



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН ЗАТО Г. ОСТРОВНОЙ

пл. Жертв Интервенции, 1, г. Островной, Мурманская область, 184640, тел. (81558) 5-00-77, e-mail: krk_sovdep@zato-ostrov.ru
ОКПО 57351305, ОГРН 1225100004711, ИНН 5110008139, КПП 511001001

ИНФОРМАЦИЯ о ходе исполнения бюджета ЗАТО г. Островной за 1 квартал 2026 года

г. Островной

13 мая 2026 года

1. Общие положения

Информация о ходе исполнения бюджета ЗАТО г. Островной за 1 квартал 2026 года подготовлена Контрольно-счетным органом ЗАТО г. Островной в соответствии статьи 9 Положения о Контрольно-счетном органе ЗАТО г. Островной, утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 25.05.2022 № 48-09, и пунктом 3.1 раздела II Плана работы Контрольно-счетного органа ЗАТО г. Островной на 2026 год, утвержденного распоряжением Контрольно-счетного органа ЗАТО г. Островной от 26.12.2025 № 19-Р, с использованием данных:

Бюджетной отчетности об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной за 1 квартал 2026 года, представленной в Контрольно-счетный орган ЗАТО г. Островной Администрацией ЗАТО г. Островной (исх. от 28.04.2026 № 01-01-17/1760).

Других материалов, предусмотренных статьей 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 на 2026 год утвержден решением Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 15.12.2025 № 23-02 «О бюджете ЗАТО г. Островной на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» (далее – **решение о бюджете**) по расходам в сумме 371 732,3 тыс. рублей исходя из планируемого объема доходов в сумме 371 732,3 тыс. рублей. Бюджет принят бездефицитным.

Администрацией ЗАТО г. Островной принято постановление от 19.12.2025 № 241 «О мерах по реализации решения Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 15.12.2025 № 23-02 «О бюджете ЗАТО г. Островной на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов».

За 1 квартал 2026 года в ходе исполнения бюджета не вносились изменения в решение о бюджете.

На конец отчетного периода основные характеристики бюджета ЗАТО г. Островной на 01.04.2026 год (с учетом изменений показателей сводной бюджетной росписи по решению начальника финансового органа) составили:

- общий объем доходов в сумме 371 732,3 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 383 483,9 тыс. рублей;
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 апреля 2026 года в сумме 0,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Островной в сумме 0,0 тыс. рублей;
- дефицит бюджета ЗАТО г. Островной – 11 751,6 тыс. рублей.

Исполнение основных характеристик бюджета ЗАТО г. Островной по Отчету об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117), представлено в таблице № 1.

Таблица № 1
(тыс. рублей)

Наименование показателя	Основные характеристики на 2026 год	Исполнено по данным Отчета об исполнении бюджета (за 1 квартал 2026 года)	Процент исполнения, %
Доходы	371 732,3	78 700,6	21,2
Расходы	383 483,9	93 117,4	24,3
Результат исполнения бюджета (профицит '+', дефицит '-')	-11 751,6	-14 416,8	х

Исполнение бюджета ЗАТО г. Островной по доходам составило 78 700,6 тыс. рублей, или 21,2% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение бюджета ЗАТО г. Островной по расходам составило 93 117,4 тыс. рублей, или 24,3% от годовых назначений.

Результат исполнения бюджета ЗАТО г. Островной за 1 квартал 2026 года – дефицит в размере 14 416,8 тыс. рублей.

3. Итоги исполнения доходной части бюджета ЗАТО г. Островной

Согласно Отчету об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117) на 1 апреля 2026 года бюджет ЗАТО г. Островной выполнен по доходам на 78 700,6 тыс. рублей, что составило 21,2% от годовых назначений.

Изменение укрупненных показателей доходной части бюджета относительно аналогичного периода 2025 года представлено в таблице № 2.

Таблица № 2
(тыс. рублей)

Наименование показателя	1 квартал 2025 года			1 квартал 2026 года			Соотношение 2026/2025 факт, %
	План	Исполнено	% исполнения	План	Исполнено	% исполнения	
Доходы всего	369 734,5	80 102,7	21,7	371 732,3	78 700,6	21,2	98,2
в том числе собственные доходы, из них:	37 992,6	7 171,4	18,9	40 386,7	8 867,7	22,0	123,7
Налоговые доходы	35 110,9	6 540,6	18,6	38 174,4	7 549,6	19,8	115,4
Неналоговые доходы	2 881,7	630,8	21,9	2 212,3	1 318,1	59,6	209,0
в том числе безвозмездные поступления, из них:	331 741,9	72 931,3	22,0	331 345,6	69 832,8	21,1	95,6
Дотации	258 790,9	60 267,0	23,3	260 057,4	56 297,4	21,6	93,4
Субсидии	26 252,0	2 076,9	7,9	28 249,2	2 410,4	8,5	116,1
Субвенции	40 926,4	9 390,4	22,9	37 322,7	9 509,9	25,5	101,3
Иные межбюджетные трансферты	5 772,5	1 197,1	20,7	5 716,2	1 682,9	29,4	140,6
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	0,0	0,0	0,0	-67,8	0,0	0,0

Исполнение доходной части бюджета ЗАТО г. Островной за 1 квартал 2026 года обеспечено:

– на 11,3% собственными доходами (налоговые и неналоговые платежи), которые составили 8 867,7 тыс. рублей;

– на 88,7% безвозмездными поступлениями, которые составили 69 832,8 тыс. рублей.

Собственные доходы за 1 квартал 2026 года исполнены на 22,0% от утвержденных годовых плановых показателей собственных доходов бюджета.

План по безвозмездным поступлениям за 1 квартал 2026 года исполнен на 21,1% 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 2025 года представлены в таблице № 3.

Таблица № 3
(тыс. рублей)

Наименование показателя	1 квартал 2025 года			1 квартал 2026 года			Соотношение 2026/2025 факт, %
	план	исполнено	процент исполнения	план	исполнено	Процент исполнения, %	
1	2	3	4	5	6	7	8
Налоговые доходы, в том числе:							
	35 110,9	6 540,6	18,6	38 174,4	7 549,6	19,8	115,4
Налоги на прибыль, доходы	23 669,6	4 306,8	18,2	25 709,0	4 554,7	17,7	105,8
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	9 195,0	1 977,8	21,5	9 170,5	1 981,9	21,6	

1	2	3	4	5	6	7	8
							100,2
Налоги на совокупный доход	1 722,4	-16,1	-0,9	2 224,8	391,8	17,6	2 433,5
Налоги на имущество	36,5	10,9	29,8	45,8	13,1	28,6	120,2
Государственная пошлина	457,3	261,3	57,1	1 024,3	608,1	59,4	232,7
Неналоговые доходы, в том числе:	2 881,7	630,8	21,9	2 212,3	1 318,1	59,6	209,0
Доходы от использования имущества, находящиеся в государственной и муниципальной собственности	2 351,1	611,1	26,0	2 076,7	716,9	34,5	117,3
Платежи при пользовании природными ресурсами	249,8	5,1	2,0	102,6	601,1	585,9	11 786,3
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	243,4	8,2	3,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещения ущерба	37,4	6,4	17,1	33,0	0,1	0,3	1,6
Прочие неналоговые доходы	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Налоговые и неналоговые доходы	37 992,6	7 171,4	18,9	40 386,7	8 867,7	22,0	123,6

Согласно Отчету об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117) на 1 апреля 2026 года полученные **налоговые доходы** составили в сумме **7 549,6** тыс. рублей или 19,8% от утвержденных годовых назначений и 115,4% по отношению к фактическому исполнению аналогичного периода 2025 года. В общей сумме собственных доходов налоговые доходы составили 85,1%.

Основную долю в объеме налоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц. Исполнение составило в сумме 4 554,7 тыс. рублей или 17,7% от утвержденных годовых назначений, и 105,8% к аналогичному периоду 2025 года. В общей сумме налоговых доходов налог на доходы физических лиц составил 60,3%.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации составили 1 981,9 тыс. рублей или 21,6% от утвержденных годовых назначений, и 100,2% к аналогичному периоду 2025 года. В общей сумме налоговых доходов налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации составили 26,3%.

Налоги на имущество, составил 13,1 тыс. рублей или 28,6% от утвержденных назначений, и 120,2% к аналогичному периоду 2025 года.

Исполнение доходов по государственной пошлине составляет в сумме 608,1 тыс. рублей или 59,4% от утвержденных годовых назначений, и 232,7% по отношению к аналогичному периоду 2025 года.

Согласно Отчету об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117) на 1 апреля 2026 года полученные **неналоговые доходы** составили в сумме **1 318,1** тыс. рублей или 59,6% от утвержденных годовых назначений, и 209,0% по отношению к фактическому исполнению аналогичного периода 2025 года. В общей сумме собственных доходов неналоговые доходы составили 14,9%.

Исполнение по доходам от использования имущества, находящиеся в государственной и муниципальной собственности составило 716,9 тыс. рублей или 34,5% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, и 117,3% к аналогичному периоду 2025 года.

Исполнение по платежам при пользовании природными ресурсами составило 601,1 тыс. рублей или 585,9% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, и 11 786,3 % к аналогичному периоду 2025 года.

Показатели исполнения доходной части бюджета ЗАТО г. Островной в разрезе межбюджетных трансфертов, относительно аналогичных показателей прошлого года представлены в таблице № 4.

Таблица № 4
(тыс. рублей)

Наименование показателей	Исполнено за 1 квартал 2025 года	Исполнено за 1 квартал 2026 года	Сокращение доходов «-», Увеличение доходов «+»	Соотношение 2026/2025, %
Безвозмездные поступления	72 931,3	69 832,8	-3 098,5	95,6
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	72 931,3	69 832,8	-3 098,5	95,6
Дотации	60 267,0	56 297,4	-3 969,6	93,4
Субсидии	2 076,0	2 410,4	+334,4	116,1
Субвенции	9 390,4	9 509,9	+119,5	101,3
Иные межбюджетные трансферты	1 197,1	1 682,9	+485,8	140,6
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	-67,8	-67,8	0,0

Общий объем безвозмездных поступлений за 1 квартал 2026 года, по сравнению с аналогичным периодом 2025 года, уменьшился на **3 098,5** тыс. рублей и составил **69 832,8** тыс. рублей.

4. Итоги исполнения расходной части бюджета ЗАТО г. Островной

Первоначально расходы бюджета ЗАТО г. Островной утверждены в сумме **371 732,3** тыс. рублей.

Плановые показатели по расходам бюджета ЗАТО г. Островной по состоянию на **01.04.2026** скорректированы в сторону увеличения на сумму 11 751,6 тыс. рублей.

Уточненный план по расходам по состоянию на отчетную дату составил 383 483,9 тыс. рублей (Сводная бюджетная роспись бюджета ЗАТО г. Островной на 01.04.2026).

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной на 1 апреля 2026 года, бюджет по расходам исполнен на сумму **93 117,4** тыс. рублей, или 24,3% от годовых назначений или 102,4% к аналогичному периоду 2025 года.

В соответствии с подпунктом 6 пункта 1.4 раздела 1 Мер по реализации решения Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 15.12.2025 № 23-02 «О бюджете ЗАТО г. Островной на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов», утвержденных постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 19.12.2025 № 241, плановый процент исполнения бюджета ЗАТО г. Островной по расходам за 1 квартал 2026 года составляет 20%.

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 № 5.

Таблица № 5
(тыс. рублей)

Наименование показателя	I квартал 2025 года			I квартал 2026 года			Соотношение исполнения 2026/2025, %
	Уточненный план	исполнено	процент исполнения	Уточненный план	исполнено	процент исполнения	
(001) Администрация ЗАТО г. Островной	369 621,1	77 163,3	20,9	370 818,0	90 820,9	24,5	117,7
(002) Совет депутатов ЗАТО г. Островной	4 230,5	549,7	13,0	3 152,3	645,7	20,5	117,5
(003) Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной	7 788,9	1 093,0	14,0	7 701,9	1 342,9	17,4	122,9
(004) Контрольно-счетный орган ЗАТО г. Островной	1 777,0	319,3	18,0	1 811,7	307,8	17,0	96,4
ИТОГО РАСХОДОВ	383 417,7	79 122,4	20,6	383 483,9	93 117,4	24,3	117,7

В целом, исполнение бюджета по ведомственной структуре расходов соответствует плановому уровню, однако по некоторым ГРБС исполнение ниже планового уровня по Финансовому отделу Администрации ЗАТО г. Островной (ниже на 2,6%), Контрольно-счетному органу ЗАТО г. Островной (ниже на 3,0%). Согласно Сведениям об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503164) причиной отклонения от планового процента (20%) 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 (с учетом изменений показателей сводной бюджетной росписи по решению начальника финансового органа), а также соотношение исполнения к аналогичному периоду прошлого года, представлены в таблице № 6.

Таблица № 6
(тыс. рублей)

Наименование показателя	I квартал 2025 года			I квартал 2026 года			Соотношение исполнения 2026/2025, %
	план	исполнено	процент исполнения	Уточненный план	исполнено	процент исполнения	
1	2	3	4	5	6	7	8
(01) Общегосударственные вопросы	69 328,3	11 460,2	16,5	65 651,3	13 266,2	20,2	115,8
(02) Национальная оборона	407,3	60,5	14,9	551,2	90,0	16,3	148,8
(03) Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	22 324,3	3 746,4	16,8	24 654,2	4 394,6	17,8	117,3
(04) Национальная экономика	50 601,3	10 941,9	21,6	54 585,0	20 752,4	38,0	189,7
(05) Жилищно-коммунальное хозяйство	104 316,0	21 287,5	20,4	100 522,4	22 132,2	22,0	104,0

(06) Охрана окружающей среды	249,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1	2	3	4	5	6	7	8
(07) Образование	106 626,5	24 877,0	23,3	108 951,6	25 602,0	23,5	102,9
(08) Культура, кинематография	20 695,2	5 166,8	25,0	20 003,5	4 999,4	25,0	96,8
(10) Социальная политика	6 742,3	1 284,4	19,1	6 768,0	1 642,2	24,3	127,9
(11) Физическая культура и спорт	400,0	0,0	0,0	419,5	0,00	0,0	0,0
(12) Средства массовой информации	1 726,6	297,9	17,3	1 377,4	238,4	17,4	80,0
ИТОГО РАСХОДОВ	383 417,7	79 122,4	20,6	383 483,9	93 117,4	24,3	117,7

Низкий процент исполнения бюджетных ассигнований за 1 квартал 2026 года сложился по **3 разделам** - 0200 «Национальная оборона» (16,3), 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (17,8) и 1200 «Средства массовой информации» (17,4%).

Сводная бюджетная роспись утверждена начальником Финансового отдела Администрации ЗАТО г. Островной 31.03.2026 года, расходование показателей с бюджетными назначениям по расходам, утвержденным решением о бюджете на 11 751,6 тыс. рублей.

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 (с учетом изменений показателей сводной бюджетной росписи по решению начальника финансового органа) дефицит увеличился на 11 751,6 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 1 квартал 2026 года дефицит бюджета составил 14 416,8 тыс. рублей. Принцип сбалансированности бюджета, установленный статьей 33 Бюджетного кодекса РФ, не нарушен.

Остаток средств на едином счете бюджета ЗАТО г. Островной по состоянию на 01.04.2026 составил 19 489,1 тыс. рублей.

Характеристика дефицита бюджета и источников финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Островной представлена в таблице № 7.

Таблица № 7
(тыс. рублей)

Показатель бюджета	Решение о бюджете № 23-02 от 15.12.2025	Сводная бюджетная роспись на 01.04.2026	Исполнено
	первоначальный	уточненный	
1	2	3	4
всего доходов	371 732,3	371 732,3	78 700,6
всего расходов	371 732,3	383 483,9	93 117,4
дефицит(-)/профицит(+)	0,0	-11 751,6	-14 416,8
процент дефицита(-)/профицита(+)	0,0%	29,1%	162,6%

от собственных доходов бюджета			
1	2	3	4
дефицит бюджета по нормативу 10% (п. 3 ст. 92.1 БК РФ)	-4 038,7	-4 038,7	-886,7
превышение норматива 10,0%	0,0	-7 712,9	-5 549,1
дефицит бюджета по нормативу 5,0% (п.4 ст. 136 БК РФ)	-2 019,4	-2 019,4	-443,4
превышение норматива 5,0%	0,0	-9 732,2	-13 973,4
Источники финансирования дефицита бюджета			
за счет изменения остатков	0,0	11 751,6	14 416,8

Уточненный размер дефицита бюджета превышает ограничения, установленные пунктом 4 статьи 136 Бюджетного кодекса РФ (не более 5,0% для высокودотационных бюджетов) на 11 751,6 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 2026 год, утверждены в сумме 1 000,0 тыс. рублей.

Размер резервного фонда не превышает ограничения, установленные **пунктом 3 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ** (3,0% общего объема расходов).

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, от 11.12.2024 №249).

Расходование средств резервного фонда за 1 квартал 2026 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 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).

Первоначально, согласно решению о бюджете объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО г. Островной утвержден на 2026 год в размере 9 170,4 тыс. рублей, в процессе уточнения расходной части бюджета ЗАТО г. Островной (с учетом изменений показателей сводной бюджетной росписи по решению начальника финансового органа) увеличился на 2 815,4 тыс. рублей (за счет остатка прошлого года) и равен 11 985,8 тыс. рублей.

Исполнение денежных обязательств дорожного фонда ЗАТО г. Островной на отчетную дату составило 3 531,8 тыс. рублей или 29,5% от объема бюджетных ассигнований.

Превышение общего объема фактически предусмотренных средств в бюджете ЗАТО г. Островной на 2026 год над нормативным объемом средств не установлено.

8. Муниципальные программы

На 2026 год бюджет ЗАТО г. Островной с учетом изменений сформирован программно-целевым методом.

Решением о бюджете предусмотрено финансирование 11 муниципальных программ на сумму 365 768,3 тыс. рублей и 2 муниципальные программы, не требующие финансирования.

Муниципальные программы (далее также – МП) за 1 квартал 2026 года исполнены на 92 163,9 тыс. рублей или на 24,4% от годовых назначений (с учетом изменений показателей сводной бюджетной росписи по решению начальника финансового органа) (377 519,9 тыс. рублей).

Исполнение муниципальных программ за 1 квартал 2026 года представлено в таблице № 8.

Таблица № 8
(тыс. рублей)

Наименование показателя	Целевая статья	Утверждено решением о бюджете от 15.12.2025 № 23-02	Утверждено сводной бюджетной росписью на 01.04.2026	Изменение плановых назначений	Кассовое исполнение	% исполнено
1	2	3	4	5	6	7
МП 1 «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной»	0100000000	116 546,9	123 432,7	6 885,8	36 016,2	29,2
МП 2 «Развитие образования ЗАТО г. Островной»	0200000000	108 052,3	111 121,3	3 069,0	26 026,1	23,4
МП 3 «Обеспечение предоставления услуг в сфере культуры ЗАТО г. Островной»	0300000000	20 003,5	20 003,5	0,0	4 999,4	25,0
МП 4 «Обеспечение предоставления услуг в сфере физической культуры и спорта в ЗАТО г. Островной»	0400000000	419,5	419,5	0,0	0,0	0,0
МП 5 «Развитие информационного общества в ЗАТО г. Островной»	0500000000	3 069,0	3 069,8	0,8	1 185,9	38,6
МП 6 «Обеспечение безопасности населения на территории муниципального образования»	0600000000	54 489,9	56 257,9	1 768,0	10 599,7	18,8
МП 7 «Повышение эффективности управления муниципальными финансами ЗАТО г. Островной»	0700000000	32 262,0	32 290,2	28,0	6 945,6	21,5

Наименование показателя	Целевая статья	Утверждено решением о бюджете от 15.12.2025 № 23-02	Утверждено сводной бюджетной росписью на 01.04.2026	Изменение плановых назначений	Кассовое исполнение	% исполнены
1	2	3	4	5	6	7
МП 8 «Повышение эффективности муниципального управления ЗАТО г. Островной»	0800000000	30 700,8	30 700,8	0,0	6 345,6	20,7
МП 9 «Обеспечение управления муниципальным имуществом и развитие потребительского рынка ЗАТО г. Островной»	0900000000	85,3	85,3	0,0	10,98	12,9
МП 10 «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО г. Островной»	1000000000	14,9	14,9	0,0	0,0	0,0
МП 11 «Социальная поддержка населения ЗАТО г. Островной»	1100000000	124,2	124,2	0,0	34,5	27,8
МП 12 «Реализация Стратегии государственной национальной политики Российской Федерации на территории муниципального образования ЗАТО г. Островной»	1200000000	не требует финансового обеспечения	0,0	0,0	0,0	0,0
МП 13 «Укрепление общественного здоровья в ЗАТО г. Островной»	1300000000	не требует финансового обеспечения	0,0	0,0	0,0	0,0
Всего расходов:	х	365 768,3	377 519,9	11 751,6	92 163,9	24,4

Распоряжением Администрации ЗАТО г. Островной от 24.04.2025 № 155-р утвержден Перечень муниципальных программ, планируемых к финансированию за счет средств бюджета ЗАТО г. Островной на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов в количестве 13 муниципальных программ.

МП «Реализация Стратегии государственной национальной политики Российской Федерации на территории муниципального образования ЗАТО г. Островной» и МП «Укрепление общественного здоровья в ЗАТО г. Островной» - *не требуют финансового обеспечения.*

Исходя из объемов бюджетных ассигнований, предусмотренных в бюджете ЗАТО г. Островной на реализацию Муниципальных программ, **29,4%** всего объема приходится на МП «Развитие образования ЗАТО г. Островной» и **32,7 %** на МП «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной».

Кассовое исполнение программных мероприятий составляет 92 163,9 тыс. рублей, или 24,4 % от годового объема.

В ходе исполнения бюджета за 1 квартал 2026 года объем финансирования на реализацию программных мероприятий увеличился на 11 751,6 тыс. рублей или на 3,1%, где изменения коснулись в сторону увеличения:

- по МП «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной» на сумму 6 885,8 тыс. рублей;
- по МП «Развитие образования ЗАТО г. Островной» на сумму 3 069,0 тыс. рублей;
- по МП ««Обеспечение безопасности населения на территории муниципального образования» на сумму 1 768,0 тыс. рублей.

Самый низкий процент исполнения программных мероприятий по МП «Повышение эффективности муниципального управления ЗАТО г. Островной» – 18,0%.

По 2 муниципальным программам **бюджетные назначения за 1 квартал 2026 года не исполнены.**

Согласно пояснениям, представленным в составе отчетности за 1 квартал 2026 года, основные причины неисполнения, а также низкого исполнения отдельных муниципальных программ связано с отсутствием заявок на участие в конкурсных процедурах и с тем, что расходы запланированы на более поздний период.

В нарушение пункта 6.3 раздела 6 Порядка разработки, утверждения, реализации и оценки эффективности муниципальных программ ЗАТО г. Островной, утвержденного постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 16.09.2021 № 177 по четырем МП ответственными исполнителями не произведена корректировка мероприятий, предусмотренных муниципальными программами и не внесены соответствующие изменения в течение более двух месяцев с даты принятия решения Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 15.12.2025 № 23-02 «О бюджете ЗАТО г. Островной на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов», так:

- **по МП «Развитие образования ЗАТО г. Островной»** - более трех месяцев (в постановлении от 07.11.25 № 211 сумма - 90 495,8 тыс. рублей, утверждено решением о бюджете от 15.12.2025 № 23-02 – 108 052,3 тыс. рублей, утверждено сводной бюджетной росписью на 01.04.2026 – 111 121,3 тыс. рублей) - **не приведено в соответствие до настоящего времени;**

- **по МП «Обеспечение предоставления услуг в сфере культуры ЗАТО г. Островной»** - более трех месяцев (в постановлении от 07.11.25 № 207 сумма - 14998,8 тыс. рублей, утверждено в решении о бюджете от 15.12.2025 № 23-02 и утверждено сводной бюджетной росписью на 01.04.2026 – 20 003,5 тыс. рублей) - **не приведено в соответствие до настоящего времени;**

- **по МП «Развитие информационного общества в ЗАТО г. Островной»** - более трех месяцев (в постановлении от 07.11.2025 № 204 сумма – 2 875,8 тыс. рублей, утверждено решением о бюджете от 15.12.2025 № 23-02 и утверждено сводной бюджетной росписью на 01.04.2026 - 3 069,0 тыс. рублей) - **не приведено в соответствие до настоящего времени;**

- **по МП «Обеспечение безопасности населения на территории муниципального образования»** - более трех месяцев (в постановлении от 07.11.2025 № 201 сумма – 38 798,2 тыс. рублей, утверждено решением о бюджете от 15.12.2025 № 23-02 – 54 489,9 тыс. рублей и утверждено сводной бюджетной росписью на 01.04.2026 - 56 257,9 тыс. рублей) - **не приведено в соответствие до настоящего времени.**

Нарушения допущены в связи с неоднократным и ненадлежащим исполнением своих служебных обязанностей.

9. Публичные нормативные обязательства

Перечень публичных нормативных обязательств ЗАТО г. Островной утвержден постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 10.11.2025 № 216 «Об утверждении Перечня публичных и публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств бюджета ЗАТО г. Островной на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов».

Общий объем публичных нормативных обязательств, утвержденных и исполненных за 1 квартал 2026 года, согласно Отчету об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117) представлен в таблице № 11.

Таблица № 11
(тыс. рублей)

Наименование публичного нормативного обязательства	Целевая статья	Решение о бюджете от 17.12.2024 № 08-02	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	0800313020	2 671,3	890,4	33,3
Выплата денежных средств на содержание ребенка, находящегося под опекой (попечительством)	0260175340	345,0	104,0	30,1
ИТОГО	x	3 016,3	890,4	29,5

10. Сведения о просроченной кредиторской и дебиторской задолженности

По состоянию на 01.04.2026 просроченная дебиторская задолженность согласно разделу 2 Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности (форма по ОКУД 0503169) составляет 159 967,2 тыс. рублей.

По состоянию на 01.04.2026 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

ВЫВОД:

Согласно Отчету об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117) на 1 апреля 2026 года:

➤ **отражены следующие утвержденные бюджетные назначения:**

- общий объем доходов в сумме 371 732,3 тыс. рублей, что соответствует показателям, утвержденным решением о бюджете;

- общий объем расходов в сумме 383 483,9 тыс. рублей, что соответствует показателям сводной бюджетной росписи, с учетом последующих изменений, оформленных в установленном порядке, по состоянию на 01.04.2026;

- дефицит в сумме – 11 751,6 тыс. рублей.

➤ **бюджет исполнен:**

- по доходам в сумме 78 700,6 тыс. рублей или на 21,2% от годовых назначений;

- по расходам в сумме 93 117,4 тыс. рублей или на 24,3% от годовых назначений;

- дефицит в сумме 14 416,8 тыс. рублей.

Отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной за 1 квартал 2026 года, Сведения о численности муниципальных служащих, работников муниципальных учреждений ЗАТО г. Островной за 1 квартал 2026 года утверждены постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 16.04.2026 № 84.

Показатели Отчета об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной за 1 квартал 2026 года подтверждены в ходе экспертно-аналитического мероприятия.

В нарушение пункта 6.3 раздела 6 Порядка разработки, утверждения, реализации и оценки эффективности муниципальных программ ЗАТО г. Островной, утвержденного постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 16.09.2021 № 177 **по четырем МП:**

- «Развитие образования ЗАТО г. Островной», «Обеспечение предоставления услуг в сфере культуры ЗАТО г. Островной», «Развитие информационного общества в ЗАТО г. Островной», «Обеспечение безопасности населения на территории муниципального образования» **ответственными исполнителями не произведена корректировка мероприятий, предусмотренных МП и не внесены соответствующие изменения с задержкой более трех месяцев.**

Контрольно-счетный орган ЗАТО г. Островной считает, что нарушения допущены в связи с ненадлежащим исполнением своих служебных обязанностей и формальным подходом к анализу показателей отчетных форм.

ПРЕДЛОЖЕНИЯ:

1. **Принять меры по недопущению неоднократных нарушений** Порядка разработки, утверждения, реализации и оценки эффективности муниципальных программ ЗАТО г. Островной, утвержденного постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 16.09.2021 № 177.

2. **Ответственным исполнителям произвести корректировку и не допускать нарушения** сроков, установленных абзацем первым пункта 6.3 раздела 6 Порядка разработки, утверждения, реализация и оценки эффективности муниципальных программ ЗАТО г. Островной, утвержденного постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 16.09.2021 № 177.

3. **Информацию о принятых мерах** по результатам экспертизы направить в адрес Контрольно-счетного органа ЗАТО г. Островной до 15 июня 2026 года.

Председатель Контрольно-счетного
органа ЗАТО г. Островной

А.В. Приходько

