в конкурсных процедурах определения поставщика по ремонту автомобильных дорог.

**По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** исполнено расходов на сумму 67 743,7 тыс. рублей или 68,7% от плановых назначений, в том числе:

**по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»** исполнено расходов на сумму 19 455,3 тыс. рублей, что составляет 66,4% от плановых назначений.

**по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство»** исполнено расходов на сумму 23 025,1 тыс. рублей, что составляет 75,3% от плановых назначений.

**по подразделу 0503 «Благоустройство»** исполнено 42,7% от плановых назначений, что составляет 1 223,2 тыс. рублей.

**по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»** исполнено на сумму 24 040,1 тыс. рублей, что составляет 67,1% от плановых назначений.

**По разделу 0700 «Образование»** исполнено 73,4%. При плановых назначениях 92 797,3 тыс. рублей расходы составили 68 155,5 тыс. рублей, в том числе:

**по подразделу 0701 «Дошкольное образование»** произведены расходы на содержание МБДОУ «Детский сад № 1 ЗАТО г. Островной» в общей сумме 11 754,8 тыс. рублей или 74,9%, в том числе за счет средств областного бюджета 5 028,8 тыс. рублей - Единая субвенция бюджетам городских округов, 630,9 тыс. рублей - субсидия на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципального учреждения;

**по подразделу 0702 «Общее образование»** произведены расходы на содержание МБОУ «СОШ № 284 ЗАТО г. Островной». При утвержденных ассигнованиях в 22 507,8 тыс. рублей исполнение составило 16 447,5 тыс. рублей, что составляет 73,1%. За счет средств федерального и областного бюджетов исполнение составило 15 543,8 тыс. рублей, из них: вознаграждение за классное руководство – 1 675,7 тыс. рублей, Единая субвенция бюджетам городских округов – 13 095,4 тыс. рублей, субсидия на обеспечение бесплатным цельным молоком либо питьевым молоком обучающихся 1-4 классов общеобразовательных учреждений, муниципальных образовательных учреждений для детей дошкольного и младшего школьного возраста – 24,9 тыс. рублей, субвенция на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся – 382,6 тыс. рублей, бесплатное горячее питание – 365,2 тыс. рублей;

**по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей»** произведены расходы на содержание МБОУ «ДДТ ЗАТО г. Островной». При утвержденных ассигнованиях в 10 960,9 тыс. рублей исполнение составило 8 319,4 тыс. рублей, что составляет 75,9% от утвержденного плана, в том числе за счет средств областного бюджета 647,5 тыс. рублей – субсидия бюджетам муниципальных образований на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений;

**по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»** при утвержденном плане в 550,5 тыс. рублей исполнение составило 96,4 тыс. рублей или 17,5%.

**по подразделу 0707 «Молодежная политика»** при утвержденном плане в 2 195,9 тыс. рублей исполнение составило 947,1 тыс. рублей или 43,1% от плановых назначений.

**по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования»** при утвержденном плане в 40 892,1 тыс. рублей сумма расходов составила 30 590,3 тыс. рублей или 74,8%.

По данному подразделу произведены расходы на содержание МБУ «ХЭК ЗАТО г. Островной» в сумме 30 590,3 тыс. рублей, в том числе за счет средств субсидии на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципального учреждения – 4 137,0 тыс. рублей.

**По разделу 0800 «Культура, кинематография»** исполнение составляет 10 647,6 тыс. рублей в том числе:

**по подразделу 0801 «Культура»** при утвержденных плановых назначениях в сумме 14 278,9 тыс. рублей исполнение составило 10 647,6 тыс. рублей или 74,5% от утвержденного годового плана. Расходы за счет средств областного бюджета составили 331,6 тыс. рублей.

**По разделу 1000 «Социальная политика»** при утвержденных плановых назначениях в 6 514 082,30 рублей исполнение составило 4 195,3 тыс. рублей или 64,4% к утвержденному плану, расходы осуществляются в соответствии с фактической потребностью.

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» при утвержденном плане 424,5 тыс. рублей исполнение составляет 260,3 тыс. рублей или 61,3% от утвержденных плановых назначений.

По разделу 1200 «Средства массовой информации» при утвержденном плане в 2 027,0 тыс. рублей исполнение составляет 1 338,6 тыс. рублей или 66,0% к утвержденному плану.

Сводная бюджетная роспись (первоначальная) утверждена начальником Финансового отдела Администрации ЗАТО г. Островной 28.12.2020 года, показатели которой соответствуют бюджетным назначениям по расходам, утвержденным решением о бюджете.

Отклонения показателей сводной бюджетной росписи от решения о бюджете приведены в таблице № 8.

Таблица № 8  
(тыс. рублей)

Код					Сумма изменений (+, -)
главного распорядителя средств	подраздела	целевой статьи	вида расходов	доп. классификации	текущий финансовый год
<b>Отдел образования, культуры, спорта и молодежной политики Администрации закрытого административно-территориального образования город Островной Мурманской области</b>					
005	0701	0210213050	612	24100	142 431,47
005	0801	0300113070	612	24100	7 094,04
005	0801	0300513060	612	24100	-7 094,04
005	1101	0400129990	244	22500	-116 847,76
005	1101	0400229990	350	29600	-25 583,71
Итого:					0,00
<b>Всего:</b>					<b>0,00</b>

Изменения внесены в сводную бюджетную роспись по решению начальника финансового отдела.

Изменения в Сводную бюджетную роспись внесены в соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ по решению начальника финансового органа и утверждены начальником Финансового отдела Администрации ЗАТО г. Островной.

## 5. Дефицит бюджета и источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Островной

Первоначальным Решением о бюджете утверждены основные характеристики бюджета ЗАТО г. Островной, согласно которым дефицит составляет в сумме **0,0** тыс. рублей.

В процессе уточнения расходной части бюджета ЗАТО г. Островной дефицит увеличился на 32 923,2 тыс. рублей или на 100,0% превысил первоначально утвержденный показатель.

Источником финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Островной определены остатки средств на счетах по учету средств бюджета. С учетом остатков средств на счетах по учету средств бюджета ЗАТО г. Островной, дефицит бюджета соответствует ограничениям, установленным пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ. Привлечение бюджетных кредитов и кредитов кредитных организаций не планируется.

По итогам исполнения за 9 месяцев 2021 года дефицит бюджета составил 3 701,7 тыс. рублей. Принцип сбалансированности бюджета, установленный статьей 33 Бюджетного кодекса РФ, не нарушен.

По состоянию на 01.01.2021 остаток денежных средств на едином счете составлял 42 100,1 тыс. рублей.

Остаток средств на едином счете бюджета ЗАТО г. Островной по состоянию на 01.10.2021 составил 38 398,43 тыс. рублей, остаток целевых средств на конец отчетного периода отсутствует.

Характеристика дефицита бюджета и источников финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Островной представлена в таблице № 9.

Таблица № 9  
(тыс. рублей)

Показатель бюджета	Решение о бюджете		Исполнено
	№ 22-06 от 23.12.2020	№ 34-05 от 01.09.2021	
	первоначальный	уточненная	
всего доходов	314 823,3	321 504,5	229 675,9
всего расходов	314 823,3	354 427,7	233 377,5
<b>дефицит(-)/профицит(+)</b>	<b>0,0</b>	<b>-32 923,2</b>	<b>-3 701,7</b>
<b>процент дефицита(-)/профицита(+) от собственных доходов бюджета</b>	<b>0,0%</b>	<b>-81,0%</b>	<b>-12,3%</b>
дефицит бюджета по нормативу 10% <b>(п. 3 ст. 92.1 БК РФ)</b>	-3 689,3	-3 292,3	-3 011,5
<b>превышение норматива 10,0%</b>	<b>0,0</b>	<b>-29 731,9</b>	<b>-690,2</b>
дефицит бюджета по нормативу 5,0% <b>(п.4 ст. 136 БК РФ)</b>	-1 844,6	-1 646,1	-1 505,8
<b>превышение норматива 5,0%</b>	<b>0,0</b>	<b>-31 277,1</b>	<b>-2 195,9</b>
<b>Источники финансирования дефицита бюджета</b>			
за счет изменения остатков	0,0	32 923,2	3 701,7

Уточненный размер дефицита бюджета **превышает ограничения, установленные пунктом 4 статьи 136 Бюджетного кодекса РФ (не более 5,0% для высокодотационных бюджетов) на 31 277,1 тыс. рублей**, что допустимо нормами пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ при наличии в составе источников дефицита бюджета:

- снижение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

## 6. Резервный фонд

Резервный фонд сформирован исполнительным органом местного самоуправления - Администрацией ЗАТО г. Островной за счет собственных средств бюджета.

Плановые бюджетные назначения резервного фонда, сформированного на 2021 год, утверждены в сумме 950,0 тыс. рублей.

Размер резервного фонда не превышает ограничения, установленные **пунктом 3 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ (3,0% общего объема расходов)** и составляет 0,44% общего объема расходов бюджета ЗАТО г. Островной.

Порядок расходования средств резервного фонда Администрации ЗАТО г. Островной, утвержден постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 28.10.2015 № 224 (в редакции постановлений Администрации ЗАТО г. Островной от 10.06.2016 № 155, от 04.10.2016 № 263, от 19.04.2018 № 98, от 08.11.2019 № 289).

Расходование средств резервного фонда за 9 месяцев 2021 года не осуществлялось.

## **7. Использование средств муниципального дорожного фонда**

Федеральное законодательство предусматривает право создания муниципального дорожного фонда решением представительного органа муниципального образования. Формирование дорожного фонда зависит в первую очередь от финансовых возможностей муниципального образования. Порядок формирования и использования муниципального дорожного фонда определяется решением представительного органа муниципального образования. В соответствии с пунктом 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса РФ объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда утверждается решением о местном бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) в размере не менее прогнозируемого объема доходов бюджета муниципального образования, установленных решением представительного органа муниципального образования от:

- акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в местный бюджет;
- иных поступлений в местный бюджет, утвержденных решением представительного органа муниципального образования, предусматривающим создание муниципального дорожного фонда.

Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО г. Островной Мурманской области утвержден решением Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 19.11.2013 № 82-09 (в редакции решений Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 23.09.2016 № 34-04, от 30.11.2017 № 55-07, от 20.02.2018 № 58-03).

Согласно решению о бюджете объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО г. Островной утвержден на 2021 год в размере 6 044,3 тыс. рублей, что больше аналогичного показателя 2020 года на 611,1 тыс. рублей.

Согласно данным Отчета об использовании бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО г. Островной Мурманской области за январь-сентябрь 2021 года, представленного Администрацией ЗАТО г. Островной в составе отчетности за 9 месяцев 2021 года, исполнение денежных обязательств на отчетную дату составило 4 396,3 тыс. рублей или 72,7% от запланированного объема утвержденных бюджетных ассигнований.

Распоряжением Администрации ЗАТО г. Островной от 27.08.2020 № 178-р утверждены индексы, учитывающие среднегодовые фактические расходы бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области на содержание, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог местного значения муниципального образования ЗАТО г. Островной за последние 5 (пять) лет, предшествующих планируемому периоду на 2021-2023 годы.

Превышение общего объема фактически предусмотренных средств в бюджете ЗАТО г. Островной на 2021 год над нормативным объемом средств не установлено.

## **8. Муниципальные программы**

На 2021 год бюджет муниципального образования ЗАТО г. Островной с учетом изменений сформирован программно-целевым методом.

Решением о бюджете было предусмотрено финансирование 12 муниципальных программ.

Муниципальные программы (далее также – МП) за 9 месяцев 2021 года исполнены на 230 587,4 тыс. рублей или на 66,2% от годовых назначений (348 312,9 тыс. рублей).

Исполнение муниципальных программ за 9 месяцев 2021 года представлено в таблице № 10.

Таблица № 10  
(тыс. рублей)

Наименование показателя	Целевая статья	Утверждено решением о бюджете от 01.09.2021 № 34-05	Уточнено по решению руководителя финансового органа	Изменение плановых назначений	Кассовое исполнение	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7
1. МП "Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов"	0100000000	<b>139 300,8</b>	<b>139 300,8</b>	<b>0,0</b>	<b>81 567,6</b>	<b>58,6%</b>
2. МП "Развитие образования ЗАТО г. Островной на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов"	0200000000	<b>99 231,4</b>	<b>99 373,7</b>	<b>142,4</b>	<b>71 974,9</b>	<b>72,5%</b>
3. МП "Обеспечение предоставления услуг в сфере культуры ЗАТО г. Островной на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов"	0300000000	<b>14 278,9</b>	<b>14 278,9</b>	<b>0,0</b>	<b>10 647,6</b>	<b>74,6%</b>
4. МП "Обеспечение предоставления услуг в сфере физической культуры и спорта в ЗАТО г. Островной на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов"	0400000000	<b>566,9</b>	<b>424,5</b>	<b>-142,4</b>	<b>260,3</b>	<b>45,9%</b>
5. МП "Развитие информационного общества в ЗАТО г. Островной на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов"	0500000000	<b>4 037,2</b>	<b>4 037,2</b>	<b>0,0</b>	<b>2 659,5</b>	<b>65,9%</b>
6. МП "Обеспечение общественного порядка на территории муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов"	0600000000	<b>1 274,5</b>	<b>1 274,5</b>	<b>0,0</b>	<b>600,7</b>	<b>47,1%</b>
7. МП "Повышение эффективности управления муниципальными финансами ЗАТО г. Островной на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов"	0700000000	<b>5 002,3</b>	<b>5 002,3</b>	<b>0,0</b>	<b>3 748,7</b>	<b>74,9%</b>
8. МП "Повышение эффективности муниципального управления ЗАТО г. Островной на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов"	0800000000	<b>48 774,8</b>	<b>48 774,8</b>	<b>0,0</b>	<b>35 480,9</b>	<b>72,7%</b>
9. МП "Обеспечение управления муниципальным имуществом и развитие потребительского рынка ЗАТО г. Островной на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов"	0900000000	<b>254,7</b>	<b>254,7</b>	<b>0,0</b>	<b>144,6</b>	<b>56,8%</b>
10. МП "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО г. Островной на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов"	1000000000	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0%</b>
11. МП "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Островной на 2018-2024 годы"	1100000000	<b>150,5</b>	<b>150,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0%</b>
12. МП "Обеспечение системы безопасности населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов"	1200000000	<b>35 440,9</b>	<b>35 440,9</b>	<b>0,0</b>	<b>23 502,6</b>	<b>66,3</b>
<b>Всего расходов:</b>	<b>х</b>	<b>348 312,9</b>	<b>348 312,9</b>	<b>0,0</b>	<b>230 587,4</b>	<b>66,2%</b>

Исходя из объемов бюджетных ассигнований, предусмотренных в бюджете ЗАТО г. Островной на реализацию Муниципальных программ, **40,0%** всего объема приходится на МП "Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов".

**Кассовое исполнение** программных мероприятий составляет 230 587,4 тыс. рублей, или 66,2 % от годового объема.

В ходе исполнения бюджета за 9 месяцев 2021 года объем финансирования на реализацию программных мероприятий не изменился (перераспределены бюджетные ассигнования, в соответствии со Справкой Финансового отдела Администрации ЗАТО г. Островной № 87 от 21.09.2021).

**Самый низкий процент исполнения программных мероприятий** по МП " Обеспечение предоставления услуг в сфере физической культуры и спорта в ЗАТО г. Островной на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов " – 45,9% и по МП «Обеспечение общественного порядка на территории муниципального образования ЗАТО г. Островной на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» - 47,1%.

По МП "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО г. Островной на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» и МП "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Островной на 2018-2024 годы", **бюджетные назначения за 9 месяцев 2021 года не исполнены.**

Согласно пояснениям, представленным в составе отчетности за 9 месяцев 2021 года, основные причины неисполнения, а также низкого исполнения отдельных муниципальных программ связано с тем, что расходы запланированы на более поздний период, отсутствием заявок на участие в конкурсных процедурах.

В соответствии с абзацем первым пункта 6.3 раздела 6 Порядка разработки, утверждения, реализации и оценки эффективности муниципальных программ ЗАТО г. Островной, утвержденного постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 15.03.2019 № 80 (в редакции постановлений Администрации ЗАТО г. Островной от 22.05.2019 № 135, от 19.09.2019 № 248, от 15.05.2020 № 106, от 27.05.2020 № 120), по всем МП ответственными исполнителями произведена корректировка мероприятий, предусмотренных МП, и внесены соответствующие изменения в течение двух месяцев с даты принятия решения Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 01.09.2021 № 34-05 «О бюджете ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

## **9. Публичные нормативные обязательства**

Перечень публичных нормативных обязательств ЗАТО г. Островной утвержден постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 29.10.2020 № 226 «Об утверждении Перечня публичных и публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств бюджета ЗАТО г. Островной на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов».

Общий объем публичных нормативных обязательств, утвержденных и исполненных за 9 месяцев 2021 года, согласно Отчету об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117) за 9 месяцев 2021 года представлен в таблице № 10.

Таблица № 10  
(тыс. рублей)

Наименование публичного нормативного обязательства	Целевая статья	Решение о бюджете от 01.09.2021 № 34-05	Исполнение	% исполнения
Ежемесячная доплата к страховой пенсии по старости (инвалидности) лицам, замещающим муниципальные должности в органах местного самоуправления ЗАТО г. Островной, и пенсия за выслугу лет лицам, замещающим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления ЗАТО г. Островной	0170213020	2 255,8	1 692,0	75,0%
Выплата денежных средств на содержание ребенка, находящегося под опекой (попечительством)	0260175340	882,0	659,4	74,8%
<b>ИТОГО</b>	<b>x</b>	<b>3 137,8</b>	<b>2 351,4</b>	<b>74,9%</b>

### 10. Сведения о просроченной кредиторской и дебиторской задолженности

По состоянию на 01.10.2021 просроченная дебиторская задолженность согласно разделу 2 Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности (форма по ОКУД 0503169) составляет 159 689,2 тыс. рублей.

По состоянию на 01.10.2021 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

#### ВЫВОД:

Согласно Отчету об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117) на 1 октября 2021 года:

➤ **отражены следующие утвержденные бюджетные назначения:**

- общий объем доходов в сумме 321 504,5 тыс. рублей, что соответствует показателям, утвержденным решением о бюджете (в редакции от 01.09.2021 № 34-05);
- общий объем расходов в сумме 354 427,7 тыс. рублей, что соответствует показателям сводной бюджетной росписи, с учетом последующих изменений, оформленных в установленном порядке, по состоянию на 01.10.2021;
- дефицит в сумме - 32 923,3 тыс. рублей.

➤ **бюджет исполнен:**

- по доходам в сумме 229 675,9 тыс. рублей, или 71,4% от годовых назначений;
- по расходам в сумме 233 377,5 тыс. рублей или 65,8% от годовых назначений;
- дефицит в сумме 3 701,7 тыс. рублей или 11,2% от годовых назначений.

Отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области за 9 месяцев 2021 года, Сведения о численности муниципальных служащих, работников муниципальных учреждений ЗАТО г. Островной Мурманской области за 9 месяцев 2021 года утверждены постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 15.10.2021 № 204.

Показатели Отчета об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области за 9 месяцев 2021 года подтверждены в ходе экспертно-аналитического мероприятия.

Председатель

А.В. Приходько

