

**Пояснительная записка
к отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной
за 2025 год**

1. Организационная структура

Бюджет ЗАТО г. Островной на 2025 год утвержден решением Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 17.12.2024 № 08-02 «О бюджете ЗАТО г. Островной на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (далее - решение о бюджете).

На начало отчетного периода утверждены основные характеристики бюджета ЗАТО г. Островной на 2025год:

- общий объем доходов в сумме 369 734 463,44 рублей;
- общий объем расходов в сумме 369 734 463,44 рублей;
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2026 года в сумме 0,00 рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Островной в сумме 0,00 рублей;
- дефицит (профицит) бюджета – 0,00рублей.

В течение года в решение о бюджете вносились изменения (июнь, декабрь (04.12.2025; 23.12.2025) в связи с уточнением сумм доходов и расходов бюджета ЗАТО г. Островной.

На конец отчетного периода основные характеристики бюджета ЗАТО г. Островной на 2025 год составили:

- общий объем доходов в сумме 379 688 401,74 рубль;
- общий объем расходов в сумме 387 685 838,50 рублей;
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2025 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;
- размер дефицита бюджета ЗАТО г. Островной в сумме 7 997 436,76 рублей.

2. Анализ отчета об исполнении бюджета

Анализ исполнения бюджета по доходам

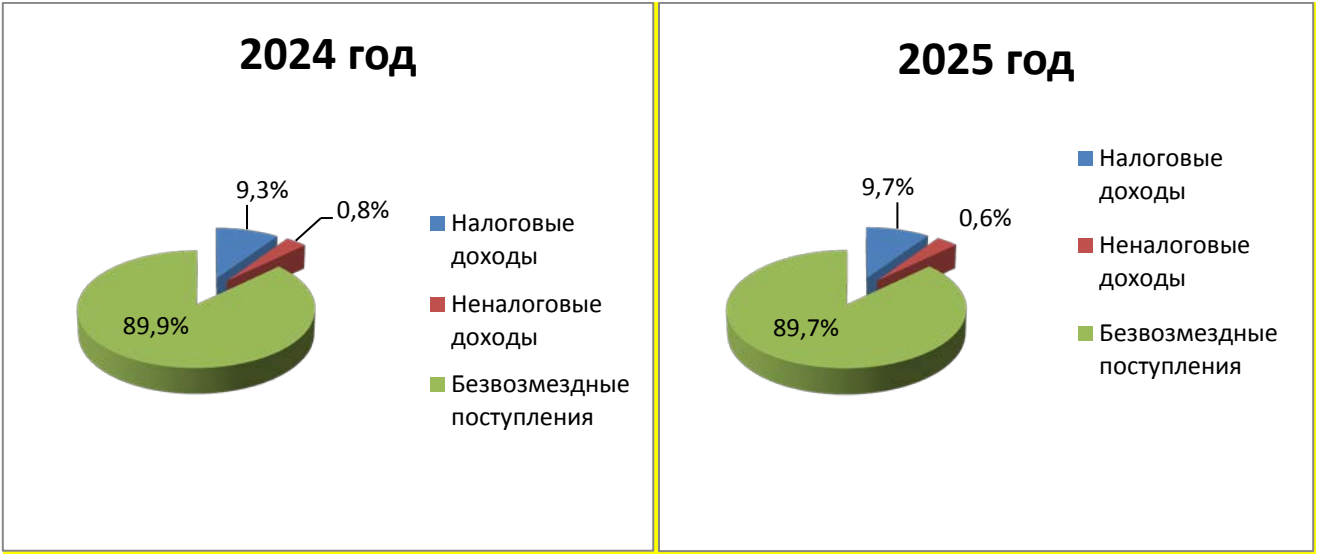
Бюджет ЗАТО г. Островной по доходам с учетом безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации исполнен в сумме 380 105 095,13 рублей или на 100,2% от утвержденного годового плана.

Основные показатели исполнения доходов бюджета ЗАТО г. Островной в 2024 и 2025 годах представлены в следующей таблице:

(рублей)

Наименование показателя	Исполнено		Отклонение	% исполнения		2025 к 2024 к году (%)
	2024 год	2025 год		2024 год	2025 год	
Налоговые доходы	34 570 291,75	36 908 318,25	+2 338 026,50	100,8	106,3	+6,76
Неналоговые доходы	2 945 932,40	2 260 077,08	-685 855,32	96,6	103,3	-23,3
Безвозмездные поступления	333 887 527,32	340 936 699,80	+7 049 172,48	98,8	99,5	+2,11
Всего доходов	371 403 751,47	380 105 095,13	8 701 343,66	99,0	100,2	+2,34

Структура исполнения доходов местного бюджета в 2024 и 2025 годах
представлена в диаграмме:



В структуре исполнения доходов бюджета ЗАТО г. Островной в 2025 году доля поступления налоговых и неналоговых доходов увеличилась на 4,2% по отношению к уровню 2024 года и составляет 10,3% от общего объема поступления доходов. Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов увеличилась на 11,4% и составляет 89,7%.

Объем собственных доходов в 2025 году составил 39 168 395,33 рублей или 106,1% к уточненному годовому плану.

В течение года план по доходам бюджета увеличился на сумму 9 557 538,30 рублей, увеличились безвозмездные поступления.

Поступление налоговых и неналоговых доходов в 2025 году характеризуется следующими показателями:

Наименование	Утверждено (руб.)	Исполнено (руб.)	Исполнено в (%)
Налоговые доходы	34 727 098,03	36 908 318,25	106,3
в том числе:			
Налог на доходы физических лиц	23 506 804,00	25 659 762,82	109,2
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	8 116 600,00	8 126 720,62	100,1
Налоги на совокупный доход	1 911 976,00	1 951 113,83	102,0
Налог на имущество	46 516,00	43 528,25	93,6
Государственная пошлина	1 145 202,03	1 127 192,73	98,4
Неналоговые доходы	2 187 046,89	2 260 077,08	103,3
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 884 738,89	1 966 951,43	104,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	47 842,30	39 349,48	82,2
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	232 180,70	231 926,17	99,9

Штрафы, санкции, возмещение ущерба	22 285,00	21 850,00	98,0
Налоговые и неналоговые доходы	36 914 144,92	39 168 395,33	106,1

Из данных, приведенных в таблице видно, что поступление налоговых и неналоговых доходов в 2025 году, обеспечено в основном за счет налога на доходы физических лиц в сумме 25 659 762,82 рубля, что составляет 65,5% от общей суммы собственных доходов.

Поступление налоговых доходов в 2025 году в сравнении с 2024 годом представлено в таблице:

Наименование	2024 год исполнено (руб.)	2025 год исполнено (руб.)	% 2025 к 2024	Примечания
Налоговые доходы в том числе:	34 570 291,75	36 908 318,25	106,8	
Налог на доходы физических лиц	23 435 356,73	25 659 762,82	109,5	Доходы от уплаты налога на доходы физических лиц, подлежащих зачислению в бюджет ЗАТО г. Островной по нормативу 15% в соответствии с частью 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и 15% по нормативу в соответствии с частью 2 статьи 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации, установленные Законом Мурманской области от 10.12.2007 № 916-01-ЗМО «О межбюджетных отношениях в Мурманской области».
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	8 477 325,56	8 126 720,62	95,9	С 2014 года доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами поступают в бюджет ЗАТО г. Островной по дифференцированным нормативам, на основании закона Мурманской области о бюджете Мурманской области. Администратором дохода является Федеральная налоговая служба.
Налоги на совокупный доход	2 074 368,00	1 951 113,83	94,1	Согласно пункта 2 статьи 61.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации налог на вмененный доход по нормативу в размере 100%, а также налоги, взимаемые с применением упрощенной системы налогообложения на основании Закона Мурманской области от 10.12.2007 № 916-01-ЗМО по нормативу в размере 100%

				зачисляются в бюджет ЗАТО г. Островной. Администратором дохода является Федеральная налоговая служба.
Налог на имущество	42 363,63	43 528,25	102,7	Согласно пункта 1 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации земельный налог и налог на имущество физических лиц по нормативу в размере 100% зачисляется в бюджет ЗАТО г. Островной. Администратором дохода является Федеральная налоговая служба.
Государственная пошлина	540 877,83	1 127 192,73	208,4	Согласно пункта 2 статьи 61.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации государственная пошлина по нормативу в размере 100% зачисляется в бюджет ЗАТО г. Островной. Администратором дохода является Федеральная налоговая служба.

Исполнение неналоговых доходов бюджета за 2025 год по сравнению с 2024 годом представлено в следующей таблице:

(рублей)

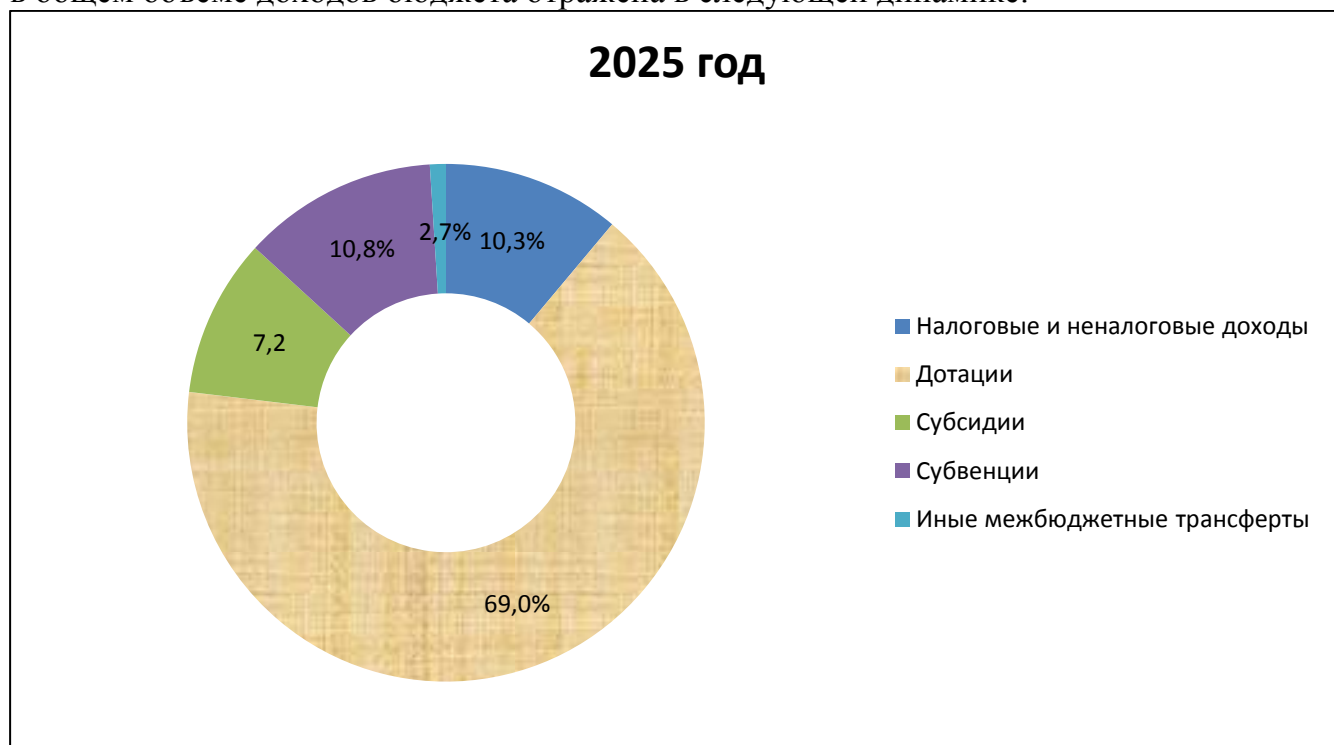
Наименование показателя	Исполнено за 2024 год	Исполнено за 2025 год	Рост (снижение) поступлений в 2025 году к 2024 году	
			Сумма	%
Неналоговые доходы	2 945 932,40	2 260 077,08	-685 855,32	-23,3
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	2 176 359,46	1 966 951,43	-209 408,03	-9,6
Платежи при пользовании природными ресурсами	113 589,38	39 349,48	-74 239,90	-65,4
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	578 414,92	231 926,17	-346 488,75	-59,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	6 135,79	21 850,00	15 714,21	-256,1
Прочие неналоговые доходы	71 432,85	0,00	-71 432,85	-100,0

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 2025 год составили 340 936 699,80 рублей и характеризуются следующими основными показателями:

Наименование	Прогноз поступления (руб.)	Исполнено (руб.)	Отклонение исполнения от прогноза (руб.)	Исполнено в (%)
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	342 377 856,82	340 936 699,80	-1 441 157,02	99,6

<i>в том числе:</i>				
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	262 171 383,37	262 171 383,37	0,0	100,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	27 467 556,19	27 389 932,76	-77 623,43	99,7
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации	41 842 472,06	41 187 003,52	-655 468,54	98,4
Иные межбюджетные трансферты	10 896 445 20	10 412 099,26	-484 345,94	95,6
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-	-223 719,11	-223 719,11	-

Структурная динамика безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет ЗАТО г. Островной и их доля в общем объеме доходов бюджета отражена в следующей динамике:



Основная часть безвозмездных поступлений приходится на дотацию бюджетам городских округов, связанных с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований в сумме 165 857 000,00 рублей и составляет 43,6% в общем объеме доходов. В сравнении с 2024 годом произошло увеличение дотации бюджетам городских округов, связанных с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований на сумму 4 504 000,00 рублей.

Дотация бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности из областного бюджета поступила в сумме 85 076 497,00 рублей и составила 22,4% от общего объема доходов.

Дотация бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в 2025 году из областного бюджета поступила в сумме 8 891 229,00 рублей и составила 2,3% от общего объема доходов.

Анализ исполнения бюджета по расходам

Бюджет ЗАТО г. Островной по расходам исполнен в сумме 370 960 624,94 рубля или на 95,8% от утвержденных бюджетным назначений.

По сравнению с 2024 годом объем расходов уменьшился на 13 633 957,26 рублей.

1. Анализ исполнения бюджета по разделам, подразделам классификации расходов бюджета.

Структура расходов бюджета по разделам за 2025 год показана в таблице:

Наименование показателя	Раздел	Первоначальный план	Уточненный план	Исполнение	% исполнения	Удельный вес
Общегосударственные вопросы	01	66 643 479,62	69 358 177,96	67 377 057,49	97,1	18,2
Национальная оборона	02	407 293,47	410 246,82	410 246,82	100	0,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	22 270 945,27	22 344 154,19	21 893 064,89	98,0	5,9
Национальная экономика	04	43 853 279,60	52 621 742,09	47 380 231,50	90,0	12,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	101 635 746,80	102 506 165,98	96 576 056,89	94,2	26,1
Охрана окружающей среды	06	249 800,00	486 979,27	400 000,00	82,1	0,1
Образование	07	105 109 808,37	108 280 526,70	106 362 181,46	98,2	28,7
Культура, кинематография	08	20 695 230,78	22 327 336,40	22 327 336,40	100	6,1
Социальная политика	10	6 742 277,17	6 829 006,73	6 320 262,56	92,6	1,7
Физическая культура и спорт	11	400 005,16	398 505,16	193 181,93	48,5	0,1
Средства массовой информации	12	1 726 597,20	1 726 597,20	1 721 005,00	99,7	0,1
ВСЕГО:		369 734 463,44	387 289 438,50	370 960 624,94	95,8	100,0

Наибольший удельный вес в расходах бюджета ЗАТО г. Островной составили расходы на образование – 28,7%, жилищно-коммунальное хозяйство – 26,1%.

План расходов в полном объеме выполнен по разделам: «Национальная оборона», «Культура, кинематография».

Более 95,0% расходов от плана исполнено по следующим разделам: «Общегосударственные вопросы» 97,1%, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» 98,0%, «Образование» 98,2%, Средства массовой информации 99,7%.

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» исполнение расходов бюджета составляет 97,1%.

Требования бюджетного законодательства в части не превышения нормативов по расходам на содержание органов местного самоуправления в 2025 году соблюдены.

Утвержденная штатная численность муниципальных служащих по состоянию на 31.12.2025 года составляет 24,5 шт. единиц.

Остаток неиспользованных средств по разделу составил 1 981 120,47 рублей.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» отражены расходы на содержание главы ЗАТО г. Островной в сумме 3 854 518,41 рублей, что составляет 98,5% к утвержденному плану.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» отражены расходы на содержание Совета депутатов ЗАТО г. Островной в сумме 3 047 870,12 рублей, что составляет 91,5 к утвержденным плановым ассигнованиям. Остаток неиспользованных средств составил 282 495,66 рублей.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» отражены расходы Администрации ЗАТО г. Островной, Финансового отдела Администрации ЗАТО г. Островной, ООКСМП Администрации ЗАТО г. Островной в сумме 32 632 901,33 рубль, что составляет 98,8% к утвержденным плановым ассигнованиям. Остаток неиспользованных средств составил 392 789,90 рублей.

По подразделу 0105 «Судебная система» отражены расходы на осуществление органами местного самоуправления ЗАТО г. Островной отдельных государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 297,30 рублей, что составляет 100% к утвержденным плановым ассигнованиям.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» отражены расходы Контрольно-счётного органа ЗАТО г. Островной в сумме 1 780 548,73 рублей, что составляет 100% к утвержденным плановым ассигнованиям.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» резервный фонд Администрации в 2025 не использован и возвращен в бюджет в размере 1 000 000,00 рублей.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» отражены расходы:

- на содержание МКУ «ЦБ ЗАТО г. Островной» в сумме 26 054 921,60 рубль, что составляет 99,1% к утвержденным плановым ассигнованиям;

- на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Мурманской области по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных Законом Мурманской области «Об административных правонарушениях» в сумме 6 000,00 рублей, что составляет 100% к утвержденным плановым ассигнованиям.

Остаток неиспользованных средств составил 246 062,18 рубля.

По разделу 0200 «Национальная оборона» отражены расходы на исполнение полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 410 246,82 рублей. Средства субвенции исполнены на 100,0%.

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнение составляет 98,0%.

По данному разделу произведены расходы на содержание отдела ЗАГС за счет средств субвенции из федерального бюджета в сумме 61 422,94 рубля. Средства субвенции исполнены на 100,0%.

Расходы предусмотренные на мероприятие по гражданской обороне в сумме 99 764,64 не освоены и возвращены в бюджет.

Расходы на содержание МКУ «АСФ ЗАТО г. Островной» составляют 20 174 481,95 рубль, или 98,3% от плановых назначений.

Расходы на реализацию мероприятий, направленных на развитие и обслуживание аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» составили 1 657 160,00 рублей или 100% от плановых назначений.

Расходы предусмотренные на мероприятие «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» в сумме 3 000,00 рублей не освоены и возвращены в бюджет.

По разделу 0400 «Национальная экономика» расходы освоены на 90,0%.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» за счет средств областного бюджета запланированы ассигнования на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев на сумму 34 342,00 рубля, исполнение составило 85,9%.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» при плане 52426 045,13 рублей, расходы на содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городского округа составили 47 190 027,97 рублей, что составляет 90%, в том числе за счет средств областного бюджета 13 973 273,34 рубля.

Остаток неиспользованных средств составил 5 236 017,16 рублей. Не оплачен счет по содержанию дорог за декабрь месяц 2025 года.

По подразделу 0410 «Связь и информатика» запланированы расходы на техническое сопровождение программного обеспечения «Система автоматизированного рабочего места муниципального образования» за счет субсидии из областного бюджета в сумме 41 980,95 рублей и софинансирование из бюджета ЗАТО г. Островной 424,01 рубля.

При плане 42 404 ,96 рубль освоено 42 402,80 рублей, что составляет 100%.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» расходы в целом составили 118 310,03 рублей, что составляет 100% от плановых назначений. В рамках подпрограммы «Реформирование и регулирование земельных и имущественных отношений на территории ЗАТО г. Островной» освоены денежные средства в сумме 116 697,03 рублей.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение расходов составляет 96 576 056,89 рублей или 94,2% от плановых назначений, в том числе:

по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнение расходов составляет 28 190 093,01 или 100,0% от плановых назначений, в том числе возмещение недополученных доходов в сумме 12 616 869,07 рублей.

по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» расходы исполнены на 89,2% от плановых назначений в сумме 31 436 600,01 рублей, в том числе расходы:

- на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием коммунальных услуг в муниципальном жилищном фонде составили 9 528 505,41 рублей, или 87,1% к плановым назначениям.

- хранение неснижаемого запаса топлива, обслуживание ПАЭС 21 908 094,60 рубля, или 90,2% к плановым назначениям, счета за декабрь 2025 года, оплачены в 2026 году в сумме 1 596 468,69 рублей.

по подразделу 0503 «Благоустройство» расходы исполнены на 81,5% от плановых назначений.

По данному подразделу произведены расходы:

- на уличное освещение в сумме 1 655 683,58 рубля, или 72,8% от плановых назначений;

- в рамках подпрограммы «Организация ритуальных услуг и содержание мест захоронения в ЗАТО г. Островной» при плане в сумме 1 757,70 рублей, исполнение составляет 100,0%.

по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» расходы исполнены на 95,8%.

По данному разделу произведены расходы на содержание МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной» на общую сумму 30 407 377,90 рублей, в рамках мероприятия "Развитие информационно-телекоммуникационной инфраструктуры органов местного самоуправления и муниципальных учреждений" освоены денежные средства в размере 1 507 245,32 рублей.

Расходы на содержание городской бани составили 1 398 142,29 рубля.

Остаток неиспользованных средств по данному подразделу составил 1 519 011,80 рублей.

По разделу 0600 «Охрана окружающей среды» предусмотрены расходы на ликвидацию несанкционированных свалок в сумме 486 979,27 рублей, освоено 400 000,00 рублей или 82,1% от запланированных расходов.

По разделу 0700 «Образование» расходы исполнены на 98,2%. При плане 108 280 526,70 рублей, расходы составили 106 362 181,46 рубль, в том числе:

по подразделу 0701 «Дошкольное образование» произведены расходы на содержание МБДОУ «Детский сад № 1 ЗАТО г. Островной» в общей сумме 16 828 049,35 рублей при утвержденных ассигнованиях 17 531 508,54 рублей или 96,0% исполнения, в том числе за счет средств Единой субвенции из областного бюджета 5 602 140,43 рублей, при плане 5 790 971,41 рубль.

Остаток неиспользованных средств составил 703 459,19 рубль, в том числе средства Единой субвенции из областного бюджета в сумме 188 830,98 рублей.

по подразделу 0702 «Общее образование» произведены расходы на содержание МБОУ «СОШ № 284 ЗАТО г. Островной». При утвержденных ассигнованиях в размере 39 110 761,71 рубль, исполнение составляет 100%.

- за счет средств Единой субвенции из областного бюджета исполнение составило 31 396 228,59 рублей;

- за счет иного межбюджетного трансферта на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство в сумме 4 200 400,00 рублей;

- за счет иного межбюджетного трансферта из областного бюджета местным бюджетам на обеспечение выплат педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций Мурманской области, реализующих образовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования, в том числе адаптированные основные образовательные программы среднего общего образования, за руководство школьными спортивными клубами в сумме 572 700,00 рублей;

- за счет межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию

и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме 731 400,00 рублей;

- за счет субвенций на организацию питания в сумме 683 000,00 рублей;

- за счет субсидии на обеспечение бесплатным цельным молоком либо питьевым молоком обучающихся 1-4 классов общеобразовательных учреждений, муниципальных образовательных учреждений для детей дошкольного и младшего школьного возраста в сумме 23 000,00 рублей.

по подразделу 0703 «Дополнительное образование» произведены расходы в сумме 3 140 391,95 рубль, или 100,0% от плановых назначений, в том числе за счет субсидии из областного бюджета на реализацию мероприятий по созданию условий для функционирования Комнат и домов Всероссийского военно-политического общественного движения «ЮНАРМИЯ» в сумме 244 025,83 рублей.

по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» исполнение составило 150 850, рублей или 90,5% от плановых назначений.

по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» при плане бюджетных средств в сумме 48 331 264,50 рублей, расходы составили 47 132 476,45 рубль или 97,5% от плановых назначений.

По данному подразделу произведены расходы на содержание МБУ «ХЭК ЗАТО г. Островной» в сумме 46 603 639,67 рубль, что составило 97,5% от плановых назначений, в том числе за счет средств областного бюджета, предусмотренных на повышение оплаты труда в сумме – 5 112 531,98 рубль, на проведение временных общественно полезных работ (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) в сумме 787 354,06 рубль. Остаток неиспользованных средств составил 1 198 788,05 рублей.

По разделу 0800 «Культура, кинематография» исполнение по расходам составляет 100%, в том числе:

по подразделу 0801 «Культура» произведены расходы:

- на содержание МБУК «ЦКД и БО ЗАТО г. Островной» на общую сумму 22 327 336,40 рублей, в том числе за счет средств областного бюджета – 4 939 623,17 рубль.

По разделу 1000 «Социальная политика» исполнение составляет 92,6%.

Бюджетные ассигнования, выделенные в размере 6 829 006,73 рублей, в том числе на социальное обеспечение и иные выплаты населению 2 718 224,80 рубль освоены на 98,3%.

Расходы за счет средств областного бюджета по данному разделу составили 3 648 994,76 рубль. Не использованы бюджетные ассигнования в сумме 461 786,27 рублей.

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» исполнение составляет 193 181,93 рублей или 48,8% от плановых назначений, в связи с погодными условиями не реализованы мероприятия в сфере обеспечения организации по обслуживанию катка

По разделу 1200 «Средства массовой информации» исполнение составляет 1 721 005,00 рублей или 99,7% от плановых назначений.

2. Анализ расходов бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств.

Сведения о результатах использования бюджетных ассигнований главными распорядителями бюджетных средств в отчетном финансовом году указаны

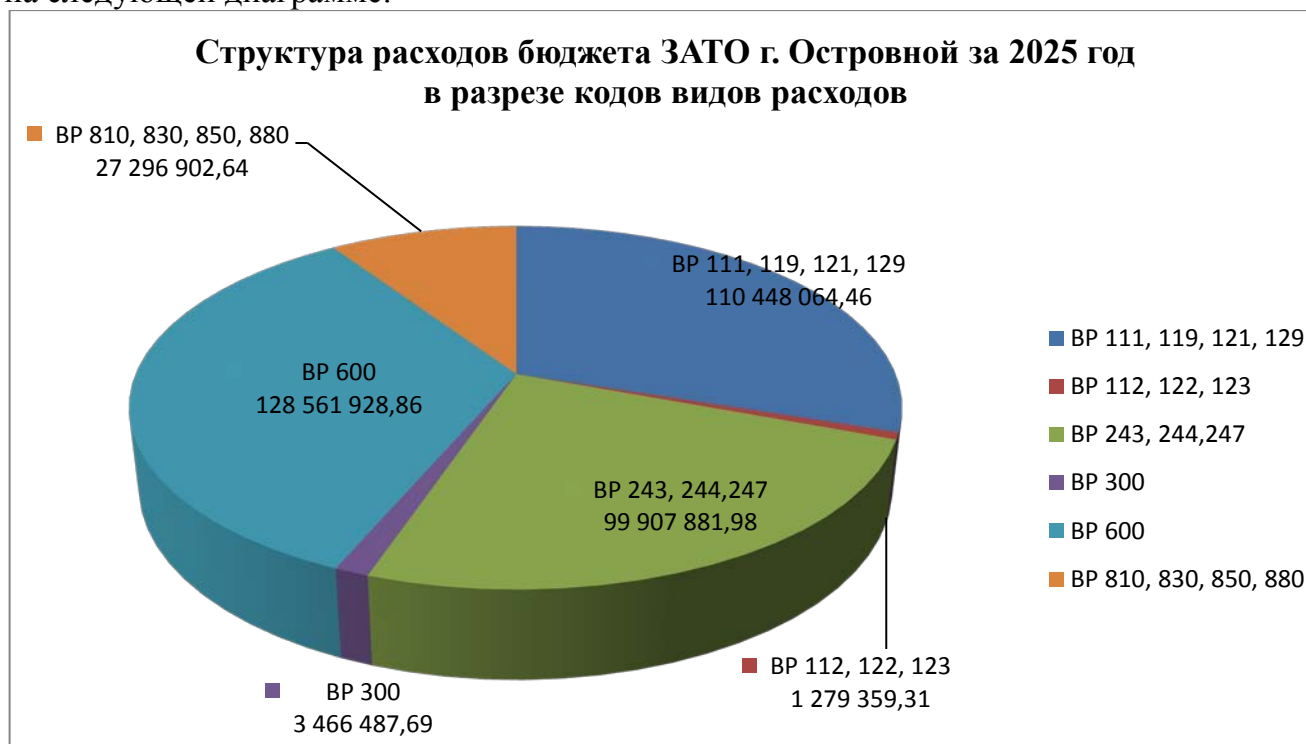
в приложении № 2 к проекту решения Совета депутатов ЗАТО г. Островной «Об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной за 2025 год» и в прилагаемой таблице.

(рублей)

Главные распорядители бюджетных средств	код ведомства	Утверждено бюджетных ассигнований	% утвержденных ассигнований ГРБС от общего объема утвержденных ассигнований	Исполнено	% исполнения
Администрация ЗАТО г. Островной	001	374 290 013,79	96,6	359 269 649,05	96,0
Совет депутатов ЗАТО г. Островной	002	3 330 365,78	0,9	3 047 870,12	91,5
Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной	003	7 882 509,19	2,0	6 858 757,04	87,0
Контрольно-счетный орган ЗАТО г. Островной	004	1 780 549,74	0,5	1 780 548,73	100
ВСЕГО РАСХОДОВ:		387 289 438,50	100	370 960 624,94	95,8

3. Анализ расходов бюджета ЗАТО г. Островной в разрезе кодов видов расходов

Структура расходов бюджета ЗАТО г. Островной за 2025 год в разрезе кодов видов расходов, объем и процент исполнения в общем объеме расходов, представлена на следующей диаграмме:



Приведенные в диаграмме данные свидетельствуют о том, что основную долю расходов бюджета ЗАТО г. Островной составляют субсидии бюджетным учреждениям – 34,7%, финансирование заработной платы и начислений на оплату труда – 29,8%, закупки товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд – 26,9%, а также субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг – 8,6%.

4. Анализ расходов бюджета ЗАТО г. Островной в разрезе муниципальных программ.

В качестве одного из инструментов повышения эффективности бюджетных расходов в 2025 году – программно-целевой метод бюджетного планирования, реализуются на территории муниципального образования путем принятия муниципальных программ.

В течение 2025 года за счет средств бюджета ЗАТО г. Островной осуществлялось финансирование 13 муниципальных программ.

Общая сумма расходов на реализацию муниципальных программ в 2025 году составила 366 132 206,09 рублей или 98,6%, от общей суммы расходов бюджета ЗАТО г. Островной, освоенных в 2025 году, что на 11 258 213,17 рублей меньше чем в 2024 году.

Уровень освоения бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ по состоянию на 1 января 2026 года составляет 96,1%, что на 0,6% (в 2024 – 95,5%) выше показателя 2024 года.

Объем неисполненных расходных обязательств в рамках муниципальных программ от уточненных плановых назначений составил 15 046 316,89 рублей или 3,9%, неисполнение сложилось в рамках следующих муниципальных программ:

- Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной в сумме 8 868 012,80 рублей, или 6,9%;
- Развитие образования ЗАТО г. Островной в сумме 2 222 312,70 рублей, или 2,0%;
- Обеспечение предоставления услуг в сфере физической культуры и спорта в ЗАТО г. Островной в сумме 205 323,23 рубля, или 51,5%;
- Развитие информационного общества в ЗАТО г. Островной» в сумме 40 275,30 рублей, или 1,1%;
- Обеспечение общественного порядка и безопасности населения муниципального образования ЗАТО г. Островной в сумме 2 981 356,92 рублей, или 6,2%.
- Повышение эффективности управления муниципальными финансами ЗАТО г. Островной» в сумме 265 834,33 рубля, или 0,8%;
- Повышение эффективности муниципального управления ЗАТО г. Островной в сумме 415 603,73 рубля, или 1,3%;
- Реформирование и регулирование земельных и имущественных отношений» в сумме 639,97 рублей, или 0,5%;
- Социальная поддержка населения ЗАТО г. Островной в сумме 46 959,91 рублей, или 40,8%. Расходы по данной программе носят заявительный характер.

Аналитические материалы о ходе выполнения мероприятий и использования финансовых средств муниципальных программ ЗАТО г. Островной за 2025 год прилагаются.

5. Непрограммная деятельность

В 2025 году на непрограммную деятельность запланированы ассигнования в сумме 6 110 915,52 рублей, исполнение составило 4 828 418,85 рублей, или 79,0% от плановых назначений, в том числе:

- на непрограммную деятельность Совета депутатов ЗАТО г. Островной предусмотрено 3 330 365,78 рублей, исполнение составило 3 047 870,12 рубля, что составляет 91,5%;

- на непрограммную деятельность Контрольно-счетного органа ЗАТО г. Островной предусмотрено 1 780 549,74 рублей, исполнение составило 1 780 548,73 рубля, или 100%.

К непрограммной деятельности отнесены расходы:

- резервного фонда Администрации ЗАТО г. Островной, в бюджете были предусмотрены средства в сумме 1 000 000,00 рублей. В использовании резервного фонда не было необходимости, неиспользованные средства резервного фонда Администрации ЗАТО г. Островной возвращены в бюджет ЗАТО г. Островной.

6. Особенности исполнения бюджета ЗАТО г. Островной по расходам

В 2025 году в первоочередном порядке осуществлялось финансирование расходов на заработную плату и начисления на оплату труда, социальные выплаты, расходы на коммунальные услуги, субсидии бюджетным учреждениям.

Высокий процент расходов бюджета ЗАТО г. Островной приходится на 2 и 3 кварталы 2025 года.

Поквартальное финансирование расходов бюджета ЗАТО г. Островной в течение 2025 представлено на графике:



Неравномерность расходования средств связана в первую очередь, с отпускным периодом, приходящимся на 2 квартал и исполнением муниципальных контрактов на выполнение работ, оказание услуг преимущественно в 4 квартале.

Бюджетная отчетность об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной в 2025 году предоставлялась в соответствии с приказами Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», от 25.03.2011 № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений», руководствуясь положениями Федерального закона

от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в установленные Министерством финансов Мурманской области сроки.

Информация по кредиторской и дебиторской задолженности отражена в приложении к пояснительной записке формы 0503160G (форма 0503169).

В целях повышения эффективности расходования бюджетных средств, повышения сбалансированности и устойчивости бюджета ЗАТО г. Островной, содействия оздоровления муниципальных финансов в течение финансового года выполнялся перечень мероприятий Плана по консолидации бюджетных средств ЗАТО г. Островной в целях оздоровления муниципальных финансов;

- актуализирован и утвержден постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 31.01.2025 № 32 «План мероприятий по повышению эффективности использования бюджетных средств, увеличению налоговых и неналоговых доходов бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области и совершенствованию долговой политики в 2024-2027 годах», согласованный с Министерством финансов Мурманской области;

- размещались заказы на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд путем проведения конкурсов, методом запроса котировок в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

- установлен текущий контроль за расходованием бюджетных средств на проведение капитальных и текущих ремонтов;

- утверждены лимиты и тарифы на жилищно-коммунальные услуги, тарифы на услуги, предоставляемые муниципальными учреждениями с учетом мониторинга расходов.

Сведения о выполнении муниципальных заданий муниципальных бюджетных учреждений ЗАТО г. Островной за 2025 год

Сведения сформированы на основании расчетов обеспечения муниципальных заданий за 2025 год.

✓ МБДОУ «Детский сад № 1 ЗАТО г. Островной»

Наименование услуги (работы)	План 2025 года	Факт 2025 года	Исполнение за 2025 год в %	Примечание
Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования категории от 1 до 3	5	4,5	90,0	Муниципальная услуга предоставлена
Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования категории от 3 до 8	19	16,1	84,7	Муниципальная услуга предоставлена
Адаптированная образовательная программа (дети инвалиды)	1	1	100,0	Муниципальная услуга предоставлена
Итог	25,0	21,6	86,4	Муниципальное задание не выполнено

✓ МБОУ «СОШ № 284 ЗАТО г. Островной»

Наименование услуги (работы)	План 2025 года	Факт 2025 года	Исполнение за 2025 год в %	Примечание
Реализация основных общеобразовательных программ начального общего образования	30	27	90,0	Муниципальная услуга предоставлена
Реализация адаптированных основных образовательных программ начального общего образования обучающихся с ограниченными возможностями здоровья (ОВЗ)	0,4	0,4	100,0	Муниципальная услуга предоставлена
Реализация основных общеобразовательных программ основного общего образования	43	43	100,0	Муниципальная услуга предоставлена
Реализация основной образовательной программы среднего общего образования	6,9	6,9	100,0	Муниципальная услуга предоставлена
Итог	80,3	77,3	96,3	Муниципальное задание не выполнено

✓ МБУ «ХЭК ЗАТО г. Островной»

Наименование услуги (работы)	План 2025 года	Факт 2025 года	Исполнение за 2025 год в %	Примечание
Предоставление питания	75	66,3	88,4	Муниципальная услуга предоставлена
Содержание (эксплуатация) имущества	6,3	6,3	100,0	Муниципальная услуга предоставлена
Итог	81,3	72,6	89,3	Муниципальное задание не выполнено

✓ МБУК «ЦКД и БО ЗАТО г. Островной»

Наименование услуги (работы)	План 2025 года	Факт 2025 года	Исполнение за 2025 год в %	Примечание
Показатели объемов:				
Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки	13 363	13 144	98,4	Муниципальная услуга предоставлена

Формирование, учет, изучение, обеспечение физического сохранения и безопасности фондов библиотек, включая оцифровку фондов	30	34	113,3	Муниципальная услуга предоставлена
Библиографическая обработка документов и создание каталогов	313	313	100,0	Муниципальная услуга предоставлена
Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельности народного творчества	6	6	100,0	Муниципальная услуга предоставлена
Организация и проведение культурно-массовых мероприятий	77	125	162,3	Муниципальная услуга предоставлена
Итог	13 783	13 622	98,8	Муниципальное задание не выполнено

Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Островной

Первоначально бюджет ЗАТО г. Островной был утвержден без дефицита. С учетом внесенных в бюджет ЗАТО г. Островной изменений за счет распределения остатков средств, образовавшихся на 01.01.2025 на едином счете бюджета ЗАТО г. Островной, увеличения поступлений собственных доходов бюджета, изменениями бюджетных ассигнований, поступающих из областного и федерального бюджетов, а также по результатам экономии, плановый дефицит составил 7 997 436,76 рублей.

Бюджет ЗАТО г. Островной за 2025 год исполнен с профицитом в сумме 9 144 470,19 рублей.

Остаток средств на едином счете бюджета ЗАТО г. Островной по состоянию на 01.01.2026 года составляет 24 639 078,49 рублей.

Кроме того, остаток бюджетных средств на счетах бюджетных учреждений на 01.01.2026 составляет 10 749 130,32 рублей, из них 32 578,18 рублей остаток средств от приносящей доход деятельности.

Начальник отдела администрации

Н.В. Яшутина