



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА
ЗАКРЫТОЕ АДМИНИСТРАТИВНО-ТЕРРИТОРИАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
ГОРОД ЗАОЗЕРСК МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ**

184310, г. Заозерск, Мурманской обл., пер. Школьный д. 1
ИНН 5115000310, КПП 511501001, ОГРН 117519004703, ОКПО 15701932

УТВЕРЖДАЮ

Председатель

Контрольно-счетной комиссии

ЗАТО город Заозерск

«26» июня 2026 г.

Ю.Н. Шарова



ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 14

**на проект решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск
«О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск
от 16.12.2025 № 25-4547 «О бюджете ЗАТО город Заозерск
на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов»**

26 июня 2026 года

город Заозерск

Заключение на проект решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 16.12.2025 № 25-4547 «О бюджете ЗАТО город Заозерск на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов» (далее – решение о бюджете) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск, утвержденным решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 22.12.2025 № 26-4549, Положением о Контрольно-счетной комиссии ЗАТО город Заозерск, утвержденным решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 28.09.2021 № 32-4125, по материалам, направленным временно исполняющим полномочия Главы ЗАТО город Заозерск (исх. № 3812/02-14 от 19.06.2026).

Заключение на проект решения о бюджете подготовлено Контрольно-счетной комиссией ЗАТО город Заозерск на основе анализа документов и материалов, представленных с проектом решения о бюджете по электронной почте.

Одновременно с проектом решения о бюджете представлены:

- пояснительная записка;
- финансово-экономическое обоснование доходной части проекта бюджета;
- финансово-экономическое обоснование расходной части проекта бюджета.

Проектом решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск вносятся изменения в решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 16.12.2025 № 25-4547 «О бюджете ЗАТО город Заозерск на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов».

**Основные характеристики бюджета в соответствии
с проектом решения о бюджете**

Проектом решения предлагается внесение следующих изменений в решение о бюджете:

1. Утвердить основные характеристики бюджета ЗАТО город Заозерск на 2026 год:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета в сумме 1 298 411,3 тыс.руб.;
 - общий объем расходов бюджета в сумме 1 337 899,8 тыс.руб.;
 - верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2027 года в сумме 19 253,3 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;
 - дефицит местного бюджета в сумме 39 488,5 тыс.руб.
- Изменения основных характеристик бюджета на 2026 год представлены в таблице № 1.

Таблица № 1, тыс.руб.

Основные характеристики бюджета	Решение о бюджете от 16.12.2025 № 25-4547 на 2026 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2026 год	Отклонение	
			Сумма, (гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
Доход	1 261 646,1	1 298 411,3	+36 765,2	+2,9
Расход	1 290 457,8	1 337 899,8	+47 442,0	+3,7
- Дефицит/ + профицит	- 28 811,7	- 39 488,5	+10 676,8	+37,1
Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2027	37 311,7	19 253,3	-18 058,4	- 48,4

Проектом решения объем доходной части предлагается увеличить на 36 765,2 тыс. руб. или на 2,9%, объем расходной части увеличивается на 47 442,0 тыс. руб. или на 3,6%. В результате изменения доходной и расходной частей размер дефицита бюджета увеличился на 10 676,8 тыс.руб. и составляет 39 488,5 тыс. руб. Верхний предел муниципального внутреннего долга предлагается с уменьшением на 18 058,4 тыс.руб.

2. Утвердить основные характеристики бюджета ЗАТО город Заозерск на 2027 год и на 2028 год:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета на 2027 год в сумме 805 251,9 тыс.руб. и на 2028 год в сумме 683 065,3 тыс.руб.;
- общий объем расходов бюджета на 2027 год в сумме 805 607,1 тыс.руб., в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 12 659,6 тыс.руб. и на 2028 год в сумме 683 115,6 тыс.руб., в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 25 235,3 тыс.руб.;
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2028 года в сумме 19 253,3 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2029 года в сумме 19 253,3 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;
- дефицит местного бюджета на 2027 год в сумме 355,2 тыс.руб., дефицит местного бюджета на 2028 год в сумме 50,3 тыс.руб.

3. Пункт 6 решения изложить в следующей редакции:

«6. Утвердить общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2026 год в сумме 6 804,3 тыс. руб., на 2027 год в сумме 5 127,0 тыс.руб., на 2028 год в сумме 5 033,9 тыс. руб.».

4. Пункт 14 решения изложить в следующей редакции:

«14. Установить объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2026 год в размере 122 424,8 тыс. руб., в том числе средства бюджета ЗАТО город Заозерск в размере 46 056,6 тыс. руб., на 2027 год в размере 55 891,3 тыс. руб., на 2028 год в размере 59 009,6 тыс. руб.».

5. Изложить в новой редакции приложения к проекту решения:

- Приложение № 1 «Распределение доходов бюджета ЗАТО город Заозерск по кодам классификации доходов бюджетов на 2026 год»;

- Приложение № 1.1 «Распределение доходов бюджета ЗАТО город Заозерск по кодам классификации доходов бюджетов на плановый период 2027 и 2028 годов»;

- Приложение № 2 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2026 год»;

- Приложение № 2.1 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2027 и 2028 годов»;

- Приложение № 3 «Ведомственная структура расходов местного бюджета по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации бюджета ЗАТО город Заозерск на 2026 год»;

- Приложение № 3.1 «Ведомственная структура расходов местного бюджета по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2027 и 2028 годов»;

- Приложение № 4 «Распределение бюджетных ассигнований бюджета на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск на 2026 год»;

- Приложение № 4.1 «Распределение бюджетных ассигнований бюджета на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск на плановый период 2027 и 2028 годов»;

- Приложение № 5 «Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск в 2026 году»;

- Приложение № 5.1 «Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2027 и 2028 годов»;

- Приложение № 6 «Ассигнования, выделяемые из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов бюджету ЗАТО город Заозерск, на 2026 год»;

- Приложение № 6.1 «Ассигнования, выделяемые из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов бюджету ЗАТО город Заозерск, на плановый период 2027 и 2028 годов»;

- Приложение № 8 «Программа муниципальных внутренних заимствований городской округ ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2026 год»;

- Приложение № 8.1 «Программа муниципальных внутренних заимствований городской округ ЗАТО город Заозерск Мурманской области на плановый период 2027 и 2028 годов».

Доходная часть бюджета ЗАТО город Заозерск

Проектом решения общий объем доходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск на 2026 год предлагается к утверждению в сумме 1 286 169,2 тыс.руб. с увеличением на 24 523,1 тыс.руб. или на 1,9%.

Изменения основных показателей объема доходов на 2026 год характеризуется следующими данными, представленными в таблице № 2.

Таблица № 2, тыс.руб.

Показатели	Решение о бюджете от 16.12.2025 № 25-4547	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2026 год	Отклонение	
			сумма	%
1. Налоговые доходы в т. ч.	247 775,0	252 218,7	+4 443,7	+1,8
Налог на доходы физических лиц	233 620,1	237 620,1	+4 000,0	+1,7

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	7 306,2	7 306,2	0,0	0,0
Налог на совокупный доход	1 736,2	2 179,9	+443,7	+25,5
Налоги на имущество	734,8	734,8	0,0	0,0
Государственная пошлина	4 377,7	4 377,7	0,0	0,0
2. Неналоговые доходы в т. ч.	40 341,7	49 256,3	+8 914,6	+22,1
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	39 120,7	47 030,4	+7 909,7	+20,2
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	221,0	693,2	+472,2	+213,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	0,0	163,1	+163,1	+100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 000,0	1 099,6	+99,6	+10,0
Инициативные платежи	0,0	270,0	+270,0	+100
3. Безвозмездные поступления в т.ч.	973 529,4	996 936,3	+23 406,9	+2,4
Дотации бюджетам муниципальных образований	373 540,1	373 540,0	0,0	0,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований	457 656,0	464 406,6	+6 750,6	+1,5
Субвенции бюджетам муниципальных образований	142 333,3	143 461,0	+1 127,7	+0,8
Иные межбюджетные трансферты	0,0	15 528,7	+15 528,7	+100,0
ИТОГО	1 261 646,1	1 298 411,3	+36 765,2	+2,9

Согласно представленной пояснительной записке, изменения в доходную часть бюджета ЗАТО город Заозерск вносятся в связи с изменением объема безвозмездных поступлений и увеличением собственных доходов бюджета, что обусловлено оценкой и фактическим поступлением налоговых и неналоговых доходов.

Доходная часть бюджета ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год увеличена на сумму 36 765,2 тыс.руб.:

1. За счет увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в соответствии с Законом Мурманской области от 15.12.2025 № 3172-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов», постановлением Правительства Мурманской области от 03.02.2026 № 36-ПП «О выделении денежных средств из резервного фонда Правительства Мурманской области», постановлением Правительства Мурманской области от 28.02.2026 № 98-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Формирование современной городской среды», протоколом заседания конкурсной комиссии по проведению конкурсного отбора муниципальных образований Мурманской области для предоставления субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных образований на реализацию инициативных проектов в заочной форме от 05.03.2026 № Пр-33/1-ЭП, приказом Министерства финансов Мурманской области от 30.12.2019 № 209н «Об утверждении порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи областного бюджета и бюджетных росписей главных распорядителей средств областного бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита областного бюджета)» постановлением Правительства Мурманской области от 04.04.2026 № 169-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Образование и наука», постановлением Правительства Мурманской области от 06.04.2026 № 181-ПП «О выделении денежных средств из резервного фонда Правительства Мурманской области», постановлением Правительства Мурманской области от 29.04.2026 № 245-ПП «О выделении денежных средств из резервного фонда Правительства Мурманской области», а именно:

- субсидии из областного бюджета местным бюджетам на техническое сопровождение программного обеспечения «Система автоматизированного рабочего места муниципального образования» на сумму 0,6 тыс.руб. (уведомление по расчетам между бюджетами от 11.03.2026

№ 1407);

- субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных образований на реализацию инициативных проектов на сумму 6 750,0 тыс.руб. (протокол заседания конкурсной комиссии по проведению конкурсного отбора муниципальных образований Мурманской области для предоставления субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных образований на реализацию инициативных проектов в заочном формате от 05.03.2026 № Пр-33/1-ЭП);

- субвенция из областного бюджета местным бюджетам на реализацию закона Мурманской области от 10.12.2018 № 2320-01-ЗМО «О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности» на сумму 1 127,6 тыс.руб. (уведомление по расчетам между бюджетами от 10.04.2026 № 1551);

- иной межбюджетный трансферт из областного бюджета бюджетам муниципальных образований на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов на сумму 3 503,7 тыс.руб. (уведомление по расчетам между бюджетами от 04.03.2026 № 1379);

- иные межбюджетные трансферты из областного бюджета местным бюджетам на проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области на сумму 9 625,0 тыс.руб. (уведомление по расчетам между бюджетами от 12.02.2026 № 1315);

- иной межбюджетный трансферт из областного бюджета местным бюджетам в целях поощрения органов местного самоуправления городских и муниципальных округов Мурманской области за содействие в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) на сумму 1 400,0 тыс.руб. (уведомление по расчетам между бюджетами от 12.02.2026 № 1315);

- иной межбюджетный трансферт из областного бюджета местным бюджетам в целях поощрения муниципальных образований - победителей регионального новогоднего конкурса на лучшее новогоднее оформление на сумму 1 000,0 тыс.руб. (постановление Правительства Мурманской области от 29.04.2026 № 245-ПП «О выделении денежных средств из резервного фонда Правительства Мурманской области»).

2. За счет увеличение собственных доходов бюджета на сумму 13 358,3 тыс.руб., а из них: налоговых доходов – 4 443, 7 тыс.руб., неналоговых доходов – 8 914,6 тыс.руб.

Общий объем доходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2027 и 2028 годов предлагается утвердить в сумме 805 251,9 тыс.руб. и 683 065,3 тыс.руб. соответственно.

Изменения основных показателей объема доходов на плановый период 2027-2028 годов характеризуется следующими данными, представленными в таблице № 3:

Таблица 3, тыс.руб.

Показатели	Решение о бюджете от 16.12.2025 № 25-4547 на 2027 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2027 год	Отклонение		Решение о бюджете от 16.12.2025 № 25-4547 на 2028 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2028 год	Отклонение	
			сумма	%			сумма	%
1. Налоговые доходы, в т. ч.	266 272,0	266 272,0	0,0	0,0	283 912,9	283 912,9	0,0	0,0
Налог на доходы физических лиц	249 331,2	249 331,2	0,0	0,0	266 209,8	266 209,8	0,0	0,0
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	9 960,6	9 960,6	0,0	0,0	10 585,8	10 585,8	0,0	0,0
Налог на совокупный доход	1 809,9	1 809,9	0,0	0,0	1 888,5	1 888,5	0,0	0,0
Налоги на имущество	748,9	748,9	0,0	0,0	763,1	763,1	0,0	0,0
Государственная пошлина	4 421,4	4 421,4	0,0	0,0	4 465,6	4 465,6	0,0	0,0
2. Неналоговые доходы в	40 341,7	43 841,7	+3 500,0	+8,7	40 341,7	40 591,7	+250,0	+0,6

Т. ч.								
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	39 120,7	42 620,7	+3 500,0	+8,9	39 120,7	39 370,7	+250,0	+0,6
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	221,0	221,0	0,0	0,0	221,0	221,0	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 000,0	1 000,0	0,0	0,0	1 000,0	1 000,0	0,0	0,0
3. Безвозмездные поступления в т.ч.	499 094,6	495 138,2	-3 956,4	-0,8	362 517,1	358 560,7	-3 956,4	-10,9
Дотации бюджетам муниципальных образований	195 913,8	195 913,8	0,0	0,0	180 151,8	180 151,8	0,0	0,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований	159 467,6	159 467,6	0,0	0,0	38 355,1	38 355,1	0,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований	143 713,3	139 756,9	-3 956,4	-2,8	144 010,2	140 053,8	-3 956,4	-2,7
ИТОГО	805 708,3	805 251,9	-456,4	-0,1	686 771,7	683 065,3	-3 706,4	-0,5

Согласно представленной пояснительной записке, увеличение доходной части бюджета на плановый период 2027-2028 годов обусловлено:

- приведением доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск в соответствие с Законом Мурманской области от 15.12.2025 № 3172-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов»;

- увеличением неналоговых доходов в соответствии с принятым решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск № 29-4574 от 27.02.2026 «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 25.02.2020 №12-3959 «Об утверждении Положения о расчете размеров платы за пользование жилым помещением (платы за наем) по договорам социального найма и договорам найма жилых помещений муниципального жилищного фонда ЗАТО город Заозерск», постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск № 114 от 27.02.2026 «Об установлении размера платы за пользование жилыми помещениями (платы за наем) для нанимателей жилых помещений по договорам социального найма, договорам найма специализированных жилых помещений и договорам найма в жилищном фонде коммерческого использования муниципального жилищного фонда ЗАТО город Заозерск», а именно увеличение коэффициента соответствия платы начиная с 01.04.2026.

Расходная часть бюджета ЗАТО город Заозерск

Проектом решения общий объем расходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск на 2026 год предлагается к утверждению в сумме 1 337 899,8 тыс.руб. с увеличением на 47 442,0 тыс.руб. или на 3,6%.

Согласно пояснительной записке, внесение изменений в расходную часть бюджета ЗАТО город Заозерск на 2026 год связано с выделением дополнительных ассигнований из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов бюджету ЗАТО город Заозерск, остатками средств местного бюджета на начало текущего финансового года и увеличением собственных доходов бюджета.

Изменение расходной части бюджета ЗАТО город Заозерск на 2026 год по разделам бюджетной классификации представлено в таблице № 4.

Таблица № 4, тыс.руб.

Раздел	Наименование	Решение о бюджете от 16.12.2025 № 25-4547	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2026 год	Отклонение	
				сумма	%
1	2	3	4	5	6
	ВСЕГО РАСХОДОВ	1 290 457,8	1 337 899,8	+47 442,0	+3,7
01	Общегосударственные вопросы	173 546,3	200 839,6	+27 293,3	+15,7
02	Национальная оборона	1 244,1	1 286,1	+42,0	+3,4
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	37 378,3	39 962,2	+2 583,9	+6,9
04	Национальная экономика	126 091,8	127 598,8	+1 507,0	+1,2
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	215 978,3	239 917,4	+23 939,1	+11,1
06	Охрана окружающей среды	3 320,0	6 259,0	+2 939,0	+88,5
07	Образование	285 013,6	293 189,7	+8 176,1	+2,9
08	Культура, кинематография	353 714,2	345 352,6	- 8 361,6	-2,3
10	Социальная политика	14 913,8	15 720,1	+806,3	+5,4
11	Физическая культура и спорт	75 729,1	64 629,3	- 11 099,8	-14,6
12	Средства массовой информации	3 519,8	3 136,3	- 383,5	-10,9
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	8,5	8,5	0,0	0,0

В структуре функциональной классификации расходов бюджета общие объемы ассигнований на 2026 год предлагаются к изменениям по всем разделам классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск, за исключением раздела 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга».

Объем бюджетных ассигнований по отношению к показателям решения о бюджете ЗАТО город Заозерск от 16.12.2025 № 25-4547 увеличен по восьми разделам.

Наибольшее увеличение отмечено по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 27 293,3 тыс. руб. или на 15,7%. Согласно пояснительной записке, увеличение связано с изменением системы оплаты труда работников органов местного самоуправления, в том числе в связи с выплатой лицам, замещающим муниципальные должности, должности муниципальной службы денежной компенсации за неиспользованные отпуска при увольнении в связи с досрочным прекращением полномочий (+22 427,0 тыс.руб.), с повышением заработной платы работникам муниципальных учреждений ЗАТО город Заозерск в соответствии с постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 22.01.2026 № 26 (+4 997,8 тыс.руб.), а также с выделением бюджетных ассигнований на закупку средств по защите информации (+137,8 тыс.руб.), на оплату задолженности по оплате за жилое помещение и коммунальных услуг в отношении квартиры в г. Гатчина, принадлежащей на праве собственности Администрации ЗАТО город Заозерск (+53,4 тыс.руб.), на оплату судебных расходов (+110,0 тыс.руб.).

Контрольно-счетная комиссия ЗАТО город Заозерск обращает внимание, что планирование расходов на оплату судебных расходов свидетельствует о наличии рисков несоблюдения принципа эффективности использования бюджетных средств, установленных статьей 34 БК РФ.

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» объем бюджетных ассигнований увеличен на сумму 23 939,1 тыс.руб. или на 11,1%. Согласно пояснительной записке, увеличение связано с предоставлением субсидии из областного бюджета на реализацию инициативных проектов в муниципальных образованиях Мурманской области (+6 750,0 тыс.руб.), иных

межбюджетных трансфертов из областного бюджета на проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области (+4 462,3 тыс.руб.) и победителям регионального новогоднего конкурса на лучшее новогоднее оформление (+1000,0 тыс.руб.), выделением бюджетных ассигнований для оплаты за потребление теплоэнергии пустующего жилищного фонда – временно незаселенные квартиры (+9 928,2 тыс.руб.), на софинансирование мероприятий, связанных с реализацией инициативных проектов (+270,0 тыс.руб.), выделены бюджетные ассигнования на повышение заработной платы работникам в соответствии с постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 22.01.2026 № 26 (+1 171,2 тыс.руб.).

По разделу 06 «Охрана окружающей среды» объем бюджетных ассигнований увеличен на сумму 2 939,0 тыс.руб. или на 88,5%. Согласно пояснительной записке, увеличение связано с выделением бюджетных ассигнований на софинансирование мероприятий по пострекультивационному периоду работы по ликвидации (рекультивации) объекта накопленного вреда окружающей среде «Санкционированная свалка, расположенная на территории закрытого административно-территориального образования город Заозерск».

По разделу 07 «Образование» объем бюджетных ассигнований увеличен на 8 176,1 тыс.руб. или на 2,9%. Увеличение связано увеличением объема субвенции единой субвенции на финансовое обеспечение образовательной деятельности» (+ 1 127,6 тыс.руб.), с повышением оплаты труда работникам в соответствии с постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 22.01.2026 № 26 (+4 791,2 тыс.руб.), а также с выделением бюджетных ассигнований на осуществление ремонтных работ поврежденного участка кровли ДМШ (+407,1 тыс.руб.).

По разделу 04 «Национальная экономика» объем бюджетных ассигнований увеличен на 1 479,4 тыс. руб. или на 3,9%; по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» объем бюджетных ассигнований увеличен на 1 507,0 тыс. руб. или на 1,2%. Увеличение связано с повышением фондов оплаты труда в соответствии с постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 22.01.2026 № 26. По разделу 10 «Социальная политика» объем бюджетных ассигнований увеличен на 806,3 тыс. руб. или на 5,4%. Повышение обусловлено увеличением размера доплаты к пенсиям муниципальных служащих.

По трем разделам бюджетной классификации объемы бюджетных ассигнований уменьшены. Наибольшее снижение отмечено по разделу 11 «Физическая культура и спорт» на 11 099,8 тыс. руб. или на 14,6%, по разделу 08 «Культура, кинематография» на 8 361,6 тыс.руб. или на 2,3%. Согласно пояснительной записке, уменьшены субсидии бюджетным учреждениям(ДЮСШ, ЦКБО) на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) текущего года в связи с изменением муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) на основании приказа МКУ «Управление ОКСиМП» от 22.06.2026 № 01-09/125, также на сумму сложившегося остатка на 01.01.2026 (4 819, 7 тыс.руб.).

По разделу 12 «Средства массовой информации» объем бюджетных ассигнований уменьшен на 383,5 тыс.руб. или на 10,9%. Бюджетные ассигнования уменьшены в связи с образовавшейся экономии при заключении договоров (контрактов).

По разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» бюджетные ассигнования не изменяются.

Структура расходов бюджета на плановый период 2027 и 2028 годов по разделам классификации расходов бюджета в соответствии с проектом решения о бюджете предлагается к утверждению со следующими характеристиками, представленными в таблице № 5.

Таблица № 5, тыс.руб.

Раздел	Наименование	Решение о бюджете от 16.12.2025 № 25-4547 на 2027 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2027 год	Отклонение		Решение о бюджете от 16.12.2025 № 25-4547 на 2028 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2028 год	Отклонение	
				сумма	%			сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	ВСЕГО РАСХОДОВ	809 563,5	805 607,1	-3 956,4	-0,5	687 072,0	683 115,6	-3 956,4	-0,6
01	Общегосударственные вопросы	149 794,0	149 794,0	0,0	0,0	149 794,1	149 794,1	0,0	0,0
02	Национальная оборона	1 392,3	1 392,3	0,0	0,0	1 783,5	1 783,5	0,0	0,0
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	32 638,2	32 638,2	0,0	0,0	32 684,0	32 684,0	0,0	0,0
04	Национальная экономика	56 570,0	56 570,0	0,0	0,0	59 688,4	59 688,4	0,0	0,0
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	96 541,0	93 502,0	- 3 039,0	-3,1	87 089,6	87 089,6	0,0	0,0
06	Охрана окружающей среды	0,0	3 039,0	+ 3 039,0	+100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
07	Образование	364 183,0	360 226,6	-3 956,4	-1,1	235 651,9	231 695,5	-3 956,4	-1,7
08	Культура, кинематография	37 356,4	37 356,4	0,0	0,0	37 356,4	37 356,4	0,0	0,0
10	Социальная политика	14 034,6	14 034,6	0,0	0,0	13 894,4	13 894,4	0,0	0,0
11	Физическая культура и спорт	44 385,9	44 385,9	0,0	0,0	43 885,9	43 885,9	0,0	0,0
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	8,5	8,5	0,0	0,0	8,5	8,5	0,0	0,0
	Условно утверждаемые расходы	12 659,6	12 659,6	x	x	25 235,3	25 235,3	x	x

В структуре функциональной классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск общие объемы ассигнований на плановый период 2027 и 2028 годов предлагаются к утверждению с увеличением на 2027 год по разделу 06 «Охрана окружающей среды» на 3 039,0 тыс.руб. и с уменьшением в плановом периоде по разделу классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск 07 «Образование» в равном объеме – 3 956,4 тыс.руб. По остальным разделам бюджетные ассигнования не изменяются.

Изменения бюджетных ассигнований согласно представленному проекту бюджета по ведомственной структуре расходов местного бюджета на 2026 год представлены в таблице № 6.

Таблица № 6, тыс.руб.

Наименование ГРБС	Глава	Решение о бюджете от 16.12.2025 № 25-4547	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2026 год		Темп роста (снижения), %
			сумма	Отклонение (гр.4- гр.3)	
1		3	4	5	6
Администрация городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области	503	551 853,7	605 340,9	+53 487,2	+9,7
Совет депутатов городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области	506	15 118,6	18 171,3	+3 052,7	+20,2
Контрольно-счетная комиссия городского округа закрытое административно-	512	4 598,5	5 576,4	+977,9	+21,3

территориальное образование город Заозерск Мурманской области					
Муниципальное казенное учреждение «Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики ЗАТО город Заозерск»	514	718 887,0	708 811,2	-10 075,8	-1,4
ИТОГО		1 290 457,8	1 337 899,8	+47 442,0	+3,7

Изменения в ведомственной структуре расходов местного бюджета 2026 года характеризуются изменениями бюджетных ассигнований в сторону увеличения по всем главным распорядителям средств местного бюджета, кроме Муниципального казенного учреждения «Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики ЗАТО город Заозерск».

503 Администрация городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области

По данному главному распорядителю средств местного бюджета ассигнования предлагаются к увеличению на 53 487,2 тыс. руб. и составят 605 340,9 тыс. руб. Основной причиной увеличения расходов бюджета является увеличение расходов на фонды оплаты труда работников органов местного самоуправления и работников подведомственных казенных учреждений, а также запланированы расходы для оплаты за потребление теплоэнергии пустующего жилищного фонда.

506 Совет депутатов городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области

По данному главному распорядителю средств местного бюджета ассигнования предлагаются к увеличению на 3 052,7 тыс. руб. и составят 18 171,3 тыс. рублей. Причиной увеличения расходов является увеличение бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда.

512 Контрольно-счетная комиссия городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области

По данному главному распорядителю средств местного бюджета ассигнования предлагаются к увеличению на 977,9 тыс. руб. и составят 5 576,4 тыс. руб. Причиной увеличения расходов является увеличение бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда.

514 Муниципальное казенное учреждение «Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики ЗАТО город Заозерск»

По данному главному распорядителю средств местного бюджета ассигнования предлагаются к уменьшению на 10 075,8 тыс. руб. и составят 708 811,2 тыс. руб. Основной причиной уменьшения расходов бюджета является изменение объема субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ).

Изменения в ведомственной структуре расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2027 и 2028 года характеризуются изменениями бюджетных ассигнований по ГРБС Муниципальное казенное учреждение «Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики ЗАТО город Заозерск». В соответствии с законом Мурманской области от 15.12.2025 № 3172-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» уменьшена субвенция из областного бюджета местным бюджетам на реализацию Закона Мурманской области 10.12.2018 № 2320-01-ЗМО «О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности» в равном объеме – 3 956,4 тыс.руб.

Расходы бюджета в разрезе групп видов расходов классификации расходов представлены в Таблице №7.

Таблица № 7, тыс.руб.

Показатель	Вид расходов	Решение о бюджете от 16.12.2025 № 25-4547	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2026 год		Темп роста (снижения), %
			сумма	Отклонение (гр.4- гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	238 901,2	278 482,4	+39 581,2	+16,6
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	335 308,1	357 123,8	+21 815,7	+6,5
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	14 995,0	16 444,8	+1 449,8	+9,7
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	5 558,6	5 558,6	0,0	0,0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	690 941,0	676 461,2	-14 479,8	-2,1
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	8,5	8,5	0,0	0,0
Иные бюджетные ассигнования	800	4 745,4	3 820,5	- 924,7	-19,4
		1 290 457,8	1 337 899,8	+47 442,0	+3,7

Как видно из таблицы, значительное увеличение расходов в абсолютном значении отмечается по группе расходов 100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» на 39 581,2 тыс.руб. или на 16,6%. Значительное увеличение расходов по оплате труда связано с изменением условий оплаты труда лицам, замещающим муниципальные должности и муниципальным служащим органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск; с индексацией должностных окладов работников органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск, должности которых не отнесены к должностям муниципальной службы и работников муниципальных казенных учреждений; с выплатами денежной компенсации за неиспользованные отпуска при увольнении в связи с досрочным прекращением полномочий лицам, замещающим муниципальные должности, должности муниципальной службы.

Также увеличены расходы по группе расходов 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» на 21 815,7 тыс.руб. или на 6,5% и по группе расходов 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» на 1 449, 8 тыс.руб. или на 9,7%.

Значительно уменьшены расходы по группе 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» на 14 479,8 тыс.руб. или на 2,1 %. Уменьшение объема субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) текущего года, согласно пояснительной записке, обусловлено изменением потребности в муниципальных услугах (выполнении работ), оказываемых бюджетными учреждениями ДЮСШ и ЦКБО, ввиду проведения капитального ремонта здания (приказ МКУ «Управление ОКСиМП» от 22.06.2026 № 01-09/125).

Расходы на содержание органов местного самоуправления

Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск в 2026 году проектом решения предлагаются к утверждению в сумме 91 130,0 тыс. руб. (увеличение на 16 614,5 тыс. руб. или на 22,3%). Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск не превышают норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области (93 251,0 тыс. руб.), установленный постановлением Правительства Мурманской области от 26.12.2025 №949-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2026 год» (далее – Постановление № 949-ПП) в целях реализации пункта 2 статьи 136 БК РФ.

Распределение нормативных объемов бюджетных ассигнований по разделам, подразделам в структуре расходов бюджета ЗАТО город Заозерск характеризуется следующими показателями:

Таблица № 8, тыс.руб.

Показатели	Раздел/ подраздел	Утверждено решением о бюджете от 16.12.2025 № 25-4547	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете	Отклонение	
				сумма	%
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	4 551,9	9 072,1	+4 520,2	+99,3
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	15 115,6	18 159,4	+3 043,8	+20,1
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций финансового надзора	0104	53 464,5	68 330,5	+14 866,0	+27,8
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора	0106	4 598,5	5 576,4	+977,9	+21,3
Муниципальный заказ на профессиональную переподготовку и повышение квалификации муниципальных служащих и работников органов местного самоуправления	0705	77,0	85,9	+8,9	+11,5
Итого:		77 807,5	101 224,3	+23 416,8	+30,1
из них не входящие в норматив ¹		3 292,0	10 094,3	+6 802,3	+206,6
		74 515,5	91 130,0	+16 614,5	+22,3
Норматив по постановлению Правительства Мурманской области от 26.12.2025 № 949-ПП		93 251,0		x	x
Отклонение от норматива (+норма, - превышение)	x	+18 735,5	+2 121,0	x	x

Муниципальные программы

В связи с изменением объемов бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, видам расходов бюджета ЗАТО город Заозерск произведена корректировка

¹ - компенсационные выплаты на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска (отдыха) и обратно лицам, замещающим муниципальные должности, муниципальным служащим, а также работникам, не отнесенным к должностям муниципальной службы, органов местного самоуправления и неработающим членам их семей;

- выплаты лицам, замещающим муниципальные должности, должности муниципальной службы денежной компенсации за неиспользованные отпуска при увольнении в связи с досрочным прекращением полномочий;

- иной межбюджетный трансферт из областного бюджета местным бюджетам в целях поощрения органов местного самоуправления городских и муниципальных округов, муниципальных районов Мурманской области за содействие в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации.

распределения бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск.

Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО город Заозерск на реализацию муниципальных программ на 2026 год увеличен на 39 103,2 тыс. руб. (3,1%), в результате он сложился в сумме 1 301 504,4 тыс. руб., что составляет 97,3% общего объема ассигнований бюджета 2026 года.

Распределение средств бюджета ЗАТО город Заозерск на 2026 год на реализацию муниципальных программ в соответствии с проектом решения о бюджете предлагается к утверждению со следующими характеристиками, представленными в таблице № 9.

Таблица № 9, тыс.руб.

Наименование муниципальной программы, основных мероприятий	Решение о бюджете от 16.12.2025 № 25-4547	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2026 год	Отклонение	
			сумма	%
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие образования в ЗАТО город Заозерск»	284 514,2	288 031,7	+3 517,5	+1,2
Основное мероприятие 1. Организация дошкольного образования	170 733,4	170 918,5	+185,1	+0,1
Основное мероприятие 2. Организация дополнительного образования	57 535,5	61 006,7	+3 471,2	+6,0
Основное мероприятие 3. Организация и совершенствование управления системой образования	55 841,3	55 702,5	-138,8	-0,2
Основное мероприятие 4. Организация отдыха и оздоровления детей	404,0	404,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие культуры и сохранение историко-культурных объектов в ЗАТО город Заозерск»	353 714,2	345 352,6	- 8 361,6	-2,4
Основное мероприятие 1. Создание условий для организации досуга и обеспечения жителей услугами учреждений культуры	62 329,5	54 238,9	- 8 090,6	-13,0
Основное мероприятие 2. Сохранение, использование и популяризация историко-культурных объектов	393,0	151,0	-242,0	-61,6
Основное мероприятие 3. Создание условий для укрепления гражданского единства и гармонизации межнациональных и межконфессиональных взаимоотношений	29,0	0,0	-29,0	-100,0
Основное мероприятие 4. Укрепление материально-технической базы, обеспечение безопасности работы муниципальных учреждений культуры и соответствия их современным требованиям	290 962,7	290 962,7	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск»	75 729,1	64 629,3	- 11 099,8	-14,6
Основное мероприятие 1. Развитие и популяризация физической культуры и спорта среди населения города	96,5	0,0	-96,5	-100,0
Основное мероприятие 2. Проведение спортивно-массовых мероприятий	103,0	0,0	- 103,0	-100,0
Основное мероприятие 3. Строительство, содержание и обслуживание спортивных сооружений и объектов спорта	2 120,0	871,7	-1 248,3	-58,9
Основное мероприятие 4. Реализация образовательных программ в области физической культуры и спорта	73 409,6	63 757,6	-9 652,0	-13,1
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Охрана окружающей среды»	3 320,0	6 259,0	+2 939,0	+88,5
Основное мероприятие 1. Ликвидация несанкционированных свалок	500,0	500,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 2. Ликвидация накопленного экологического ущерба	20,0	10,0	-10,0	-50,0
Основное мероприятие 3. Рекультивация санкционированной свалки на территории ЗАТО город Заозерск	1 500,0	4 449,0	+2 949,0	+196,6
Основное мероприятие 4. Иные мероприятия в области охраны окружающей среды	1 300,0	1 300,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск»	752,2	739,2	-13,0	-1,7
Основное мероприятие 1. Модернизация системы освещения, установка энергосберегающих светильников	552,2	539,2	-13,0	-4,6

Основное мероприятие 2. Компенсация расходов на установку и поверку индивидуальных приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде	200,0	200,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие малого и среднего предпринимательства и торговли в ЗАТО город Заозерск»	12,1	12,1	0,0	0,0
Основное мероприятие 1. Организация и проведение мероприятий по вопросам предпринимательской деятельности	12,1	12,1	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие молодежной политики в ЗАТО город Заозерск»	5 767,8	10 397,6	+4 629,8	+80,3
Основное мероприятие 1. Организация и осуществление мероприятий по работе с детьми и молодежью	4 759,8	4 554,6	-205,2	-4,3
Основное мероприятие 2. Организация мероприятий по трудоустройству несовершеннолетних	1 008,0	5 843,0	+4 835,0	+480%
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории муниципального образования ЗАТО город Заозерск»	1 519,0	1 519,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 1. Осуществление деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав при Администрации ЗАТО город Заозерск на территории муниципального образования ЗАТО город Заозерск	1 519,0	1519,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Капитальный и текущий ремонт многоквартирных домов, расположенных на территории ЗАТО город Заозерск»	36 546,7	36 546,7	0,0	0,0
Основное мероприятие 2. Капитальный ремонт жилищного фонда	36 546,7	36 546,7	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Укрепление общественного здоровья в ЗАТО город Заозерск»	124,5	124,5	0,0	0,0
Основное мероприятие 3. Организация отдыха и оздоровления детей	124,5	124,5	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО город Заозерск»	121 068,5	122 574,8	+1 506,3	+1,2
Основное мероприятие 1. Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и сооружений на них	48 046,8	49 553,1	+1 506,3	+3,1
Основное мероприятие 2. Установка дорожных знаков в соответствии со стандартами и правилами дорожного движения	150,0	150,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 3. Реализация плана мероприятий по развитию жилищной, энергетической и социальной инфраструктуры закрытых административно-территориальных образований	72 871,7	72 871,7	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО город Заозерск»	148 792,4	167 953,1	+19 160,7	+12,9
Основное мероприятие 1. «Обеспечение правовых, финансово-экономических, иных гарантий развития местного самоуправления на территории ЗАТО город Заозерск»	39 548,7	51 023,6	+11 474,9	+29,0
Основное мероприятие 2. «Осуществление муниципальных функций, направленных на повышение эффективности управления муниципальным имуществом»	15 794,1	19 109,3	+3 315,2	+21,0
Основное мероприятие 3. «Эффективное управление муниципальными финансами»	22 967,6	25 782,0	+2 814,4	+12,2
Основное мероприятие 4. «Обеспечение органов местного самоуправления и подведомственных учреждений услугами по бухгалтерскому обслуживанию и предоставлению услуг, связанных с использованием вычислительной техники, программного обеспечения информационных технологий»	66 764,2	68 665,2	+1 901,0	+2,8
Основное мероприятие 5. «Профессиональная переподготовка и повышение квалификации муниципальных служащих, работников органов местного самоуправления и работников казенных учреждений»	233,0	253,0	+20,0	+8,6
Основное мероприятие 6. «Обеспечение открытости и доступности информации о деятельности органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск»	3 484,8	3 120,0	-364,8	-10,5

<i>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск»</i>	9 816,9	10 623,2	+806,3	+8,2
Основное мероприятие 1. Опекa и попечительство	8 071,6	8 071,6	0,0	0,0
Основное мероприятие 2. Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО город Заозерск	1 745,3	2 551,6	+806,3	+46,2
<i>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск»</i>	182 881,1	198 815,2	+15 934,1	+8,7
Основное мероприятие 1. «Создание и поддержание комфортных условий проживания населения на территории ЗАТО город Заозерск»	36 639,0	37 234,5	+595,5	+1,6
Основное мероприятие 2. «Реализация Плана мероприятий по развитию жилищной, энергетической и социальной инфраструктуры закрытых административно-территориальных образований»	55 759,8	55 759,8	0,0	0,0
Основное мероприятие 3. «Реализация мероприятий в области жилищно-коммунального хозяйства»	40 695,6	51 065,6	+10 370,0	+57,4
Основное мероприятие 4. «Обеспечение выполнения муниципальных функций в области жилищно-коммунального хозяйства»	49 786,7	54 755,2	+4 968,5	+10,0
<i>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории ЗАТО город Заозерск»</i>	35 956,4	38 814,2	+2 857,8	+7,9
Основное мероприятие 1. Защита от чрезвычайных ситуаций	35 956,4	38 814,2	+2 857,8	+7,9
<i>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО город Заозерск»</i>	376,2	99,0	-277,3	-73,4
Основное мероприятие 1. Создание народных дружин и оказание им поддержки	44,0	94,0	+50,0	+113,6
Основное мероприятие 2. Обеспечение общественной безопасности на территории ЗАТО город Заозерск - АПК «Безопасный город»	332,2	0,0	-332,2	-100,0
Основное мероприятие 3. Общая профилактика правонарушений	0,0	5,0	+5,0	+100,0
<i>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО город Заозерск»</i>	10,0	13,3	+3,3	+33,0
Основное мероприятие 1. Реализация мероприятий в области профилактики терроризма, минимизации и (или) ликвидации последствий его проявлений	10,0	13,3	+3,3	+33,0
<i>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск»</i>	1 500,0	9 000,0	+7 500,0	+500,0
Основное мероприятие 1. Реализация проектов местных инициатив граждан в ЗАТО город Заозерск	1 500,0	9 000,0	+7 500,0	+500,0
ИТОГО	1 262 401,2	1 301 504,4	+39 103,2	+3,1

Анализ изменений объемов расходов бюджета на 2026 год в разрезе муниципальных программ показал уменьшение объемов расходов по четырем муниципальным программам, а именно:

- значительное уменьшение объемов расходов на 8 361,6 тыс. руб. или на 2,4% по муниципальной программе «Развитие культуры и сохранение историко-культурных объектов в ЗАТО город Заозерск»;
- значительное уменьшение объемов расходов на 11 099,8 тыс. руб. или на 14,6% по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск»;
- уменьшение объемов расходов на 277,3 тыс. руб. или на 73,4% по муниципальной программе «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО город Заозерск»;

- уменьшение объемов расходов на 13,0 тыс. руб. или на 1,7% по муниципальной программе «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск».

При этом наблюдается значительное увеличение расходов по муниципальной программе «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО город Заозерск» (+19 160,7 тыс.руб.), муниципальной программе «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск (15 934,1 тыс.руб.).

Контрольно-счетная комиссия ЗАТО город Заозерск обращает внимание, что муниципальные программы являются инструментом в системе муниципального управления, с помощью которого возможно оценивать использование бюджетных средств с точки зрения результативности и эффективности. Значительное сокращение расходов на реализацию муниципальных программ может негативно повлиять на всю систему муниципального управления в целом, привести к невыполнению (несвоевременному выполнению) муниципальным образованием показателей муниципальных программ, недостижению целей, задач, определенных в документах стратегического планирования.

На плановый период 2027 и 2028 годов в соответствии с проектом решения о бюджете распределение средств бюджета ЗАТО город Заозерск на реализацию муниципальных программ предлагается к утверждению со следующими характеристиками, представленными в таблице № 10.

Таблица № 10, тыс.руб.

Наименование муниципальной программы	Решение о бюджете от 16.12.2025 № 25-4547 на 2027 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2027 год	Отклонение		Решение о бюджете от 16.12.2025 № 25-4547 на 2028 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2028 год	Отклонение	
			сумма	%			сумма	%
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие образования в ЗАТО город Заозерск»	368 071,2	364 114,8	-3 956,4	-1,1	239 540,0	235 583,6	-3 956,4	-1,7
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие культуры и сохранение историко-культурных объектов в ЗАТО город Заозерск»	37 356,4	37 356,4	0,0	0,0	37 356,4	37 356,4	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск»	44 385,9	44 385,9	0,0	0,0	43 885,9	43 885,9	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Охрана окружающей среды»	0,0	3 039,0	+3 039,0	+100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие малого и среднего предпринимательства и торговли в ЗАТО город Заозерск»	7,1	7,1	0,0	0,0	7,1	7,1	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие молодежной политики в ЗАТО город Заозерск»	2 423,0	2 423,0	0,0	0,0	2 423,0	2 423,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории муниципального образования ЗАТО город Заозерск»	1 519,0	1 519,0	0,0	0,0	1 519,0	1 519,0	0,0	0,0

Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Капитальный и текущий ремонт многоквартирных домов, расположенных на территории ЗАТО город Заозерск»	36 546,7	36 546,7	0,0	0,0	36 546,7	36 546,7	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно- транспортного травматизма в ЗАТО город Заозерск»	55 891,3	55 891,3	0,0	0,0	59 009,6	59 009,6	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО город Заозерск»	124 982,6	124 982,6	0,0	0,0	125 028,6	125 028,6	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск»	9 287,7	9 287,7	0,0	0,0	9 147,5	9 147,5	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск»	60 619,3	57 580,3	- 3 039,0	0,0	51 167,9	51 167,9	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории ЗАТО город Заозерск»	31 584,2	31 584,2	0,0	0,0	31 584,2	31 584,2	0,0	0,0
ИТОГО	772 674,3	768 717,9	- 3 956,4	-0,5	637 215,9	633 259,5	- 3 956,4	-0,6

Непрограммная деятельность

Проектом решения объем бюджетных ассигнований на непрограммную деятельность предлагается с увеличением на 8 956,5 тыс.руб. или на 32,0% и составляет 36 395,4 тыс.руб.

Объем средств на непрограммную деятельность увеличен в связи с предоставлением иного межбюджетного трансферта в целях поощрения органов местного самоуправления городских и муниципальных округов, муниципальных районов Мурманской области за содействие в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации (+1 400,0 тыс.руб.) и изменением системы оплаты труда работников органов местного самоуправления (Главы ЗАТО город Заозерск, Совета депутатов ЗАТО город Заозерск, Контрольно-счетной комиссии ЗАТО город Заозерск), в том числе в связи с выплатой лицам, замещающим муниципальные должности, должности муниципальной службы денежной компенсации за неиспользованные отпуска при увольнении в связи с досрочным прекращением полномочий.

На плановый период 2027-2028 годов объем бюджетных ассигнований на непрограммную деятельность не изменяется и предлагается к утверждению на 2027 год в размере 24 229,7 тыс. руб., на 2028 год – 24 620,8 тыс.руб.

Публичные нормативные обязательства

Проектом решения объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение

публичных нормативных обязательств, на 2026 год предусмотрен с увеличением на 806,3 тыс.руб. и составит 6 804,3 тыс. руб.

На плановый период 2027-2028 годов объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, не изменяется и составляет: 2027 год – 5 127,0 тыс. руб., 2028 год – 5 033,9 тыс. руб.

Дорожный фонд ЗАТО город Заозерск

Согласно пункту 14 решения о бюджете объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2026 год утвержден в сумме 120 918,6 тыс. руб. Проектом решения предусмотрено увеличение его объема на 1 506,2 тыс. руб. или на 1,2%, что составит 122 424,8 тыс. руб.

Проектом решения о бюджете бюджетные ассигнования дорожного фонда предлагаются к распределению по ведомству 503 «Администрация городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области» по разделу (подразделу) 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» по следующим направлениям:

Таблица № 11, тыс.руб.

Наименование показателя	Решение о бюджете от 16.12.2025 № 25-4547		Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2026 год		Отклонение, тыс.руб.
	всего	в том числе за счет средств областного бюджета	всего	в том числе за счет средств областного бюджета	
Дорожное хозяйство (дорожные фонды), всего:	120 918,6	72 864,6	122 424,8	76 368,2	+1 506,2
Проектирование, строительство, реконструкция, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования и искусственных дорожных сооружений на них	6 291,6	-	3 780,7	-	-2 510,9
Содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городских округов	41 755,3	-	42 268,8	-	+513,5
Реализация мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов за счет средств дорожного фонда	0,0	-	3 503,6	3 503,6	+3 503,6
Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации	72 871,7	72 864,6	72 871,7	72 864,6	0,0

Бюджетные ассигнования Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на плановый период 2027 – 2028 годов остаются без изменений и составляют 55 891,3 тыс.руб. и 59 009,6 тыс.руб. соответственно.

Дефицит бюджета и источники финансирования

В результате предложенных корректировок доходной и расходной частей бюджета ЗАТО город Заозерск дефицит местного бюджета на 2026 год увеличен на 10 676,8 тыс.руб. (37,1%) и составит 39 488,5 тыс.руб. или 13,1% от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В соответствии с абзацем первым пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации дефицит местного бюджета не должен превышать 10 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Абзацем третьим пункта 3 статьи 92.1 БК РФ установлено, что в случае утверждения муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования о бюджете в составе источников финансирования дефицита местного бюджета поступлений и (или) снижения остатков средств на счетах дефицит местного бюджета может превысить ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ, в пределах суммы указанных поступлений и снижения остатков средств на счетах.

Источниками финансирования дефицита бюджета 2026 года проектом решения предусмотрены:

Таблица № 12, тыс. руб.

Показатели	Утверждено решением о бюджете от 16.12.2025 № 25-4547 на 2026 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2026 год	Отклонение
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	28 811,7	10 753,3	-18 058,4
Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,0	0,0	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	0,0	28 735,2	+28 735,2
Увеличение остатков средств бюджетов	1 290 457,8	1 309 164,5	+18 706,7
Уменьшение остатков средств бюджетов	1 290 457,8	1 337 900,0	+47 442,2
Источники финансирования (+) дефицитов / (-) профицитов бюджетов	28 811,7	39 488,5	+10 676,8

Таким образом, дефицит бюджета ЗАТО город Заозерск не превышает ограничений, установленных статьей 92.1 БК РФ.

Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск сформированы в составе, соответствующем источникам, предусмотренным статьей 96 БК РФ для местных бюджетов.

На плановый период 2027 и 2028 годов дефицит местного бюджета предусмотрен с уменьшением и составит: 2027 год – 355,2 тыс.руб., 2028 год – 50,3 тыс.руб.

Муниципальный долг ЗАТО город Заозерск

Согласно проекту решения о бюджете, верхний предел муниципального долга ЗАТО город Заозерск на 1 января 2027 года, на 1 января 2028 года и на 1 января 2029 года составит 19 253,3 тыс.руб. ежегодно, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.

Объемы муниципального долга установлены с соблюдением ограничений, предусмотренных пунктом 5 статьи 107 БК РФ.

Пунктом 9 проекта решения о бюджете установлен предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга в сумме 8,5 тыс.руб. на 2026 – 2028 годы.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга не превышает ограничения, установленные статьей 111 БК РФ.

Предоставление муниципальных гарантий не предусматривается.

Выводы

1. Проектом решения о бюджете параметры бюджета ЗАТО город Заозерск на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов сформированы с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2. Бюджетные ассигнования распределены по разделам, подразделам, целевым статьям, муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности, группам видов расходов, что соответствует статье 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

3. Проектом решения на 2026 год общий объем доходной части бюджета предусмотрен с

увеличением на 36 765,2 тыс.руб. и составит 1 298 411,3 тыс.руб., общий объем расходной части бюджета предусмотрен с увеличением на 47 442,0 тыс.руб. и составит 1 337 899,8 тыс.руб.

Увеличение доходной части местного бюджета в 2026 году связано с изменением объемов собственных доходов местного бюджета и увеличением безвозмездных поступлений (субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов).

4. Общий объем доходов планового периода 2027 и 2028 годов предусмотрен с уменьшением и составит: 2027 год – 805 251,9 тыс.руб., 2028 год – 683 065,3 тыс.руб.

Общий объем расходов планового периода 2027 и 2028 годов предусмотрен с уменьшением и составит: 2027 год – 805 607,1 тыс.руб., 2028 год – 683 115,6 тыс.руб.

5. В структуре функциональной классификации расходов бюджета общие объемы ассигнований на 2026 год предлагаются к изменениям по всем разделам классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск, за исключением раздела 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга». Наибольшее увеличение отмечено по разделам: 01 «Общегосударственные вопросы» на 27 293,3 тыс. руб. или на 15,7%; по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» объем бюджетных ассигнований увеличен на сумму 23 939,1 тыс.руб. или на 11,1%; по разделу 06 «Охрана окружающей среды» объем бюджетных ассигнований увеличен на сумму 2 939,0 тыс.руб. или на 88,5%.

По трем разделам бюджетной классификации объемы бюджетных ассигнований значительно уменьшены: по разделу 11 «Физическая культура и спорт» на 11 099,8 тыс. руб. или на 14,6%; по разделу 08 «Культура, кинематография» на 8 361,6 тыс.руб. или на 2,3%.

На плановый период 2027 и 2028 годов по функциональной классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск предлагаются к утверждению с увеличением на 2027 год по разделу 06 «Охрана окружающей среды» на 3 039,0 тыс.руб. и с уменьшением в плановом периоде 07 «Образование» в равном объеме – 3 956,4 тыс.руб. По остальным разделам бюджетные ассигнования не изменяются.

6. Изменения по ведомственной структуре расходов местного бюджета на 2026 год характеризуются изменениями бюджетных ассигнований в сторону увеличения по трем главным распорядителям средств местного бюджета: Администрация ЗАТО город Заозерск (+53 487,2 тыс. руб.), Совет депутатов ЗАТО город Заозерск (+3 052,7 тыс. руб.), Контрольно-счетная комиссия ЗАТО город Заозерск (+ 977,9 тыс. руб.).

По главному распорядителю МКУ «Управление ОКСиМП» бюджетные ассигнования уменьшены на 10 075,8 тыс. руб.

7. В разрезе групп видов расходов классификации расходов значительное увеличение расходов отмечается по группе расходов 100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» на 39 581,2 тыс.руб. или на 16,6% и по группе расходов 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» на 21 815,6 тыс.руб. или на 6,5%.

По группе 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» бюджетные ассигнования уменьшены на 14 479,8 тыс.руб. или на 2,1 %.

8. Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск не превышают норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области, установленного постановлением Правительства Мурманской области от 26.12.2025 № 949-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2026 год».

9. Бюджетные назначения на реализацию муниципальных программ предлагаются к утверждению на 2026 год в сумме 1 301 504,4 тыс. руб., что составляет 97,3% в общем объеме расходов.

Проектом бюджета предлагается уменьшение объемов расходов по четырем муниципальным программам: по муниципальной программе «Развитие культуры и сохранение

историко-культурных объектов в ЗАТО город Заозерск» на 8 361,6 тыс. руб. или на 2,4%; по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск» на 11 099,8 тыс. руб. или на 14,6%; по муниципальной программе «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО город Заозерск» на 277,3 тыс. руб. или на 73,4%; по муниципальной программе «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск» на 13,0 тыс. руб. или на 1,7%.

Значительное увеличение расходов предлагается: по муниципальной программе «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО город Заозерск» (+19 160,7 тыс.руб.), по муниципальной программе «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск» (15 934,1 тыс.руб.).

Контрольно-счетная комиссия ЗАТО город Заозерск обращает внимание, что муниципальные программы являются инструментом в системе муниципального управления, с помощью которого возможно оценивать использование бюджетных средств с точки зрения результативности и эффективности. Значительное сокращение расходов на реализацию муниципальных программ может негативно повлиять на всю систему муниципального управления в целом, привести к невыполнению (несвоевременному выполнению) муниципальным образованием показателей муниципальных программ, недостижению целей, задач, определенных в документах стратегического планирования.

На плановый период на реализацию мероприятий муниципальных программ предлагается к утверждению: в 2027 году - 768 717,9 тыс.руб., в 2028 году - 633 259,5 тыс.руб.

10. Объем бюджетных ассигнований на непрограммную деятельность в 2026 году предлагается к утверждению с увеличением 8 956,5 тыс.руб. или на 32,0% и составляет 36 395,4 тыс. руб.

На плановый период 2027-2028 годов объем бюджетных ассигнований на непрограммную деятельность не изменяется.

11. Объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, предлагается к утверждению на 2026 год в сумме 6 804,3 тыс. руб., на 2027 год в сумме 5 127,0 тыс. руб., на 2028 год в сумме 5 033, 9 тыс. руб.

12. Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 2026 год предлагается к утверждению в размере 122 424,8 тыс.руб. Бюджетные ассигнования Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на плановый период 2027-2028 годов остаются без изменений и составляют 55 891,3 тыс.руб. и 59 009,6 тыс.руб. соответственно.

13. Дефицит бюджета на 2026 год составит 39 488,5 тыс.руб. Размер дефицита бюджета на 2026 год не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

На плановый период 2027 и 2028 годов дефицит местного бюджета предусмотрен с уменьшением и составит: 2027 год – 355,2 тыс.руб., 2028 год – 50,3 тыс.руб.

Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск сформированы в составе, соответствующем источникам, предусмотренным статьей 96 Бюджетного кодекса Российской Федерации для местных бюджетов.

14. Объемы муниципального долга установлены с соблюдением ограничений, предусмотренных пунктом 5 статьи 107 БК РФ.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга не превышает ограничения, установленные статьей 111 БК РФ.

Контрольно-счетная комиссия ЗАТО город Заозерск предлагает Совету депутатов ЗАТО город Заозерск учесть настоящее заключение при рассмотрении проекта решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 16.12.2025 № 25-4547 «О бюджете ЗАТО город Заозерск на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов».

Ответственный исполнитель



Ю.Н. Шарова