**Пояснительная записка**

**к уточнению бюджета ЗАТО г. Североморск**

**на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов**

Бюджет ЗАТО г. Североморск на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов утвержден Решением Совета депутатов от 16.12.2025 г. № 41 с основными параметрами:

на 2026 год:

- объем доходов в сумме 6 197 448,2 тыс. рублей;

- объем расходов в сумме 6 484 778,3 тыс. рублей;

- дефицит в сумме 287 330,1 тыс. рублей.

на 2027 год:

- объем доходов в сумме 4 558 335,6 тыс. рублей;

- объем расходов в сумме 4 747 470,6 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 60 576,9 тыс. рублей;

- дефицит в сумме 189 135,0 тыс. рублей.

на 2028 год:

- объем доходов в сумме 4 421 765,9 тыс. рублей;

- объем расходов в сумме 4 617 990,9тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 126 766,0 тыс. рублей;

- дефицит в сумме 196 225,0 тыс. рублей.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральными законами от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», от 20.03.2025 N 33-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в единой системе публичной власти", законом Мурманской области от 15.12.2025 №3172-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов», Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 21.06.2011 № 158 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», а также на основании обращений главных распорядителей бюджетных средств подготовлен проект Решения о внесении изменений в бюджет на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов.

Изменения, предусмотренные проектом Решения Совета депутатов, затронули основные параметры бюджета на 2026 год. В результате доходы бюджета увеличены на сумму 15 419,4 тыс.руб., расходы на сумму 209 302,8 тыс.руб., дефицит на 193 883,4 тыс.руб.



1. **Доходы бюджета.**

В части собственных доходов увеличены прогнозные объемы поступлений на сумму 9 819,5 тыс. руб. в связи с зачислением остатков субсидий прошлых лет бюджетных учреждений.

В части безвозмездных поступлений из других бюджетов доходы увеличены на сумму 5599,9 тыс.руб. в связи с дополнительным доведением и корректировкой объемов межбюджетных трансфертов из областного бюджета, в том числе:

***за счет увеличения:***

- субвенции на реализацию Закона Мурманской области от 10.12.2018 № 2320-01-ЗМО "О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности" + 8 546,3 тыс.руб.;

- иного межбюджетного трансферта на обеспечение выплат педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих программы начального общего, основного общего, среднего общего образования, в том числе адаптированные основные общеобразовательные программы, за выполнение функций руководителя школьного спортивного клуба + 49,6 тыс.руб.;

***в связи с уменьшением:***

- субсидии на обеспечение комплексного развития сельских территорий – 2 996,0 тыс.руб. (обустройство детской площадки в н.п. Щукозеро).

В результате внесенных изменений доходы бюджета составят 6 212 867,6 тыс.руб.

**2. Расходы бюджета.**

Общий объем расходов бюджета в результате внесенных изменений увеличен на сумму 209 302,8 тыс. рублей и составит 6 694 081,1 тыс. руб.

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

- изменением объемов межбюджетных поступлений (+ 5 599,9 тыс.руб.);

- направлением собственных доходов (+ 9 819,5 тыс.руб.);

- направлением остатков средств на счетах по учету средств бюджета, сложившихся по состоянию на 01.01.2026 года (+ 193 883,4 тыс.руб.).

- уточнением кодов бюджетной классификации.

**Муниципальная программа "Развитие муниципального самоуправления и гражданского общества".**

Общий объем расходов увеличен на сумму 35 689,3 тыс.руб., изменения затронули следующие мероприятия:

**- *Обеспечение деятельности органов местного самоуправления:*** в связи с утверждением новых размеров нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления увеличены расходы на оплату труда и обеспечение функций Главы, Администрации ЗАТО г. Североморск и ее структурных подразделений на сумму 34 857,8 тыс.руб.;

- ***Информирование населения о деятельности ОМСУ:*** в связи с повышением заработной платы работников муниципальных учреждений с 01.01.2026 на 4% средства в объеме 531,5 тыс.руб. направлены на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ «СИАЦ» в рамках осуществление издательской деятельности (газета «Североморские Вести»);

**- *Электронный муниципалитет:*** бюджетные ассигнования в объеме 300,0 тыс.руб. направлены на модернизацию информационно-коммуникационной и телекоммуникационной инфраструктуры;

- ***Осуществление отдельных государственных полномочий:*** в связи с увеличением денежного содержания ОМСУ и направлением бюджетных ассигнований на выплаты по оплате труда муниципальных служащих, исполняющих переданные государственные полномочия, перераспределены ассигнования между видами кодов бюджетной классификации в рамках предоставляемых из субъекта РФ субвенций (ЗАГС, Административная комиссия, КДН).

**Муниципальная программа "Развитие конкурентоспособной экономики ЗАТО г. Североморск".** Общий объем расходов не изменился. Уточнены коды бюджетной классификации по субвенции на осуществление государственных полномочий по сбору сведений для формирования и ведения торгового реестра.

**Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом".** Общий объем расходов увеличен на сумму 2 146,9 тыс.руб., изменения затронули следующие мероприятия:

***- Создание условий для эффективного управления и использования муниципального имущества:*** объем бюджетных ассигнований увеличен на сумму 1 140,3 тыс.руб. в связи с изъятием из оперативного управления недвижимого имущества и прекращением права постоянного пользования земельным участком от МБОУ ООШ №8 в казну муниципального образования (оплата коммунальных услуг здания ООШ №6 январь-март).

***- Обеспечение деятельности учреждений в сфере управления муниципальным имуществом:*** в связи с повышением заработной платы работников муниципальных учреждений с 01.01.2026 на 4% средства в объеме 1 006,6 тыс.руб. направлены на функционирование МКУ «Муниципальный Архив» и МКУ «Муниципальное имущество».

**Муниципальная программа "Комфортная городская среда".** Общий объем расходов увеличен на сумму 141 919,7 тыс.руб., изменения затронули следующие мероприятия:

***- Безопасные и качественные дороги:*** в целях обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения направлено на проведение ремонтных работ в сумме 14 542,2 тыс.руб., из них на счет сложившегося остатка средств дорожного фонда 2025 года – 3 542,1 тыс.руб.;

**- *Комплексное благоустройство и эксплуатация городских территорий:*** в связи с не распределением ЗАТО г. Североморск законом Мурманской области от 15.12.2025 №3172-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» субсидии на обеспечение комплексного развития сельских территорий (обустройство детской площадки в н.п. Щукозеро) уменьшены бюджетные ассигнования, утвержденные Решением на указанные цели, в сумме 4 262,4 тыс.руб. (ОБ – 2 996,0 тыс.руб.; МБ – 1 266,4 тыс.руб.);

- ***Осуществление отдельных полномочий органа местного самоуправления:*** увеличены бюджетные ассигнования на сумму остатков средств, сложившихся по состоянию на 01.01.2026, от поступлений доходов, указанных в пункте 1 статьи 16.6, пункте 1 статьи 75.1 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» (экоплатежи) в объеме 86 826,7 тыс.руб. и направлены на реализацию природоохранных мероприятий: ликвидацию мест несанкционированного размещения отходов и озеленение территории муниципального образования;

***- Обеспечение эффективного выполнения функций в сфере городского хозяйства:*** в связи с повышением заработной платы работников муниципальных учреждений с 01.01.2026 на 4% бюджетные ассигнования в объеме 2 519,3 тыс.руб. направлены на функционирование МКУ «ГЦ ЖКХ», МКУ «ЕДДС», а также на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ «АХТО». Кроме того, в целях проведения ремонта имущества муниципальных учреждений на указанные цели направлено 42 293,9 тыс.руб. (капитальный ремонт здания по ул. Сев. Застава д.11).

**Муниципальная программа "Образование".** Общий объем расходов уменьшен на сумму 7 568,2 тыс.руб., изменения затронули следующие мероприятия:

***- Развитие дошкольного образования:*** бюджетные ассигнования по оплате коммунальных услуг учреждений дошкольного образования в связи с их оплатой за счет остатков БУ прошлых лет уменьшены в сумме 8 492,4 тыс.руб. и частично направлены на повышение заработной платы работников учреждений дошкольного образования с 01.01.2026 на 4%, а также на обеспечение сохранения достигнутого уровня заработной платы Указных категорий в объеме 1 940,8 тыс.руб. Кроме того, в соответствии с Законом об областном бюджете увеличены бюджетные ассигнования в сумме 8 546,3 тыс.руб. по субвенции на реализацию Закона Мурманской области от 10.12.2018 № 2320-01-ЗМО "О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности";

***- Развитие общего образования:*** бюджетные ассигнования по оплате коммунальных услуг учреждений дошкольного образования в связи с оплатой указанных расходов за счет остатков БУ прошлых лет уменьшены в сумме 15 000,0 тыс.руб. В связи с проведенной реорганизацией СОШ №8 путем присоединения к ней ООШ №6 и изъятием недвижимого имущества (здания ООШ №6) из оперативного управления в казну муниципального образования уменьшены бюджетные ассигнования, предусмотренные на консервацию указанного объекта (оплата коммунальных услуг ресурсоснабжающей организации) в сумме 2 177,1 тыс.руб. Также, направлены средства в объеме 500,0 тыс.руб. на проведение медицинских осмотров работников учреждений общего образования. Кроме того, в соответствии с Законом об областном бюджете увеличены бюджетные ассигнования на обеспечение выплат педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций за выполнение функций руководителя школьного спортивного клуба в сумме 49,6 тыс.руб.;

***- Развитие дополнительного образования:*** в связи с повышением заработной платы работников муниципальных учреждений с 01.01.2026 на 4%, а также необходимостью обеспечения сохранения достигнутого уровня заработной платы Указных категорий (91 465,0) увеличены бюджетные ассигнования на указанные цели учреждений дополнительного образования в сумме 5 905,3 тыс.руб;

***- Организация и обеспечение бухгалтерского учета в сфере образования:*** в связи с повышением заработной платы работников муниципальных учреждений с 01.01.2026 на 4% увеличены бюджетные ассигнования на функционирование МКУ «Централизованная бухгалтерия» в сумме 646,4 тыс.руб.;

***- Развитие молодежной политики:*** в связи с повышением заработной платы работников муниципальных учреждений с 01.01.2026 на 4% увеличены бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ «СИАЦ» в сумме 513,1 тыс.руб. в рамках предоставления услуг в сфере молодежной политики.

**Муниципальная программа "Культура".** Общий объем расходов увеличен в сумме 19 437,5 тыс.руб., изменения затронули следующие мероприятия:

***- Развитие дополнительного образования в сфере культуры -*** в связи с повышением заработной платы работников муниципальных учреждений с 01.01.2026 на 4%, а также необходимостью обеспечения сохранения достигнутого уровня заработной платы Указных категорий (91 465,0) на данные цели направлено учреждениям дополнительного образования 8 986,2 тыс.руб., из них за счет дотации из областного бюджета – 7 876,3 тыс.руб.;

- ***Развитие библиотек и поддержка литературного творчества***: в связи с повышением заработной платы работников муниципальных учреждений с 01.01.2026 на 4%, а также необходимостью обеспечения сохранения достигнутого уровня заработной платы Указных категорий (91 465,0) на данные цели направлено учреждениям библиотечного обслуживания 6 667,4 тыс.руб., из них за счет дотации из областного бюджета – 6 465,8 тыс.руб.;

***- Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан:*** в связи с повышением заработной платы работников муниципальных учреждений с 01.01.2026 на 4%, а также необходимостью обеспечения сохранения достигнутого уровня заработной платы Указных категорий (91 465,0) на данные цели направлено учреждениям культурно-досугово типа 9 987,4 тыс.руб., из них за счет дотации из областного бюджета – 8 544,1 тыс.руб.;

***- Совершенствование музейного обслуживания граждан*:** в связи с повышением заработной платы работников муниципальных учреждений с 01.01.2026 на 4%, а также необходимостью обеспечения сохранения достигнутого уровня заработной платы Указных категорий (91 465,0) на данные цели направлено учреждениям музейного обслуживания 1 962,8 тыс.руб.;

***- Сохранение культурного и исторического наследия:*** в связи с осуществлением ремонтно-реставрационных работ объекта культурного наследия регионального значения «Памятный знак «Авиаторам-североморцам (ИЛ-4) за счет внебюджетных источников уменьшены бюджетные ассигнования на указанные цели в сумме 9 500,0 тыс.руб.;

***- Организация и обеспечение бухгалтерского учета в сфере культуры*** в связи с повышением заработной платы работников муниципальных учреждений с 01.01.2026 на 4% увеличены бюджетные ассигнования на функционирование МКУ «Централизованная бухгалтерия» в сумме 999,4 тыс.руб.;

***- Обеспечение административным и транспортным обслуживанием учреждений в сфере культуры*** в связи с повышением заработной платы работников муниципальных учреждений с 01.01.2026 на 4% увеличены бюджетные ассигнования на функционирование МБУ «ЦСКТ» в сумме 334,3 тыс.руб.

**"Муниципальная программа "Физическая культура и спорт".** Общий объем расходов увеличен на сумму 3 484,6 тыс.руб. и направлен на повышение заработной платы работников муниципальных учреждений с 01.01.2026 на 4% (МБУ «СИАЦ», МБУ ДО «ДЮСШ №3»).

**Муниципальная программа "Обеспечение безопасности проживания".** Общий объем расходов увеличен на сумму 525,8 тыс.руб., изменения затронули следующие мероприятия:

- ***Обеспечение первичных мер гражданской обороны, пожарной безопасности, безопасности на водных объектах, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций:*** увеличены бюджетные ассигнования на сумму 406,6 тыс.руб. в целях создания резерва материальных ресурсов, предназначенных для защиты населения, предупреждения и ликвидации ЧС (приобретение надувного пневмокаркасного модуля для оперативного штаба ГО и ЧС);

- ***Обеспечение деятельности учреждений в сфере защиты от чрезвычайных ситуаций:*** в связи с повышением заработной платы работников муниципальных учреждений с 01.01.2026 на 4% увеличены бюджетные ассигнования на функционирование МКУ «ЕДДС» в сумме 119,2 тыс.руб.

**Муниципальная программа "Социальная поддержка".** Общий объем расходов уменьшен на сумму 289,2 тыс.руб.

В связи с увеличением денежного содержания ОМСУ направлены бюджетные ассигнования на предоставление дополнительного пенсионного обеспечения муниципальным служащим ОМСУ в объеме 2 104,8 тыс.руб., при этом в связи отнесением резервируемых средств в составе утвержденных бюджетных ассигнований на непрограммную детальность уменьшены и перераспределены утвержденные бюджетные данные на компенсацию 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 в сумме 2 394,1 тыс.руб.

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



Объем ассигнований бюджета, утвержденный в рамках муниципальных программ составит 6 651 522,2 тыс. руб. или 99,4 % общего объема ассигнований бюджета 2026 года.

**Непрограммная деятельность.**

Объем средств непрограммной деятельности увеличился на сумму 13 956,4 тыс.руб., из них в связи с:

- увеличением денежного содержания работников Совета депутатов и Контрольно-счетной палаты в сумме 3 915,3 тыс.руб.;

- пополнением резерва на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования в сумме 7 647,0 тыс.руб. (претензия подрядной организации на оплату выполненных работ по содержанию улично-дорожной сети);

- отнесением резервируемых средств в составе утвержденных по компенсации расходов на переезд и провоз багажа к новому места жительства при расторжении трудовых договоров на непрограммную деятельность в сумме 2 394,1 тыс.руб.

Кроме того, перераспределены зарезервированные в составе утвержденных средства:

- на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования в сумме 60,4 тыс.руб. (оплата неустойки за просрочку оплаты тепловой энергии за пустующий муниципальный жилой фонд ОА «МЭС»).

- средства резервного фонда Администрации в сумме 330,3 тыс.руб. на предупреждение угрозы возникновения ЧС на территории ЗАТО и необходимостью проведения работ по ликвидации последствий аварий на инженерных сетях многоквартирных домов по ул. Преображенского, ул. Школьная в п.г.т. Сафоново.

Структура расходов бюджета по разделам классификации расходов бюджета на 2026 год характеризуется следующими изменениями (руб.).



**Плановый период 2027 и 2028 годы:**

Общий объем расходной и доходной части бюджета 2027-2028 года увеличился на сумму 8 595,9 тыс.руб. в связи с направлением объемов межбюджетных трансфертов из областного бюджета, из них: субвенции на реализацию Закона Мурманской области от 10.12.2018 № 2320-01-ЗМО "О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности" + 8 546,3 тыс.руб.; иного межбюджетного трансферта на обеспечение выплат педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций за выполнение функций руководителя школьного спортивного клуба + 49,6 тыс.руб.

Финансовое обеспечение расходов на заработную плату работников бюджетных и казенных учреждений, а также органов местного самоуправления в плановом периоде будет осуществляться, в том числе, за счет перераспределения условно-утвержденных расходов при формировании проекта бюджета ЗАТО г. Североморск на 2027-2029 годы.

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

В результате внесенных изменений за счет направления сложившихся на 01.01.2026 остатков средств на счетах по учету средств бюджета, а также направлением остатков субсидий прошлых лет бюджетных учреждений дефицит бюджета в 2026 году увеличился на сумму 193 883,4 тыс.руб. и составил 481 213,5 тыс.руб., в 2027 – 2028 годах объем дефицита остался на прежнем уровне.

1. **Текстовая часть решения.**

В текстовую часть решения внесены изменения в связи с корректировкой основных характеристик бюджета, объема муниципального дорожного фонда, включения дополнительного основания для внесения изменений в сводную бюджетную роспись по решению руководителя финансового органа без внесения изменений в Решение о бюджете.

В результате внесенных изменений, Приложения №№ 1-5 изложены в новой редакции.

**Начальник Управления финансов**

**администрации ЗАТО г. Североморск**

**Ракшина Н.А.**

Исп. Агаркова О.Н., 4-61-99