**Пояснительная записка**

**к уточнению бюджета ЗАТО г. Североморск**

**на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов**

Бюджет ЗАТО г. Североморск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов утвержден Решением Совета депутатов от 17.12.2024 г. № 531 с основными параметрами:

на 2025 год:

- объем доходов в сумме 5 717 649,0 тыс. рублей;

- объем расходов в сумме 5 814 222,4 тыс. рублей;

- дефицит в сумме 96 573,4 тыс. рублей.

на 2026 год:

- объем доходов в сумме 5 791 903,4 тыс. рублей;

- объем расходов в сумме 5 964 203,9 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 60 282,8 тыс. рублей;

- дефицит в сумме 172 300,5 тыс. рублей.

на 2027 год:

- объем доходов в сумме 4 383 155,2 тыс. рублей;

- объем расходов в сумме 4 565 156,0 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 119 032,4 тыс. рублей;

- дефицит в сумме 182 000,8 тыс. рублей.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 21.06.2011 № 158 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», постановлений администрации ЗАТО г. Североморск, утвердивших изменения в муниципальные программы, по итогам заседаний Программно – целевого Совета администрации ЗАТО г. Североморск, а также на основании обращений главных распорядителей бюджетных средств подготовлен проект решения о внесении изменений в бюджет на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

Изменения, предусмотренные проектом Решения Совета депутатов, затронули основные параметры бюджета на 2025 год. В результате доходы бюджета увеличены на сумму 173 686,8 тыс.руб., расходы на сумму 373 856,7 тыс.руб., дефицит при этом увеличился на 200 169,9 тыс.руб.



1. **Доходы бюджета.**

В части собственных доходов увеличены прогнозные объемы поступлений на сумму 58 498,2 тыс. руб. в связи с зачислением остатков субсидий прошлых лет бюджетных учреждений в объеме 57 743,2 тыс.руб. и планируемым поступлением платежей по инициативным проектам в части благоустройства территории муниципалитета +755,0 тыс.руб.

В части безвозмездных поступлений доходы бюджета увеличены на сумму 115 188,6 тыс.руб. в связи с дополнительным доведением и корректировкой объемов межбюджетных трансфертов из областного бюджета, в том числе:

***за счет увеличения:***

- субсидии на предоставление бесплатного питания отдельным категориям обучающихся по образовательным программам начального общего образования на сумму 971,2 тыс.руб.;

- субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях на сумму 3 581,9 тыс.руб.;

- субсидии на развитие сети учреждений культурно-досугового типа + 14 800,6 тыс.руб.;

- субсидии на реализацию инициативных проектов в муниципальных образованиях на сумму 8 999,7 тыс.руб.;

- субвенции на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся на сумму 3 566,0 тыс.руб.;

- субвенции на реализацию Закона Мурманской области "Об административных комиссиях" + 17,4 тыс.руб.;

- субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды + 85 000,0 тыс.руб.

***в связи с уменьшением:***

- субсидии на проведение комплексных кадастровых работ на сумму 149,2 тыс.руб.

- субвенции на реализацию полномочий РФ на государственную регистрацию актов гражданского состояния на сумму 26,7 тыс.руб.;

- ИМБТ на реализацию проектов в сфере школьного образовательного туризма для обучающихся 8-11 классов общеобразовательных организаций Мурманской области на сумму 1 572,3 тыс.руб.

В результате внесенных изменений доходы бюджета составят 5 891 335,8 тыс.руб.

**2. Расходы бюджета.**

Общий объем расходов бюджета в результате внесенных изменений увеличен на сумму 373 856,7 тыс. рублей и составил 6 188 079,1 тыс. руб.

Внесение изменений в расходную часть бюджета ЗАТО г. Североморск связано с:

- изменением объемов межбюджетных поступлений (+ 115 188,6 тыс.руб.);

- направлением остатков средств на счетах по учету средств бюджета, сложившихся по состоянию на 01.01.2025 года (+200 169,9 тыс.руб.);

- направлением собственных доходов (+ 58 498,2 тыс.руб.);

- уточнением кодов бюджетной классификации.

**Муниципальная программа "Улучшение качества и безопасности жизни населения".** Общий объем расходов увеличен на сумму 69 674,9 тыс.руб., в том числе произведены следующие изменения:

- увеличены расходы подпрограммы "Молодежь Североморска" на сумму 75,0 тыс.руб. и направлены на мероприятия по созданию молодежного пространства в связи с необходимостью оплаты электроэнергии по вновь созданному модульному зданию в н.п. Североморск-3;

- увеличены расходы подпрограммы "Развитие физической культуры и спорта и формирование здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск" на сумму 960,3 тыс.руб., из них:

*- увеличение размера выплаты стипендий и премий одаренным детям, добившихся высоких результатов в области спорта в сумме 245,3 тыс.руб.;*

*- передача объектов из оперативного управления МКУ «ГЦ ЖКХ»: физкультурно-оздоровительного комплекса открытого типа и хоккейного корта п.г.т.Сафоново для обеспечения содержания в УКСМПиМС в сумме 367,1 тыс.руб.;*

*- обеспечение медицинского сопровождения при проведении соревнований в сумме 347,9 тыс.руб.*

- увеличены расходы подпрограммы "Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск" на сумму 639,6 тыс.руб. в целях пополнения резерва на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц из РКС в соответствии с заявленной потребностью, а также перераспределены зарезервированные в составе утвержденных средства на вышеуказанные расходы в объеме 540,6 тыс.руб. (УО, УК, КИО);

- увеличены расходы подпрограммы "Доступная среда в ЗАТО г. Североморск" на сумму 300,0 тыс.руб. в связи с увеличением расходов на выполнение работ по обеспечению доступности объектов муниципальной инфраструктуры для маломобильных групп населения;

- увеличены расходы подпрограммы "Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск" на сумму остатков средств, сложившихся по состоянию на 01.01.2025, от поступлений доходов, указанных в пункте 1 статьи 16.6, пункте 1 статьи 75.1 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» (экоплатежи) в объеме 66 719,7 тыс.руб. и направлены на реализацию природоохранных мероприятий: ликвидацию мест несанкционированного размещения отходов и озеленение территории муниципального образования.

- увеличены расходы подпрограммы "Обеспечение мероприятий гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, реализации мер пожарной безопасности, безопасности на водных объектах в ЗАТО г. Североморск" на сумму 980,3 тыс.руб., из них направлены: приобретение пожарно-технического оборудования в целях оперативного тушения ландшафтных (природных) пожаров на территории муниципалитета – 605,3 тыс.руб.; выплату денежной компенсации за неиспользованные дни отпуска в соответствии со ст.126 ТК РФ в части замены ежегодного оплачиваемого отпуска, превышающей 28 календарных дней, денежной компенсацией сотрудникам МКУ «ЕДДС» - 107,0 тыс.руб.; техническое обслуживание и содержание системы МАСЦО в связи с увеличением стоимости на -268,0 тыс.руб.

**Муниципальная программа 2. "Развитие конкурентоспособной экономики ЗАТО г. Североморск".** Общий объем расходов увеличен на сумму 1800,0 тыс.руб. и направлен на закупку основных средств для организации городских ярмарок (торговые палатки).

**Муниципальная программа "Развитие муниципального управления и гражданского общества".** Общий объем расходов увеличен на сумму 73 174,1 тыс.руб., в том числе произведены следующие изменения:

- увеличены расходы подпрограммы "Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск на сумму 71 174,1 тыс.руб., из них в связи с:

*- уменьшением расходов на проведение комплексных кадастровых работ в сумме 446,9 тыс.руб. (ОБ – 149,2 тыс.руб.; МБ – 297,7 тыс.руб.);*

*- направлением бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и субсидий на иные цели МБУ «АХТО» на сумму 70 770,0 тыс.руб.(приобретение автотранспортного средства - 2000,0 тыс.руб.; командировочные расходы - 120,0 тыс.руб.; ремонт имущества, находящегося в оперативном управлении учреждения (капитальный ремонт здания по ул. Сев. Застава д.11) – 68 650,0 тыс.руб.);*

*- направлением бюджетных ассигнований на обеспечение функционирования МКУ «МИ» в сумме 651,0 тыс.руб. в связи пересчетом фонда оплаты труда ввиду ошибочно произведенных расчетов по заработной плате сотрудникам учреждения вследствие увеличения МРОТ с 01.01.2025;*

*- направлением бюджетных ассигнований в сумме 200,0 тыс.руб. в целях изготовления картосхем ЗАТО г. Североморск.*

- увеличены расходы подпрограммы "Развитие информационного общества и системы "Электронный муниципалитет" в ЗАТО г. Североморск" на сумму 2 000,0 тыс.руб. и направлены на приобретение, внедрение и последующее сопровождение системы электронного документооборота в органах местного самоуправления, а также в связи с необходимостью приобретения многофункционального устройства.

**Муниципальная программа "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск".** Общий объем расходов увеличен на сумму 47 014,8 тыс.руб., в том числе произведены следующие изменения:

- увеличены расходы подпрограммы "Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск" в сумме 35 616,7 тыс.руб. за счет направления сложившегося остатка средств дорожного фонда 2024 года на содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования;

- увеличены расходы подпрограммы "Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск" на сумму 3 488,1 тыс.руб. и направлены на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальный фонд в связи с повышением минимального размера взноса.

Также уточнены КБК по ремонту пустующих помещений муниципального жилого фонда в рамках реновации ЗАТО в связи с изменением исполнителя выполняемых работ.

- увеличены расходы подпрограммы "Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск" на сумму 7 910,0 тыс.руб., из них:

*- увеличены бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ «Специализированная похоронная служба» в сумме 1 661,9 тыс.руб. в связи с пересчетом нормативных затрат на оказание муниципальных услуг в результате передачи имущества в оперативное управление учреждения и необходимости его ремонта и содержания;*

*- увеличены бюджетные ассигнования на праздничное оформление территории муниципального образования в сумме 7 000,0 тыс.руб. в связи с изменением концепции украшения муниципалитета по оформлению юбилейного праздника Дня Победы в ВОВ;*

*- уменьшены бюджетные ассигнования на содержание и техническое обслуживание элементов прочего благоустройства в сумме 367,1 тыс.руб. в связи с передачей объектов из оперативного управления: физкультурно-оздоровительного комплекса открытого типа и хоккейного корта п.г.т.Сафоново для обеспечения содержания в УКСМПиМС в сумме 367,1 тыс.руб.;*

*- уменьшение бюджетных ассигнований по содержанию и техническому обслуживанию элементов прочего благоустройства в части праздничного оформления территории муниципального образования в сумме 384,8 тыс.руб. в связи с передачей функций по обеспечению общегородских праздничных мероприятий от МКУ «ГЦ ЖКХ»;*

**Муниципальная программа "Развитие образования ЗАТО г. Североморск".** Общий объем расходов увеличен на сумму 17 246,5 тыс.руб., из них за счет средств корректировки межбюджетных трансфертов из областного бюджета в объеме + 6 546,8 тыс.руб. (предоставление и организация бесплатного питания + 8 119,1 тыс.руб.; школьный туризм – 1572,3 тыс.руб.). За счет средств местного бюджета произведены следующие изменения:

- увеличены ассигнования на проведения ремонтных работ имущества общеобразовательных организаций в сумме 8 333,1 тыс.руб. (ремонт туалетов + 950,4 тыс.руб. (МБОУ «СОШ №8»), обследование кровли корпуса +140,0 тыс.руб. (МБОУ «Лицей№1), технологическое присоединение к централизованной системе горячего водоснабжения + 3 942,7 тыс.руб. (МБОУ «СОШ №2», разработка сметных расчетов для проведения капитального ремонта дошкольных и общеобразовательных организаций + 3 300,0 тыс.руб);

- увеличены ассигнования на выплаты стипендий и премий одаренным детям и учащейся молодежи, добившихся высоких результатов в области образования на сумму 701,1 тыс.руб. в связи с увеличением размера выплат;

- направлены ассигнования на софинансирование расходов на реализацию проектов в сфере школьного образовательного туризма для обучающихся 8-11 классов общеобразовательных организаций в сумме 1 572,3 тыс.руб. в соответствии с условиями предоставляемого межбюджетного трансферта из субъекта РФ;

- увеличены ассигнования на софиннасирование субсидии по организации и предоставлению бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное образование в общей сумме 93,0 тыс.руб. в связи с увеличением средств предоставляемых из субъекта РФ;

**Муниципальная программа** **"Культура ЗАТО г. Североморск".** Общий объем расходов увеличен на сумму 36 417,8 тыс.руб., из них за счет средств направления межбюджетных трансфертов из областного бюджета в объеме +14 800,6 тыс.руб. (ремонт фасада, кровли здания МБУК «ЦДМ»).

За счет средств местного произведены следующие изменения:

- увеличены бюджетные ассигнования в целях софинансирования субсидии на развитие сети учреждений культурно-досугового типа в сумме 847,2 тыс.руб. (ремонт фасада, кровли здания МБУК «ЦДМ»);

- увеличены бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания учреждений дополнительного образования в сумме 337,0 тыс.руб. в части расходов на содержание имущества МБУ «ДШИ» н.п. Североморск-3 в связи с увеличением стоимости услуг по клинингу;

- увеличены бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУК «Централизованная бухгалтерия» в целях обеспечения сопровождения программных комплексов Консультант и 1С в сумме 200,0 тыс.руб.;

- увеличены бюджетные ассигнования на расходы, связанные с проведением праздничных общегородских мероприятий в сумме 384,8 тыс.руб. с связи с передачей функций по обеспечению общегородских праздничных мероприятий от МКУ «ГЦ ЖКХ» культурно-досуговым учреждениям;

- увеличены ассигнования на выплаты стипендий и премий одаренным детям, добившихся высоких результатов в области культуры на сумму 630,2 тыс.руб. в связи с увеличением размера выплат;

- увеличены ассигнования на реализацию мероприятий по сохранению памятников истории и культуры ЗАТО г. Североморск в сумме 19 218,0 тыс.руб., в т.ч. ремонтно-реставрационные работы объекта культурного наследия регионального значения «Памятный знак «Авиаторам-североморцам (ИЛ-4) – 9 218,0 тыс.руб.

**Муниципальная программа "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск".** Общий объем ассигнований уменьшен на сумму 3 827,3 тыс.руб. в части расходов на обслуживание муниципального долга в связи с сокращением объема долговых обязательств муниципального образования за счет направления остатков средств на счетах бюджета, сложившихся по состоянию на 01.01.2025.

**Муниципальная программа "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск".** Общий объем расходов увеличен на сумму 130 365,6 тыс.руб., из них: в связи с предоставлением средств из бюджета субъекта РФ 93 999,7 тыс.руб. (благоустройство общественных территорий муниципального образования + 85 000,0 тыс.руб.; реализация инициативных проектов в муниципальных образованиях + 8 999,7 тыс.руб.).

В целях обеспечения установленного уровня софинансирования в рамках предоставленной субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды за счет средств местного бюджета дополнительно направлено 12 576,0 тыс.руб. для выполнения работ по благоустройству Городского парка в г. Североморск (общая сумма проекта 100 000,0 тыс.руб.).

Кроме того, направлено на выполнение работ по благоустройству детской площадки по ул. Гаджиева д.9 - 10 709,5 тыс.руб. и выполнению мероприятий по благоустройству общественных территорий – 13 080,4 тыс.руб. (установка атлетического воркаута Морская д.10 - 1 080,4 тыс.руб.; благоустройство общественной территории в районе хоккейного корта по ул. Панина пгт Сафоново – 12 000,0 тыс.руб.).

В результате внесенных изменений финансовое обеспечение муниципальных программ составило (руб.):



Объем ассигнований бюджета, утвержденный в рамках муниципальных программ составит 6 028 234,3 тыс. рублей, т.е. 97,4% общего объема ассигнований бюджета 2025 года.

**Непрограммная деятельность.**

Объем средств непрограммной деятельности увеличится на сумму 1 990,7 тыс.руб. и составит 159 844,8 тыс. рублей или 2,6% общего объема ассигнований бюджета.

Изменения связаны в связи с:

- уменьшением объемов межбюджетных трансфертов, предоставляемых из областного бюджета в рамках переданных госполномочий в сумме 9,3 тыс.руб., из них: субвенция на реализацию Закона Мурманской области "Об административных комиссиях" + 17,4 тыс.руб.; субвенция на реализацию полномочий РФ на государственную регистрацию актов гражданского состояния - 26,7 тыс.руб.;

- увеличением средств Резервного фонда Администрации ЗАТО г. Североморск в сумме 2 000,0 тыс.руб.

Кроме того, перераспределены зарезервированные в составе утвержденных средства:

- на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования в сумме 567,3 тыс.руб. (оплата коммунальных услуг за пустующий муниципальный жилой фонд ОАО «МЭС», возмещение понесенных судебных расходов по признанию незаконными действия администрации, возмещение морального вреда, судебных расходов);

- средства резервного фонда Администрации в сумме 1568,8 тыс.руб. на предупреждение угрозы возникновения ЧС на территории ЗАТО и необходимостью проведения срочных аварийно-восстановительных работ на внутридомовых инженерных сетях в МКД, а также выполнении работ во избежание падения наледи и снега с кровель многоквартирных домов.

Структура расходов бюджета по разделам классификации расходов бюджета на 2025 год характеризуется следующими изменениями (руб.).



**Плановый период 2026 и 2027 годов:**

Общий объем расходной и доходной части бюджета планового периода изменился в связи с предоставлением межбюджетных трансфертов из бюджета субъекта РФ, из них:

**2026 год – 43 927,8 тыс.руб.:**

- субсидии на предоставление бесплатного питания отдельным категориям обучающихся по образовательным программам начального общего образования на сумму 971,2 тыс.руб.;

- субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях на сумму 3 581,9 тыс.руб.;

- субсидии на развитие сети учреждений культурно-досугового типа + 35 480,2 тыс.руб.;

- субсидии на проведение комплексных кадастровых работ на сумму 151,5 тыс.руб.

- субвенции на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся на сумму 3 566,0 тыс.руб.;

- субвенции на реализацию Закона Мурманской области "Об административных комиссиях" + 17,4 тыс.руб.

- субвенции на реализацию полномочий РФ на государственную регистрацию актов гражданского состояния на сумму 159,6 тыс.руб.

**2027 год – 570 059,1 тыс.руб.:**

- субсидии на предоставление бесплатного питания отдельным категориям обучающихся по образовательным программам начального общего образования на сумму 971,2 тыс.руб.;

- субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях на сумму 2 487,8 тыс.руб.;

- субсидии на капитальный ремонт и оснащение образовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования на сумму 345 104,0 тыс.руб.;

- субсидии на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования на сумму 217 559,4 тыс.руб.;

- субвенции на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся на сумму 3 566,0 тыс.руб.;

- субвенции на реализацию Закона Мурманской области "Об административных комиссиях" + 17,4 тыс.руб.

- субвенции на реализацию полномочий РФ на государственную регистрацию актов гражданского состояния на сумму 353,3 тыс.руб.

Кроме того, средства, в 2026 году высвободившиеся за счет уменьшения расходов на обслуживание муниципального долга в сумме 23 283,0 тыс.руб. направлены на:

- софинансирование организации и предоставления бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование + 93,0 тыс.руб.;

- софинансирование развитие сети учреждений культурно-досугового типа + 876,6 тыс.руб.;

-софинансирование субсидии на проведение комплексных кадастровых работ + 62,7 тыс.руб.;

- содержание автомобильных дорог общего пользования + 22 515,2 тыс.руб.

В 2027 году в связи с предоставлением из бюджета субъекта РФ субсидий на капитальный ремонт и оснащение образовательных организаций (школы и дошкольные учреждения) и необходимостью соблюдения установленного уровня софинансирования к вышеуказанным межбюджетным трансфертам дополнительно за счет средств местного бюджета перераспределено и направлено 66 939,9 тыс.руб. за счет высвободившихся средств на обслуживание муниципального долга и расходов на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальными бюджетными дошкольными учреждениями.



**3. Программа муниципальных внутренних заимствований.**

В связи с направлением остатков средств на счетах по учету средств бюджета, сложившихся по состоянию на 01.01.2025 года уменьшены объемы привлекаемых кредитных средств в 2025 году на сумму 96 570,0 тыс.руб.

**4. Изменение параметров по источникам финансирования дефицита бюджета.**

В связи с изменением доходной и расходной части бюджета, дефицит бюджета ЗАТО увеличен в 2025 году на 200 169,9 тыс.руб. за счет направления остатков средств на счетах по учету средств бюджета, а также направлением остатков субсидий прошлых лет бюджетных учреждений и инициативных платежей граждан. В 2026 – 2027 годах дефицит остался на прежнем уровне.

1. **Текстовая часть решения.**

В текстовую часть решения внесены изменения в связи с корректировкой основных характеристик бюджета, объемов расходов на обслуживание и верхнего предела муниципального долга, объема муниципального дорожного фонда и публично-нормативных обязательств.

В результате внесенных изменений, Приложения №№ 1,2,3,4,5,7 изложены в новой редакции.

**Начальник Управления финансов**

**администрации ЗАТО г. Североморск Н.А. Ракшина**

исп. Агаркова О.Н., 4-61-99