

Пояснительная записка
к проекту Решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск
«О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск
на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов»

Проект решения «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов» (далее – проект решения) основан на положениях:

- послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 29 февраля 2024 года «Послание Президента Федеральному Собранию», определяющих бюджетную политику в Российской Федерации;
- указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 №597, от 01.06.2012 №761, от 28.12.2012 №1688, от 07.05.2024 №309;
- прогноза социально-экономического развития ЗАТО г. Североморск на 2026 год и среднесрочный период до 2028 года;
- основных направлений бюджетной, налоговой и долговой политики на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов, установленных на федеральном, региональном и муниципальном уровнях;
- муниципальных программ ЗАТО г. Североморск.

Проект решения направлен на обеспечение социальной и финансовой стабильности в ЗАТО г. Североморск и безусловного исполнения всех принятых обязательств.

**1. Правовое регулирование вопросов, положенных в основу формирования
проекта решения о бюджете ЗАТО г. Североморск на 2026 - 2028 годы**

Проект решения о бюджете ЗАТО г. Североморск на 2026 - 2028 годы подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ.

Общие требования к структуре и содержанию Решения о бюджете установлены статьей 184.1 Бюджетного кодекса.

Статьей 1 определены основные параметры бюджета (объем доходов, расходов, дефицит бюджета), являющиеся предметом рассмотрения Советом депутатов проекта решения о бюджете ЗАТО г. Североморск.

Статья 2 утверждает источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов с разбивкой по видам источников согласно приложению №1.

Статья 3 устанавливает особенности зачисления средств в погашение дебиторской задолженности прошлых лет, предусматривая зачисление дебиторской задолженности муниципальных учреждений прошлых лет в доходы бюджета ЗАТО г. Североморск.

Статья 4 устанавливает особенности использования остатков средств муниципальных учреждений муниципального образования ЗАТО г. Североморск.

Статьей 5 устанавливается детальную структуру доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2026 год - 2028 годы согласно приложению №2.

Статьей 6 проекта утверждается детальная структура расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2026 - 2028 годы:

- распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным видам деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета на 2026 - 2028 годы согласно приложению №3;

- ведомственная структура расходов бюджета на 2026 год - 2028 годы согласно приложению №4;

- распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО г. Североморск и непрограммным направлениям деятельности), группам

видов расходов, разделам, подразделам классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2026 – 2028 годы согласно приложению №5;

- распределение бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций и предоставление бюджетным учреждениям субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности ЗАТО г. Североморск на 2026 - 2028 годы согласно приложению №6.

- общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств;

- общий объем Резервного фонда Администрации ЗАТО г. Североморск.

Статья 7 устанавливает особенности исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск в 2026 - 2028 годах.

Статьей 8 установлен предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга ЗАТО г. Североморск.

Статьей 9 определен верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО г. Североморск на конец очередного финансового года и каждого года планового периода, а также утверждена программа муниципальных гарантит ЗАТО г. Североморск на 2026 – 2028 годы согласно приложению №8.

Статьей 10 утверждена Программа муниципальных внутренних заимствований ЗАТО г. Североморск на 2026 - 2028 годы согласно приложению № 7.

Статья 11 решения определяет особенности исполнения бюджета в 2026 году главными распорядителями средств бюджета ЗАТО г. Североморск, муниципальными учреждениями (погашение просроченной кредиторской задолженности).

Статьей 12 утвержден объем бюджетных ассигнований Муниципального дорожного фонда ЗАТО г. Североморск.

Статьей 13 определены особенности использования средств, предоставляемых отдельным юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям в 2026 году (средства, подлежащие казначайскому сопровождению).

2. Основные характеристики проекта бюджета ЗАТО г. Североморск на 2026 - 2028 годы

Основные характеристики бюджета ЗАТО г. Североморск на 2026 - 2028 годы основаны на базовом варианте прогноза социально-экономического развития и характеризуются следующими данными:

Показатель	2025 год		2026 год	2027 год	2028 год
	Утверждено решением	Решение/ сводная роспись			
Общий объем доходов	5 996 546,9	5 996 546,9	6 197 448,2	4 558 335,6	4 421 765,9
налоговые и неналоговые доходы	1 679 194,6	1 679 194,6	1 809 485,0	1 891 359,5	1 962 254,8
безвозмездные поступления	4 317 352,3	4 317 352,3	4 387 963,2	2 666 976,1	2 459 511,1
Общий объем расходов	6 293 290,2	6 507 328,4	6 484 778,3	4 747 470,6	4 617 990,9
<i>в том числе условно утверждаемые расходы</i>	<i>x</i>		<i>x</i>	<i>60 576,9</i>	<i>126 766,0</i>
% к общему объему расходов (без учета расходов за счет целевых межбюджетных трансфертов из федерального бюджета)	x		x	2,5	5,0
Дефицит/Профит	- 296 743,3	- 296 743,3	- 287 330,1	- 189 135,0	- 196 225,0
Уровень дефицита бюджета к налоговым и неналоговым доходам бюджета субъекта Российской Федерации (%)	17,7	17,7	15,9	10,0	10,0
Муниципальный долг (верхний предел)	на 01.01.2026	на 01.01.2026	на 01.01.2027	на 01.01.2028	на 01.01.2029
	-	-	180 948,4	370 083,4	566 308,4
<i>- по кредитам от кредитных организаций</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>180 948,4</i>	<i>370 083,4</i>	<i>566 308,4</i>
<i>Размер муниципального долга от объема доходов без учета безвозмездных поступлений (%)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>10,0</i>	<i>19,6</i>	<i>28,9</i>

В 2026 году по сравнению с текущим годом (утверждено решением) прогнозируется:

- увеличение доходов бюджета на 200 901,3 тыс. руб.;
- увеличение расходов бюджета на 191 488,1 тыс. руб.

В связи с сокращением дотаций из других бюджетов бюджетной системы в 2027 -2028 годах и при этом ростом минимального размера оплаты труда, цен и тарифов на товары и услуги, необходимостью установки охранно-пожарной сигнализации в учреждениях в рамках проводимых мероприятий эффективности бюджетных расходов бюджет муниципального образования ЗАТО г. Североморск планируется с максимальным возможными параметрами дефицита бюджета: 2026 год в объеме 287 330,1 тыс. руб., 2027 год - 189 135,0 тыс. руб. и 2028 год - 196 225,0 тыс. руб.

3. Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск на 2026 – 2028 годы

Прогноз доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2026 год и на плановый период определён исходя из действующего налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации, законодательства Мурманской области и муниципальных правовых актов органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск с учётом изменений, вступающих в силу с очередного финансового года.

Структура доходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2025 - 2028 годах выглядит следующим образом:

Наименование доходов	2025 год			2026 год		2027 год		2028 год	
	Утверждено (на 01.11.2024)	Удельный вес поступлений (%)	Ожидаемое	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений (%)	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений (%)	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений (%)
Налоговые и неналоговые доходы	1 679 194,6	28,0	1 790 419,6	1 809 485,0	29,2	1 891 359,5	41,5	1 962 254,8	44,4
налоговые доходы	1 516 924,5	25,3	1 605 717,5	1 673 238,9	27,0	1 752 388,3	38,4	1 823 283,6	41,2
неналоговые доходы	162 270,1	2,7	184 702,1	136 246,1	2,2	138 971,2	3,0	138 971,2	3,1
Безвозмездные поступления	4 317 352,3	72,0	4 531 390,5	4 387 963,2	70,8	2 666 976,1	58,5	2 459 511,1	55,6
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы	4 259 609,1	71,0	4 473 647,3	4 376 963,2	70,6	2 666 976,1	58,5	2 459 511,1	55,6
прочие безвозмездные поступления	57 743,2	1,0	57 743,2	11 000,0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Всего доходов	5 996 546,9	100,0	6 321 810,1	6 197 448,2	100,0	4 558 335,6	100,0	4 421 765,9	100,0

3.1 Изменения налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации в 2026 году, учтенные при составлении прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск

Прогноз доходов бюджета на 2026-2028 годы основан на базовом варианте прогноза социально-экономического развития ЗАТО г. Североморск на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов, ожидаемого поступления налоговых и неналоговых доходов в 2025 году, с учетом изменений налогового законодательства, вступающего в силу с 01.01.2026 года, а также уточненных прогнозов, предоставленных главными администраторами доходов бюджета.

При формировании прогноза на 2026 год и на плановый период до 2028 года учитывались положения Бюджетного кодекса Российской Федерации, нормы налогового законодательства Российской Федерации, действующие в период составления проекта бюджета, а также изменения и дополнения в законодательство Российской Федерации и законодательство Мурманской области в налоговой и бюджетной сферах, вступающие в действие с 1 января 2026 года, а именно:

- снижение дифференцированного норматива отчислений в бюджет ЗАТО г. Североморск доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в соответствии с проектом закона Мурманской области «Об областном бюджете Мурманской области на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов» до 0,3704%;

- отмена с 1 января 2026 года распределения в местные бюджеты доходов от платы за негативное воздействие на окружающую среду в соответствии со статьей 57 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- увеличение размеров административных штрафов в связи с Законом Мурманской области от 01.07.2025 № 3145-01-ЗМО «О внесении изменений в Закон Мурманской области «Об административных правонарушениях».

Прогноз поступлений по основным доходным источникам составлен на основании расчетов, представленных главными администраторами доходов бюджета в соответствии с методиками прогнозирования администрируемых доходов, разработанных в рамках реализации положений пункта 1 статьи 160.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и постановления Правительства Российской Федерации от 23.06.2016 № 574 «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации», с учетом нормативов отчислений от федеральных и региональных налогов и сборов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законом Мурманской области от 10.12.2017 № 916-01-ЗМО «О межбюджетных отношениях в Мурманской области».

На 2026 год прогнозируется поступление в бюджет ЗАТО г. Североморск налоговых и неналоговых доходов в сумме 1 809 485,0 тыс. руб.

По сравнению с ожидаемым поступлением объемом налоговых и неналоговых доходов 2025 года прогнозируемые в 2026 году собственные доходы увеличатся на 19 065,4 тыс. руб. или на 1,1 %.

Динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск

тыс.руб

Наименование доходов	Исполнено 2024 год	2025 год		Прогноз		
		Утверждено (на 01.11.2025)	Оценка поступлений	2026 год	2027 год	2028 год
Налоговые и неналоговые доходы, т.ч.:	1 742 336,2	1 679 194,6	1 790 419,6	1 809 485,0	1 891 359,5	1 962 254,8
темп роста (снижения) к предыдущему году, %	114,5	96,4	106,6	101,1	104,5	103,7
- налоговые доходы (тыс. рублей)	1 519 651,1	1 516 924,5	1 605 717,5	1 673 238,9	1 752 388,3	1 823 283,6
темп роста (снижения) к предыдущему году, %	110,5	99,8	105,9	104,2	104,7	104,0
- неналоговые доходы (тыс. рублей)	222 685,1	162 270,1	184 702,1	136 246,1	138 971,2	138 971,2
темп роста (снижения) к предыдущему году, %	152,0	72,9	113,8	73,8	102,0	100,0

Структура налоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск, исходя из поступлений, утвержденных решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск о бюджете на 2026 год и прогноза на 2027 - 2028 годы, характеризуется следующими данными:

тыс. руб.

Наименование доходов	2025 год			2026 год		2027 год		2028 год	
	Утверждено	Удельный вес, %	Ожидаемое	Прогноз поступлений	Удельный вес, %	Прогноз поступлений	Удельный вес, %	Прогноз поступлений	Удельный вес, %
Налоговые доходы - всего, в т.ч.:	1 516 924,5	100,0	1 605 717,5	1 673 238,9	100,0	1 752 388,3	100,0	1 823 283,6	100,0
- налог на доходы физических лиц	1 420 140,8	93,6	1 463 844,2	1 532 699,3	91,6	1 604 535,3	91,6	1 671 824,5	91,7
- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской	10 527,1	0,7	10 715,1	11 653,2	0,7	15 684,5	0,9	16 232,8	0,9
- туристический налог	517,0	0,0	514,7	945,2	0,1	1 522,7	0,1	2 122,8	0,1
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной	43 719,3	2,9	57 310,3	59 307,2	3,5	61 531,7	3,5	63 525,7	3,5
- единий налог на вмененный доход для отдельных видов	0,0	0,0	35,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы	1 932,1	0,1	8 797,8	3 783,8	0,2	3 941,0	0,2	4 078,9	0,2
- налог на имущество физических	23 672,2	1,6	27 710,7	27 987,8	1,7	28 267,6	1,6	28 550,3	1,6
- земельный налог	1 174,4	0,1	1 497,5	1 505,3	0,1	1 513,0	0,1	1 520,8	0,1
- государственная пошлина	15 241,6	1,0	35 291,8	35 357,1	2,1	35 392,5	2,0	35 427,8	1,9

По аналогии со структурой текущего года наибольший удельный вес в 2026 и 2027 годах занимают налог на доходы физических лиц (91,6%) и налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (3,5%), в 2028 году – 91,7% и 3,5% соответственно.

В соответствии с Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 26.11.2013 № 475 «О муниципальном дорожном фонде ЗАТО г. Североморск» создан Дорожный фонд ЗАТО г. Североморск.

Бюджетные ассигнования Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск на 2026 год и на плановый период в соответствие с указанным решением определены по следующим источникам:

Источники Дорожного фонда в разрезе доходов:	тыс. руб.		
	203 682,7	170 181,6	170 181,6
1. доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, на дизтопливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	11 653,1	15 684,5	16 232,8
2. субсидия на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации	33 497,8	0,0	0,0
3. поступления от налога на доходы физических лиц	158 531,9	154 497,1	153 948,8

3.2 НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Особенности расчетов поступлений платежей в местный бюджет по основным доходным источникам на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов.

Плановые показатели доходов местного бюджета ЗАТО г. Североморск на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов учтены в проекте бюджета в соответствии с информацией, представленной главными администраторами доходов местного бюджета ЗАТО г. Североморск. Расчеты были произведены в соответствии с утвержденными методиками прогнозирования доходов, согласно пункту 1 статьи 160.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от поступлений налога на доходы физических лиц

Прогноз поступлений по налогу на доходы физических лиц в 2026 году рассчитан с учетом положений главы 23 Налогового кодекса Российской Федерации.

При расчете налога учтены:

- ожидаемое поступление в 2025 году;
- прогноз поступлений по данным Управления Федеральной налоговой службы по Мурманской области.

Ожидаемое поступление налога на доходы физических лиц на 2025 год составит – 1 463 844,2 тыс. рублей с учетом динамики фонда заработной платы, а также с учетом выпадающих доходов в связи с применением льгот, освобождений и преференций, предоставляемых в рамках действующего законодательства о налогах и сборах, в виде налоговых вычетов и не подлежащих налогообложению доходов, учитываемых в налогооблагаемой базе по налогу на доходы физических лиц.

В расчете прогнозного показателя учтено введение с 01.01.2025 прогрессивной шкалы НДФЛ и зачислением поступлений на новые коды бюджетной классификации в соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» и Приказом Минфина России от 10.06.2024 № 85н.

Общий объем поступлений в бюджет ЗАТО г. Североморск по налогу на доходы физических лиц в 2026 году прогнозируется в размере 1 532 699,3 тыс. рублей.

Увеличение поступлений налога по сравнению с ожидаемой оценкой 2025 года составит 68 855,1 тыс. рублей или 4,7 %.

Поступления в 2026 году прогнозируются по следующим источникам:

- налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 2271 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации, а также доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 тысяч рублей за налоговые периоды до 1 января 2025 года, а также в части суммы налога, не превышающей 312 тысяч рублей за налоговые периоды после 1 января 2025 года), а также налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом, не являющимся налоговым резидентом Российской Федерации, в виде дивидендов в сумме 901 548,7 тыс. рублей по нормативу зачисления в местный бюджет - 30%;

- налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации в сумме 1 157,1 тыс. рублей по нормативу зачисления в местный бюджет – 30 %;

- налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации (за исключением доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов) (в части суммы налога, не превышающей 650 тысяч рублей за налоговые периоды до 1 января 2025 года, а также в части суммы налога, не превышающей 312 тысяч рублей за налоговые периоды после 1 января 2025 года) в сумме 12 285,4 тыс. рублей по нормативу зачисления в местный бюджет – 30 %;

- налог на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму у физических лиц на основании патента в соответствии со статьей 227.1 Налогового кодекса Российской Федерации в сумме 1,0 тыс. руб. по нормативу зачисления в местный бюджет – 30 %;

- налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, в том числе фиксированной прибыли контролируемой иностранной компании, а также налога на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов) за налоговые периоды до 1 января 2025 года, а также налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 312 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 2,4 миллиона рублей и составляющей не более 5 миллионов рублей (за исключением налога на доходы физических лиц в отношении доходов, указанных в абзаце тридцать девятом статьи 50 Бюджетного кодекса Российской Федерации, налога на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 312 тысяч рублей, относящейся к сумме налоговых баз, указанных в пункте 6 статьи 210 Налогового кодекса Российской Федерации, превышающей 2,4 миллиона рублей (за исключением налога на доходы физических лиц в отношении доходов, указанных в абзацах тридцать пятом и тридцать шестом статьи 50 Бюджетного кодекса Российской Федерации), а также налога на доходы физических лиц в отношении доходов физических лиц, не являющихся налоговыми резидентами Российской Федерации, указанных в абзаце девятом пункта 3 статьи 224 Налогового кодекса Российской Федерации, в части суммы налога, превышающей 312 тысяч рублей, относящейся к части

налоговой базы, превышающей 2,4 миллиона рублей) за налоговые периоды после 1 января 2025 года в сумме 3 407,4 тыс. рублей по нормативу зачисления в местный бюджет - 28 %.

– налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 тысяч рублей за налоговые периоды до 1 января 2025 года, а также в части суммы налога, не превышающей 312 тысяч рублей за налоговые периоды после 1 января 2025 года) в сумме 2 669,2 тыс. рублей по нормативу зачисления в местный бюджет - 30 %;

– налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов (в части суммы налога, превышающей 650 тысяч рублей за налоговые периоды до 1 января 2025 года, а также в части суммы налога, превышающей 312 тысяч рублей за налоговые периоды после 1 января 2025 года) в сумме 2 357,3 тыс. рублей по нормативу зачисления в местный бюджет - 28 %;

– налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 702 тысячи рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 миллионов рублей и составляющей не более 20 миллионов рублей (за исключением налога на доходы физических лиц в отношении доходов, указанных в абзаце тридцать девятом статьи 50 Бюджетного кодекса Российской Федерации, налога на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 312 тысяч рублей, относящейся к сумме налоговых баз, указанных в пункте 6 статьи 210 Налогового кодекса Российской Федерации, превышающей 2,4 миллиона рублей (за исключением налога на доходы физических лиц в отношении доходов, указанных в абзацах тридцать пятом и тридцать шестом статьи 50 Бюджетного кодекса Российской Федерации), а также налога на доходы физических лиц в отношении доходов физических лиц, не являющихся налоговыми резидентами Российской Федерации, указанных в абзаце девятом пункта 3 статьи 224 Налогового кодекса Российской Федерации, в части суммы налога, превышающей 312 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 2,4 миллиона рублей) в сумме 1 214,2 тыс. рублей по нормативу зачисления в местный бюджет - 26 %;

– налог на доходы физических лиц в части суммы налога, относящейся к сумме налоговых баз, указанных в пункте 6.1 статьи 210 Налогового кодекса Российской Федерации, не превышающей 5 миллионов рублей, за налоговые периоды после 1 января 2025 года в сумме 13,2 тыс. рублей по нормативу зачисления в местный бюджет - 30 %;

– налог на доходы физических лиц в части суммы налога, относящейся к налоговой базе, указанной в пункте 6.2 статьи 210 Налогового кодекса Российской Федерации, не превышающей 5 миллионов рублей в сумме 608 040,5 тыс. рублей по нормативу зачисления в местный бюджет - 30 %;

– налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 тысяч рублей, относящейся к налоговой базе, указанной в пункте 6.2 статьи 210 Налогового кодекса Российской Федерации, превышающей 5 миллионов рублей в сумме 5,3 тыс. рублей по нормативу зачисления в местный бюджет - 28 %.

Поступление налога на доходы физических лиц в бюджет ЗАТО г. Североморск на 2027 год прогнозируется в сумме 1 604 535,3 тыс. руб., что на 71 836,0 тыс. руб., или на 4,7% превышает сумму, прогнозируемую на 2026 год.

Поступление налога на доходы физических лиц, подлежащего зачислению в бюджет ЗАТО г. Североморск на 2028 год, прогнозируется в сумме 1 671 824,5 тыс. руб., что на 67 289,2 тыс. руб., или на 4,2 %, превышает сумму, прогнозируемую на 2027 год.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от поступлений акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации

Общий объем поступления акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации в бюджет ЗАТО г. Североморск составит в 2026 году 11 653,2 тыс. руб., в 2027 году – 15 684,5 тыс. руб., в 2028 году – 16 232,8 тыс. руб.

Планируемые поступления акциза по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации в 2026 - 2028 годах рассчитаны исходя из ожидаемого поступления налога с учетом размеров установленных ставок и с учетом дифференцированного норматива отчислений в бюджет ЗАТО г. Североморск в соответствии с проектом областного закона Мурманской области «Об областном бюджете Мурманской области на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов» в размере 0,3704%.

Под влиянием вышеуказанных причин доходы от уплаты акцизов прогнозируются на 2026 год в сумме 11 653,2 тыс. руб., из них:

- доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин в сумме 5 525,6 тыс. руб.;
- доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо – 6 097,8 тыс. руб.;
- доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей – 29,8 тыс. руб.

на 2027 год в сумме 15 684,4 тыс. руб., из них:

- доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин в сумме 7 447,5 тыс. руб.;
- доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо – 8 197,0 тыс. руб.;
- доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей – 40,0 тыс. руб.;

на 2028 год в сумме 16 232,8 тыс. руб., из них:

- доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин в сумме 7 721,3 тыс. руб.;
- доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо – 8 470,2 тыс. руб.;
- доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей – 41,3 тыс. руб.;

Следует отметить, что доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты являются источниками формирования Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск.

Туристический налог

В связи с вступлением в силу с 01.01.2025 года новой главы 33.1 Налогового кодекса Российской Федерации на территории муниципального образования ЗАТО г. Североморск с 01.01.2025 года установлен туристический налог.

Объектом налогообложения признается оказание услуг по предоставлению мест для временного проживания физических лиц в средствах размещения, принадлежащих налогоплательщику на праве собственности или на ином законном основании, расположенных на территории ЗАТО г. Североморск и включенных в реестр классифицированных средств размещения, предусмотренный Федеральным законом от 24 ноября 1996 года № 132-ФЗ. На территории ЗАТО г. Североморск такими средствами размещения являются: отель «Север», гостиница «Ваенга», гостиница «Гвардейская», гостиничный комплекс «Фьорд», гостиница «Флагман», отель «Компас».

Ожидаемое поступление туристического налога в 2025 году составит – 514,7 тыс. руб.,

Ожидаемые поступления от туристического налога в 2026 году составят 945,2 тыс. руб., в 2027 году – 1 522,7 тыс. руб., в 2028 году – 2 122,8 тыс. руб.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Прогноз поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения произведен с учетом положений главы 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации, с учетом сохранения нестабильности в экономике в условиях внешнего санкционного давления, а также в соответствии с изменениями Закона Мурманской области от 03.03.2009 № 1075-01-ЗМО «Об установлении дифференцированных налоговых ставок в зависимости от категорий налогоплательщиков по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения».

При расчете налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, учтены ожидаемые поступления текущего года и прогноз УФНС России по

Мурманской области.

Прогноз налога на 2026 год рассчитан в сумме 59 307,2 тыс. руб., на 2027 год – 61 531,7 тыс. руб., на 2028 год – 63 525,7 тыс. руб.

Зачисление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в бюджет ЗАТО г. Североморск с 01.01.2025 года производится в соответствии с нормативом, установленным подпунктом 2 пункта 1 статьи 6 Закона Мурманской области от 10.12.2007 № 916-01-ЗМО «О межбюджетных отношениях в Мурманской области» - в размере 30 %.

В структуре налоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск данный источник занимает второе место и составляет на 2026 – 2028 годы 3,5 %.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от поступлений налога, взимаемого в связи с применением патентной системой налогообложения

Поступление налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, рассчитано с учетом положений главы 26.5 Налогового кодекса Российской Федерации. По прогнозным данным представленным главным администратором доходов – УФНС России по Мурманской области поступление налога прогнозируется на 2026 год в размере 3 783,8 тыс. руб., на 2027 год – 3 941,0 тыс. руб., на 2028 год – 4 078,9 тыс. руб.

В расчете прогнозируемого объема поступления налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения учтены изменения, вступившие в силу с 01.01.2025г, в соответствии с Федеральным законом от 08.08.2024 N 259-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации (далее – НК РФ) и отдельные законодательные акты Российской Федерации о налогах и сборах» в части срока уплаты патента, окончание действия которого приходится на 31 декабря.

Норматив зачисления налога в бюджет ЗАТО г. Североморск в соответствии с пунктом 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации - 100 %.

В структуре налоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, составляет на 2026 – 2028 годы - 0,2%.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от поступлений налога на имущество физических лиц

Поступление налога на имущество физических лиц рассчитано в соответствии с главой 32 Налогового кодекса Российской Федерации и решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 11.11.2014 № 574 «О введении на территории муниципального образования ЗАТО г. Североморск налога на имущество физических лиц».

Плановые показатели по налогу учтены в соответствии с информацией, представленной главным администратором данного дохода – УФНС России по Мурманской области.

Поступление налога на имущество физических лиц, взимаемых по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов прогнозируется в следующих размерах:

- на 2026 год – 27 987,8 тыс. руб.,
- на 2027 год – 28 267,6 тыс. руб.,
- на 2028 год – 28 550,3 тыс. руб.

Норматив зачисления в доход бюджета ЗАТО г. Североморск - в соответствии с пунктом 1 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации - 100%.

В структуре налоговых доходов налог на имущество физических лиц составляет на 2026 год -1,7 %, в 2027-2028 годах – 1,6 %.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от поступлений земельного налога

Поступление земельного налога рассчитано в соответствии с главой 31 Налогового кодекса Российской Федерации и решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 08.11.2005 № 84 «О земельном налоге на территории муниципального образования ЗАТО г. Североморск».

Плановые показатели по земельному налогу учтены в соответствии с информацией, представленной главным администратором данного дохода – УФНС России по Мурманской области.

Поступление земельного налога прогнозируется на 2026 год в объеме 1 505,3 тыс. руб., на 2027 год – 1 513,0 тыс. руб., на 2028 год – 1 520,8 тыс. руб.

Зачисляется в доход бюджета по нормативу 100% в соответствии с пунктом 1 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В структуре налоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск данный вид дохода составляет 0,1%.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от поступлений государственной пошлины

Расчет государственной пошлины составлен в соответствии с нормами главы 25.3 Налогового кодекса Российской Федерации на основе оценки поступлений за 2025 год, с учетом прогнозных данных, представленных главными администраторами доходов бюджета ЗАТО г. Североморск по закрепленным доходным источникам.

Поступление государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) в бюджет ЗАТО г. Североморск прогнозируется: на 2026 год - в сумме 35 357,1 тыс. руб., на 2027 год – 35 392,5 тыс. руб., на 2028 год – 35 427,8 тыс. руб.

В том числе, поступление государственной пошлины за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции по прогнозу главного администратора доходов бюджета ЗАТО г. Североморск – Комитета по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск прогнозируется в объеме: на 2026-2028 гг. – 30,0 тыс. руб.

3.3 НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Структура неналоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск, исходя из ожидаемой оценки поступлений в 2025 году и прогноза на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов, характеризуется следующими данными (тыс. руб.):

Наименование доходов	2025 год			2026 год		2027 год		2028 год	
	Утверждено	Удельный вес, %	Ожидаемое	Прогноз поступлений	Удельный вес, %	Прогноз поступлений	Удельный вес, %	Прогноз поступлений	Удельный вес, %
Неналоговые доходы, в т.ч.:	162 270,1	100,0	184 702,1	136 246,1	100,0	138 971,2	100,0	138 971,2	100,0
- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	105 391,8	64,9	111 196,4	120 175,2	88,2	124 982,2	89,9	124 982,2	89,9
- платежи при пользовании природными ресурсами	43 406,9	26,7	48 683,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	3 823,0	2,4	11 468,6	1 545,6	1,1	1 601,4	1,2	1 601,4	1,2
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов	3 694,7	2,3	5 826,5	6 389,8	4,7	6 645,4	4,8	6 645,4	4,8
- штрафы, санкции, возмещения ущерба	5 100,0	3,1	6 093,9	6 507,6	4,8	4 049,2	2,9	4 049,2	2,9
- прочие неналоговые доходы	853,7	0,5	1 433,7	1 627,9	1,2	1 693,0	1,2	1 693,0	1,2

Анализ приведенных данных показывает, что объем неналоговых доходов снижается в 2026 году и прогнозируется в сумме 136 246,1 тыс. руб., на 2027 год – в сумме 138 971,2 тыс. руб. и на 2028 год – 138 971,3 тыс. руб.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Поступления доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности прогнозируются на 2026 год в сумме 120 175,2 тыс. руб., в том числе:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 20 464,4 тыс. руб. - согласно прогнозным данным главного администратора доходов – Комитета имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск;

- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) – 4 105,7 тыс. руб. - согласно прогнозным данным главного администратора доходов – Комитета имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск;

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) – 25 551,3 тыс. руб. - согласно прогнозным данным главного администратора доходов – Комитета имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск;

- прочие доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – 70 053,8 тыс. руб. (согласно прогнозным данным главного администратора доходов – Комитета имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск - поступления платежей за коммерческий и социальный найм).

Поступления доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности прогнозируются на 2027 и 2028 годы в сумме по 124 982,2 тыс. руб. соответственно, в том числе:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – по 21 283,0 тыс. руб. (согласно прогнозным данным главного администратора доходов – Комитета имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск);

- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) – по 4 269,9 тыс. руб. (согласно прогнозным данным главного администратора доходов – Комитета имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск);

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) – по 26 573,3 тыс. руб. (согласно прогнозным данным главного администратора доходов – Комитета имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск);

- прочие доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – по 72 856,0 тыс. руб. (согласно прогнозным данным главного администратора доходов – Комитета имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск).

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от платежей при пользовании природными ресурсами

Данная группа неналоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск включает в себя плату за негативное воздействие на окружающую среду.

С 01.01.2026 года в соответствии со статьей 57 Бюджетного кодекса Российской Федерации данный вид дохода зачисляется в размере 100% в областной бюджет.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства

Общая сумма доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в 2026 году прогнозируется в размере 1 545,6 тыс. руб.

Прогнозные показатели по данному виду неналогового дохода учтены в соответствии с прогнозными данными, представленными главными администраторами – Комитетом по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск и Комитетом имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск.

Поступление доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в 2027 и 2028 годах прогнозируется в сумме 1 601,4 тыс. руб.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от продажи материальных и нематериальных активов

Расчет данного вида неналогового дохода на 2026 год выполнен на основе оценки поступлений, предоставленной главным администратором дохода – Комитетом имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск с учетом данных Прогнозного плана (Программы) приватизации муниципального имущества ЗАТО г. Североморск на 2025-2027 годы, утвержденного Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 17.12.2024 № 532.

Сумма запланированных доходов от продажи материальных и нематериальных активов в 2026 году составит 6 389,8 тыс. руб. Увеличение поступлений к ожидаемой оценке 2025 года составит 563,3 тыс. руб.

Прогноз поступлений на 2027 год составит 6 645,4 тыс. руб., на 2028 год - 6 645,4 тыс. руб.

Увеличение поступлений данного вида неналогового дохода в 2026-2028 годах объясняется увеличением количества действующих договоров. При проведении аукционов при продаже муниципальной собственности наблюдается тенденция к увеличению предпринимательской активности.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от поступления штрафов, санкций, возмещения ущерба

В прогнозе неналоговых доходов на 2026 год прогнозируются поступления в местный бюджет штрафов, санкций, возмещения ущерба в сумме 6 507,6 тыс. руб.

Прогноз поступлений на 2027 и 2028 годы составит по 4 049,2 тыс. руб. ежегодно.

Прогнозные показатели по данному виду неналогового дохода учтены на основе оценки поступлений за 2025 год и в соответствии с прогнозными данными, представленными главными администраторами доходов – Министерство юстиции по Мурманской области, Министерство региональной безопасности Мурманской области, Администрация ЗАТО г. Североморск, Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск, Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск, УФНС России по Мурманской области, Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от поступления прочих неналоговых доходов

В прогнозе неналоговых доходов на 2026 год прогнозируются поступления в местный бюджет прочих неналоговых доходов в сумме 1 627,9 тыс. руб.

Поступления на 2027 и 2028 годы составят по 1 693,0 тыс. руб. ежегодно.

Прогнозные показатели по данному виду неналогового дохода учтены на основе оценки поступлений за 2025 год и в соответствии с прогнозными данными по поступлениям платежей за выдачу разрешений на размещение некапитального гаража либо стоянки средств передвижения инвалидов, представленными главным администратором доходов – Комитетом имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск.

3.4 БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Объем безвозмездных поступлений на 2026 год запланирован в объеме межбюджетных трансфертов, распределенных бюджету ЗАТО г. Североморск проектом закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов».

Структура безвозмездных поступлений характеризуется следующими параметрами:

Наименование	2025 (Утверждено Решением)	2026	Отклонения 2026 к 2025 году		Прогноз	
			сумма	%	2027	2028
Дотации	720 428,4	663 744,5	-56 683,9	92,1	342 582,0	376 840,0
Субсидии	1 532 710,8	1 741 194,6	208 483,8	113,6	348 491,5	103 097,8
Субвенции	1 832 522,3	1 839 619,2	7 096,9	100,4	1 845 511,9	1 849 474,5
Иные МБТ	173 947,6	132 404,9	-41 542,7	76,1	130 390,7	130 098,8
ВСЕГО	4 259 609,1	4 376 963,2	117 354,1	102,8	2 666 976,1	2 459 511,1

Общий объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в 2026 году увеличится на 117 354,1 тыс. руб., при этом сократится объем предоставляемых дотаций из вышестоящих бюджетов на 56 683,9 тыс. руб.

4. Расходы бюджета ЗАТО г. Североморск на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов

4.1 Общие подходы к формированию объема и структуры расходов бюджета

Объем и структура расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на реализацию муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности на 2026 - 2028 годы сформированы на основе «базовых» объемов бюджетных ассигнований, включенных в уточненные параметры Решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 17.12.2024 № 531 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск Мурманской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» с учетом следующих факторов:

- проведенных мероприятий по эффективности бюджетных расходов;
- сохранения достигнутых уровней заработной платы работников социальной сферы с учетом повышения оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы в связи с увеличением минимального размера оплаты труда с 1 января 2026 года и с учетом оптимизации сети муниципальных учреждений;
- уточнения объема принятых обязательств, в том числе с учетом прекращающихся расходных обязательств ограниченного срока действия и изменения контингента получателей;
- обеспечения реализации Плана мероприятий по развитию жилищной, энергетической и социальной инфраструктуры закрытых административно-территориальных образований и населенных пунктов Арктической зоны Российской Федерации, в которых дислоцированы

войсковые формирования, на период 2024 - 2026 годов, утвержденного распоряжением Правительства Российской Федерации от 17.04.2024 № 962-р;

- включения объемов бюджетных ассигнований, направленных на софинансирование расходных обязательств в виде субсидий, предоставленных за счет областного бюджета;

- установления и исполнения расходных обязательств в пределах полномочий, отнесенных Конституцией Российской Федерации и федеральными законами, законами субъекта РФ к полномочиям органов местного самоуправления, и с учетом требований статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- формирование бюджетных ассигнований на уплату налога на имущество организаций на основании положений главы 30 Налогового кодекса Российской Федерации и ст. 1-3 Закона Мурманской области от 26.11.2003 № 446-01-ЗМО «О налоге на имущество организаций», а также с учетом применения коэффициента платной деятельности при расчете ассигнований на 2026-2028 годы.

4.2 Программная структура расходов бюджета

Проект решения сформирован с учетом положений постановления администрации ЗАТО г. Североморск от 14.11.2024 № 1924 «Об утверждении Положения о системе управления муниципальными программами ЗАТО г. Североморск» на основе утвержденных Администрацией ЗАТО г. Североморск 9 муниципальных программ, охватывающих основные сферы (направления) деятельности исполнительных органов власти ЗАТО г. Североморск.

Новые подходы формирования системы управления муниципальными программами полностью затронули их наименование, содержание и кодировку. В связи с этим, параметры текущего и отчетного года (2025, 2024) отражены в табличных формах и по тексту в сопоставимых показателях, исходя из вновь утвержденных наименований и кодов бюджетной классификации расходов бюджета.

тыс. руб.

Наименование показателя	Отчет 2024 год	Утверждено на 01.11.2025	Проект 2026 год	Отклонение к 2025 году		Прогноз	
				сумма	(%)	2027 год	2028 год
Муниципальная программа "Развитие муниципального самоуправления и гражданского общества"	199 335,6	216 021,9	205 975,4	-10 046,5	95,3	204 948,4	205 184,8
Муниципальная программа "Развитие конкурентоспособной экономики ЗАТО г. Североморск"	173,6	2 109,1	2 227,7	118,6	105,6	1 227,6	1 227,6
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом"	166 413,9	194 041,6	225 311,4	31 269,8	116,1	247 532,2	283 092,8
Муниципальная программа "Комфортная городская среда"	1 453 994,1	2 225 955,8	2 087 283,4	-138 672,4	93,8	426 630,2	429 310,6
Муниципальная программа "Образование"	2 920 127,2	3 018 684,3	3 091 682,3	72 998,0	102,4	3 079 336,5	2 824 698,6
Муниципальная программа "Культура"	544 737,3	589 375,0	578 481,9	-10 893,1	98,2	495 498,4	500 379,4
Муниципальная программа "Физическая культура и спорт"	68 825,9	92 393,3	164 407,1	72 013,8	177,9	99 802,0	111 802,0
Муниципальная программа "Обеспечение безопасности проживания"	19 285,6	17 699,1	18 985,8	1 286,7	107,3	18 385,8	18 385,8
Муниципальная программа "Социальная поддержка"	91 110,6	88 881,8	81 820,8	-7 061,0	92,1	87 346,8	90 957,5
всего:	5 464 003,8	6 445 161,9	6 456 175,8	11 013,9	100,2	4 660 707,9	4 465 039,1

Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ в 2026 году составит 6 456 175,8 тыс. руб., в 2027 году – 4 660 707,9 тыс. руб., в 2028 году – 4 465 039,1 тыс. руб. Наибольший удельный вес в расходах бюджета занимает муниципальная программа «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» - 47,9%.

Муниципальная программа "Развитие муниципального самоуправления и гражданского общества"

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы "Развитие муниципального самоуправления и гражданского общества" в 2026 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2025 года,

уменьшены на 10 046,5 тыс. руб., и составят 205 975,4 тыс. руб. Объем программных мероприятий на 2027 год составит – 204 948,4 тыс. руб., 2028 год – 205 184,8тыс. руб.

Изменения объемов финансового обеспечения комплексов программных мероприятий муниципальной программы характеризуются следующими данными (тыс. руб.):

Наименование показателя	Отчет 2024 год	Утверждено на 01.11.2025	Проект 2026 год	Отклонение к 2025 году		Прогноз	
				сумма	(%)	2027 год	2028 год
Муниципальная программа "Развитие муниципального самоуправления и гражданского общества"	199 335,6	216 021,9	205 975,4	-10 046,5	95,3	204 948,4	205 184,8
Обеспечение деятельности органов местного самоуправления	161 786,2	161 902,2	162 701,5	799,3	100,5	162 379,8	162 349,8
Реализация муниципальных функций в организационно-распорядительной сфере	1 025,6	11 849,0	1 979,3	-9 869,7	16,7	1 979,3	1 979,3
Информирование населения о деятельности ОМСУ	18 204,7	21 916,3	19 242,1	-2 674,2	87,8	18 932,1	18 932,1
Электронный муниципалитет	7 931,1	8 908,1	9 379,9	471,8	105,3	8 831,9	8 831,9
Поддержка общественных объединений и организаций	1 288,7	1 138,7	1 313,3	174,6	115,3	1 313,3	1 313,3
Осуществление отдельных государственных полномочий	9 099,3	10 307,6	11 359,3	1 051,7	110,2	11 512,0	11 778,4

Значимые изменения объемов финансирования программы связаны с проведением в 2025 году выборов депутатов в Совет депутатов седьмого созыва в ЗАТО г. Североморск с объемом финансирования 9 469,3 тыс. руб.

В 2026 году по данной программе предусмотрено финансирование следующих мероприятий:

- «**Обеспечение деятельности органов местного самоуправления**» в сумме 162 701,5 тыс. руб., включают расходы на содержание и обеспечение функционирования Главы ЗАТО, Администрации ЗАТО г. Североморск ее и структурных подразделений (выплаты по оплате труда - 155 043,2 тыс. руб.; командировочные расходы и обеспечение услуг дополнительных профессиональных программ повышения квалификации муниципальных служащих – 1 925,7 тыс. руб.; компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно 4 834,2 тыс. руб.; ежемесячные губернаторские поощрительные выплаты руководителям ОМСУ, осуществляющих управление в сфере образования - 898,4 тыс. руб.).

- «**Реализация муниципальных функций в организационно-распорядительной сфере**» в сумме 1 979,3 тыс. руб., из них: обеспечение проведения общегородских мероприятий – 1 443,6 тыс. руб., оплата единовременных, вступительных, организационных, членских взносов и сборов – 535,7 тыс. руб.

- «**Информирование населения о деятельности ОМСУ**» в сумме 19 242,1 тыс.руб., в т.ч.: финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и субсидий на иные цели МБУ «СИАЦ» - 18 858,7 тыс. руб. в целях осуществление издательской деятельности (газета «Североморские Вести»), а также расходы развитие официальных интернет-ресурсов – 383,4 тыс. руб.

- «**Электронный муниципалитет**» в сумме 9 379,9 тыс. руб., включает расходы на совершенствование и модернизацию информационно-коммуникационной и телекоммуникационной инфраструктуры информационного общества, включая обеспечение комплексной защиты информации – 9 333,3 тыс. руб., а также техническое сопровождение программного обеспечения "Система автоматизированного рабочего места муниципального образования" – 46,6 тыс. руб. (ОБ – 35,0 тыс. руб.; МБ – 11,6 тыс. руб.).

- «**Поддержка общественных объединений и организаций**» в сумме 1 313,3 тыс. руб. направлена на реализацию программ (проектов) социально ориентированными некоммерческими организациями на территории ЗАТО.

- «**Осуществление отдельных государственных полномочий**» в сумме 11 359,3 тыс. руб., из них: по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 136,5 тыс. руб., на государственную регистрацию актов гражданского состояния – 5 833,2 тыс. руб., по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных Законом Мурманской области "Об административных правонарушениях" – 6,0 тыс. руб., реализацию ЗМО "Об административных комиссиях" – 2 345,7 тыс. руб., реализацию ЗМО "О комиссиях по делам

несовершеннолетних и защите их прав в Мурманской области" – 3 037,9 тыс. руб.

Муниципальная программа "Развитие конкурентоспособной экономики ЗАТО г. Североморск"

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы "Развитие конкурентоспособной экономики ЗАТО г. Североморск" в 2026 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2025 года, увеличены на 118,6 тыс. руб. и составят 2 227,7 тыс. руб. Объем программных мероприятий на 2027 -2028 годах составят – 1 227,6 тыс. руб. Изменения объемов финансового обеспечения комплексов программных мероприятий муниципальной программы характеризуются следующими данными (тыс. руб.):

Наименование показателя	Отчет 2024 год	Утверждено на 01.11.2025	Проект 2026 год	Отклонение к 2025 году		Прогноз	
				сумма	(%)	2027 год	2028 год
Муниципальная программа "Развитие конкурентоспособной экономики ЗАТО г. Североморск"	173,6	2 109,1	2 227,7	118,6	105,6	1 227,6	1 227,6
Создание условий для развития малого и среднего предпринимательства в ЗАТО г. Североморск	60,0	1 110,0	1 000,0	-110,0	90,1	1 000,0	1 000,0
Развитие потребительского рынка	100,0	982,3	1 210,0	227,7	123,2	210,0	210,0
Осуществление отдельных государственных функций	13,6	16,8	17,7	0,9	105,4	17,6	17,6

В 2026 году по данной программе предусмотрено финансирование следующих мероприятий:

- **«Создание условий для развития малого и среднего предпринимательства в ЗАТО г. Североморск»** в сумме 1 000,0 тыс. руб. и направлены на предоставление грантов субъектам МСП.

- **«Развитие потребительского рынка»** в сумме 1 210,0 тыс. руб. и включают расходы на организацию и проведение круглых столов, конкурсов, ярмарок для предприятий потребительского рынка.

- **«Осуществление отдельных государственных функций»** в сумме 17,7 тыс. руб. в части осуществления ОМСУ отдельных государственных полномочий по сбору сведений для формирования и ведения торгового реестра.

Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом"

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы "Управление муниципальным имуществом" в 2026 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2025 года, увеличены на 31 269,8 тыс. руб. и составят 225 311,4 тыс. руб. Объем программных мероприятий на 2027 год составит – 247 532,2 тыс. руб., 2028 год – 283 092,8 тыс. руб. Увеличение параметров ресурсного обеспечения программы связано с ростом расходов по оплате взносов на капитальный ремонт за муниципальный фонд, содержание и оплату коммунальных услуг пустующего муниципального фонда, расходов на содержание животных без владельцев, переданных в муниципальную собственность, а также расходов на оплату процентных платежей по муниципальному долгу.

Изменения объемов финансового обеспечения комплексов программных мероприятий муниципальной программы характеризуются следующими данными (тыс. руб.):

Наименование показателя	Отчет 2024 год	Утверждено на 01.11.2025	Проект 2026 год	Отклонение к 2025 году		Прогноз	
				сумма	(%)	2027 год	2028 год
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом"	166 413,9	194 041,6	225 311,4	31 269,8	116,1	247 532,2	283 092,8
Создание условий для эффективного управления и использования муниципального имущества	113 671,9	141 930,5	162 884,4	20 953,9	114,8	144 912,3	144 912,3
Регулирование земельных и имущественных отношений	2 752,0	1 000,0	1 217,6	217,6	121,8	800,0	800,0
Управление муниципальным долгом	1,5	0,0	6 175,1	6 175,1	-	46 785,6	82 346,2
Обеспечение деятельности учреждений в сфере управления муниципальным имуществом	49 988,5	51 111,1	55 034,3	3 923,2	107,7	55 034,3	55 034,3

В 2026 году по данной подпрограмме предусмотрено финансирование следующих мероприятий:

- «**Создание условий для эффективного управления и использования муниципального имущества**» в сумме 162 884,4 тыс. руб., из них: оплата взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах – 73 198,7 тыс. руб. (ОБ - 20 969,1 тыс. руб.; МБ – 52 229,6 тыс. руб.), обеспечение проведения оценки рыночной стоимости объектов муниципального фонда – 200,0 тыс. руб.; обеспечение изготовления технической документации и технических заключений на объекты недвижимости и организация мероприятий по вовлечению в хозяйственных оборот – 400,0 тыс. руб.; содержание, обслуживание, обеспечение сохранности, утилизация имущества казны муниципального образования – 45 077,6 тыс. руб.; ремонт пустующего муниципального жилищного фонда – 300,0 тыс. руб.; возмещение нанимателям муниципальных жилых помещений расходов по установке индивидуальных приборов учета энергоресурсов – 100,0 тыс. руб.; содержание животных без владельцев, переданных в муниципальную собственность - 43 608,1 тыс. руб.

- «**Регулирование земельных и имущественных отношений**» в сумме 1 217,6 тыс. руб., в т.ч.: проведение комплексных кадастровых работ – 417,6 тыс. руб. (ОБ - 313,2 тыс. руб.; 104,4 тыс. руб.), формирование земельных участков, проведение оценки рыночной стоимости земельных участков и организация аукционов по продаже права аренды – 800,0 тыс. руб.

- «**Управление муниципальным долгом**» в сумме 6 175,1 тыс. руб. и включают расходы на оплату процентных платежей по муниципальному долгу ЗАТО г. Североморск.

- «**Обеспечение деятельности учреждений в сфере управления муниципальным имуществом**» в сумме 55 034,3 тыс. руб. и направлены на обеспечение функционирования казенных учреждений в сфере управления имуществом (МКУ «Муниципальный архив» - 4 857,3 тыс. руб., МКУ «Муниципальное имущество» - 50 177,0 тыс. руб.).

Муниципальная программа "Комфортная городская среда"

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы "Комфортная городская среда" в 2026 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2025 года, уменьшены на 138 672,4 тыс. руб. и составят 2 087 283,4 тыс. руб. Объем программных мероприятий на 2027 год составит – 426 630,2 тыс. руб., 2028 год – 429 310,6 тыс. руб.

Изменения объемов финансового обеспечения комплексов программных мероприятий муниципальной программы характеризуются следующими данными (тыс. руб.):

Наименование показателя	Отчет 2024 год	Утверждено на 01.11.2025	Проект 2026 год	Отклонение к 2025 году		Прогноз	
				сумма	(%)	2027 год	2028 год
Муниципальная программа "Комфортная городская среда"	1 453 994,1	2 225 955,8	2 087 283,4	-138 672,4	93,8	426 630,2	429 310,6
Безопасные и качественные дороги	209 105,0	237 183,6	170 181,7	-67 001,9	71,8	170 181,6	170 181,6
Комплексное благоустройство и эксплуатация городских территорий	382 298,1	118 852,2	146 912,0	28 059,8	123,6	93 683,6	93 683,6
Строительство объектов городской инфраструктуры	0,0	78 137,9	100 142,5	22 004,6	128,2	0,0	0,0
Осуществление отдельных полномочий органа местного самоуправления	11 348,6	131 959,1	12 311,3	-119 647,8	9,3	11 769,6	11 792,7
Обеспечение эффективного выполнения функций в сфере городского хозяйства	193 268,2	186 580,8	195 982,7	9 401,9	105,0	150 995,4	153 652,7
Реализация мероприятий по развитию жилищной, энергетической и социальной инфраструктуры ЗАТО г. Североморск в рамках региональной программы «План мероприятий по развитию жилищной, энергетической и социальной инфраструктуры закрытых административно-территориальных образований и населенных пунктов Мурманской области, в которых дислоцированы воинские формирования»	657 974,2	1 373 242,2	1 461 753,2	88 511,0	106,4	0,0	0,0
Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"	0,0	100 000,0	0,0	-100 000,0	0,0	0,0	0,0

Значительные изменения объемов финансирования программы связаны с предоставлением в 2025 году субсидий из областного бюджета на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 100 000,0 тыс. руб. (благоустройство городского парка), направлением остатков прошлых лет и поступлением платежей текущего года за негативное воздействие на окружающую среду в части размещения отходов производства потребления в сумме 110 637,1 тыс. руб., а также значительно большим направлением средств местного бюджета на ремонт автомобильных дорог общего пользования в сумме 42 717,3 тыс. руб.

В 2026 году по программе предусмотрено финансирование следующих мероприятий:

- **"Безопасные и качественные дороги"** в сумме 170 181,7 тыс. руб., из них: содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них 161 352,7 тыс. руб.; ремонт автомобильных дорог – 6 229,0 тыс. руб.; обеспечение безопасности и организация дорожного движения – 2 600,0 тыс. руб.

- **«Комплексное благоустройство и эксплуатация городских территорий»** в сумме 146 912,0 тыс. руб., в том числе: содержание, ремонт, капитальный ремонт объектов наружного освещения – 35 153,0 тыс. руб.; создание объектов наружного освещения – 2 000,0 тыс. руб.; содержание, ремонт, капитальный ремонт объектов пешеходной инфраструктуры (трапы, лестницы, тротуары) – 19 700,0 тыс. руб.; содержание, ремонт, капитальный ремонт общественных территорий и их элементов – 8 726,7 тыс. руб.; содержание, ремонт, капитальный ремонт детских и спортивных площадок – 7 800,0 тыс. руб.; праздничное оформление улиц и площадей ЗАТО г. Североморск – 12 799,9 тыс. руб.; реализация проектов по поддержке местных инициатив (5 объектов) – 48 175,9 тыс. руб.; благоустройство территории жилой застройки, включая мероприятия по обеспечению доступности объектов для маломобильных групп населения – 8 294,1 тыс. руб.; обеспечение комплексного развития сельских территорий (обустройство детской площадки в н.п. Щукозеро) – 4 264,4 тыс. руб. (ОБ – 2 996,0 тыс. руб.; МБ – 1 266,4 тыс. руб.).

- **«Строительство объектов городской инфраструктуры»** в сумме 100 142,5 тыс. руб. и направлены на строительство кладбища в ЗАТО г. Североморск (ОБ - 75 106,9 тыс. руб.; МБ – 25 035,6 тыс. руб.).

- **«Осуществление отдельных полномочий органа местного самоуправления»** в сумме 12 311,3 тыс. руб. Включают расходы на возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению – 556,4 тыс. руб.; осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев – 4 152,9 тыс. руб.; деятельность в области охраны окружающей среды (содержание парков, скверов, озеленение территории) – 7 329,0 тыс. руб.; разработка и утверждение схемы теплоснабжения - 273,0 тыс. руб.

- **«Обеспечение эффективного выполнения функций в сфере городского хозяйства»** в сумме 195 982,7 тыс. руб. и направлены на обеспечение деятельности (оказание услуг) казенных и бюджетных учреждений в сфере управления городским хозяйством (МБУ «АХТО» - 132 933,5 тыс. руб.; МБУ «Североморская похоронная служба» - 21 118,6 тыс. руб.; МКУ «ГЦ ЖКХ» - 41 930,6 тыс. руб.).

- **«Реализация мероприятий по развитию жилищной, энергетической и социальной инфраструктуры ЗАТО г. Североморск в рамках региональной программы «План мероприятий по развитию жилищной, энергетической и социальной инфраструктуры закрытых административно-территориальных образований и населенных пунктов Мурманской области, в которых дислоцированы воинские формирования»»** в сумме 1 461 753,2 тыс. руб., из них:

- строительство Центра питания городской сети (электроснабжение) в ЗАТО г. Североморск – 1 070 000,0 тыс. руб. (МБ – 107,0 тыс. руб.);

- капитальный ремонт здания крытого ледового комплекса МБУ ДО ЗАТО г. Североморск «ДЮСШ № 3» - 220 753,1 тыс. руб. (МБ – 22,1 тыс. руб.);

- ремонт системы наружного освещения в ЗАТО г. Североморск – 137 499,0 тыс. руб. (МБ – 13,8 тыс. руб.);

- ремонт автомобильных дорог – 33 501,1 тыс. руб. (МБ – 3,4 тыс.руб.).

В рамках данной программы утвержден Муниципальный дорожный фонд ЗАТО г. Североморск, объемы которого соответствуют требованиям, установленным Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 26.11.13 № 475.

Направление расходов Дорожного фонда		тыс. руб.	
	203 682,7	170 181,6	170 181,6
Муниципальная программа "Комфортная городская среда" КПМ "Безопасные и качественные дороги"	203 682,7	170 181,6	170 181,6
Обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искучественных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда	167 581,6	167 581,6	167 581,6
Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации	33 497,7	0,0	0,0
Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации (местный бюджет)	3,4	0,0	0,0
Обеспечение безопасности и организация дорожного движения	2 600,0	2 600,0	2 600,0

Муниципальная программа "Образование"

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Образование» в 2026 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2025 года, увеличены на 72 998,0 тыс. руб. и составят 3 091 682,3 тыс. руб. Объем программных мероприятий на 2027 год составит – 3 079 336,5 тыс. руб., 2028 год – 2 824 698,6 тыс. руб.

Изменения объемов финансового обеспечения комплексов программных мероприятий муниципальной программы характеризуются следующими данными (тыс. руб.):

Наименование показателя	Отчет 2024 год	Утверждено на 01.11.2025	Проект 2026 год	Отклонение к 2025 году		Прогноз	
				сумма	(%)	2027 год	2028 год
Муниципальная программа "Образование"	2 920 127,2	3 018 684,3	3 091 682,3	72 998,0	102,4	3 079 336,5	2 824 698,6
Развитие дошкольного образования	1 316 632,4	1 300 443,4	1 318 908,7	18 465,3	101,4	1 190 688,8	1 203 434,7
Развитие общего образования	1 055 729,6	1 130 968,4	1 164 430,7	33 462,3	103,0	1 020 733,7	1 020 733,7
Развитие дополнительного образования	175 773,9	182 751,5	177 247,0	-5 504,5	97,0	166 010,4	166 010,4
Организация школьного питания	125 091,5	148 304,0	148 095,0	-209,0	99,9	150 813,4	153 058,7
Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и молодежи	4 540,9	12 134,6	13 420,8	1 286,2	110,6	13 420,7	13 423,6
Создание условий для повышения качества образовательных услуг дошкольного, общего образования и дополнительного образования детей	3 323,8	3 909,6	3 873,3	-36,3	99,1	3 873,3	3 873,3
Организация и обеспечение бухгалтерского учета в сфере образования	61 895,6	64 278,4	67 406,5	3 128,1	104,9	66 243,7	66 243,7
Хозяйственно-эксплуатационное обеспечение деятельности муниципальных образовательных учреждений и учреждений образования	28 632,1	40 765,6	62 956,9	22 191,3	154,4	62 873,1	62 873,1
Развитие молодежной политики	47 470,2	17 390,1	17 834,1	444,0	102,6	17 688,1	17 688,1
Региональный проект "Успех каждого ребенка"	1 106,5	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
Региональный проект "Все лучшее детям"	0,0	0,0	0,0	0,0	-	139 717,9	0,0
Региональный проект "Педагоги и наставники"	99 930,7	117 738,7	117 509,3	-229,4	99,8	117 651,2	117 359,3
Региональный проект "Поддержка семьи"	0,0	0,0	0,0	0,0	-	129 622,2	0,0

В 2026 году по программе предусмотрено финансирование следующих мероприятий:

- **«Развитие дошкольного образования»** в сумме 1 318 908,7 тыс. руб., из них: субсидии бюджетным учреждениям на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели (налог на имущество организаций, компенсация проезда к месту отдыха и обратно) в целях предоставления услуг в сфере дошкольного образования – 564 510,8 тыс. руб., реализация ЗМО "О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности" – 719 228,0 тыс. руб., компенсация родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования, включая расходы, связанные с выплатой – 35 169,9 тыс. руб.

- «Развитие общего образования» в сумме 1 164 430,7 тыс. руб., из них: субсидии бюджетным учреждениям на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели (налог на имущество организаций, компенсация проезда к месту отдыха и обратно) в целях предоставления услуг в сфере общего образования – 216 219,3 тыс. руб., реализация ЗМО "О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности" – 937 253,5 тыс. руб., предоставление отдельным категориям педагогических работников компенсации расходов на оплату жилых помещений – 913,5 тыс. руб., обеспечение выплат педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций за руководство школьными спортивными клубами – 1 240,2 тыс. руб., обеспечение ежемесячных губернаторских поощрительных выплат руководителям, возглавившим муниципальную образовательную организацию, созданную путем реорганизации в форме присоединения – 8 804,2 тыс. руб.

- «Развитие дополнительного образования» в сумме 177 247,0 тыс. руб., из них: субсидии бюджетным учреждениям на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели (налог на имущество организаций, компенсация проезда к месту отдыха и обратно) в целях предоставления услуг в сфере дополнительного образования – 164 189,0 тыс. руб., обеспечение ежемесячных губернаторских поощрительных выплат руководителям, возглавившим муниципальную образовательную организацию, созданную путем реорганизации в форме присоединения – 1 257,7 тыс. руб., обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей – 11 800,3 тыс. руб.

- «Организация школьного питания» в сумме 148 095,0 тыс. руб., из них: субсидии бюджетным учреждениям на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели (налог на имущество организаций, компенсация проезда к месту отдыха и обратно) в целях оказания услуг по предоставлению питания – 1 206,1 тыс. руб., организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование (обучающиеся 1-4 классов) – 75 089,4 тыс. руб. (ОБ -73 587,4 тыс. руб.; МБ – 1 502,0 тыс. руб.), обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся (обучающиеся 5-11 классов) – 61 709,7 тыс. руб., обеспечение бесплатным цельным молоком либо питьевым молоком обучающихся 1-4 классов – 10 089,8 тыс. руб. (ОБ – 2 397,2 тыс. руб.; МБ – 7 692,6 тыс. руб.).

- «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и молодежи» в сумме 13 420,8 тыс. руб., из них: расходы на организацию отдыха детей в муниципальных образовательных организациях (лагеря дневного пребывания) – 5 625,5 тыс. руб. (ОБ – 2 726,6 тыс. руб.; МБ – 2 898,9 тыс. руб.), организация и финансовое обеспечение трудовых бригад школьников – 7 445,1 тыс. руб., отдых и оздоровление детей в оздоровительных организациях (сопровождение детей в лагеря) – 350,2 тыс. руб.

- «Создание условий для повышения качества образовательных услуг дошкольного, общего образования и дополнительного образования детей» в сумме 3 873,3 тыс. руб., из них: организация и проведение оценки качества образования – 1 100,0 тыс. руб., поддержка и развитие кадрового потенциала в сфере образования – 281,3 тыс. руб., выявление и поддержка молодых талантов, одаренных детей и детей добившихся высоких результатов – 2 492,0 тыс. руб.

- «Организация и обеспечение бухгалтерского учета в сфере образования» в сумме 67 406,5 тыс. руб. и на направлены на предоставление субсидии МБУ «Централизованная бухгалтерия» на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели (налог на имущество организаций, компенсация проезда к месту отдыха и обратно).

- «Хозяйственно-эксплуатационное обеспечение деятельности муниципальных образовательных учреждений и учреждений образования» в сумме 62 956,9 тыс. руб. и на направлены на предоставление субсидии МБУ «КХЭО» на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели (налог на имущество организаций, компенсация проезда к месту отдыха и обратно).

- «Развитие молодежной политики» в сумме 17 834,1 тыс. руб., из них: субсидии МБУ «СИАЦ» на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели (налог на

имущество организаций, компенсация проезда к месту отдыха и обратно) в целях предоставления услуг в сфере молодежной политики – 17 184,1 тыс. руб., организация и проведение мероприятий в области молодежной политики - 650,0 тыс. руб.

- «**Региональный проект "Педагоги и наставники"**» в сумме 117 509,3 тыс. руб., в т.ч.:

- ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам – 109 243,0 тыс. руб.

- обеспечение деятельности, а также выплат ежемесячного денежного вознаграждения советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – 8 266,3 тыс. руб.

Муниципальная программа "Культура "

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Культура» в 2026 году, в сравнении с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2025 года, уменьшены на 10 893,1 тыс. руб. и составят 578 481,9 тыс. руб. Объем программных мероприятий на 2027 год составит – 495 498,4 тыс. руб., 2028 год – 500 379,4 тыс. руб.

Значимые изменения объемов программы связаны с предоставлением в 2025 году бюджетных ассигнований на выполнение работ по устройству объекта «Сквер памяти участникам СВО в объеме 22 200,0 тыс. руб.

Изменения объемов финансового обеспечения комплексов программных мероприятий муниципальной программы характеризуются следующими данными (тыс. руб.):

Наименование показателя	Отчет 2024 год	Утверждено на 01.11.2025	Проект 2026 год	Отклонение к 2025 году		Прогноз	
				сумма	(%)	2027 год	2028 год
Муниципальная программа "Культура"	544 737,3	589 375,0	578 481,9	-10 893,1	98,2	495 498,4	500 379,4
Развитие дополнительного образования в сфере культуры	169 136,5	167 247,1	167 250,7	3,6	100,0	159 298,3	161 925,1
Развитие библиотек и поддержка литературного творчества	106 542,0	98 772,8	92 783,9	-5 988,9	93,9	87 654,9	87 654,9
Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан	178 195,2	175 641,6	166 261,4	-9 380,2	94,7	165 971,8	167 225,9
Совершенствование музейного обслуживания граждан	26 927,4	27 266,4	28 074,3	807,9	103,0	26 529,3	27 529,4
Сохранение культурного и исторического наследия	13 712,8	42 918,0	11 130,0	-31 788,0	25,9	1 630,0	1 630,0
Организация и обеспечение бухгалтерского учета в сфере культуры	27 712,0	29 861,0	30 985,5	1 124,5	103,8	30 115,4	30 115,4
Обеспечение административным и транспортным обслуживанием учреждений в сфере культуры	20 784,2	20 845,4	23 617,5	2 772,1	113,3	23 212,5	23 212,5
Создание условий для повышения качества услуг в сфере культуры	600,0	1 086,2	1 086,2	0,0	100,0	1 086,2	1 086,2
Региональный проект "Творческие люди"	63,4	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
Региональный проект "Цифровая культура"	1 063,8	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
Региональный проект "Семейные ценности и инфраструктура культуры"	0,0	25 736,5	57 292,4	31 555,9	222,6	0,0	0,0

В 2026 году по программе предусмотрено финансирование следующих мероприятий:

- «**Развитие дополнительного образования в сфере культуры**» в сумме 167 250,7 тыс. руб., из них: субсидии МБУДО «Детская музыкальная школа» на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели (налог на имущество организаций, компенсация проезда к месту отдыха и обратно) в целях предоставления услуг дополнительного образования в сфере культуры – 165 993,0 тыс. руб., обеспечение ежемесячных губернаторских поощрительных выплат руководителям, возглавившим муниципальное учреждение образования в сфере культуры, созданное путем реорганизации в форме присоединения – 1 257,7 тыс. руб.

- «**Развитие библиотек и поддержка литературного творчества**» в сумме 92 783,9 тыс. руб. и направлены на предоставление субсидии МБУК «Централизованная библиотечная система» на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели (налог на имущество организаций, компенсация проезда к месту отдыха и обратно) в целях оказания услуг по библиотечному обслуживанию.

- «**Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан**» в сумме 166 261,4 тыс. руб., из них: субсидии МБУК «ДК Строитель» на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели (налог на имущество организаций,

компенсация проезда к месту отдыха и обратно) в целях предоставления услуг в сфере культуры – 145 277,6 тыс. руб., обеспечение ежемесячных губернаторских поощрительных выплат руководителям, возглавившим муниципальную образовательное учреждение культуры, созданное путем реорганизации в форме присоединения – 898,4 тыс. руб., проведение праздничных общегородских мероприятий – 20 085,4 тыс. руб.

- «Совершенствование музейного обслуживания граждан» в сумме 28 074,3 тыс. руб. и включают предоставление субсидии МБУК «Североморский музейно-выставочный комплекс» на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели (налог на имущество организаций, компенсация проезда к месту отдыха и обратно) в целях предоставления услуг публичного показа музейных предметов и музейных коллекций.

- «Сохранение культурного и исторического наследия» в сумме 11 130,0 тыс. руб., из них: ремонтно-реставрационные работы объекта культурного наследия регионального значения «Памятный знак «Авиаторам-североморцам (ИЛ-4) – 11 000,0 тыс. руб.

- «Организация и обеспечение бухгалтерского учета в сфере культуры» в сумме 30 985,5 тыс. руб. и включают предоставление субсидии МБУ «Централизованная бухгалтерия» на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели (компенсация проезда к месту отдыха и обратно).

- «Обеспечение административным и транспортным обслуживанием учреждений в сфере культуры» в сумме 23 617,5 тыс. руб. и направлены на предоставление субсидии МБУ «Центр социо-культурных технологий» на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели (компенсация проезда к месту отдыха и обратно).

- «Создание условий для повышения качества услуг в сфере культуры» в сумме 1 086,2 тыс. руб. Включают расходы на выявление и поддержку молодых талантов, одаренных детей и детей добившихся высоких результатов.

- «Региональный проект "Семейные ценности и инфраструктура культуры"» в сумме 57 292,4 тыс. руб. Включают расходы на создание модельных муниципальных библиотек – 15 000,0 тыс. руб. (ОБ - 14 475,0 тыс. руб.; МБ - 525,0 тыс. руб.), создание детских культурно-просветительских центров на базе учреждений культуры (библиотека) – 4 418,6 тыс. руб. (ОБ – 4 264,0 тыс. руб.; МБ -154,6 тыс. руб.), развитие сети учреждений культурно-досугового типа (ремонт фасада, кровли здания Центра досуга молодежи) – 36 444,9 тыс. руб. (ОБ – 35 169,3 тыс. руб.; МБ – 1 275,6 тыс. руб.), техническое оснащение муниципальных музеев – 1 428,9 тыс. руб. (ОБ - 1 378,9 тыс. руб.; МБ – 50,3 тыс. руб.).

Муниципальная программа "Физическая культура и спорт"

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы "Физическая культура и спорт" в 2026 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2025 года, увеличены на 72 013,8 тыс. руб. и составят 164 407,1 тыс. руб. Объем программных мероприятий на 2027 год составит – 99 802,0 тыс. руб., 2028 год – 111 802,0 тыс. руб.

Значимые изменения объемов программы связаны с передачей в муниципальную собственность вновь созданного объекта капитального строительства – Плавательный бассейн (годовой объем содержания объекта – 39 680,5 тыс. руб.), а также проведения капитального ремонта МБУ ДО «Детско-юношеская спортивная школа №1».

Изменения объемов финансового обеспечения комплексов программных мероприятий муниципальной программы характеризуются следующими данными (тыс. руб.):

Наименование показателя	Отчет 2024 год	Утверждено на 01.11.2025	Проект 2026 год	Отклонение к 2025 году		Прогноз	
				сумма	(%)	2027 год	2028 год
Муниципальная программа "Физическая культура и спорт"	68 825,9	92 393,3	164 407,1	72 013,8	177,9	99 802,0	111 802,0
Развитие дополнительного образования в области физической культуры и спорта	57 763,1	76 829,9	136 405,7	59 575,8	177,5	80 418,6	84 418,6
Обеспечение физкультурных и массовых спортивных мероприятий	11 062,8	14 312,0	26 471,9	12 159,9	185,0	17 853,9	25 853,9
Развитие и эксплуатация спортивной инфраструктуры	0,0	1 251,4	1 529,5	278,1	122,2	1 529,5	1 529,5

В 2026 году по программе предусмотрено финансирование следующих мероприятий:

- «Развитие дополнительного образования в области физической культуры и спорта» в сумме 136 405,7 тыс. руб., из них: субсидии МБУ ДО «ДЮСШ №3» на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели (налог на имущество организаций, компенсация проезда к месту отдыха и обратно) в целях предоставления услуг дополнительного образования в сфере физической культуры и спорта – 84 566,3 тыс. руб., капитальный ремонт МБУ ДО «Детско-юношеская спортивная школа №1» – 50 875,1 тыс. руб. (ОБ – 46 169,1 тыс. руб.; МБ – 4 706,0 тыс. руб.), выявление и поддержка молодых талантов, одаренных детей и детей добившихся высоких результатов – 425,3 тыс. руб., обеспечение ежемесячных губернаторских поощрительных выплат руководителям спортивных школ – 539,0 тыс. руб.

- «Обеспечение физкультурных и массовых спортивных мероприятий» в сумме 26 471,9 тыс. руб., из них: субсидии бюджетным учреждениям на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели (налог на имущество организаций, компенсация проезда к месту отдыха и обратно) в целях предоставления услуг по обеспечению физкультурных и массовых спортивных мероприятий – 25 551,6 тыс. руб., организация и проведение мероприятий, направленных на развитие физической культуры и спорта (городские спортивные мероприятия – медсопровождение, транспорт, наградная атрибутика) – 920,3 тыс. руб.

- «Развитие и эксплуатация спортивной инфраструктуры» в сумме 1 529,5 тыс. руб. включают расходы на содержание спортивных объектов (городские спортивные сооружения).

Муниципальная программа "Обеспечение безопасности проживания"

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы "Обеспечение безопасности проживания" в 2026 году увеличены на сумму 1 286,7 тыс. руб. и составят 18 985,8 тыс. руб. Объем программных мероприятий на 2027 и 2028 годы составит – 18 385,8 тыс. руб.

Изменения объемов финансового обеспечения комплексов программных мероприятий муниципальной программы характеризуются следующими данными (тыс. руб.):

Наименование показателя	Отчет 2024 год	Утверждено на 01.11.2025	Проект 2026 год	Отклонение к 2025 году		Прогноз	
				сумма	(%)	2027 год	2028 год
Муниципальная программа "Обеспечение безопасности проживания"	19 285,6	17 699,1	18 985,8	1 286,7	107,3	18 385,8	18 385,8
Обеспечение профилактики правонарушений и общественной безопасности	34,6	1 306,0	1 623,4	317,4	124,3	1 318,9	1 318,9
Противодействие экстремизму и терроризму	94,5	90,0	16,0	-74,0	17,8	16,0	254,0
Обеспечение первичных мер гражданской обороны, пожарной безопасности, безопасности на водных объектах, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций	7 029,1	1 837,7	2 041,9	204,2	111,1	1 746,4	1 508,4
Обеспечение деятельности учреждений в сфере защиты от чрезвычайных ситуаций	12 127,4	14 465,4	15 304,5	839,1	105,8	15 304,5	15 304,5

В 2026 году по программе предусмотрено финансирование следующих мероприятий:

- «Обеспечение профилактики правонарушений и общественной безопасности» в сумме 1 623,4 тыс. руб., из них: информирование населения – 30,0 тыс. руб., стимулирование и материально-техническое обеспечение деятельности народных дружин – 524,5 тыс. руб., развитие и содержание системы общественного видеонаблюдения и аналитики – 1 068,9 тыс. руб.

- «Противодействие экстремизму и терроризму» в сумме 16,0 тыс. руб. и направлены информационно-пропагандистское сопровождение антитеррористической деятельности и информационное противодействие.

- «Обеспечение первичных мер гражданской обороны, пожарной безопасности, безопасности на водных объектах, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций» в сумме 2 041,9 тыс. руб., из них: информирование населения – 30,0 тыс. руб., создание резерва материальных ресурсов, предназначенных для защиты населения, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций – 367,0 тыс. руб., оснащение защитных

сооружений гражданской обороны, пунктов временного размещения и эвакуационных пунктов – 132,5 тыс. руб., обеспечение бесперебойной работы системы МАСЦО – 1 512,4 тыс. руб.

- «Обеспечение деятельности учреждений в сфере защиты от чрезвычайных ситуаций» в сумме 15 304,5 тыс. руб. включают расходы на обеспечение функционирования МКУ «Единая дежурная диспетчерская служба».

Муниципальная программа "Социальная поддержка"

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы " Социальная поддержка " в 2026 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2025 года, уменьшены на сумму 7 061,0 тыс. руб. и составит 81 820,8 тыс. руб. Объем программных мероприятий на 2027 год составит 87 346,8 тыс. руб., 2028 год – 90 957,5 тыс. руб.

Изменения объемов финансового обеспечения комплексов программных мероприятий муниципальной программы характеризуются следующими данными (тыс. руб.):

Наименование показателя	Отчет 2024 год	Утверждено на 01.11.2025	Проект 2026 год	Отклонение к 2025 году		Прогноз	
				сумма	(%)	2027 год	2028 год
Муниципальная программа "Социальная поддержка"	91 110,6	88 881,8	81 820,8	-7 061,0	92,1	87 346,8	90 957,5
Город без сирот	70 603,8	63 655,9	54 621,3	-9 034,6	85,8	59 776,8	63 261,7
Обеспечение социальных гарантий отдельным категориям граждан	9 023,7	10 871,6	12 562,5	1 690,9	115,6	12 370,7	12 308,4
Реализация отдельных переданных государственных полномочий в социальной сфере	11 483,1	14 354,3	14 637,0	282,7	102,0	15 199,3	15 387,4

В 2026 году по программе предусмотрено финансирование следующих мероприятий:

- «Город без сирот» в сумме 54 621,3 тыс. руб., из них:

- предоставление мер поддержки и их организация по оплате жилья и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей – 1 494,2 тыс. руб.,

- содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю – 34 303,0 тыс. руб.,

- реализация закона Мурманской области "О патронате" – 75,6 тыс. руб.,

- реализация отдельных государственных полномочий по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних" – 10 632,7 тыс. руб.,

- предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей по договорам найма специализированных жилых помещений – 8 115,8 тыс. руб.

- «Обеспечение социальных гарантий отдельным категориям граждан» в сумме 12 562,5 тыс. руб., из них: компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц (работников), а также членов их семей, при заключении (расторжении) трудовых договоров (контрактов) с организациями, финансируемыми из местного бюджета – 2 394,1 тыс. руб., предоставление дополнительного пенсионного обеспечения муниципальным служащим ОМСУ – 10 168,4 тыс. руб.

- «Реализация отдельных переданных государственных полномочий в социальной сфере» в сумме 14 637,0 тыс. руб., из них:

- предоставление ежемесячной жилищно-коммунальной выплаты – 11 689,7 тыс. руб.,

- полномочия по предоставлению и организации выплаты вознаграждения опекунам совершеннолетних недееспособных граждан – 2 416,2 тыс. руб.,

- полномочия по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан – 531,1 тыс. руб.

4.3 Непрограммная деятельность.

Расходы бюджета по непрограммной деятельности в 2026 году составят 28 602,5 тыс. руб., в 2027 году и 2028 годах – 26 185,8 тыс. руб.

Непрограммная деятельность расходов бюджета предусматривает ассигнования на финансовое обеспечение содержания органов местного самоуправления: Совета депутатов

ЗАТО г. Североморск – 16 528,6 тыс. руб., Контрольно – счетной палаты ЗАТО г. Североморск – 4 347,2 тыс. руб., резервирование средств на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования – 2 726,7 тыс. руб., а также средства резервного фонда Администрации ЗАТО г. Североморск – 5 000,0 тыс. руб.

4.4 Структура расходов бюджета

- в разрезе кодов бюджетной классификации по ведомствам структура расходов бюджета характеризуется следующими данными (тыс. руб.):

Наименование показателя	Вед.	Отчет 2024 год	Утверждено на 01.11.2025	Ожидаемое исполнение за 2025 год	Проект 2026 год	Отклонение к плану 2025 года		Плановый период	
						Сумма	(%)	2027 год	2028 год
Администрация ЗАТО г. Североморск	701	107 030,6	124 605,7	124 392,9	115 229,2	-9 376,5	92,5	115 169,1	115 398,7
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	703	34 976,7	37 145,0	40 238,6	48 018,5	10 873,5	129,3	75 588,8	111 087,3
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707	2 950 308,6	3 074 140,7	3 073 828,6	3 071 547,7	-2 592,9	99,9	3 134 473,1	2 868 063,9
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709	676 627,4	687 944,6	676 053,8	777 414,7	89 470,1	113,0	638 870,1	668 497,0
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	731	1 531 534,6	2 369 576,4	2 370 691,4	2 188 423,3	-181 153,2	92,4	499 698,0	502 378,4
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	732	17 604,1	16 328,6	16 328,6	16 528,6	200,0	101,2	16 338,6	16 338,6
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЗАТО Г. СЕВЕРОМОРСК	734	4 337,5	4 388,2	4 305,2	4 347,2	-41,0	99,1	4 347,2	4 347,2
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	913	200 363,1	193 199,2	206 332,6	201 020,7	7 821,5	104,0	202 408,6	205 113,9
ВСЕГО РАСХОДОВ:		5 522 782,5	6 507 328,4	6 512 171,7	6 422 529,9	-84 798,5	98,7	4 686 893,7	4 491 224,9

- в разрезе кодов бюджетной классификации по разделам структура расходов бюджета представлена следующими данными (тыс. руб.):

Наименование показателя	Разд.	Отчет 2024 год	Утверждено на 01.11.2025	Ожидаемое исполнение за 2025 год	Проект 2026 год	Отклонение к ожидаемому 2025 году		Прогноз	
						Сумма	(%)	2027 год	2028 год
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	0100	357 666,1	361 642,0	363 579,6	345 242,7	-18 336,9	95,0	297 699,7	300 070,5
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	0300	23 694,0	22 861,9	22 861,9	24 819,0	1 957,1	108,6	24 499,3	24 764,9
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	0400	826 106,6	1 466 546,6	1 465 876,5	1 375 112,8	-90 763,7	93,8	252 221,8	252 221,9
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	0500	648 138,0	514 997,9	530 386,1	555 460,8	25 074,7	104,7	263 735,8	263 735,8
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	0600	4 808,2	111 874,4	111 874,4	864,0	-111 010,4	0,8	300,0	300,0
ОБРАЗОВАНИЕ	0700	3 132 659,2	3 445 155,4	3 439 812,8	3 530 414,0	90 601,2	102,6	3 306 050,6	3 045 488,6
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	0800	375 846,2	420 660,9	414 537,5	419 912,3	5 374,8	101,3	344 881,2	359 881,2
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1000	124 101,5	125 626,9	125 818,9	119 104,4	-6 714,5	94,7	124 844,5	128 540,6
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1100	11 506,5	16 452,4	15 985,0	28 690,4	12 705,4	179,5	20 072,4	28 072,4
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	1200	18 254,6	21 510,0	21 439,1	18 858,7	-2 580,3	88,0	18 548,7	18 548,7
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	1300	1,5	0,0	0,0	4 050,8	4 050,8	-	34 039,6	69 600,4
ВСЕГО РАСХОДОВ:		5 522 782,5	6 507 328,4	6 512 171,7	6 422 529,9	-89 641,8	98,6	4 686 893,7	4 491 224,9

В связи с изменениями полномочий структурных подразделений администрации ЗАТО г. Североморск, изменением объемов средств, направляемых на строительство объектов социальной инфраструктуры, капитального ремонта объектов, необходимостью обслуживания муниципального долга, другим объективным причинам (в том числе изменение объемов межбюджетных трансфертов), в разрезе структуры КБК бюджета изменения произошли неравномерно как по отношению к отчетным данным 2024 года, так и к плановым назначениям 2025 года.

4.6 Перечень расходов бюджета, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств (тыс. руб.)

Наименование расхода	Исполнено 2024 год	Утверждено на 01.11.2025	2026 год	2027 год	2028 год
Предоставление дополнительного пенсионного обеспечения муниципальным служащим ОМСУ (КБК 701 1001 09002Б9010 300)	7 714,9	8 353,0	10 168,4	10 168,4	10 168,4
Субвенция на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю (КБК 707 1004 0900175340 300)	20 841,3	25 297,0	20 311,1	20 972,7	21 672,3
ИТОГО	28 556,2	33 650,0	30 479,5	31 141,1	31 840,7

В связи с значительным уменьшением доходного потенциала бюджета в части предоставляемых дотаций из бюджетов других уровней в плановом периоде (2027 год - 321 162,5 тыс. руб.; 2028 год – 286 904,5 тыс. руб.), субсидии на повышение заработной платы из областного бюджета (79 025,3 тыс. руб.) и в связи с этим ростом расходов по обслуживанию муниципального долга ввиду большого объема привлекаемых заемных кредитных средств, а также необходимости соблюдения положений ст.184.1 (в части планирования условно утверждаемых расходов) и п.3 ст.92.1 БК РФ (10% предельный уровень дефицита) при формировании проекта бюджета на 2027 и 2028 годы были значительно сокращены объемы бюджетных ассигнований на обеспечение выполнения муниципального задания бюджетных учреждений, а также субсидий на иные цели (2027 год – 290 405,6 тыс. руб.; 2028 год – 258 121,4 тыс. руб.).

5. Муниципальный долг, привлечение заемных средств и источники погашения дефицита бюджета.

Бюджет ЗАТО г. Североморск на 2026 - 2028 годы запланирован с дефицитом:

- в 2026 году в размере 287 330,1 тыс. руб.,
- в 2027 году в размере 189 135,0 тыс. руб.,
- в 2028 году в размере 196 225,0 тыс. руб.

При определении размера дефицита соблюдаются нормы Бюджетного кодекса Российской Федерации. Источником погашения дефицита бюджета в 2026 году являются планируемые, в связи с ожидаемым перевыполнением доходной базы бюджета, остатки средств на счетах по учету средств бюджета по состоянию на 01.01.2026 года в сумме 106 381,7 тыс. руб., а также заемные средства кредитных организаций в сумме 180 948,4 тыс. руб. В 2027- 2028 годах источник дефицита - заемные средства кредитных организаций.

Объем заимствований, формируемый в целях погашения дефицита бюджета, планируется в следующих суммах по годам:

- 2026 год – 180 948,4 тыс. руб.,
- 2027 год – 189 135,0 тыс. руб.,
- 2028 год – 196 225,0 тыс. руб.

Верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2027 года планируется в сумме 180 948,4 тыс. руб., на 1 января 2028 года в сумме 370 083,4 тыс. руб., на 01 января 2029 года – 566 308,4 тыс. руб.

Предоставление муниципальных гарантий в 2026 -2028 годах не планируется.

**Начальник Управления финансов
администрации ЗАТО г. Североморск Н.А. Ракшина**

Исп. Агаркова О.Н. (81537) 4-61-99
Алексеева И.В. (81537) 4-64-40