

**Пояснительная записка
к отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной
Мурманской области за 2021 год**

1. Организационная структура

Бюджет ЗАТО г. Островной Мурманской области (далее – бюджет ЗАТО г. Островной) 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).

На начало отчетного периода утверждены основные характеристики бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2021 год:

- общий объем доходов в сумме 314 823 266,68 рублей;
- общий объем расходов в сумме 314 823 266,68 рублей;
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2022 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 – 0,00 рублей.

В течение года в решение о бюджете вносились изменения в связи с уточнением сумм доходов и расходов бюджета.

На конец отчетного периода основные характеристики бюджета ЗАТО г. Островной на 2021 год составили:

- общий объем доходов в сумме 331 182 309,85 рублей;
- общий объем расходов в сумме 352 628 691,15 рубль;
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2022 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 21 446 381,30 рубль.

2. Анализ отчета об исполнении бюджета

Анализ исполнения бюджета по доходам

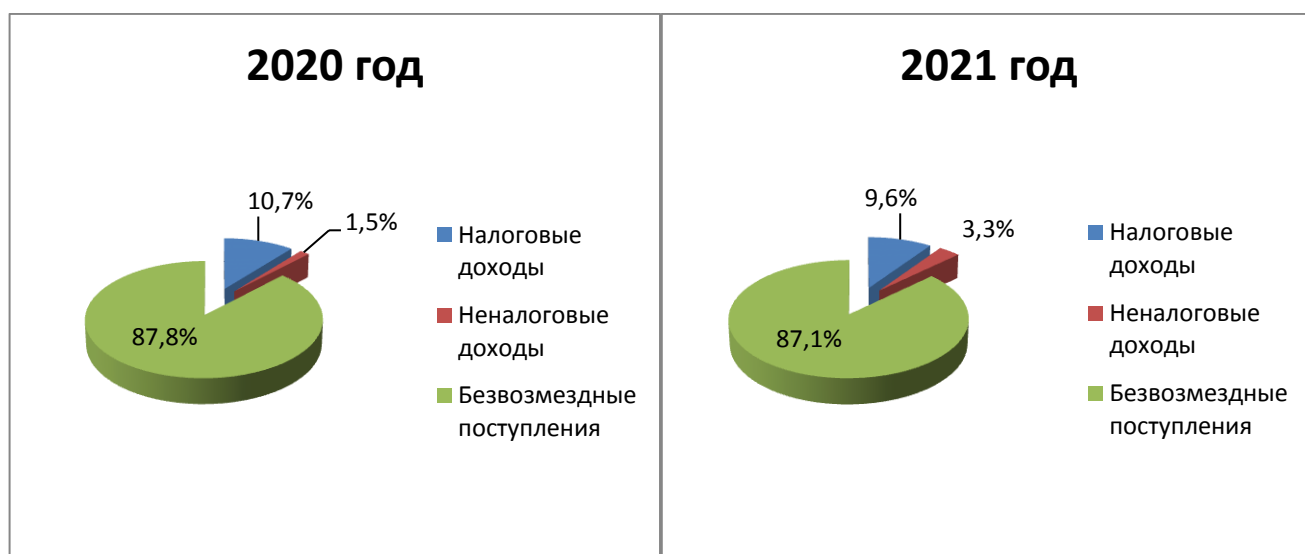
Бюджет ЗАТО г. Островной по доходам с учетом безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации исполнен в сумме 315 220 347,25 рублей или на 95,2% от утвержденного годового плана.

Основные показатели исполнения доходов бюджета ЗАТО г. Островной в 2020 и 2021 годах представлены в следующей таблице:

(рублей)

Наименование показателя	Исполнено		Отклонение	% исполнения		2021 к 2020 году (%)
	2020 год	2021 год		2020 год	2021 год	
Налоговые доходы	32 154 069,38	30 256 457,50	- 1 897 611,88	98,8	102,7	94,1
Неналоговые доходы	4 560 171,82	10 333 125,04	+ 5 772 953,22	96,0	98,8	226,6
Безвозмездные поступления	262 811 368,74	274 630 764,71	+ 11 819 395,97	95,7	94,3	104,5
Всего доходов	299 525 609,94	315 220 347,25	15 694 737,31	96,0	95,2	105,2

Структура исполнения доходов местного бюджета в 2020 и 2021 годах представлена в диаграмме:



В структуре исполнения доходов бюджета ЗАТО г. Островной в 2021 году доля поступления налоговых и неналоговых доходов увеличилась на 0,7% по отношению к уровню 2020 года и составляет 12,9% от общего объема поступления доходов. Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов уменьшилась на 0,6% и составляет 87,1%.

Объем собственных доходов в 2021 году составил 40 589 582,54 рубля или 101,7% к уточненному годовому плану.

В течение года план по доходам бюджета увеличился на общую сумму 16 359 043,17 рубля, в том числе по собственным доходам на сумму 6 023 842,68 рубля.

По безвозмездным поступлениям план увеличился на сумму 10 335 200,49 рублей.

Поступление **налоговых и неналоговых доходов в 2021** году характеризуется следующими показателями:

Наименование	Утверждено (руб.)	Исполнено (руб.)	Исполнено в (%)
Налоговые доходы	29 461 756,61	30 256 457,50	102,7
в том числе:			
Налог на доходы физических лиц	20 434 790,00	21 218 004,15	103,8
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	6 044 285,87	6 042 688,89	100,0
Налоги на совокупный доход	2 680 980,74	2 700 307,42	100,7
Налог на имущество	33 700,00	19 574,90	58,1
Государственная пошлина	268 000,00	275 882,14	102,9
Неналоговые доходы	10 455 328,65	10 333 125,04	98,8
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной	2 181 470,52	2 062 944,07	94,6

и муниципальной собственности			
Платежи при пользовании природными ресурсами	428 034,88	427 025,92	99,8
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	300 811,39	300 627,67	99,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	7 544 879,58	7 544 951,18	100,0
Прочие неналоговые доходы	132,28	- 2 423,80	- 1 832,3
Налоговые и неналоговые доходы	39 917 085,26	40 589 600,54	101,7

Из данных, приведенных в таблице видно, что поступление налоговых и неналоговых доходов в 2021 году, обеспечено в основном за счет налога на доходы физических лиц в сумме 21 218 004,15 рубля, что составляет 52,3% от общей суммы собственных доходов.

Поступление **налоговых доходов** в 2021 году в сравнении с 2020 годом представлено в таблице:

Наименование	2020 год исполнено (руб.)	2021 год исполнено (руб.)	% 2021 к 2020	Примечания
Налоговые доходы в том числе:	32 154 069,38	30 256 457,50	94,1	
Налог на доходы физических лиц	21 683 827,00	21 218 004,15	97,9	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	5 404 975,10	6 042 688,89	111,8	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 Федеральное казначейство.
Налоги на совокупный доход	4 710 335,49	2 700 307,42	57,3	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	31 118,61	19 574,90	62,9	Согласно пункта 1 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации земельный налог и налог на имущество физических лиц по нормативу в размере 100% зачисляются в бюджет ЗАТО г. Островной. Администратором дохода является Федеральная налоговая служба.
Государственная пошлина	323 813,18	275 882,14	85,2	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 2021 год
по сравнению с 2020 годом представлено в следующей таблице:

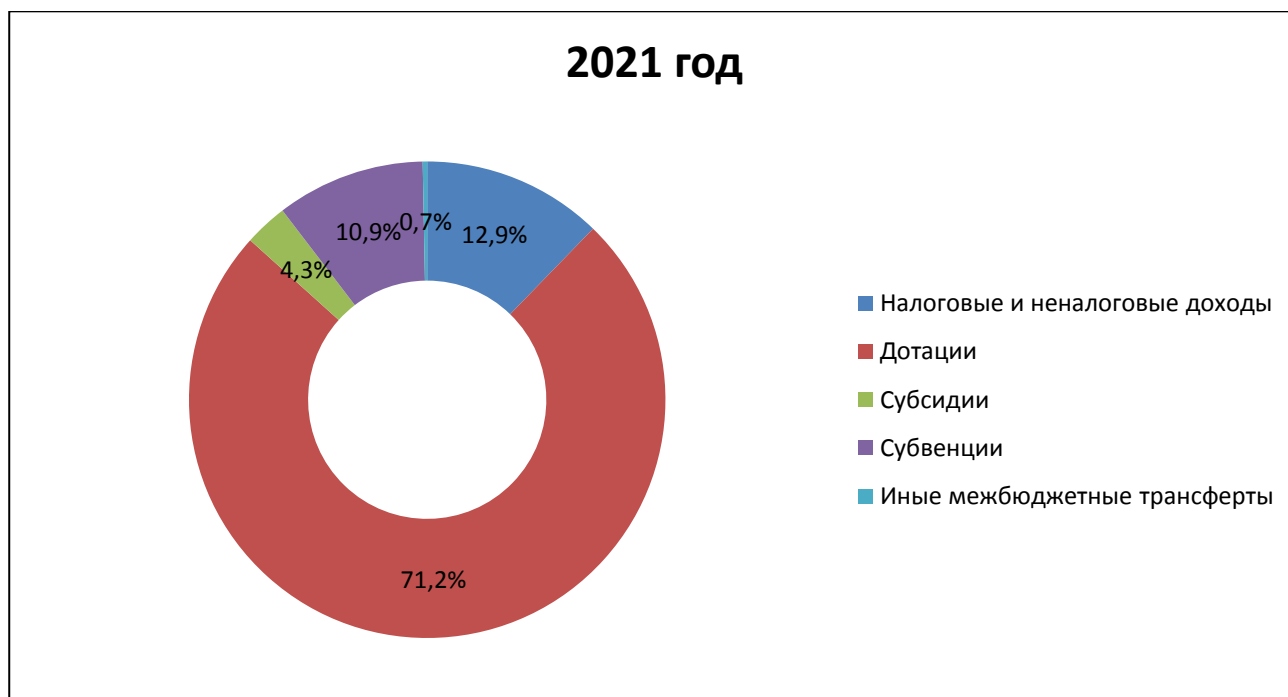
(рублей)

Наименование показателя	Исполнено за 2020 год	Исполнено за 2021 год	Рост (снижение) поступлений в 2021 году к 2020 году	
			Сумма	%
Неналоговые доходы	4 560 171,82	10 333 125,04	+ 5 772 953,22	226,6
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	3 894 908,40	2 062 944,07	- 1 831 964,33	53,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	88 541,23	427 025,92	+ 338 484,69	482,3
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	188 038,80	300 627,67	+ 112 588,87	159,9
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	- 0,20	0,00	0,20	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	385 193,45	7 544 951,18	+ 7 159 757,73	1958,7
Прочие неналоговые доходы	3 490,14	- 2 423,80	- 5 913,94	- 69,4

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 2021 год составили 274 630 764,71 рубля 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 <i>в том числе:</i>	291 265 224,59	274 630 764,71	- 16 634 459,88	94,3
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	224 422 457,00	224 422 457,00	0,0	100,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	28 417 381,30	13 515 517,70	- 14 901 863,60	47,6
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации	36 159 824,52	34 484 276,56	- 1 675 547,96	95,4
Иные межбюджетные трансферты	2 265 561,77	2 208 513,45	- 57 048,32	97,5

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 169 125 000,00 рублей и составляет 53,7% в общем объеме доходов. В сравнении с 2020 годом произошло снижение дотации бюджетам городских округов, связанных с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований на сумму 3 576 000,00 рублей.

Дотация бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности из областного бюджета поступила в размере 39 143 008,00 рублей и составила 12,4% от общего объема доходов.

Дотация бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности и поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов городских округов в 2021 году из областного бюджета поступила в сумме 16 154 449,00 рублей и составила 5,1% от общего объема доходов.

Анализ исполнения бюджета по расходам

Бюджет ЗАТО г. Островной по расходам исполнен в сумме 321 019 549,71 рублей или на 91,0% от утвержденных бюджетным назначений.

По сравнению с прошлым годом объем расходов увеличился на 22 496 538,62 рублей.

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

Структура расходов бюджета по разделам за 2021 год показана в таблице:

(рублей)

Наименование показателя	Раздел	Первоначальный план	Уточненный план	Исполнение	% исполнения	Удельный вес
Общегосударственные вопросы	01	62 582 107,82	62 866 457,95	58 797 351,66	93,5	18,3
Национальная оборона	02	325 700,00	325 700,00	325 700,00	100,0	0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	21 286 766,47	22 856 787,31	22 049 774,86	96,5	6,9
Национальная экономика	04	42 103 538,48	48 507 504,55	27 806 337,10	57,3	8,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	78 732 248,90	96 349 580,22	92 660 167,91	96,2	28,9
Образование	07	86 709 363,61	98 443 453,02	96 681 303,86	98,2	30,1
Культура, кинематография	08	14 563 004,22	14 106 034,62	14 084 946,97	99,9	4,4
Социальная политика	10	5 999 451,70	6 579 202,50	6 078 315,90	92,4	1,9
Физическая культура и спорт	11	532 319,48	566 959,48	508 639,95	89,7	0,1
Средства массовой информации	12	1 988 766,00	2 027 011,50	2 027 011,50	100,0	0,6
ВСЕГО:		314 823 266,68	352 628 691,15	321 019 549,71	91,0	100,0

Наибольший удельный вес в расходах бюджета ЗАТО г. Островной составили расходы на образование – 30,1%, жилищно-коммунальное хозяйство – 28,9%.

План расходов в полном объеме выполнен по разделам: «Национальная оборона», «Средства массовой информации».

Более 95,0% расходов от плана исполнено по следующим разделам: «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 96,5%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 96,2%, «Образование» - 98,2%, «Культура, кинематография» - 99,9%.

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» исполнение расходов бюджета составляет 93,5%.

Экономия бюджетных средств сложилась в связи с сокращением курсов повышения квалификации, командировочных расходов, расходов по льготному проезду, медицинскому осмотру муниципальных служащих, а также по заработной плате председателя Совета депутатов ЗАТО г. островной, в связи с проведением процедуры перевыборов. Остаток средств резервного фонда Администрации ЗАТО г. Островной составил 950 000,00 рублей.

Требования бюджетного законодательства в части не превышения нормативов по расходам на содержание органов местного самоуправления в 2021 году соблюдены.

Утвержденная штатная численность муниципальных служащих по состоянию на 31.12.2021 года составляет 28 шт. единиц, без учета шт. единиц по переданным полномочиям.

Остаток неиспользованных средств по разделу составил 4 069 106,29 рублей.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» отражены расходы на содержание МКУ «ЦБ ЗАТО г. Островной» в сумме 24 201 419,28 рублей, что составляет 99% к утвержденным плановым ассигнованиям. Экономия сложилась за счет применения предельной величины базы для начисления страховых взносов, сокращения затрат по оплате транспортных услуг, коммунальных услуг, по прочим работам и услугам. Остаток неиспользованных средств составил 219 140,64 рублей.

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

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнение составляет 96,5%.

По данному разделу произведены расходы на содержание отдела ЗАГС за счет средств субвенции из федерального бюджета в размере 1 119 310,78 рублей. Остаток неиспользованных средств составил 2 213,22 рублей.

Расходы на содержание МКУ «АСФ ЗАТО г. Островной» составляют 20 927 764,08 рубля. Наибольший удельный вес занимают расходы на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда работников, их доля в общей сумме кассовых расходов составляет 68,7%. Расходы на реализацию мероприятий, направленных на развитие и обслуживание аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» составили 1 676 815,57 рублей.

По разделу 0400 «Национальная экономика» исполнение составляет 57,3%.

По подразделу 0408 «Транспорт» исполнение составляет 100%.

По данному подразделу в основном осуществляется организация регулярных перевозок пассажиров и багажа на муниципальных маршрутах по регулируемым тарифам.

В рамках данного подраздела выполнены следующие мероприятия:

- капитальный ремонт кровли гаража АТП на сумму 1 235 781,15 рубль;

- капитальный ремонт фасада и системы водоснабжения гаража автобусного парка на сумму 2 039 013,06 рублей;

- капитальный ремонт ворот гаража АТП на сумму 915 563,72 рубля.

Расходы связанные с оплатой регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом составляют 3 833 810,98 рублей или 100% от утвержденных ассигнований, в том числе на реализацию Закона Мурманской области «О предоставлении льготного проезда на городском электрическом и автомобильном транспорте общего пользования обучающимся и студентам государственных областных и муниципальных образовательных учреждений Мурманской области» за счет средств областного бюджета – 43 230 00 рублей.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» при плане 36 626 073,85 рубля, расходы на содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городского округа составили 16 213 815,75 рублей, что составляет 44,3%.

В рамках подраздела проводятся работы по ремонту автомобильных дорог. Низкое освоение средств в основном возникло в связи с не проведенными ремонтами участка № 1 автомобильной дороги п. Гремиха-Южный мол (3+090-3+243 км) на сумму 12 517,7 тыс. рублей и участков автомобильной дороги п. Островная - ул. Бессонова 7-й участок: (км 0+135 - км 0+159), 16-й участок: (км 0+044 - км 0+132) на сумму 2 799,6 тыс. рублей.

На 30.12.2021 электронные аукционы признаны не состоявшимися ввиду того, что на участие в аукционах не подано ни одной заявки.

По подразделу 0410 «Связь и информатика» бюджетные ассигнования освоены в сумме 30 700,00 рублей, что составляет 100%, в том числе за счет средств субсидии на техническое сопровождение программного обеспечения «Система автоматизированного рабочего места муниципального образования» из областного бюджета в сумме 29 165,00 рублей.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» расходы в целом составили 184 712,67 рублей, что составляет 74,7% от плановых назначений. В рамках подпрограммы «Реформирование и регулирование земельных и имущественных отношений на территории ЗАТО г. Островной» освоены денежные средства в сумме 179 893,67 рубля. Экономия сложилась в основном за счет не исполнения мероприятий на осуществление отдельных государственных полномочий по установлению регулируемых тарифов на перевозку пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом. Остаток неиспользованных средств составил 36 420,00 рублей.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение расходов составляет 92 660 167,91 рублей или 96,2% от плановых назначений, в том числе:

по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнение составляет 99,1%, в том числе возмещение недополученных доходов в сумме 16 336 855,58 рублей. Остаток неиспользованных средств составил 251 123,82 рубля.

по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» расходы исполнены на 97,8% от плановых назначений, в том числе расходы на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием коммунальных услуг в муниципальном жилищном фонде составили 9 283 007,83 рублей. Закупку неснижаемого запаса топлива для резервных источников питания 6 983 333,00 рубля, хранение неснижаемого запаса топлива 3 593 274,48 рубля.

На конец 2021 года имеются неисполненные обязательства по возмещению недополученных доходов в связи с оказанием коммунальных услуг в муниципальном

жилищном фонде за декабрь 2021 года на сумму 132 460,94 рублей, неисполненные обязательства по хранению неснижаемого запаса топлива на сумму 515 701,43 рубль.

по подразделу 0503 «Благоустройство» расходы исполнены на 79,3% от плановых назначений.

По данному подразделу произведены расходы:

- на уличное освещение в сумме 1 612 289,90 рублей. На конец 2021 года имеются неисполненные обязательства за декабрь 2021 года в сумме 154 005,10 рублей;

- в рамках подпрограммы «Организация ритуальных услуг и содержание мест захоронения в ЗАТО г. Островной» в сумме 55 068,72 рублей, что составляет 100,0% от плана.

по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» расходы исполнены на 93,8%.

По данному разделу произведены расходы на содержание МКУ «СГХ ЗАТО г. Островной» на общую сумму 29 835 429,69 рублей. Остаток неиспользованных средств по учреждению составил 2 099 747,20 рублей, в том числе, фонд оплаты труда, в связи с наличием вакантных должностей – 527 559,37 рублей, расходы на курсы повышения квалификации – 45 938,80 рублей, коммунальные услуги – 642 135,50 рублей, работы, услуги по содержанию имущества – 114 358,75 рублей, увеличение стоимости материальных запасов – 316 892,82 рубля, прочие работы, услуги – 86 462,35 рубля.

Расходы на содержание городской бани составили 2 308 486,50 рублей.

Остаток неиспользованных средств по подразделу составил 2 227 106,16 рублей.

По разделу 0700 «Образование» расходы исполнены на 98,2%. При плане 98 443 453,02 рубля, расходы составили 96 681 303,86 рубля, в том числе:

по подразделу 0701 «Дошкольное образование» произведены расходы на содержание МБДОУ «Детский сад № 1 ЗАТО г. Островной» в общей сумме 17 901 989,54 рублей при утвержденных ассигнованиях 17 901 989,54 рублей или 100,0% исполнения, в том числе за счет средств Единой субвенции из областного бюджета 8 968 100,00 рублей;

по подразделу 0702 «Общее образование» произведены расходы на содержание МБОУ «СОШ № 284 ЗАТО г. Островной». При утвержденных ассигнованиях в размере 24 219 292,00 рубля, исполнение составляет 95,1%.

За счет средств Единой субвенции из областного бюджета исполнение составило 19 666 875,58 рублей, иного межбюджетного трансферта на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство 2 177 183,68 рублей, за счет субвенций на организацию питания 1 179 991,71 рубль.

Остаток неиспользованных средств составил 1 240 914,16 рублей, в том числе на организацию питания сумме 552 941,42 рубль, Единая субвенция из областного бюджета 630 924,42 рубля;

по подразделу 0703 «Дополнительное образование» произведены расходы на содержание МБОУ «ДДТ ЗАТО г. Островной» в сумме 12 700 091,31 рубль, или 100,0% от плановых назначений;

по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» исполнение составило 164 970,00 рублей или 94,9% от плановых назначений. Экономия по подразделу в основном сложилась в связи с отменой курсов из-за неблагоприятной эпидемиологической обстановки;

по подразделу 0707 «Молодежная политика» исполнение составило 1 105 825,65 рублей или 82,3% от плановых назначений. Экономия по подразделу сложилась в связи с не реализацией мероприятий, связанных

с отдыхом и оздоровлением детей из-за неблагополучной эпидемиологической обстановки.

по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» при плане бюджетных средств в сумме 40 862 912,15 рублей, расходы составили 40 589 135,36 рублей или 99,3%.

По данному подразделу произведены расходы на содержание МБУ «ХЭК ЗАТО г. Островной» в сумме 32 075 065,14 рублей, что составило 100,0% от плановых назначений, в том числе за счет средств областного бюджета, предусмотренных на повышение оплаты труда в сумме – 5 516 097,66 рублей.

По разделу 0800 «Культура, кинематография» исполнение по расходам составляет 99,9%, в том числе:

по подразделу 0801 «Культура» произведены расходы на содержание МБУК «ЦКД и БО ЗАТО г. Островной» на общую сумму 14 006 882,32 рублей, в том числе за счет средств областного бюджета – 1 477 293,43 рубля.

Мероприятия по обеспечению условий по сохранению объектов культурного и исторического наследия (ремонт памятников и покос травы возле памятников) на сумму 78 064,65 рублей.

По разделу 1000 «Социальная политика» исполнение составляет 92,4%.

Бюджетные ассигнования, выделенные на реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение социальных гарантий для населения» освоены на 100,0%.

Расходы за счет средств областного бюджета по данному разделу составили 3 823 153,44 рубля.

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» исполнение составляет 89,7%, в связи с неблагополучной эпидемиологической обстановкой не реализованы мероприятия в сфере обеспечения организации и проведение спортивных соревнований и мероприятий.

По разделу 1200 «Средства массовой информации» исполнение составляет 2 027 011,50 рублей или 100% 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 Мурманской области за 2021 год» и в прилагаемой таблице.

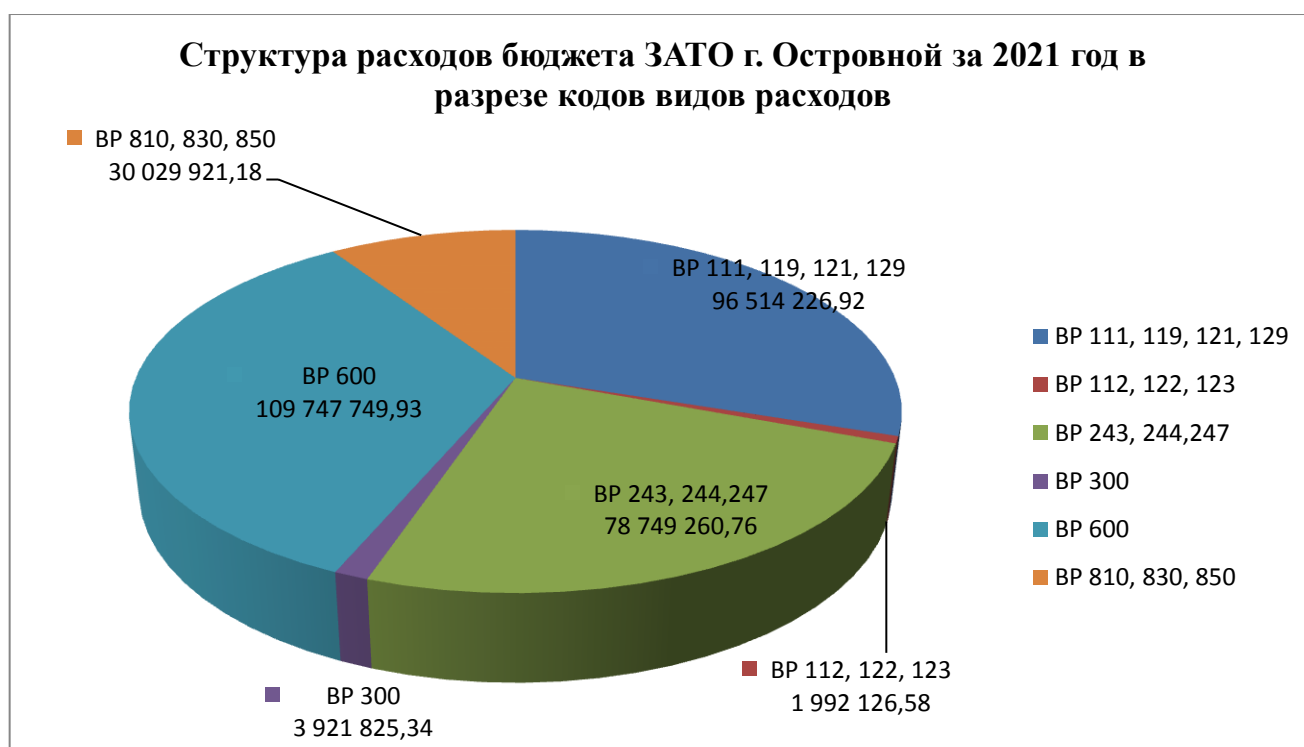
(рублей)

	код ведомства	Утверждено бюджетных ассигнований	% утвержденных ассигнований ГРБС от общего объема утвержденных ассигнований	Исполнено	% исполнения
Администрация ЗАТО г. Островной	001	221 313 717,55	62,8	195 265 503,50	88,2
Совет депутатов ЗАТО г. Островной	002	5 054 046,44	1,4	3 821 135,34	75,6

Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной	003	5 981 938,99	1,7	5 024 890,67	84,0
ООКСМП Администрации ЗАТО г. Островной	005	120 278 988,17	34,1	116 908 020,20	97,2
ВСЕГО РАСХОДОВ:		352 628 691,15	100,00	321 019 549,71	91,0

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

Структура расходов бюджета ЗАТО г. Островной за 2021 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 – 34,2%, финансирование заработной платы и начислений на оплату труда – 30,1%, закупки товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд – 24,5%, а также субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг – 9,4%.

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

В качестве одного из инструментов повышения эффективности бюджетных расходов в 2021 году внедрен программно-целевой метод бюджетного планирования. Программно - целевые методы бюджетного планирования на территории муниципального образования реализуются путем принятия муниципальных программ.

В течение 2021 года за счет средств бюджета ЗАТО г. Островной осуществлялось финансирование 12 муниципальных программ.

Общая сумма расходов на реализацию муниципальных программ в 2021 году составила 317 198 414,37 рублей или 98,8%, от общей суммы расходов бюджета ЗАТО

г. Островной, произведенных в 2021 году, что на 25 555 764,38 рубля больше чем в 2020 году.

Уровень освоения бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ по состоянию на 1 января 2022 года составляет 91,5%, что на 0,1% (в 2020 – 91,4%) выше показателя 2020 года.

Объем неисполненных расходных обязательств в рамках муниципальных программ от уточненных плановых назначений составил 29 426 230,34 рублей или 8,5%, неисполнение сложилось в рамках следующих муниципальных программ:

- Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной в сумме 23 593 442,06 рубля, или 17,6%;
- Развитие образования ЗАТО г. Островной в сумме 3 038 176,83 рублей, или 2,9%;
- Обеспечение предоставления услуг в сфере культуры ЗАТО г. Островной 21 087,65 рублей, или 0,1%;
- Обеспечение предоставления услуг в сфере физической культуры и спорта в ЗАТО г. Островной в сумме 58 319,53 рублей, или 10,3%;
- Развитие информационного общества в ЗАТО г. Островной в сумме 221 108,87 рублей, или 5,5%;
- Обеспечение общественного порядка и безопасности населения муниципального образования ЗАТО г. Островной в сумме 22 142,94 рубля, или 1,7%;
- Повышение эффективности управления муниципальными финансами ЗАТО г. Островной в сумме 7 048,32 рублей, или 0,1%;
- Повышение эффективности муниципального управления ЗАТО г. Островной в сумме 892 457,46 рублей, или 1,8%;
- Обеспечение управления муниципальным имуществом и развитие потребительского рынка ЗАТО г. Островной в сумме 26 320,85 рублей, или 12,6%;
- Обеспечение системы безопасности населения муниципального образования ЗАТО г. Островной в сумме 1 546 125,83 рублей, или 4,7%.

Аналитические материалы о ходе выполнения мероприятий и использования финансовых средств муниципальных программ ЗАТО г. Островной за 2021 год прилагаются.

Непрограммная деятельность

В 2021 году к непрограммной деятельности отнесены расходы резервного фонда Администрации ЗАТО г. Островной и расходы на содержание Совета депутатов ЗАТО г. Островной.

На непрограммную деятельность Совета депутатов ЗАТО г. Островной в 2021 году предусмотрено – 5 054 046,44 рублей, исполнение составило 3 821 135,34 рублей, что составляет 63,6%.

Неиспользованный остаток резервного фонда Администрации ЗАТО г. Островной составил – 950 000,00 рублей.

Анализ расходов в рамках выполнения плана мероприятий по реализации стратегии социально-экономического развития ЗАТО Островной.

1. Развитие человеческого капитала

1.1. Мероприятие «Обеспечение доступности и качества образования в соответствии с запросами населения, требованиями инновационной экономики».

На реализацию мероприятия в бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 105 214,6 тыс. рублей, кассовое исполнение за 2021 год составило 102 176,5 тыс. рублей, что составляет 97,1%. Не в полном объеме освоены расходы на:

- обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся;
- обеспечение исполнения муниципальных функций в области образования;
- реализацию основных общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования;
- организацию отдыха и оздоровления детей в каникулярное время.

В рамках данного мероприятия проведены текущие ремонты:

- помещений III (47-60) по ул. Бессонова, д. 2а (пищеблок) на сумму 293,2 тыс. рублей;
- помещений IX (6, 8, 9, 13, 14) по ул. Бессонова, д. 2 (рекреация 3-го этажа, кабинет химии с лабораторией, кабинет физики с лабораторией) (часть I) на сумму 539,4 тыс. рублей;
- помещений IX (6, 8, 9, 13, 14) по ул. Бессонова, д. 2 (рекреация 3-го этажа, кабинет химии с лабораторией, кабинет физики с лабораторией) (часть II) на сумму 565,3 тыс. рублей.

1.2. Мероприятие «Создание условий для максимальной вовлеченности населения города в систематические занятия физической культурой и спортом».

На реализацию мероприятия в бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 567,0 тыс. рублей, кассовое исполнение за 2021 год составило 508,6 тыс. рублей, что составляет 89,7%. В рамках мероприятия в основном осуществлялись расходы на содержание катка (418,1 тыс. рублей) и на проведение спортивных соревнований и мероприятий (90,5 тыс. рублей).

1.3. Мероприятие «Обеспечение творческого и культурного развития личности, участия населения в культурной жизни города».

На реализацию мероприятия в бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 14 006,8 тыс. рублей, кассовое исполнение за 2021 год составило 14 006,8 тыс. рублей, что составляет 100,0%. В рамках мероприятия осуществляются расходы на содержание учреждений в сфере культуры.

1.4. Мероприятие «Обеспечение защиты социально уязвимых слоев населения, граждан, оказавшихся в трудной жизненной ситуации, и повышение эффективности системы социальной поддержки и социального обслуживания населения».

На реализацию мероприятия в бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 2 255,8 тыс. рублей, кассовое исполнение за 2021 год составило 2 255,8 тыс. рублей, что составляет 100,0%. В рамках мероприятия осуществляются доплаты к пенсиям муниципальных служащих.

1.5. Мероприятие «Укрепление гражданского единства, развитие гражданского общества и сохранение этнокультурного многообразия народов России, проживающих на территории муниципального образования».

На реализацию мероприятия в бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 99,2 тыс. рублей, кассовое исполнение за 2021 год составило 78,1 тыс. рублей, что составляет 78,7%. Проведены мероприятия по покраске «Памятника (легкий корпус подводной лодки) Краснознаменной подводной лодке С51» и покос травы на Воинском кладбище.

2. Обеспечение комфортной и безопасной среды проживания населения ЗАТО г. Островной.

2.1. Мероприятие «Повышение уровня экологической безопасности и сохранение среды».

2.2. Мероприятие «Повышение общественной безопасности».

На реализацию мероприятия в бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 34 396,6 тыс. рублей, кассовое исполнение за 2021 год составило 32 828,4 тыс. рублей, что составляет 95,4%. В рамках мероприятия осуществляется обеспечение оперативной и технической готовности аварийно-спасательных формирований, закупка и хранение топлива, построение и развитие АПК «Безопасный город».

Освоение бюджетных средств не в полном объеме объясняется снижением расходов на хранение неснижаемого запаса топлива для резервных источников питания и экономией средств на содержание аварийно-спасательного формирования. Расход на закупку и хранение топлива составил 10 576,6 тыс. рублей, на содержание учреждения 19 246,5 тыс. рублей.

2.3. Мероприятие «Обеспечение безопасного и надежного передвижения с использованием транспортных средств или без них».

На реализацию мероприятия в бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 36 626,1 тыс. рублей, кассовое исполнение за 2021 год составило 16 213,8 тыс. рублей, что составляет 44,3%.

В рамках мероприятия проводятся работы по ремонту автомобильных дорог. Низкое освоение средств в основном возникло в связи с не проведенными ремонтами участка № 1 автомобильной дороги п. Гремиха - Южный мол (3+090-3+243 км) на сумму 12 517,7 тыс. рублей и участков автомобильной дороги п. Островная - ул. Бессонова 7-й участок: (км 0+135 - км 0+159), 16-й участок: (км 0+044 - км 0+132) на сумму 2 799,6 тыс. рублей.

На 30.12.2021 электронные аукционы признаны не состоявшимися ввиду того, что на участие в аукционах не подано ни одной заявки.

2.4. Мероприятие «Повышение уровня благоустройства, доступности жилья и качества жилищного обеспечения населения, а также качества надежности жилищно – коммунальных услуг».

На реализацию мероприятия в бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 83 929,6 тыс. рублей, кассовое исполнение за 2021 год составило 80 785,4 тыс. рублей, что составляет 96,3%. В рамках данного мероприятия осуществляются расходы на организацию мероприятий по благоустройству, поддержание систем жилищного и коммунального хозяйства, содержание и ремонт общего имущества многоквартирных домов, обеспечение жителей городского округа услугами бытового обслуживания.

В рамках мероприятий по поддержанию систем жилищного и коммунального хозяйства выполнены:

- капитальный ремонт кровли дома № 11 по ул. Соловья на сумму 1 448,0 тыс. рублей;
- капитальный ремонт участка наружной сети водоснабжения ВК № 52 до ул. Соловья д. 10 в микрорайоне Островная на сумму 1 368,1 тыс. рублей;
- капитальный ремонт камеры управления № 1 на сумму 1 792,4 тыс. рублей;
- капитальный ремонт индивидуальных тепловых пунктов (горячее водоснабжение) по адресу Североморская, дом 1 на сумму 1 301,2 тыс. рублей;
- капитальный ремонт розлива отопления по ул. Соловья, дом № 10 (помещений и квартир №№ 1-60) на сумму 1 140,7 тыс. рублей;

- капитальный ремонт участка водовода от ВК № 28 до ввода в помещение ПТС-51 на сумму 2 575,7 тыс. рублей;
- капитальный ремонт участка водовода в районе здания № 1 по ул. А. Устьянцева на сумму 406,4 тыс. рублей;
- капитальный ремонт индивидуальных тепловых пунктов (отопления) по адресу ул. Североморская, д. 1 на сумму 2 737,8 тыс. рублей;
- капитальный ремонт участка водовода от ВК № 34 до ВК №85 на сумму 2 215,7 тыс. рублей.

3. Обеспечение устойчивого экономического роста

3.1. Формирование благоприятной инвестиционной среды.

3.2. Поддержка малого и среднего предпринимательства и социально-ориентированных некоммерческих организаций.

На реализацию мероприятия в бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 3,0 тыс. рублей, кассовое исполнение за 2021 год составило 3,0 тыс. рублей, что составляет 100,0%.

3.3. Мероприятие «Устранение энергетических барьеров социально-экономического развития региона и повышение энергоэффективности экономики».

3.4. Мероприятие «Улучшение качества услуг пассажирского транспорта и их доступности».

На реализацию мероприятия в бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 11 389,3 тыс. рублей, кассовое исполнение за 2021 год составило 11 352,8 тыс. рублей, что составляет 99,7%. В рамках мероприятия в основном осуществляется организация регулярных перевозок пассажиров и багажа на муниципальных маршрутах по регулируемым тарифам.

В рамках данного мероприятия выполнены:

- капитальный ремонт кровли гаража АТП на сумму 1 235,8 тыс. рублей;
- капитальный ремонт фасада и системы водоснабжения гаража автобусного парка на сумму 2 039,0 тыс. рублей;
- капитальный ремонт ворот гаража АТП на сумму 915,6 тыс. рублей.

3.5. Мероприятие «Повышение эффективности использования информационно-коммуникационных технологий».

На реализацию мероприятия в бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 4 043,0 тыс. рублей, кассовое исполнение за 2021 год составило 3 821,9 тыс. рублей, что составляет 94,5%. В рамках мероприятия в основном осуществляется:

- содержание и обеспечение деятельности периодических изданий, учрежденных органами местного самоуправления (план - 2 027,0 тыс. рублей, касса – 2 027,0 тыс. рублей);
- обеспечение органов местного самоуправления и МКУ «Служба городского хозяйства ЗАТО г. Островной» программными продуктами и аппаратной техникой (2 016,0 тыс. рублей).

4. Повышение эффективности местного самоуправления.

4.1. Мероприятие «Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы муниципального образования как базового принципа ответственной бюджетной политики».

На реализацию мероприятия в бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 4 991,6 тыс. рублей, кассовое исполнение за 2021 год составило 4 984,5 тыс. рублей, что составляет 99,9%. В рамках мероприятия осуществляется обеспечение деятельности Финансового отдела Администрации ЗАТО г. Островной.

4.2. Мероприятие «Повышение качества и доступности государственных и муниципальных услуг, открытости деятельности и эффективности взаимодействия населения, структур гражданского общества и бизнеса с органами местного самоуправления».

На реализацию мероприятия в бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 206,2 тыс. рублей, кассовое исполнение за 2021 год составило 179,9 тыс. рублей, что составляет 87,2%.

4.3. Мероприятие «Обеспечение формирования высококвалифицированного кадрового состава и противодействие коррупции в органах местного самоуправления».

На реализацию мероприятия в бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 48 895,9 тыс. рублей, кассовое исполнение за 2021 год составило 48 003,5 тыс. рублей, что составляет 98,2%. В рамках мероприятия в основном осуществляется содержание и обеспечение деятельности Администрации ЗАТО г. Островной», обеспечение деятельности по бухгалтерскому обслуживанию муниципальных учреждений ЗАТО г. Островной.

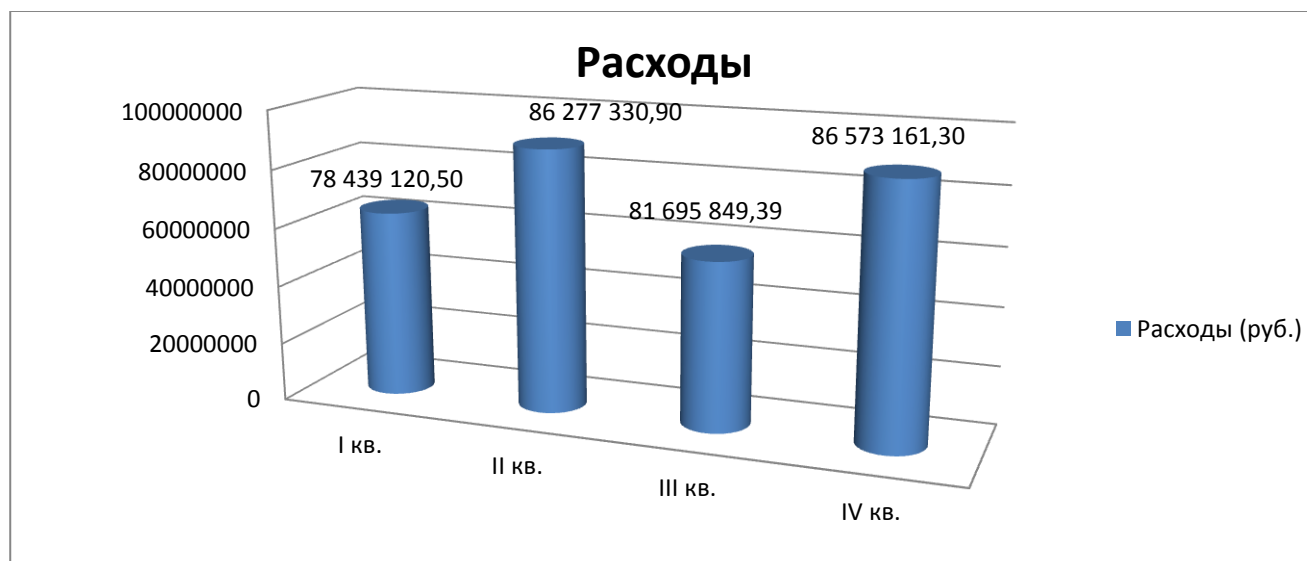
5. Особенности исполнения бюджета ЗАТО г. Островной по расходам

В ходе исполнения бюджета ЗАТО г. Островной обеспечено повышение заработной платы посредством увеличения размеров минимальных окладов с 1 октября 2021 года на 4% работникам муниципальных учреждений.

В 2021 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 4 квартал 2021 года.

Поквартальное финансирование расходов бюджета ЗАТО г. Островной в течение 2021 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 2021 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 форме 0503160G (прилагается).

Расчетная экономия бюджетных средств по результатам торгов в форме открытых аукционов на выполнение работ и оказание услуг, а так же проведение котировок в 2021 году составила 6 266 118,79 рублей.

В целях повышения эффективности расходования бюджетных средств, повышения сбалансированности и устойчивости бюджета ЗАТО г. Островной, содействия оздоровления муниципальных финансов в течение финансового года принимались следующие меры:

- разработана муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальными финансами ЗАТО г. Островной на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годы»;

- 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 03.03.2021 № 41 План мероприятий по повышению эффективности использования бюджетных средств, увеличению налоговых и неналоговых доходов бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области и совершенствованию долговой политики в 2021-2023 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 2021 год

Сведения сформированы на основании расчетов обеспечения муниципальных заданий за 2021 год.

✓ МБУК «ЦКД и БО ЗАТО г. Островной»

Наименование услуги (работы)	План 2021 года	Факт 2021 года	Исполнение за 2021 год в %	Примечание
Показатели объемов:				
Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки	13 362	13 362	100%	Муниципальная услуга предоставлена.
Формирование, учет, изучение, обеспечение физического сохранения и безопасности фондов библиотек, включая оцифровку фондов	180	183	102%	Муниципальная услуга предоставлена.
Библиографическая обработка документов и создание каталогов	313	313	100%	Муниципальная услуга предоставлена.
Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельности народного творчества	7	7	100%	Муниципальная услуга предоставлена.
Организация и проведение культурно-массовых мероприятий	102	104	101%	Муниципальная услуга предоставлена.
Итого	13 964	13969	100%	Муниципальное задание выполнено.

МБОУ «СОШ № 284 ЗАТО г. Островной»

Наименование услуги (работы)	План 2021 года	Факт 2021 года	Исполнение за 2021 год в %	Примечание
Реализация основных общеобразовательных программ начального общего образования	45	44,10	98%	Муниципальная услуга предоставлена.
Реализация основных общеобразовательных программ основного общего образования	55	52,8	96%	Муниципальная услуга предоставлена.
Реализация основных общеобразовательных программ среднего общего образования	12	10,2	85%	Муниципальная услуга предоставлена.
Реализация основных общеобразовательных программ основного общего образования: обучающихся с ограниченными возможностями здоровья (ОВЗ) и детей-инвалидов	3	3	100%	Муниципальная услуга предоставлена.
Итого	115	110,1	95,7%	Муниципальное задание выполнено.

✓ МБУ ДО «ДТТ ЗАТО г. Островной»

Наименование услуги (работы)	План 2021 года	Факт 2021 года	Исполнение за 2021 год в %	Примечание
------------------------------	----------------	----------------	----------------------------	------------

Реализация дополнительных общеобразовательных (общеразвивающих) программ:				
- техническая	1008	1298	129%	Увеличение объема за счет увеличения количества детей. Муниципальная услуга предоставлена
- социально-педагогическая	2880	3416	119%	Увеличение объема за счет увеличения количества детей. Муниципальная услуга предоставлена
- художественная	13520	12422	92%	Муниципальная услуга предоставлена
- физкультурно-спортивная	9 488	13002	137%	Увеличение объема за счет увеличения количество детей. Муниципальная услуга предоставлена
Организация отдыха детей и молодежи	1 260	441	35%	Муниципальная услуга не предоставлена в полном объеме. Причина отклонения: отмена детского оздоровительного лагеря в связи с проведением мероприятий по нераспространению COVID-19 .
Организация и проведение олимпиад, конкурсов, мероприятий, направленных на выявление и развитие у обучающихся интеллектуальных и творческих способностей, способностей к занятиям физической культурой, спортом, интереса к научно (научно-исследовательской) деятельности, творческой деятельности, физкультурно-спортивной деятельности	30	30	100%	Муниципальная услуга предоставлена.
Итог	28186	30609	109 %	Муниципальное задание выполнено

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

Наименование услуги (работы)	План 2021 года	Факт 2021 года	Исполнение за 2021 год в %	Примечание
Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования категории от 1 до 3	8	12,8	160%	Муниципальная услуга предоставлена
Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования категории от 3 до 8	34	29,75	88%	Муниципальная услуга предоставлена
Присмотр и уход за детьми	42	42,55	101%	Муниципальная услуга предоставлена

Психолого-педагогическое консультирование обучающихся, их родителей (законных представителей) и педагогических работников	8	6,92	87%	Муниципальная услуга предоставлена.
Итог	92	92,02	100%	Муниципальное задание выполнено

✓ МБУ «ХЭК ЗАТО г. Островной»

Наименование услуги (работы)	План 2021 года	Факт 2021 года	Исполнение за 2021 год в %	Примечание
Предоставление питания	112	106	95%	Муниципальная услуга предоставлена
Организация и осуществление подвоза обучающихся в образовательные учреждения автомобильным транспортом	3140	315	10%	Муниципальная работа не выполнена
Содержание (эксплуатация) имущества	5 808,4	5 808,4	100%	Муниципальная услуга предоставлена
Итог	9060,4	6 229,4	69%	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 01.01.2021 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 21 446 381,30 рубль.

Бюджет ЗАТО г. Островной за 2021 год исполнен с дефицитом в сумме 5 799 202,46 рубля.

Остаток средств на едином счете бюджета ЗАТО г. Островной по состоянию на 01.01.2022 года составляет 36 300 867,13 рублей.

Кроме того, остаток бюджетных средств на счетах бюджетных учреждений на 01.01.2022 составляет – 4 126 322,23 рубля.

Начальник отдела администрации

Н.В. Яшутина

Муравлева Светлана Николаевна,
Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной,
заместитель начальника,
тел. 8(81558)5-00-42, e-mail: finotdel@zato-ostrov.ru

Полищук Марина Леоновна,
Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной,
заведующий сектором-главный бухгалтер,
тел. 8(81558)5-02-82, e-mail: finotdel@zato-ostrov.ru