



**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» октября 2026 г.

Ю.Н. Шарова



ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 16

**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 октября 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» (в редакции решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 30.06.2026 № 36-4619) (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 Главой ЗАТО город Заозерск (исх. № 5984/02-14 от 26.10.2026).

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» (в редакции решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 30.06.2026 № 36-4619).

**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 1 342 209,1 тыс.руб.;
- общий объем расходов бюджета в сумме 1 379 458,9 тыс.руб.;
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2027 года в сумме 17 014,5 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;

- дефицит местного бюджета в сумме 37 249,8 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 (в редакции РСД от 30.06.2026 № 36-4619)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2026 год	Отклонение	
			Сумма, (гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
Доход	1 298 411,3	1 342 209,1	+43 797,8	+3,4
Расход	1 337 899,8	1 379 458,9	+41 559,1	+3,1
- Дефицит/ + профицит	- 39 488,5	- 37 249,8	- 2 238,7	-5,7
Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2027	19 253,3	17 014,5	- 2 238,8	-11,6

Проектом решения объем доходной части предлагается увеличить на 43 797,8 тыс. руб. или на 3,4%, объем расходной части увеличить на 41 559,1,0 тыс. руб. или на 3,1%. В результате изменения доходной и расходной частей размер дефицита бюджета уменьшится на 2 238,7 тыс.руб. и составит 37 249,8 тыс. руб. Верхний предел муниципального внутреннего долга предлагается к утверждению с уменьшением на 2 238,8 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 814 368,9 тыс.руб. и на 2028 год в сумме 683 065,3 тыс.руб.;
- общий объем расходов бюджета на 2027 год в сумме 814 724,1 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 17 014,5 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 17 014,5 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 14 решения изложить в следующей редакции:

«14. Установить объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2026 год в размере 120 810,8 тыс. руб., в том числе средства бюджета ЗАТО город Заозерск в размере 44 777,3 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».

Доходная часть бюджета ЗАТО город Заозерск

Проектом решения общий объем доходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск на 2026 год предлагается к утверждению в сумме 1 342 209,1 тыс.руб. с увеличением на 43 797,8 тыс.руб. или на 3,4%.

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 (в редакции РСД от 30.06.2026 № 36-4619)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2026 год	Отклонение	
			сумма	%
1. Налоговые доходы в т. ч.	252 218,7	255 106,9	2 888,2	+1,1
Налог на доходы физических лиц	237 620,1	237 620,1	0,0	0,0
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	7 306,2	6 601,3	-704,9	-9,6

Налог на совокупный доход	2 179,9	4 445,1	+2 265,2	+103,9
Налоги на имущество	734,8	1 069,6	+334,8	+45,6
Государственная пошлина	4 377,7	5 370,8	+993,1	+22,7
2. Неналоговые доходы в т. ч.	49 256,3	49 229,6	- 26,7	-0,1
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	47 030,4	45 721,6	- 1 308,8	-2,8
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	693,2	1 869,5	+1 176,3	+169,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	163,1	163,1	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 099,6	1 205,5	+105,9	+9,6
Инициативные платежи	270,0	270,0	0,0	0,0
3. Безвозмездные поступления в т.ч.	996 936,3	1 037 872,6	+40 936,3	+4,1
Дотации бюджетам муниципальных образований	373 540,0	373 540,0	0,0	0,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований	464 406,6	504 779,6	+40 373,0	+8,7
Субвенции бюджетам муниципальных образований	143 461,0	143 461,0	0,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты	15 528,7	16 091,9	+563,2	+3,6
ИТОГО	1 298 411,3	1 342 209,1	43 797,8	+3,4

Согласно представленной пояснительной записке, изменения прогнозируемых показателей доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск связано:

1. С увеличением безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в с постановлением Правительства Мурманской области от 09.07.2026 № 422-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Природные ресурсы и экология», постановлением Правительства Мурманской области от 06.08.2026 № 491-ПП «О внесении изменений в некоторые постановления Правительства Мурманской области», постановлением Правительства Мурманской области от 25.08.2026 № 542-ПП «Об увеличении бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Мурманской области», постановлением Правительства Мурманской области от 06.08.2026 № 496-ПП «О выделении денежных средств из резервного фонда Правительства Мурманской области», постановлением Правительства Мурманской области от 18.09.2026 № 591-ПП «О внесении изменений в некоторые постановления Правительства Мурманской области», постановлением Правительства Мурманской области от 28.09.2026 № 616-ПП «Об утверждении Правил предоставления и распределения иных межбюджетных трансфертов (грантов) местным бюджетам в целях поощрения муниципальных образований Мурманской области и о выделении денежных средств из резервного фонда Правительства Мурманской области», а именно:

- субсидии из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий, направленных на ликвидацию накопленного вреда окружающей среде, несанкционированных свалок отходов на сумму 9 117, 0 тыс.руб. (уведомление по расчетам между бюджетами от 16.07.2026 № 1640);

- субсидии на реализацию мероприятий, планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации на сумму 31 819,6 тыс. руб. (уведомление по расчетам между бюджетами от 24.08.2026 № 1681);

- иной межбюджетный трансферт из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий, направленных на выполнение первоочередных локальных работ по ямочному ремонту дворовых проездов за счет средств дорожного фонда на сумму 208,4 тыс. руб. (уведомление по расчетам между бюджетами от 23.09.2026 № 1728);

- иной межбюджетный трансферт (гранты) местным бюджетам в целях поощрения муниципальных образований Мурманской области на сумму 897,9 тыс.руб.

2. С уменьшением безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы на сумму:

- 543,1 тыс.руб. - иной межбюджетный трансферт из областного бюджета на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов (уведомление по расчетам между бюджетами от 25.08.2026 № 1684);

- 563, 6 тыс.руб. - субсидия на реализацию инициативных проектов в муниципальных образованиях Мурманской области (уведомление по расчетам между бюджетами от 27.08.2026 № 1701).

3. С увеличением собственных доходов бюджета на сумму 2 861,5 тыс.руб. Изменение обусловлено уточнением оценки и фактическим поступлением доходов.

Рост обеспечен налоговыми доходами (+2 888,2 тыс. руб.) при незначительном снижении неналоговых (- 26,6 тыс. руб.).

Общий объем доходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2027 года предлагается утвердить в сумме 814 368, 9 тыс.руб., в том числе за счет увеличения объема безвозмездных поступлений на сумму 9 117,0 тыс.руб. Увеличение обусловлено предоставлением субсидии из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий, направленных на ликвидацию накопленного вреда окружающей среде, несанкционированных свалок отходов в соответствии с постановлением Правительства Мурманской области от 09.07.2026 № 422-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Природные ресурсы и экология».

На плановый период 2028 года объем доходов не изменяется.

Расходная часть бюджета ЗАТО город Заозерск

Проектом решения общий объем расходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск на 2026 год предлагается к утверждению в сумме 1 379 458,9 тыс.руб. с увеличением на 41 559,1 тыс.руб. или на 3,1%.

Изменение расходной части бюджета ЗАТО город Заозерск на 2026 год по разделам бюджетной классификации представлено в таблице № 3.

Таблица № 3, тыс.руб.

Раздел	Наименование	Решение о бюджете от 16.12.2025 № 25-4547 (в редакции РСД от 30.06.2026 № 36-4619)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2026 год	Отклонение	
				сумма	%
1	2	3	4	5	6
	ВСЕГО РАСХОДОВ	1 337 899,8	1 379 458,9	+41 559,1	+3,1
01	Общегосударственные вопросы	200 839,7	197 560,6	- 3 279,1	-1,6
02	Национальная оборона	1 286,1	1 286,1	0,0	0,0
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	39 962,2	41 446,6	+1 484,4	+3,7
04	Национальная экономика	127 598,8	126 178,2	- 1 420,6	-1,1
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	239 917,4	241 485,9	+1 568,5	+0,6
06	Охрана окружающей среды	6 259,0	14 219,0	+7 960,0	+127,2
07	Образование	293 189,7	292 306,2	-883,5	-0,3
08	Культура, кинематография	345 352,7	377 502,9	+32 150,2	+9,3

10	Социальная политика	15 720,1	15 541,4	-178,7	-1,1
11	Физическая культура и спорт	64 629,3	68 787,2	+4 157,9	+6,4
12	Средства массовой информации	3 136,3	3 136,3	0,0	0,0
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 девяти разделам классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск.

Наибольшее увеличение объемов бюджетных ассигнований к показателям решения о бюджете ЗАТО город Заозерск от 30.06.2026 в абсолютном значении отмечается по разделам:

- 08 «Культура, кинематография» на 32 150,2 тыс. руб. или на 93,0%. Значительное увеличение, согласно пояснительной записке, связано с увеличением объема субсидии на реализацию мероприятий, планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации (+ 31 819,6 тыс.руб.); увеличена субсидия на выполнение муниципального задания ЦКБО (на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений культуры) (+3 399,6 тыс.руб.);

- 06 «Охрана окружающей среды» на 7 960,0 тыс.руб. или на 127,2%. Увеличение связано с предоставлением субсидии из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий, направленных на ликвидацию накопленного вреда окружающей среде, несанкционированных свалок отходов;

-11 «Физическая культура и спорт» на 4 157,9 тыс.руб. или на 6,4% увеличена субсидия на выполнение муниципального задания ДЮСШ (в части оплаты налога на имущество, на расходы связанные с выездными спортивно массовыми-мероприятиями) и субсидии на иные цели (ремонт и обслуживание ФОК);

- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» бюджетные ассигнования увеличены на 1 568,5 тыс.руб. или на 0,6%. Согласно пояснительной записке, бюджетные ассигнования направлены на исполнение судебных актов в соответствии со статьей 242.2 БК РФ, на выполнение работ по содержанию мест захоронения, на закупку газовых плит, на оказание услуг по содержанию животных без владельцев, переданных в муниципальную собственность муниципального образования ЗАТО город Заозерск.

Наибольшее уменьшение бюджетных ассигнований отмечено по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» (- 3 279,1 тыс.руб.). Уменьшение связано с образовавшейся экономией по выплате компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно (-1 119,8 тыс.руб.) и выплатам на оплату труда работникам органов местного самоуправления (- 661,8 тыс.руб.), а также с выделением денежных средств из резервного фонда Администрации ЗАТО город Заозерск (-1 147,5 тыс.руб.) для финансового обеспечения ликвидации последствий стихийных бедствий и чрезвычайных ситуаций.

По разделу 04 «Национальная экономика» бюджетные ассигнования уменьшены на 1 420,6 тыс.руб. Уменьшение бюджетных ассигнований обусловлено изменением объема иного межбюджетного трансферта из областного бюджета на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов (-543, 1 тыс.руб.); экономией при проведении закупок для муниципальных нужд конкурентными способами (- 1279, 3 тыс.руб.).

По разделу 07 «Образование» бюджетные ассигнования уменьшены на 883,5 тыс.руб. Уменьшение связано с изменением объема субсидии на иные цели бюджетным(автономным) учреждениям образования (выплата компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно).

По разделам 02 «Национальная оборона», 12 «Средства массовой информации», 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» бюджетные ассигнования не изменяются.

В структуре функциональной классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск общие объемы ассигнований на плановый период 2027 года предлагается увеличить по разделу 06 «Охрана окружающей среды» на 9 117,0 тыс.руб., в связи с предоставлением субсидии из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий, направленных на ликвидацию накопленного вреда окружающей среде, несанкционированных свалок отходов. По остальным разделам бюджетные ассигнования не изменяются.

На плановый период 2028 года объем расходов не изменяется.

Изменения бюджетных ассигнований согласно представленному проекту бюджета по ведомственной структуре расходов местного бюджета на 2026 год представлены в таблице № 4.

Таблица № 4, тыс.руб.

Наименование ГРБС	Глава	Решение о бюджете от 16.12.2025 № 25-4547 (в редакции РСД от 30.06.2026 № 36-4619)	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	605 340,9	611 480,8	+6 139,9	+1,0
Совет депутатов городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области	506	18 171,3	17 740,8	-430,5	-2,3
Контрольно-счетная комиссия городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области	512	5 576,4	5 666,1	+89,7	+1,6
Муниципальное казенное учреждение «Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики ЗАТО город Заозерск»	514	708 811,2	744 571,2	+35 760,0	+5,0
ИТОГО		1 337 899,8	1 379 458,9	+41 559,1	+3,1

Изменения в ведомственной структуре расходов местного бюджета 2026 года характеризуются изменениями бюджетных ассигнований в сторону увеличения по трем главным распорядителям средств местного бюджета.

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

По данному главному распорядителю средств местного бюджета бюджетные ассигнования предлагаются к увеличению на 6 139,9 тыс. руб. и составят 611 480,8 тыс. руб. Основной причиной увеличения расходов бюджета является изменения объемов безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в целях решения вопросов местного значения.

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

По данному главному распорядителю средств местного бюджета бюджетные ассигнования предлагаются к утверждению с уменьшением на 430,5 тыс. руб. Причиной

уменьшения расходов является изменение объема лимитов бюджетных ассигнований на оплату коммунальных услуг, услуг по содержанию помещений в связи с передачей помещений, ранее закрепленных на праве оперативного управления за Советом депутатов в МКУ «Управление городским хозяйством»

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

По данному главному распорядителю средств местного бюджета бюджетные ассигнования предлагаются к увеличению на 89,7 тыс. руб. и составят 5 666,1 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 бюджетные ассигнования предлагаются к увеличению на 35 760,0 тыс. руб. и составят 744 571,2 тыс. руб. Основной причиной увеличения расходов бюджета является изменение объема субсидии на реализацию мероприятий, планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации

Изменения в ведомственной структуре расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2027 года характеризуются изменениями бюджетных ассигнований по ведомству 503 Администрация ЗАТО город Заозерск на 9 117,0 тыс.руб. (реализация мероприятий, направленных на ликвидацию накопленного вреда окружающей среде, несанкционированных свалок отходов).

На плановый период 2028 года объем расходов по главным распорядителям средств местного бюджета не изменяется.

Расходы бюджета в разрезе групп видов расходов классификации расходов представлены в Таблице №5.

Таблица № 5, тыс.руб.

Показатель	Вид расходов	Решение о бюджете от 16.12.2025 № 25-4547 (в редакции РСД от 30.06.2026 № 36-4619)	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	278 482,4	276 002,3	-2 480,1	-0,9
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	357 123,8	365 260,7	+8 136,9	+2,2
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	16 444,8	16 246,2	-198,6	-1,2
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной)	400	5 558,6	5 558,6	0,0	0,0

собственности					
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	676 461,2	712 992,4	+36 531,2	+5,4
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	8,5	8,5	0,0	0,0
Иные бюджетные ассигнования	800	3 820,5	3 390,2	-430,3	-11,3
		1 337 899,8	1 379 458,9	+41 559,1	+3,1

Как видно из таблицы, значительное увеличение расходов в абсолютном значении отмечается по группе видов расходов 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» на 36 531, 2 тыс.руб. или на 5,4%. Также увеличены расходы по группе видов расходов 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» (+8 136,9 тыс.руб.).

Уменьшены расходы по кодам видов расходов 100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» (-2 480,1 тыс.руб.), 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» (-198,6 тыс.руб.) и 800 «Иные бюджетные ассигнования» (- 430,3 тыс.руб.).

По кодам видов расходов 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» и 700 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» ассигнования не изменяются.

В плановом периоде 2027 года увеличатся расходы по группе видов расходов 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» на 9 117,0 тыс.руб.

В плановом периоде 2028 года расходы по группам видов расходов не изменяются.

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 89 180,6 тыс. руб. 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 № 6, тыс.руб.

Показатели	Раздел/ подраздел	Утверждено решением о бюджете от 16.12.2025 № 25-4547 (в редакции РСД от 30.06.2026 № 36-4619)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете	Отклонение	
				сумма	%
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	9 072,1	9 925,4	+853,3	+9,4
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	18 159,4	17 728,9	-430,5	-2,4

Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций финансового надзора	0104	68 330,5	66 013,7	-2 316,8	-3,4
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора	0106	5 576,4	5 666,1	+89,7	+1,6
Муниципальный заказ на профессиональную переподготовку и повышение квалификации муниципальных служащих и работников органов местного самоуправления	0705	85,9	201,3	+115,4	+134,3
Итого:		101 224,3	99 535,4	-1 688,9	-1,7
из них не входящие в норматив ¹		10 094,3	10 354,8	+260,5	+2,6
		91 130,0	89 180,6	- 1949,4	-2,1
Норматив по постановлению Правительства Мурманской области от 26.12.2025 № 949-ПП		93 251,0		x	x
Отклонение от норматива (+норма, - превышение)	x	+2 121,0	+4 070,4	x	x

Муниципальные программы

В связи с изменением объемов бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, видам расходов бюджета ЗАТО город Заозерск произведена корректировка 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 42 143,6 тыс. руб. (3,2%), в результате он сложился в сумме 1 343 648,0 тыс. руб., что составляет 97,4% 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 № 7.

Таблица № 7, тыс.руб.

Наименование муниципальной программы, основных мероприятий	Решение о бюджете от 16.12.2025 № 25-4547 (в редакции РСД от 30.06.2026 № 36-4619)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2026 год	Отклонение	
			сумма	%
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие образования в ЗАТО город Заозерск»	288 031,7	287 846,3	-185,4	-0,1
Основное мероприятие 1. Организация дошкольного образования	170 918,5	170 560,5	-358,0	-0,2
Основное мероприятие 2. Организация дополнительного образования	61 006,7	61 117,9	+111,2	+0,2

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;

- 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;

- иной межбюджетный трансферт (гранты) местным бюджетам в целях поощрения муниципальных образований Мурманской области.

Основное мероприятие 3. Организация и совершенствование управления системой образования	55 702,5	55 763,9	+61,4	+0,1
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»	345 352,6	377 502,9	+32 150,3	+9,3
Основное мероприятие 1. Создание условий для организации досуга и обеспечения жителей услугами учреждений культуры	54 238,9	54 566,4	+327,5	+0,6
Основное мероприятие 2. Сохранение, использование и популяризация историко-культурных объектов	151,0	151,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 3. Создание условий для укрепления гражданского единства и гармонизации межнациональных и межконфессиональных взаимоотношений	0,0	0,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 4. Укрепление материально-технической базы, обеспечение безопасности работы муниципальных учреждений культуры и соответствия их современным требованиям	290 962,7	322 785,5	+31 822,8	+10,9
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск»	64 629,3	68 787,2	+4 157,9	+6,4
Основное мероприятие 1. Развитие и популяризация физической культуры и спорта среди населения города	0,0	0,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 2. Проведение спортивно-массовых мероприятий	0,0	0,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 3. Строительство, содержание и обслуживание спортивных сооружений и объектов спорта	871,7	620,0	-251,7	-28,9
Основное мероприятие 4. Реализация образовательных программ в области физической культуры и спорта	63 757,6	68 167,2	+4 409,6	+6,9
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Охрана окружающей среды»	6 259,0	14 219,0	+7 960,0	+127,2
Основное мероприятие 1. Ликвидация несанкционированных свалок	500,0	500,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 2. Ликвидация накопленного экологического ущерба	10,0	10,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 3. Рекультивация санкционированной свалки на территории ЗАТО город Заозерск	4 449,0	12 409,0	+7 960,0	+178,9
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»	739,2	789,2	+50,0	+6,6
Основное мероприятие 1. Модернизация системы освещения, установка энергосберегающих светильников	539,2	539,2	0,0	0,0
Основное мероприятие 2. Компенсация расходов на установку и поверку индивидуальных приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде	200,0	250,0	+50,0	+6,6
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»	10 397,6	9 843,0	-554,6	-5,3
Основное мероприятие 1. Организация и осуществление мероприятий по работе с детьми и молодежью	4 554,6	4 731,1	+176,5	+3,9
Основное мероприятие 2. Организация мероприятий по трудоустройству несовершеннолетних	5 843,0	5 111,9	-731,1	-12,5
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	1519,0	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	36 786,5	+239,8	+0,6
Основное мероприятие 2. Капитальный ремонт жилищного фонда	36 546,7	36 546,6	0,0	0,0
Основное мероприятие 3. Текущий ремонт жилищного фонда	0,0	239,9	+239,9	+100,0
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»	122 574,8	121 410,8	-1 164,0	-0,9
Основное мероприятие 1. Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и сооружений на них	49 553,1	47 939,1	-1 614,0	-3,2
Основное мероприятие 2. Установка дорожных знаков в соответствии со стандартами и правилами дорожного движения	150,0	600,0	+450,0	+300,0
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»	167 953,1	165 016,1	-2 937,0	-1,7
Основное мероприятие 1. «Обеспечение правовых, финансово-экономических, иных гарантий развития местного самоуправления на территории ЗАТО город Заозерск»	51 023,6	48 906,1	-2 117,5	-4,1
Основное мероприятие 2. «Осуществление муниципальных функций, направленных на повышение эффективности управления муниципальным имуществом»	19 109,3	18 804,0	-305,3	-1,6
Основное мероприятие 3. «Эффективное управление муниципальными финансами»	25 782,0	25 974,4	+192,4	+0,7
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»	68 665,2	68 022,2	-643,0	-0,9
Основное мероприятие 5. «Профессиональная переподготовка и повышение квалификации муниципальных служащих, работников органов местного самоуправления и работников казенных учреждений»	253,0	189,4	-63,6	-25,1
Основное мероприятие 6. «Обеспечение открытости и доступности информации о деятельности органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск»	3 120,0	3 120,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск»	10 623,2	10 774,7	+151,5	+1,4
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	2 551,6	2 551,6	0,0	0,0
Основное мероприятие 3. Доступная среда для маломобильных граждан	0,0	151,5	+151,5	+100,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск»	198 815,2	200 887,0	+2 071,8	+1,0
Основное мероприятие 1. «Создание и поддержание комфортных условий проживания населения на территории ЗАТО город Заозерск»	37 234,5	37 439,7	+205,2	+0,6
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»	51 065,6	52 397,7	+1 332,1	+2,6

Основное мероприятие 4. «Обеспечение выполнения муниципальных функций в области жилищно-коммунального хозяйства»	54 755,2	55 289,8	+534,6	+1,0
<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>	<i>38 814,2</i>	<i>39 768,7</i>	<i>+954,5</i>	<i>+2,4</i>
Основное мероприятие 1. Защита от чрезвычайных ситуаций	38 814,2	39 768,7	+954,5	+2,4
<i>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО город Заозерск»</i>	<i>99,0</i>	<i>99,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Основное мероприятие 1. Создание народных дружин и оказание им поддержки	94,0	94,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 2. Обеспечение общественной безопасности на территории ЗАТО город Заозерск - АПК «Безопасный город»	0,0	0,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 3. Общая профилактика правонарушений	5,0	5,0	0,0	0,0
<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>	<i>13,3</i>	<i>13,3</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Основное мероприятие 1. Реализация мероприятий в области профилактики терроризма, минимизации и (или) ликвидации последствий его проявлений	13,3	13,3	0,0	0,0
<i>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск»</i>	<i>9 000,0</i>	<i>8 248,6</i>	<i>-751,6</i>	<i>-8,3</i>
Основное мероприятие 1. Реализация проектов местных инициатив граждан в ЗАТО город Заозерск	9 000,0	8 248,6	-751,6	-8,3
ИТОГО	1 301 504,4	1 343 648,0	+42 143,6	+3,2

Анализ изменений объемов расходов бюджета на 2026 год в разрезе муниципальных программ показывает увеличение бюджетных ассигнований по семи муниципальным программам, уменьшение – по шести программам, по трем муниципальным программам ассигнования не изменяются.

Наибольшее увеличение бюджетных ассигнований в абсолютном выражении сложилось по муниципальным программам:

- «Развитие культуры и сохранение историко-культурных объектов в ЗАТО город Заозерск». Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 32 150,3 тыс.руб., в связи с увеличением субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации (ремонт ЦКБО);

- «Охрана окружающей среды». Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 7 960,0 тыс.руб., в связи с предоставлением субсидии на реализацию мероприятий, направленных на ликвидацию накопленного вреда окружающей среде, несанкционированных свалок отходов;

- «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск». Объем средств на реализацию данной программы увеличен на 4 157,9 тыс.руб. Увеличение связано с увеличением объема финансового обеспечения выполнения муниципального задания ДЮСШ.

- «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск». Объем средств на реализацию мероприятий данной программы увеличен на 2 071,8 тыс.руб. Бюджетные ассигнования увеличены на выплаты по исполнительным листам. А также по ходатайству МКУ УГХ на выполнение работ по содержанию мест захоронения, на закупку газовых плит, на оказание услуг по содержанию животных без владельцев, переданных в муниципальную собственность муниципального образования ЗАТО город Заозерск.

Значительное уменьшение бюджетных ассигнований отмечается по муниципальным программам: «Развитие молодежной политики в ЗАТО город Заозерск» (-554,6 тыс.руб.), «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО город Заозерск» (-2 937,0 тыс.руб.),

«Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО город Заозерск» (-1 164,0 тыс.руб.), «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск» (-751,5 тыс.руб.). Информация о предусмотренных проектом решения изменениях изложена в пояснительной записке и финансово-экономическом обосновании расходной части, представленных одновременно с проектом решения о внесении изменений в бюджет.

На плановый период 2027 года объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ предусматривается в объеме 777 834, 9 тыс.руб.

Увеличение бюджетных ассигнований предлагается по одной муниципальной программе - «Охрана окружающей среды». Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 9 117,0 тыс.руб. (реализация мероприятий, направленных на ликвидацию накопленного вреда окружающей среде, несанкционированных свалок отходов).

На плановый период 2028 года объем бюджетных ассигнований на выполнение муниципальных программ не изменяется.

Непрограммная деятельность

Проектом решения объем бюджетных ассигнований на непрограммную деятельность предлагается к утверждению с уменьшением на 1 202, 2 тыс.руб. и составят 35 810,9 тыс.руб.

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

Дорожный фонд ЗАТО город Заозерск

Проектом решения предусмотрено уменьшение объема Дорожного фонда на 1 614,0 тыс. руб. или на 1,3%, что составит 120 810,8 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 № 8, тыс.руб.

Наименование показателя	Решение о бюджете от 16.12.2025 № 25-4547 (в редакции РСД от 30.06.2026 № 36-4619)		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:	122 424,8	76 368,2	120 810,8	75 832,3	-1 614,0
Проектирование, строительство, реконструкция, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования и искусственных дорожных сооружений на них	3 780,7	-	1 041,0	-	-2 739,7
Содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городских округов	42 268,8	-	42 768,7	-	+499,9
Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов	0,0	-	960,4	-	+960,4
Реализация мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту	3 503,6	3 503,6	3 169,0	2 960,6	-334,6

дворовых проездов за счет средств дорожного фонда					
Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации	72 871,7	72 871,7	72 871,7	72 871,7	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 уменьшен на 2 238,7 тыс.руб. (или на 5,7%) и составит 37 249,8 тыс.руб. или 12,2% 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 № 9, тыс. руб.

Показатели	Утверждено решением о бюджете от 16.12.2025 № 25-4547 на 2026 год (в редакции РСД от 30.06.2026 № 36-4619)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2026 год	Отклонение
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	10 753,3	8 514,5	- 2 607,8
Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,0	0,0	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	28 735,2	28 735,2	0,0
Увеличение остатков средств бюджетов	1 309 164,5	1 350 723,6	+41 559,1
Уменьшение остатков средств бюджетов	1 337 900,0	1 379 458,9	+41 558,9
Источники финансирования (+) дефицитов / (-) профицитов бюджетов	39 488,5	37 249,8	- 2 238,7

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 не изменяется.

Муниципальный долг ЗАТО город Заозерск

Согласно проекту решения о бюджете, верхний предел муниципального долга ЗАТО город Заозерск сократится (- 2 238,8 тыс.руб.) и на 1 января 2027 года, на 1 января 2028 года и на 1 января 2029 года составит 17 014,5 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.

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 43 797,8 тыс.руб. и составит 1 342 209,1 тыс.руб., общий объем расходной части бюджета предусмотрен с увеличением на 41 559,1 тыс.руб. и составит 1 379 458,9 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 на 2027 год – 814 724,1 тыс.руб., на 2028 год – 683 065,3 тыс.руб.

Общий объем расходов планового периода 2027 и 2028 годов предусмотрен на 2027 год – 814 724,1 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 девяти разделам классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск. Наибольшее увеличение отмечено по разделам: 08 «Культура, кинематография» на 32 150,2 тыс. руб. или на 93,0%; 06 «Охрана окружающей среды» на 7 960,0 тыс.руб. или на 127,2%; 11 «Физическая культура и спорт» на 4 157,9 тыс.руб. или на 6,4%; 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» бюджетные ассигнования увеличены на 1 568,5 тыс.руб. или на 0,6%.

Наибольшее уменьшение бюджетных ассигнований отмечено по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» (- 3 279,1 тыс.руб.).

По разделам 02 «Национальная оборона», 12 «Средства массовой информации», 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» бюджетные ассигнования не изменяются.

На плановый период 2027 года объемы бюджетных ассигнований планируются с увеличением по разделу 06 «Охрана окружающей среды» на 9 117,0 тыс.руб. На плановый период 2028 года объем расходов не изменяется.

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 (+6 139,9 тыс. руб.), Контрольно-счетная комиссия ЗАТО город Заозерск (+ 89,7 тыс. руб.), МКУ «Управление ОКСиМП» (+35 760,0 тыс.руб.).

По главному распорядителю Совет депутатов ЗАТО город Заозерск бюджетные ассигнования уменьшены на 430,5 тыс. руб.

На плановый период 2027 года объем бюджетных ассигнований предлагается увеличить по ведомству 503 Администрация ЗАТО город Заозерск на 9 117,0 тыс.руб.

На плановый период 2028 года объем расходов по главным распорядителям средств местного бюджета не изменяется.

7. В разрезе групп видов расходов классификации расходов увеличение расходов отмечается по группе расходов 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» на 36 531, 2 тыс.руб. или на 5,4%. Также увеличены расходы по группе видов расходов 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» (+8 136,9 тыс.руб.). 800 «Иные бюджетные ассигнования» (+715,9 тыс.руб.).

Уменьшены расходы по кодам видов расходов 100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» (-2 480,1 тыс.руб.) и 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» (-198,6 тыс.руб.), 800 «Иные бюджетные ассигнования» (-430,3 тыс.руб.).

По кодам видов расходов 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» и 700 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» ассигнования не изменяются.

В плановом периоде 2027 года увеличатся расходы по группе видов расходов 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» на 9 117,0 тыс.руб.

В плановом периоде 2028 года расходы по группам видов расходов не изменяются.

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. Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО город Заозерск на реализацию муниципальных программ на 2026 год увеличен на 42 143,6 тыс. руб. (или на 3,2%) и сложится в сумме 1 343 648,0 тыс. руб., что составляет 97,4% общего объема ассигнований бюджета 2026 года; на плановый период 2027 года в сумме 777 834,9 тыс. руб.; на плановый период 2028 года в сумме 633 259,4 тыс. руб.

10. Объем бюджетных ассигнований на непрограммную деятельность в 2026 году предлагается к утверждению с уменьшением на 1 202, 2 тыс.руб. и составит 35 810,9 тыс.руб.

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

11. Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 2026 год предлагается к утверждению в размере 120 810,8 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.

12. Дефицит бюджета на 2026 год составит 37 249,8 тыс.руб. Размер дефицита бюджета на 2026 год не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

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 не изменяется.

13. Верхний предел муниципального долга ЗАТО город Заозерск сократится (- 2 238,8 тыс.руб.) и на 1 января 2027 года, на 1 января 2028 года и на 1 января 2029 года составит 17 014,5 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.

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» (в редакции решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 30.06.2026 № 36-4619).

Ответственный исполнитель



Ю.Н. Шарова