КОНТРОЛЬНО – СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
муниципального образования городской округ ЗАТО Александровск
Мурманской области
184650, г. Полярный, Мурманской обл., ул. Советская, 8 , тел (81551) 70727 ИНН 5116001193
ОГРН 1125110000322, ОКПО 91250168

ЗАКЛЮЧЕНИЕ №2

на проект решения Совета депутатов ЗАТО Александровск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО Александровск от 16.12.2025 №99 «Об утверждении местного бюджета ЗАТО Александровск на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов»

г. Полярный

23.03.2026

Оглавление

1. Общие положения 3
2. Изменение общих параметров бюджета, а также текстовых статей решения о бюджете ЗАТО Александровск 3
3. Доходы 6
4. Расходы 10
5. Дефицит бюджета, источники финансирования дефицита, программа муниципальных внутренних заимствований и верхний предел муниципального долга 22
6. Выводы 24

1. Общие положения

Заключение на проект решения Совета депутатов ЗАТО Александровск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО Александровск от 16.12.2025 №99 «Об утверждении местного бюджета ЗАТО Александровск на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» (далее – Проект решения) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс РФ), Федеральным законом от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», решением Совета депутатов ЗАТО Александровск от 15.12.2021 №94 «Об утверждении положения о бюджетном процессе в ЗАТО Александровск» (далее – Положение о бюджетном процессе), Положением о контрольно-счетной палате ЗАТО Александровск, утвержденным решением Совета депутатов ЗАТО Александровск от 29.09.2021 №59.

Заключение на Проект решения подготовлено на основе анализа документов и материалов, представленных в контрольно-счетную палату ЗАТО Александровск 18.03.2026 Советом депутатов ЗАТО Александровск (исх. №43 от 18.03.2026).

В соответствии с пунктом 3 статьи 26 Положения о бюджетном процессе одновременно с Проектом решения представлены:

1) Пояснительная записка с обоснованием предлагаемых изменений (далее – Пояснительная записка);

2) Отчет об исполнении бюджета на 01.03.2026;

3) Заключение по результатам антикоррупционной экспертизы Проекта решения от 17.03.2026.

Также представлена копия письма Министерства финансов Мурманской области от 11.03.2026 №02-06/754-ЕВ о согласовании изменений в решение о бюджете.

Проектом решения вносятся изменения в решение Совета депутатов ЗАТО Александровск о бюджете от 16.12.2025 №99 «Об утверждении местного бюджета ЗАТО Александровск на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» (далее – Решение о бюджете).

2. Изменение общих параметров бюджета, а также текстовых статей решения о бюджете ЗАТО Александровск

Проектом решения предлагается внесение изменений в статьи Решения о бюджете:

- **Статья 1. Основные характеристики местного бюджета ЗАТО Александровск на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов.**

На 2026 год предлагается утвердить основные характеристики местного бюджета ЗАТО Александровск (далее – местный бюджет) в следующих размерах:

- прогнозируемый общий объем доходов с увеличением на 262 026,8[1] тыс. руб. (на 5,1%) в сумме 5 425 758,0 тыс. руб.;

- общий объем расходов с увеличением на 365 258,1 тыс. руб. (на 6,9%) в сумме 5 648 867,3 тыс. руб.;

- дефицит местного бюджета предлагается к утверждению в сумме 223 109,3 тыс. руб. с увеличением на 103 231,3 тыс. руб. (на 86,1%).

- верхний предел муниципального долга на 1 января 2027 года предлагается к утверждению в сумме 648 386,8 тыс. руб. с увеличением на 0,1 тыс. руб.

Изменения основных характеристик местного бюджета на 2026 год представлены в таблице №1.

[1] Здесь и далее данные округлены до тысяч рублей с применением правила округления до ближайшего целого, в том числе математического округления (0,5 = 1), что в отдельных случаях может привести к погрешности до 0,1 тыс. руб.

Таблица №1
(тыс. руб.)

Показатели	2026 год		Отклонение	
	Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	Сумма	%
1	2	3	4 (гр.3-гр.2)	5 (гр.4/гр.2*100)
Общий объем доходов	5 163 731,2	5 425 758,0	262 026,8	5,1
Собственные доходы (налоговые и неналоговые)	1 322 415,9	1 325 918,6	3 502,7	0,3
Безвозмездные поступления	3 841 315,3	4 099 839,4	258 524,1	6,7
Общий объем расходов	5 283 609,2	5 648 867,3	365 258,1	6,9
Дефицит(-) / Профицит(+)	-119 878,0	-223 109,3	-103 231,3	86,1
Дефицит, (% от собственных доходов)	-9,1	-16,8	х	х
Верхний предел муниципального долга (на 01.01.2027)	648 386,7	648 386,8	0,1	0,0
в т.ч. верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО Александровск	0,0	0,0	0,0	0,0

На плановый период 2027 года предлагается утвердить основные характеристики местного бюджета в следующих размерах:

- прогнозируемый общий объем доходов в сумме 3 822 818,5 тыс. руб. с увеличением на 21 831,6 тыс. руб. (на 0,6%);

- общий объем расходов в сумме 3 937 906,5 тыс. руб. с увеличением на 21 831,6 тыс. руб. (на 0,6%);

- верхний предел муниципального долга на 1 января 2028 года в сумме 648 386,8 тыс. руб. (без изменений);

- дефицит местного бюджета в плановом периоде 2027 года предлагается к утверждению в сумме 115 088,0 тыс. руб. (без изменений).

Изменения основных характеристик местного бюджета на 2027 год представлены в таблице №2.

Таблица №2
(тыс. руб.)

Показатели	2027 год		Отклонение	
	Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	Сумма	%
1	2	3	4 (гр.3-гр.2)	5 (гр.4/гр.2*100)
Общий объем доходов	3 800 986,9	3 822 818,5	21 831,6	0,6
Собственные доходы (налоговые и неналоговые)	1 346 523,8	1 346 523,8	0,0	0,0
Безвозмездные поступления	2 454 463,1	2 476 294,8	21 831,6	0,9
Общий объем расходов (без учета условно утвержденных расходов)	3 866 332,2	3 888 163,8	21 831,6	0,6
Общий объем расходов	3 916 074,9	3 937 906,5	21 831,6	0,6
в т.ч. условно утвержденные расходы	49 742,7	49 742,7	0,0	0,0
Дефицит(-) / Профицит(+)	-115 088,0	-115 088,0	0,0	0,0
Верхний предел муниципального долга (на 01.01.2028)	648 386,8	648 386,8	0,0	0,0
в т.ч. верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО Александровск	0,0	0,0	0,0	0,0

На плановый период 2028 года предлагается утвердить основные характеристики местного бюджета в следующих размерах:

- прогнозируемый общий объем доходов в сумме 3 713 030,5 тыс. руб. с увеличением на 21 831,6 тыс. руб. (на 0,6%);

- общий объем расходов в сумме 3 827 650,5 тыс. руб. с увеличением на 21 831,6 тыс. руб. (на 0,6%);

- верхний предел муниципального долга на 1 января 2029 года в сумме 648 386,8 тыс. руб. (без изменений);

- дефицит местного бюджета в плановом периоде 2028 года предлагается к утверждению в сумме 114 620,0 тыс. руб. (без изменений).

Изменения основных характеристик местного бюджета на 2028 год представлены в таблице №3.

Таблица №3
(тыс. руб.)

Показатели	2028 год		Отклонение	
	Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	Сумма	%
1	2	3	4 (гр.3-гр.2)	5 (гр.4/гр.2*100)
Общий объем доходов	3 691 198,9	3 713 030,5	21 831,6	0,6
Собственные доходы (налоговые и неналоговые)	1 412 046,5	1 412 046,5	0,0	0,0
Безвозмездные поступления	2 279 152,4	2 300 984,0	21 831,6	1,0
Общий объем расходов (без учета условно утвержденных расходов)	3 700 440,4	3 722 272,0	21 831,6	0,6
Общий объем расходов	3 805 818,9	3 827 650,5	21 831,6	0,6
в т.ч. условно утвержденные расходы	105 378,5	105 378,5	0,0	0,0
Дефицит(-) / Профицит(+)	-114 620,0	-114 620,0	0,0	0,0
Дефицит, (% от собственных доходов)	-8,1	-8,1	x	x
Верхний предел муниципального долга (на 01.01.2029)	648 386,8	648 386,8	0,0	0,0
в т.ч. верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО Александровск	0,0	0,0	0,0	0,0

Согласно представленной Пояснительной записке, основные характеристики местного бюджета уточнены в связи с изменением объема собственных (неналоговых) доходов и объема безвозмездных поступлений из областного бюджета в соответствии с поступившими уведомлениями по расчетам между бюджетами.

Детальный анализ основных изменений отражен в соответствующих разделах настоящего заключения.

- **Статья 5. Бюджетные ассигнования местного бюджета.**

В пункте 1 статьи 5 Проекта решения предлагается утвердить общий объем бюджетных ассигнований:

- на формирование резервного фонда администрации ЗАТО Александровск в размере 6 294,8 тыс. руб. с увеличением на 5 294,8 тыс. руб. (на 529,5%);

- за счет межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение и получаемых из бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации, на 2026 год в сумме 3 120 179,7 тыс. руб. с увеличением на 258 524,1 тыс. руб. (9,0%) от ранее утвержденных показателей; на плановый период 2027 года в сумме 1 948 201,8 тыс. руб. с увеличением на 21 831,6 тыс. руб. (1,1%) от ранее утвержденных показателей; на плановый период 2028 года в сумме 1 720 082,0 тыс. руб. с увеличением на 21 831,6 тыс. руб. (1,3%) от ранее утвержденных показателей.

Согласно представленной Пояснительной записке изменения в статью 5 внесены в связи с увеличением объема резервного фонда администрации ЗАТО Александровск за счет распределения свободного остатка бюджетных средств, образовавшихся по состоянию на 01.01.2026 года и изменением объемов бюджетных ассигнований за счет межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение и получаемых из бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации.

- **Статья 11. Муниципальный дорожный фонд ЗАТО Александровск.**

В статье 11 Проекта решения предлагается установить объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО Александровск на 2026 год в сумме 311 394,0 тыс. руб. с уменьшением на 300,0 тыс. руб. (на 0,1%) от ранее утвержденных показателей.

Согласно Пояснительной записке, уточнение объема муниципального дорожного фонда ЗАТО Александровск произведено в связи с перераспределением расходов.

Пунктом 1.4. Проекта решения предусмотрено внесение изменений в Приложения к Решению о бюджете №№ 1, 2, 3, 4, 5, 7.

3. Доходы

Общий объем доходов местного бюджета на 2026 год предлагается к утверждению в сумме 5 425 758,0 тыс. руб. с увеличением на 262 026,8 тыс. руб. (на 5,1%).

Доходы местного бюджета, предлагаемые к утверждению на 2026 год, представлены в таблице №4.

Таблица №4
(тыс. руб.)

Коды бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование доходов	Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	Отклонение (гр.4-гр.3)
1	2	3	4	5
000 1 00 00000 00 0000 000	**Налоговые и неналоговые доходы**	**1 322 415,9**	**1 325 918,6**	**3 502,7**
	Налоговые доходы, из них:	**1 177 899,5**	**1 177 899,5**	**0,0**
000 1 01 00000 00 0000 000	Налоги на прибыль, доходы	1 084 416,2	1 084 416,2	0,0
000 1 03 00000 00 0000 000	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	15 099,6	15 099,6	0,0
000 1 05 00000 00 0000 000	Налоги на совокупный доход	33 098,1	33 098,1	0,0
000 1 06 00000 00 0000 000	Налоги на имущество	13 394,8	13 394,8	0,0
000 1 08 00000 00 0000 000	Государственная пошлина	31 890,9	31 890,9	0,0
	Неналоговые доходы, из них:	**144 516,4**	**148 019,1**	**3 502,7**
000 1 11 00000 00 0000 000	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	105 881,8	105 881,8	0,0
000 1 13 00000 00 0000 000	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	3 351,2	3 351,2	0,0
000 1 14 00000 00 0000 000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	23 103,9	23 103,9	0,0
000 1 16 00000 00 0000 000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	10 586,8	14 089,5	3 502,7
000 1 17 00000 00 0000 000	Прочие неналоговые доходы	1 592,7	1 592,7	0,0
000 2 00 00000 00 0000 000	**Безвозмездные поступления**	**3 841 315,3**	**4 099 839,4**	**258 524,1**
000 2 02 00000 00 0000 000	**Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации**	**3 841 315,3**	**4 099 839,4**	**258 524,1**
000 2 02 10000 00 0000 150	**Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации**	**979 659,7**	**979 659,7**	**0,0**
000 2 02 15001 00 0000 150	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	149 799,7	149 799,7	0,0
000 2 02 15010 00 0000 150	Дотации бюджетам, связанные с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований	829 860,0	829 860,0	0,0
000 2 02 20000 00 0000 150	**Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)**	**1 383 003,8**	**1 613 558,6**	**230 554,8**
000 2 02 20077 00 0000 150	Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	0,0	25 600,8	25 600,8

Коды бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование доходов	Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	Отклонение (гр.4-гр.3)
1	2	3	4	5
000 2 02 25304 00 0000 150	Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	52 020,9	52 020,9	0,0
000 2 02 25349 04 0000 150	Субсидии бюджетам городских округов на модернизацию учреждений культуры, включая создание детских культурно-просветительских центров на базе учреждений культуры	7 574,1	7 574,1	0,0
000 2 02 25454 00 0000 150	Субсидии бюджетам на создание модельных муниципальных библиотек	7 720,0	7 720,0	0,0
000 2 02 25506 00 0000 150	Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации	1 151 462,6	1 344 061,4	192 598,9
000 2 02 25511 00 0000 150	Субсидии бюджетам на проведение комплексных кадастровых работ	0,0	20,4	20,4
000 2 02 29999 00 0000 150	Прочие субсидии	164 226,2	176 560,9	12 334,7
000 2 02 30000 00 0000 150	**Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации**	**1 379 267,6**	**1 401 045,6**	**21 778,0**
000 2 02 30024 00 0000 150	Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	40 640,7	40 640,7	0,0
000 2 02 30027 00 0000 150	Субвенции бюджетам на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю	51 497,9	51 497,9	0,0
000 2 02 30029 00 0000 150	Субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	21 569,8	21 569,8	0,0
000 2 02 35120 00 0000 150	Субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	85,1	85,1	0,0
000 2 02 35930 00 0000 150	Субвенции бюджетам на государственную регистрацию актов гражданского состояния	4 394,9	4 394,9	0,0
000 2 02 39998 00 0000 150	Единая субвенция местным бюджетам	1 261 079,2	1 282 857,2	21 778,0
000 2 02 40000 00 0000 150	**Иные межбюджетные трансферты**	**99 384,1**	**105 575,4**	**6 191,3**
000 2 02 45050 00 0000 150	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, г. Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций	1 437,4	1 437,4	0,0
000 2 02 45179 00 0000 150	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	4 073,5	4 073,5	0,0
000 2 02 45303 00 0000 150	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	83 369,7	83 369,7	0,0
000 2 02 49999 00 0000 150	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам	10 503,5	16 694,8	6 191,3
Всего доходов		**5 163 731,2**	**5 425 758,0**	**262 026,8**

Проектом решения предлагается к утверждению в 2026 году общий объем налоговых и неналоговых доходов местного бюджета в сумме 1 325 918,6 тыс. руб., с увеличением на 3 502,7 тыс. руб. или на 0,3% по отношению к утвержденным Решением о бюджете показателям, за счет роста неналоговых доходов на 2,4%.

Согласно Пояснительной записке, рост обусловлен поступлением в местный бюджет суммы по иску о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, по решению Арбитражного суда Мурманской области.

Общий объем **безвозмездных поступлений** в 2026 году предлагается увеличить на 258 524,1 тыс. руб. тыс. руб. (6,7%), в том числе:

- **Субсидии** местному бюджету в общем объеме увеличены на 230 554,8 тыс. руб. (на 16,7%) за счет выделения субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в размере 25 600,8 тыс. руб., на проведение комплексных кадастровых работ в сумме 20,4 тыс. руб.; увеличения субсидии на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации на 192 598,9 тыс. руб. (на 16,7%), прочих субсидий на 12 334,7 тыс. руб. (на 7,5%).
- **Субвенции** местному бюджету в общем объеме увеличены на 21 778,0 тыс. руб. (1,6%) за счет увеличения единой субвенции.
- **Иные межбюджетные трансферты** местному бюджету в общем объеме увеличены на 6 191,3 тыс. руб. (58,9%) за счет роста прочих межбюджетных трансфертов.

Общий объем безвозмездных поступлений в **плановом периоде** 2027 и 2028 годов предлагается увеличить на 21 831,6 тыс. руб. (0,6%) ежегодно, в том числе за счет:

- увеличения иного межбюджетного трансферта из областного бюджета на обеспечение выплат педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций Мурманской области, реализующих образовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования, в том числе адаптированные основные общеобразовательные программы, за руководство школьными спортивными клубами на 53,6 тыс. руб. (0,6%);

- увеличения субвенции на реализацию ЗМО «О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности» на 21 778,0 тыс. руб. (1,7%).

Информация представлена в таблице №5.

Таблица №5
(тыс. руб.)

Наименование доходов	2027 год		Отклонение		2028 год		Отклонение	
	Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	Сумма	%	Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	Сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Налоговые и неналоговые доходы	**1 346 523,8**	**1 346 523,8**	**0,0**	**0,0**	**1 412 046,5**	**1 412 046,5**	**0,0**	**0,0**
Налоговые доходы, из них:	**1 227 158,2**	**1 227 158,2**	**0,0**	**0,0**	**1 295 232,3**	**1 295 232,3**	**0,0**	**0,0**
Налоги на прибыль, доходы	1 127 139,7	1 127 139,7	0,0	0,0	1 192 532,3	1 192 532,3	0,0	0,0
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	20 599,8	20 599,8	0,0	0,0	22 123,5	22 123,5	0,0	0,0
Налоги на совокупный доход	33 864,1	33 864,1	0,0	0,0	34 751,3	34 751,3	0,0	0,0
Налоги на имущество	13 504,2	13 504,2	0,0	0,0	13 614,7	13 614,7	0,0	0,0
Государственная пошлина	32 050,3	32 050,3	0,0	0,0	32 210,5	32 210,5	0,0	0,0
Неналоговые доходы, из них:	**119 365,6**	**119 365,6**	**0,0**	**0,0**	**116 814,2**	**116 814,2**	**0,0**	**0,0**
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	105 115,4	105 115,4	0,0	0,0	103 288,8	103 288,8	0,0	0,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	3 317,1	3 317,1	0,0	0,0	3 317,1	3 317,1	0,0	0,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	4 587,5	4 587,5	0,0	0,0	3 862,7	3 862,7	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	6 345,6	6 345,6	0,0	0,0	6 345,6	6 345,6	0,0	0,0

Наименование доходов	2027 год		Отклонение		2028 год		Отклонение	
	Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	Сумма	%	Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	Сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Безвозмездные поступления	**2 454 463,1**	**2 476 294,8**	**21 831,6**	**0,9**	**2 279 152,4**	**2 300 984,0**	**21 831,6**	**1,0**
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	**2 454 463,1**	**2 476 294,8**	**21 831,6**	**0,9**	**2 279 152,4**	**2 300 984,0**	**21 831,6**	**1,0**
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	**528 093,0**	**528 093,0**	**0,0**	**0,0**	**580 902,0**	**580 902,0**	**0,0**	**0,0**
Дотации бюджетам, связанные с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований	528 093,0	528 093,0	0,0	0,0	580 902,0	580 902,0	0,0	0,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	**448 298,7**	**448 298,8**	**0,0**	**0,0**	**218 906,7**	**218 906,7**	**0,0**	**0,0**
Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	52 634,6	52 634,6	0,0	0,0	54 422,5	54 422,5	0,0	0,0
Субсидии бюджетам на осуществление капитального ремонта и оснащение образовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования	61 570,6	61 570,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования	169 774,6	169 774,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Прочие субсидии	164 318,9	164 318,9	0,0	0,0	164 484,2	164 484,2	0,0	0,0
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	**1 380 389,5**	**1 402 167,5**	**21 778,0**	**1,6**	**1 381 616,8**	**1 403 394,8**	**21 778,0**	**1,6**
Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	40 168,8	40 168,8	0,0	0,0	40 172,9	40 172,9	0,0	0,0
Субвенции бюджетам на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю	52 959,0	52 959,0	0,0	0,0	53 981,4	53 981,4	0,0	0,0
Субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	21 569,8	21 569,8	0,0	0,0	21 569,8	21 569,8	0,0	0,0
Субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	6,7	6,7	0,0	0,0	7,3	7,3	0,0	0,0
Субвенции бюджетам на государственную регистрацию актов гражданского состояния	4 606,0	4 606,0	0,0	0,0	4 806,1	4 806,1	0,0	0,0
Единая субвенция местным бюджетам	1 261 079,2	1 282 857,2	21 778,0	1,7	1 261 079,2	1 282 857,2	21 778,0	1,7
Иные межбюджетные трансферты	**97 681,9**	**97 735,5**	**53,6**	**0,1**	**97 726,9**	**97 780,5**	**53,6**	**0,1**
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, г. Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций	1 437,4	1 437,4	0,0	100,0	1 437,4	1 437,4	0,0	0,0

Наименование доходов	2027 год		Отклонение		2028 год		Отклонение	
	Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	Сумма	%	Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	Сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	4 168,0	4 168,0	0,0	0,0	4 213,0	4 213,0	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	83 369,7	83 369,7	0,0	0,0	83 369,7	83 369,7	0,0	0,0
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам	8 706,8	8 760,4	53,6	0,6	8 706,8	8 760,4	53,6	0,6
Всего доходов	**3 800 986,9**	**3 822 818,5**	**21 831,6**	**0,6**	**3 691 198,9**	**3 713 030,5**	**21 831,6**	**0,6**

Основанием для внесения изменений в плановые показатели по безвозмездным поступлениям, согласно Пояснительной записке, являются уведомления по расчетам между бюджетами, поступившие в адрес администраторов доходов местного бюджета.

4. Расходы

Проектом решения вносятся изменения в расходную часть местного бюджета на 2026 год, увеличивающие общий объем расходов на 365 258,1 тыс. руб. (или на 6,9%), что составит 5 648 867,3 тыс. руб.

В структуре функциональной классификации расходов местного бюджета общие объемы ассигнований на 2026 год увеличены по 7 из 10 разделов классификации расходов:

- 01 «Общегосударственные вопросы» на 33 130,8 тыс. руб. или на 8,0%;
- 04 «Национальная экономика» на 3 630,3 тыс. руб. или на 0,9%;
- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 88 326,3 тыс. руб. или на 10,8%.
- 06 «Охрана окружающей среды» на 11 216,5 тыс. руб. или на 98,5%;
- 07 «Образование» на 221 355,0 тыс. руб. или на 7,3%;
- 08 «Культура, кинематография» на 2 866,7 тыс. руб. или на 0,9%;
- 10 «Социальная политика» на 7 732,6 тыс. руб. или на 4,7%.

По разделам 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», 11 «Физическая культура и спорт», 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» изменение бюджетных ассигнований не планируется.

В результате вносимых изменений удельный вес расходов в разрезе разделов бюджета изменился незначительно.

Сравнительный анализ изменения объема и структуры расходной части местного бюджета по разделам функциональной классификации на 2026 год представлен в таблице №6.

Таблица №6
(тыс. руб.)

Наименование расходов	Раздел	Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	Отклонение		Удельный вес в общем объеме расходов	
				сумма	%	Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения
						%	%
1	2	3	4	5	6	7	8
Общегосударственные вопросы	01	413 391,1	446 521,9	33 130,8	8,0	7,8	7,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	65 551,5	65 551,5	0,0	0,0	1,2	1,2

Наименование расходов	Раздел	Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	Отклонение		Удельный вес в общем объеме расходов	
				сумма	%	Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения
						%	%
1	2	3	4	5	6	7	8
Национальная экономика	04	385 212,4	388 842,7	3 630,3	0,9	7,3	6,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	817 861,4	906 187,7	88 326,3	10,8	15,5	16,0
Охрана окружающей среды	06	11 385,5	22 602,0	11 216,5	98,5	0,2	0,4
Образование	07	3 051 589,6	3 272 944,6	221 355,0	7,3	57,8	57,9
Культура, кинематография	08	306 566,0	309 432,7	2 866,7	0,9	5,8	5,5
Социальная политика	10	101 491,9	106 224,5	4 732,6	4,7	1,9	1,9
Физическая культура и спорт	11	1 800,0	1 800,0	0,0	0,0	0,03	0,03
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	128 759,6	128 759,6	0,0	0,0	2,4	2,3
Всего расходов		**5 283 609,2**	**5 648 867,3**	**365 258,1**	**6,9**	**100,0**	**100,0**

Изменения бюджетных ассигнований по **ведомственной структуре расходов** местного бюджета представлены в таблице №7.

Таблица №7
(тыс. руб.)

Наименование ведомства	Код ведомства	2026 год		Отклонение	
		Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	Сумма	%
1	2	3	4	5	6
Совет депутатов ЗАТО Александровск	913	12 939,8	15 116,9	2 177,1	16,8
удельный вес, %		*0,2*	*0,3*	*x*	*x*
Администрация ЗАТО Александровск	914	2 155 533,0	2 482 069,5	326 536,5	15,1
удельный вес, %		*40,8*	*43,9*	*x*	*x*
Управление финансов и экономики администрации ЗАТО Александровск	916	156 512,4	167 229,8	10 717,4	6,8
удельный вес, %		*3,0*	*3,0*	*x*	*x*
Управление образования администрации ЗАТО Александровск	918	2 398 208,3	2 417 146,5	18 938,1	0,8
удельный вес, %		*45,4*	*42,8*	*x*	*x*
Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации ЗАТО Александровск	919	552 963,5	559 717,0	6 753,5	1,2
удельный вес, %		*10,5*	*9,9*	*x*	*x*
Контрольно-счетная палата ЗАТО Александровск	924	7 452,2	7 587,6	135,4	1,8
удельный вес, %		*0,1*	*0,1*	*x*	*x*
Всего расходов		**5 283 609,2**	**5 648 867,3**	**365 258,1**	**6,9**

Согласно предлагаемым Проектом решения изменениям в ведомственной структуре расходов бюджета изменения коснулись всех главных распорядителей бюджетных средств местного бюджета.

По ведомству **913 «Совет депутатов ЗАТО Александровск»** планируется увеличение бюджетных ассигнований на 2 177,1 тыс. руб. (или на 16,8%) за счет увеличения расходов по подразделу «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» ***раздела 01 «Общегосударственные расходы»***.

По ведомству **914 «Администрация ЗАТО Александровск»** планируется увеличение бюджетных ассигнований на 326 536,5 тыс. руб. (или на 15,1%), в том числе за счет:

- Увеличения расходов в общем объеме ***по разделу 01 «Общегосударственные расходы»*** на 15 614,5 тыс. руб. (4,7%), в том числе по подразделам:

- 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» на 1 051,9 тыс. руб. (21,9%);

- 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на 8 153,9 тыс. руб. (19,0%);

- 13 «Другие общегосударственные вопросы» на 6 408,6 тыс. руб. (2,3%).

- Увеличения расходов в общем объеме ***по разделу 04 «Национальная экономика»*** на сумму 3 630,3 тыс. руб. (0,9%), в том числе по подразделам:

- 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» увеличение на 1 151,7 тыс. руб. (7,0%);

- 08 «Транспорт» увеличение на 1 000,0 тыс. руб. (100,0%);

- 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» уменьшение на сумму 300,0 тыс. руб. (0,1%);

- 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» увеличение на сумму 1 778,5 тыс. руб. (3,1%).

- Увеличения расходов в общем объеме ***по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»*** на сумму 88 326,3 тыс. руб. (10,8%), в том числе по подразделам:

- 01 «Жилищное хозяйство» на сумму 11 183,3 тыс. руб. (5,7%);

- 02 «Коммунальное хозяйство» на сумму 40 745,7 тыс. руб. (8,9%);

- 03 «Благоустройство» на сумму 36 397,3 тыс. руб. (22,1%).

- Увеличения расходов в общем объеме ***по разделу 06 «Охрана окружающей среды»*** на сумму 11 216,5 тыс. руб. (98,5%), в том числе по подразделам:

- 03 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» на сумму 10 679,2 тыс. руб. (123,4%);

- 05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» на сумму 537,3 тыс. руб. (19,6%).

- Увеличения расходов в общем объеме ***по разделу 07 «Образование»*** на сумму 203 016,4 тыс. руб. (38,5%), в том числе по подразделам:

- 01 «Дошкольное образование» на сумму 195 459,2 тыс. руб. (43,7%);

- 02 «Общее образование» на сумму 7 508,4 тыс. руб. (100,0%);

- 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» уменьшение на 48,8 тыс. руб. (8,1%).

- Увеличения расходов в общем объеме ***по разделу 10 «Социальная политика»*** на сумму 4 732,6 тыс. руб. (29,4%) за счет подраздела 01 «Пенсионное обеспечение».

По ведомству **916 «Управление финансов и экономики и экономики администрации ЗАТО Александровск»** Проектом решения планируется увеличение бюджетных ассигнований на сумму 10 717,4 тыс. руб. (6,8%), в том числе за счет:

- Увеличения расходов в общем объеме ***по разделу 01 «Общегосударственные вопросы»*** на сумму 10 717,4 тыс. руб. (38,8%), в том числе по подразделам:

- 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на сумму 5 422,6 тыс. руб. (21,7%);

- 11 «Резервные фонды» на 5 294,8 тыс. руб. (529,5%).

По ведомству **918 «Управление образования администрации ЗАТО Александровск»** Проектом решения планируется увеличение бюджетных ассигнований на 18 938,1 тыс. руб. (0,8%), в том числе за счет:

- Увеличения расходов ***по разделу 01 «Общегосударственные вопросы»*** *подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»* на 1 868,6 тыс. руб. (7,9%);

- Увеличения расходов в общем объеме ***по разделу 07 «Образование»*** на сумму 17 069,6

тыс. руб. (0,7%), в том числе по подразделам:

- 01 «Дошкольное образование» уменьшение на 57 490,2 тыс. руб. (6,5%);
- 02 «Общее образование» увеличение на 73 932,1 тыс. руб. (8,5%);
- 03 «Дополнительное образование детей» увеличение на 627,7 тыс. руб. (0,2%).

По ведомству **919 «Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации ЗАТО Александровск»** Проектом решения предлагается увеличение бюджетных ассигнований на 6 753,5 тыс. руб. (1,2%), в том числе за счет:

- Увеличения расходов ***по разделу 01 «Общегосударственные вопросы»*** *подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»* на 2 617,8 тыс. руб. (30,4%);

- Увеличения расходов в общем объеме ***по разделу 07 «Образование»*** в сумме 1 269,0 тыс. руб. (0,5%), в том числе по подразделам:

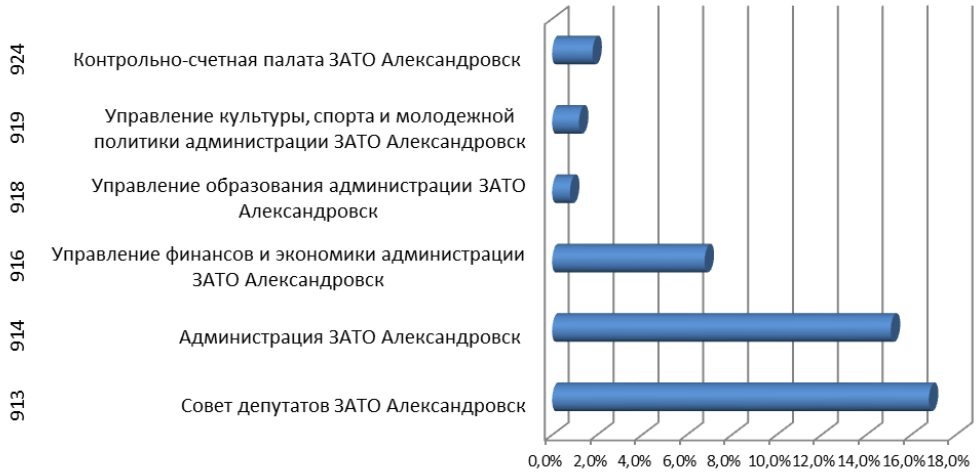
- 03 «Дополнительное образование детей» на 319,0 тыс. руб. (0,3%);
- 07 «Молодежная политика» на 950,0 тыс. руб. (0,9%).

- Увеличения расходов ***по разделу 08 «Культура, кинематография»*** *подразделу 01 «Культура»* на 2 866,7 тыс. руб. (0,9%).

По ведомству **924 «Контрольно-счетная палата ЗАТО Александровск»** Проектом решения предлагается увеличение бюджетных ассигнований на 135,4 тыс. руб. (1,8%) ***по разделу 01 «Общегосударственные расходы»*** *подразделу 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»*.

Информация о предлагаемых Проектом решения изменениях расходной части местного бюджета в разрезе ведомственной классификации расходов бюджетов Российской Федерации представлена на диаграмме 1.

Диаграмма 1



Причины внесения изменений в расходную часть местного бюджета, изложенные в Пояснительной записке, не противоречат нормам бюджетного законодательства.

Муниципальные программы

В связи с изменением и перераспределением объемов ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, видам расходов местного бюджета изменено и распределение ассигнований на реализацию муниципальных программ ЗАТО Александровск (далее – МП).

Распределение средств местного бюджета на реализацию МП (подпрограмм) ЗАТО Александровск на 2026 год, в соответствии с Проектом решения, предлагается к утверждению с

характеристиками, представленными в таблице №8.

Таблица №8
(тыс. руб.)

Наименование	2026 год			
	Утверждено Решением о бюджете	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма	%
1	2	3	4	5
МП «Образование ЗАТО Александровск»	**3 048 850,9**	**3 267 914,5**	**219 063,6**	**7,2**
Подпрограмма 1 «Дошкольное образование»	*1 360 400,8*	*1 496 992,3*	*136 591,5*	10,0
Подпрограмма 2 «Общее образование»	*873 705,9*	*865 428,9*	*-8 277,0*	-0,9
Подпрограмма 3 «Дополнительное образование»	*479 322,4*	*479 322,4*	*0,0*	0,0
Подпрограмма 4 «Управление в сфере образования»	*85 551,8*	*87 420,3*	*1 868,6*	2,2
Подпрограмма 5 «Иные вопросы в сфере образования»	*249 870,1*	*249 870,1*	*0,0*	0,0
Региональный проект «Поддержка семьи»	*0,0*	*0,0*	*0,0*	0,0
Региональный проект «Все лучшее детям»	*0,0*	*0,0*	*0,0*	0,0
Региональный проект «Педагоги и наставники»	*0,0*	*88 880,6*	*88 880,6*	100,0
МП «Формирование современной городской среды на территории ЗАТО Александровск»	**159 261,6**	**159 711,6**	**450,0**	**0,3**
МП «Культура, спорт и молодежная политика ЗАТО Александровск»	**428 126,2**	**433 694,0**	**5 567,8**	**1,3**
Подпрограмма 1 «Управление культурой, спортом и молодежной политикой»	*8 621,2*	*11 239,0*	*2 617,8*	30,4
Подпрограмма 2 «Молодежь и развитие физической культуры и спорта»	*112 622,7*	*113 572,7*	*950,0*	0,8
Подпрограмма 3 «Культура»	*306 882,3*	*293 033,5*	*-13 848,8*	-4,5
Региональный проект «Семейные ценности и инфраструктура культуры»	*0,0*	*15 848,8*	*15 848,8*	100,0
МП «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск»	**389 711,0**	**390 562,7**	**851,7**	**0,2**
Подпрограмма 1 «Автомобильные дороги ЗАТО Александровск»	*311 674,0*	*311 374,0*	*-300,0*	-0,1
Подпрограмма 3 «Общественная безопасность»	*16 680,1*	*17 831,8*	*1 151,7*	6,9
Подпрограмма 4 «Защита от чрезвычайных ситуаций и гражданская оборона»	*60 900,3*	*60 900,3*	*0,0*	0,0
Подпрограмма 5 «Мобилизационная подготовка в ЗАТО Александровск»	*436,5*	*436,5*	*0,0*	0,0
Подпрограмма 6 «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО Александровск»	*20,0*	*20,0*	*0,0*	0,0
МП «Муниципальное управление и гражданское общество ЗАТО Александровск»	**427 704,0**	**442 179,6**	**14 475,6**	**3,4**
Подпрограмма 1 «Административное управление и контроль»	*60 059,8*	*69 102,2*	*9 042,4*	15,1
Подпрограмма 2 «Централизация учетно-расчетных функций муниципальных организаций»	*109 359,8*	*109 370,3*	*10,6*	0,0
Подпрограмма 3 «Обслуживание органов местного самоуправления»	*86 553,0*	*86 553,0*	*0,0*	0,0
Подпрограмма 5 «Архивное дело»	*13 780,7*	*13 780,7*	*0,0*	0,0
Подпрограмма 6 «Управление развитием информационного общества»	*3 975,8*	*3 975,8*	*0,0*	0,0
Подпрограмма 7 «Управление муниципальными финансами»	*153 884,6*	*159 307,2*	*5 422,6*	3,5
Подпрограмма 8 «Создание условий для развития малого и среднего предпринимательства на территории ЗАТО Александровск»	*90,3*	*90,3*	*0,0*	0,0
МП «Содержание и развитие системы жилищно-коммунального хозяйства, управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск»	**751 432,7**	**849 796,4**	**98 363,7**	**13,1**
Подпрограмма 1 «Содержание и эффективное использование объектов жилищно-коммунальной инфраструктуры ЗАТО Александровск»	*652 108,6*	*734 157,3*	*82 048,7*	12,6
Подпрограмма 2 «Управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск»	*86 432,3*	*88 565,4*	*2 133,1*	2,5
Подпрограмма 3 «Охрана окружающей среды ЗАТО Александровск»	*12 891,9*	*27 073,8*	*14 181,9*	110,0
МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО Александровск»	**2 250,1**	**2 250,1**	**0,0**	**0,0**
ИТОГО на реализацию муниципальных программ	**5 207 336,4**	**5 546 108,9**	**338 772,4**	**6,5**
Удельный вес в общем объеме расходов, %	*98,6*	*98,2*	*x*	*x*
Непрограммная деятельность	**76 272,8**	**102 758,4**	**26 485,7**	**34,7**
Удельный вес в общем объеме расходов, %	*1,4*	*1,8*	*x*	*x*
Всего расходов	**5 283 609,2**	**5 648 867,3**	**365 258,1**	**6,9**

Бюджетные назначения на реализацию МП предлагаются к утверждению в сумме 5 546 108,9 тыс. руб. с увеличением на 338 772,4 тыс. руб. или на 6,5%, что составляет 98,2% от общего объема расходов местного бюджета 2026 года.

Анализ изменений объемов расходов бюджета на 2026 год в разрезе МП показывает увеличение планируемых объемов финансирования по шести МП:

- на 219 063,6 тыс. руб. или на 7,2% по МП «Образование ЗАТО Александровск»;
- на 450,0 тыс. руб. или на 0,3% по МП «Формирование современной городской среды на территории ЗАТО Александровск»;
- на 5 567,8 тыс. руб. или на 1,3% по МП «Культура, спорт и молодежная политика ЗАТО Александровск»;
- на 851,7 тыс. руб. или на 0,2% по МП «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск»;
- на 14 475,6 тыс. руб. или на 3,4% по МП «Муниципальное управление и гражданское общество ЗАТО Александровск»;
- на 98 363,7 тыс. руб. или на 13,1% по МП «Содержание и развитие системы жилищно-коммунального хозяйства, управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск».

По МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО Александровск» Проектом решения изменений не предусмотрено.

Расходы на непрограммную деятельность увеличены на 26 485,7 тыс. руб. или на 34,7% и составят 102 758,4 тыс. руб. или 1,8% от общего объема расходов местного бюджета 2026 года.

Описание предусмотренных Проектом решения изменений в разрезе программ, подпрограмм, непрограммной деятельности и объемов финансирования подробно изложено в Пояснительной записке и в настоящем заключении не приводятся.

Расходы в плановом периоде

Структура расходов местного бюджета на плановый период 2027 и 2028 годов по разделам классификации расходов бюджета, в соответствии с Проектом решения, предлагается к утверждению с характеристиками, представленными в таблице №9.

Таблица №9
(тыс. руб.)

Наименование расходов	Раздел	2027 год		Отклонение		2028 год		Отклонение	
		Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	Сумма	%	Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	Сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Общегосударственные вопросы	01	204 936,8	204 149,7	-787,1	-0,4	216 287,8	216 287,8	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	13 859,7	13 859,7	0,0	0,0	5 242,7	5 242,7	0,0	0,0
Национальная экономика	04	250 136,1	250 136,1	0,0	0,0	250 136,2	250 136,2	0,0	0,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	67 741,5	67 741,5	0,0	0,0	153 853,0	153 853,0	0,0	0,0
Охрана окружающей среды	06	2 734,8	2 734,8	0,0	0,0	2 734,8	2 734,8	0,0	0,0
Образование	07	2 796 395,2	2 819 013,9	22 618,7	0,8	2 567 060,4	2 588 892,0	21 831,6	0,9
Культура, кинематография	08	289 357,0	289 357,0	0,0	0,0	289 357,0	289 357,0	0,0	0,0
Социальная политика	10	102 477,3	102 477,3	0,0	0,0	103 499,7	103 499,7	0,0	0,0
Физическая культура и спорт	11	1 700,0	1 700,0	0,0	0,0	1 700,0	1 700,0	0,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	136 993,8	136 993,8	0,0	0,0	110 569,0	110 569,0	0,0	0,0
Всего расходов		**3 866 332,2**	**3 888 163,8**	**21 831,6**	**0,6**	**3 700 440,4**	**3 722 272,0**	**21 831,6**	**0,6**

Проектом решения общий объем расходов местного бюджета на плановый период 2027 года (без учета условно утвержденных расходов в сумме 49 742,7 тыс. руб.) предлагается к утверждению в сумме 3 888 163,8 тыс. руб. с увеличением на 21 831,6 тыс. руб. или на 0,6%.

Общий объем расходов местного бюджета на плановый период 2028 года (без учета условно утвержденных расходов в сумме 105 378,5 тыс. руб.) Проектом решения предлагается к утверждению в сумме 3 722 272,0 тыс. руб. с увеличением на 21 831,6 тыс. руб. или на 0,6%.

Согласно Пояснительной записке изменение общей суммы расходов местного бюджета в плановом периоде 2027 и 2028 годов связано с увеличением объемов безвозмездных поступлений (иного межбюджетного трансферта из областного бюджета на обеспечение выплат педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций Мурманской области, реализующих образовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования, в том числе адаптированные основные общеобразовательные программы, за руководство школьными спортивными клубами; субвенции на реализацию ЗМО «О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности»).

В разрезе ведомственной структуры расходов местного бюджета на плановый период 2027-2028 годов Проектом решения внесение изменений в объемы бюджетных ассигнований предусмотрено Управлению образования администрации ЗАТО Александровск (информация представлена в таблице №10).

Таблица №10
(тыс. руб.)

Наименование ведомства	2027 год		Отклонение		2028 год		Отклонение	
	Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	Сумма	%	Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	Сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Совет депутатов ЗАТО Александровск	12 896,1	12 896,1	0,0	0,0	12 921,8	12 921,8	0,0	0,0
Администрация ЗАТО Александровск	556 081,2	556 081,2	0,0	0,0	644 429,3	644 429,3	0,0	0,0
Управление финансов и экономики администрации ЗАТО Александровск	162 616,5	162 616,5	0,0	0,0	136 675,5	136 675,5	0,0	0,0
Управление образования администрации ЗАТО Александровск	2 651 715,0	2 673 546,6	21 831,6	0,8	2 423 390,4	2 445 222,0	21 831,6	0,9
Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации ЗАТО Александровск	475 571,2	475 571,2	0,0	0,0	475 571,2	475 571,2	0,0	0,0
Контрольно-счетная палата ЗАТО Александровск	7 452,2	7 452,2	0,0	0,0	7 452,2	7 452,2	0,0	0,0
Всего расходов	**3 866 332,2**	**3 888 163,8**	**21 831,6**	**0,6**	**3 700 440,4**	**3 722 272,0**	**21 831,6**	**0,6**

Общие объемы финансирования МП на плановый период 2027 года предлагаются к утверждению в сумме 3 852 937,3 тыс. руб. с увеличением на 21 831,7 тыс. руб. (0,6%). Информация представлена в таблице №11.

Таблица №11
(тыс. руб.)

Наименование	2027 год			
	Утверждено Решением о бюджете	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма	%
1	2	3	4	5
МП «Образование ЗАТО Александровск»	**2 853 807,5**	**2 876 335,0**	**22 527,5**	**0,8**
Подпрограмма 1 «Дошкольное образование»	*983 923,5*	*860 500,9*	*-123 422,6*	*-12,5*

Наименование	2027 год			
	Утверждено Решением о бюджете	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма	%
1	2	3	4	5
Подпрограмма 2 «Общее образование»	*1 043 012,3*	*858 877,9*	*-184 134,4*	*-17,7*
Подпрограмма 3 «Дополнительное образование»	*491 083,1*	*478 445,0*	*-12 638,1*	*-2,6*
Подпрограмма 4 «Управление в сфере образования»	*86 445,3*	*86 354,1*	*-91,2*	*-0,1*
Подпрограмма 5 «Иные вопросы в сфере образования»	*249 343,3*	*248 147,1*	*-1 196,2*	*-0,5*
Региональный проект «Поддержка семьи»	*0,0*	*64 811,1*	*64 811,1*	*0,0*
Региональный проект «Все лучшее детям»	*0,0*	*190 223,7*	*190 223,7*	*0,0*
Региональный проект «Педагоги и наставники»	*0,0*	*88 975,1*	*88 975,1*	*100,0*
МП «Формирование современной городской среды на территории ЗАТО Александровск»	**34 139,0**	**34 139,0**	**0,0**	**0,0**
МП «Культура, спорт и молодежная политика ЗАТО Александровск»	**351 632,3**	**351 632,3**	**0,0**	**0,0**
Подпрограмма 1 «Управление культурой, спортом и молодежной политикой»	*8 621,2*	*8 621,2*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 2 «Молодежь и развитие физической культуры и спорта»	*53 337,8*	*53 337,8*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 3 «Культура»	*289 673,3*	*289 673,3*	*0,0*	*0,0*
Региональный проект «Семейные ценности и инфраструктура культуры»	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*100,0*
МП «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск»	**233 378,7**	**233 378,7**	**0,0**	**0,0**
Подпрограмма 1 «Автомобильные дороги ЗАТО Александровск»	*222 005,5*	*222 005,5*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 3 «Общественная безопасность»	*1 919,3*	*1 919,4*	*0,1*	*0,0*
Подпрограмма 4 «Защита от чрезвычайных ситуаций и гражданская оборона»	*8 997,4*	*8 997,4*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 5 «Мобилизационная подготовка в ЗАТО Александровск»	*436,5*	*436,5*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 6 «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО Александровск»	*20,0*	*20,0*	*0,0*	*0,0*
МП «Муниципальное управление и гражданское общество ЗАТО Александровск»	**278 550,1**	**277 854,2**	**-695,9**	**-0,2**
Подпрограмма 1 «Административное управление и контроль»	*49 502,9*	*49 502,9*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 2 «Централизация учетно-расчетных функций муниципальных организаций»	*92,7*	*92,7*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 3 «Обслуживание органов местного самоуправления»	*51 137,5*	*51 137,5*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 5 «Архивное дело»	*13 854,1*	*13 854,1*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 6 «Управление развитием информационного общества»	*3 924,0*	*3 228,1*	*-695,9*	*-17,7*
Подпрограмма 7 «Управление муниципальными финансами»	*159 948,6*	*159 948,6*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 8 «Создание условий для развития малого и среднего предпринимательства на территории ЗАТО Александровск»	*90,3*	*90,3*	*0,0*	*-0,1*
МП «Содержание и развитие системы жилищно-коммунального хозяйства, управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск»	**79 131,3**	**79 131,4**	**0,1**	**0,0**
Подпрограмма 1 «Содержание и эффективное использование объектов жилищно-коммунальной инфраструктуры ЗАТО Александровск»	*33 135,8*	*33 135,8*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 2 «Управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск»	*45 995,5*	*45 995,5*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 3 «Охрана окружающей среды ЗАТО Александровск»	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО Александровск»	**466,7**	**466,7**	**0,0**	**0,0**
ИТОГО на реализацию муниципальных программ	**3 831 105,6**	**3 852 937,3**	**21 831,7**	**0,6**
Удельный вес в общем объеме расходов, %	*99,1*	*99,1*	*x*	*x*
Непрограммная деятельность	**35 226,6**	**35 226,6**	**0,0**	**0,0**
Удельный вес в общем объеме расходов, %	*0,9*	*0,9*	*x*	*x*
Всего расходов	**3 866 332,2**	**3 888 163,8**	**21 831,6**	**0,6**

Общие объемы финансирования МП на плановый период 2028 года предлагаются к утверждению в сумме 3 687 019,1 тыс. руб. с увеличением на 21 831,7 тыс. руб. (0,6%). Информация представлена в таблице №12.

Таблица №12
(тыс. руб.)

Наименование	2028 год			
	Утверждено Решением о бюджете	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма	%
1	2	3	4	5
МП «Образование ЗАТО Александровск»	**2 625 482,9**	**2 647 314,6**	**21 831,7**	**0,8**
Подпрограмма 1 «Дошкольное образование»	*922 352,9*	*866 326,2*	*-56 026,7*	*-6,1*
Подпрограмма 2 «Общее образование»	*873 237,7*	*862 075,8*	*-11 161,9*	*-1,3*
Подпрограмма 3 «Дополнительное образование»	*491 145,8*	*491 145,8*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 4 «Управление в сфере образования»	*87 467,7*	*87 467,7*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 5 «Иные вопросы в сфере образования»	*251 278,8*	*251 278,8*	*0,0*	*0,0*
Региональный проект «Поддержка семьи»	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
Региональный проект «Все лучшее детям»	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
Региональный проект «Педагоги и наставники»	*0,0*	*89 020,1*	*89 020,1*	*100,0*
МП «Формирование современной городской среды на территории ЗАТО Александровск»	**45 323,4**	**45 323,4**	**0,0**	**0,0**
МП «Культура, спорт и молодежная политика ЗАТО Александровск»	**351 632,3**	**351 632,3**	**0,0**	**0,0**
Подпрограмма 1 «Управление культурой, спортом и молодежной политикой»	*8 621,2*	*8 621,2*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 2 «Молодежь и развитие физической культуры и спорта»	*53 337,8*	*53 337,8*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 3 «Культура»	*289 673,3*	*289 673,3*	*0,0*	*0,0*
Региональный проект «Семейные ценности и инфраструктура культуры»	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*100,0*
МП «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск»	**224 561,6**	**224 561,6**	**0,0**	**0,0**
Подпрограмма 1 «Автомобильные дороги ЗАТО Александровск»	*222 005,5*	*222 005,5*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 2 «Организация транспортного обслуживания населения на территории ЗАТО Александровск»	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 3 «Общественная безопасность»	*1 919,4*	*1 919,4*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 4 «Защита от чрезвычайных ситуаций и гражданская оборона»	*180,2*	*180,2*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 5 «Мобилизационная подготовка в ЗАТО Александровск»	*436,5*	*436,5*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 6 «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО Александровск»	*20,0*	*20,0*	*0,0*	*0,0*
МП «Муниципальное управление и гражданское общество ЗАТО Александровск»	**263 662,3**	**263 662,3**	**0,0**	**0,0**
Подпрограмма 1 «Административное управление и контроль»	*60 495,6*	*60 495,6*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 2 «Централизация учетно-расчетных функций муниципальных организаций»	*89,9*	*89,9*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 3 «Обслуживание органов местного самоуправления»	*51 190,9*	*51 190,9*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 5 «Архивное дело»	*13 864,1*	*13 864,1*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 6 «Управление развитием информационного общества»	*4 407,8*	*4 407,8*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 7 «Управление муниципальными финансами»	*133 523,8*	*133 523,8*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 8 «Создание условий для развития малого и среднего предпринимательства на территории ЗАТО Александровск»	*90,2*	*90,2*	*0,0*	*0,0*
МП «Содержание и развитие системы жилищно-коммунального хозяйства, управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск»	**154 058,3**	**154 058,3**	**0,0**	**0,0**
Подпрограмма 1 «Содержание и эффективное использование объектов жилищно-коммунальной инфраструктуры ЗАТО Александровск»	*108 062,8*	*108 062,8*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 2 «Управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск»	*45 995,5*	*45 995,5*	*0,0*	*0,0*
Подпрограмма 3 «Охрана окружающей среды ЗАТО Александровск»	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО Александровск»	**466,7**	**466,7**	**0,0**	**0,0**
ИТОГО на реализацию муниципальных программ	**3 665 187,5**	**3 687 019,1**	**21 831,6**	**0,6**
Удельный вес в общем объеме расходов, %	*99,0*	*99,1*	*x*	*x*
Непрограммная деятельность	**35 252,9**	**35 252,9**	**0,0**	**0,0**
Удельный вес в общем объеме расходов, %	*1,0*	*0,9*	*x*	*x*
Всего расходов	**3 700 440,4**	**3 722 272,0**	**21 831,6**	**0,6**

Региональные проекты

Объем бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов Решением о бюджете на 2026 год утвержден в сумме 104 868,9 тыс. руб., в том числе: 89 020,1 тыс. руб. по региональному проекту «Педагоги и наставники»; 15 848,8 тыс. руб. по региональному проекту «Семейные ценности и инфраструктура культуры».

Проектом решения предлагается к утверждению общий объем расходов на реализацию региональных проектов в размере 104 729,4 тыс. руб. с уменьшением на 139,5 тыс. руб. (информация представлена в таблице №13).

Таблица №13
(тыс. руб.)

Наименование	2026 год			
	Утверждено Решением о бюджете	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма	%
1	2	3	4	5
Региональный проект «Педагоги и наставники»	**89 020,1**	**88 880,6**	**-139,5**	**-0,2**
Обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, города Байконура и федеральной территории «Сириус», муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций	1 437,4	1 437,4	0,0	0,0
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	4 213,0	4 073,5	-139,5	-3,3
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	79 744,9	79 744,9	0,0	0,0
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	3 624,8	3 624,8	0,0	0,0
Удельный вес в общем объеме расходов на региональные проекты, %	*84,9*	*84,9*	*x*	*x*
Региональный проект «Семейные ценности и инфраструктура культуры»	**15 848,8**	**15 848,8**	**0,0**	**0,0**
Модернизация учреждений культуры, включая создание детских культурно-просветительских центров на базе учреждений культуры	7 848,8	7 848,8	0,0	0,0
Создание модельных муниципальных библиотек	8 000,0	8 000,0	0,0	0,0
Удельный вес в общем объеме расходов на региональные проекты, %	*15,1*	*15,1*	*x*	*x*
Всего расходов	**104 868,9**	**104 729,4**	**-139,5**	**-0,1**

На плановый период 2027 года Решением о бюджете утверждены бюджетные ассигнования на реализацию трех региональных проектов в сумме 320 365,3 тыс. руб. Проектом решения предлагается увеличение расходов на 23 644,7 тыс. руб. (7,4%), что составит 344 010,0 тыс. руб.:

Таблица №14
(тыс. руб.)

Наименование	2027 год			
	Утверждено Решением о бюджете	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма	%
1	2	3	4	5
Региональный проект «Поддержка семьи»	**61 570,6**	**64 811,1**	**3 240,6**	**5,3**
Капитальный ремонт и оснащение образовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования	4 750,0	5 000,0	250,0	5,3

Наименование	2027 год			
	Утверждено Решением о бюджете	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма	%
1	2	3	4	5
Капитальный ремонт и оснащение образовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования (Капитальный ремонт дошкольных учреждений городского округа ЗАТО Александровск)	56 820,6	59 811,1	2 990,6	5,3
Удельный вес в общем объеме расходов на региональные проекты, %	*19,2*	*18,8*	*x*	*x*
Региональный проект «Все лучшее детям»	**169 774,6**	**190 223,7**	**20 449,1**	**12,0**
Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования (Оснащение средствами обучения и воспитания зданий муниципальных общеобразовательных организаций)	26 618,4	29 824,6	3 206,2	12,0
Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования (Капитальный ремонт зданий общеобразовательных организаций городского округа ЗАТО Александровск)	143 156,2	160 399,1	17 242,9	12,0
Удельный вес в общем объеме расходов на региональные проекты, %	*53,0*	*55,3*	*x*	*x*
Региональный проект «Педагоги и наставники»	**89 020,1**	**88 975,1**	**-45,0**	**-0,1**
Обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, города Байконура и федеральной территории «Сириус», муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций	1 437,4	1 437,4	0,0	0,0
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	4 213,0	4 168,0	-45,0	-1,1
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	79 744,9	79 744,9	0,0	0,0
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	3 624,8	3 624,8	0,0	0,0
Удельный вес в общем объеме расходов на региональные проекты, %	*27,8*	*25,9*	*x*	*x*
Всего расходов	**320 365,3**	**344 010,0**	**23 644,7**	**7,4**

На плановый период 2028 года Решением о бюджете утверждены бюджетные ассигнования на реализацию одного регионального проекта «Педагоги и наставники» в размере 89 020,1 тыс. руб. Проектом решения изменений не предусмотрено.

Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО Александровск

Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО Александровск в 2026 году Проектом решения предлагаются к утверждению в сумме 145 969,3 тыс. руб. (увеличение на 21 427,3 тыс. руб. или на 17,2%) и находятся в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области (181 850,0 тыс. руб.), установленного постановлением Правительства Мурманской области от 26.12.2025 №949-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2026 год» (далее – Постановление №949-ПП) в целях реализации пункта 2 статьи 136 Бюджетного кодекса РФ.

Распределение нормативных объемов бюджетных ассигнований на содержание органов местного самоуправления ЗАТО Александровск по разделам классификации расходов бюджета, в соответствии с Проектом решения, предлагается к утверждению со следующими характеристиками:

Таблица №15
(тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Подраздел	2026 год		Отклонение	
			Утверждено Решением о бюджете	Предлагается к утверждению Проектом решения	Сумма	%
					гр.5-гр.4	гр.6/гр.4*100
1	2	3	4	5	6	7
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	01	02	4 813,7	5 865,6	1 051,9	21,9
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	12 240,4	14 417,6	2 177,1	17,8
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	01	04	100 254,3	118 317,2	18 062,9	18,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	7 233,5	7 368,9	135,4	1,9
Всего расходов			**124 541,9**	**145 969,3**	**21 427,3**	**17,2**
Норматив на 2026 год по Постановлению №949-ПП				**181 850,0**	x	x

Муниципальный дорожный фонд ЗАТО Александровск (далее – Дорожный фонд)

Согласно статье 11 Решения о бюджете объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2026 год утвержден в сумме 311 694,0 тыс. руб. Проектом решения предусмотрено уменьшение его объема на 300,0 тыс. руб. или на 0,1%, что составит 311 394,0 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования Дорожного фонда на 2026 год запланированы по разделу бюджетной классификации 04 «Национальная экономика» подразделу 09 «Дорожное хозяйство (Дорожные фонды)» в рамках подпрограммы 1 «Автомобильные дороги ЗАТО Александровск и подпрограммы 6 «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО Александровск» муниципальной программы «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск»:

Таблица №16
(тыс. руб.)

Наименование	2026 год			
	Утверждено Решением о бюджете	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма	%
1	2	3	4	5
ВСЕГО, в том числе:	**311 694,0**	**311 394,0**	**-300,0**	**-0,1**
МП «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск»				
Подпрограмма 1 «Автомобильные дороги ЗАТО Александровск»	**311 674,0**	**311 374,0**	**-300,0**	**-0,1**
Ремонт автомобильных дорог местного значения общего пользования и междомовых проездов, в том числе:	90 575,0	90 575,0	0,0	0,0
Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения	*906,5*	*906,5*	*0,0*	*0,0*
Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации	*89 668,5*	*89 668,5*	*0,0*	*0,0*
Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения ЗАТО Александровск, в том числе:	221 099,0	220 799,0	-300,0	*-0,1*
Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, за исключением капитального ремонта и ремонта	*214 341,1*	*214 341,1*	*0,0*	*0,0*
Прочие направления расходов муниципальной программы	*6 757,9*	*6 457,9*	*-300,0*	*-4,4*
Подпрограмма 6 «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО Александровск»	**20,0**	**20,0**	**0,0**	**0,0**

Наименование	2026 год			
	Утверждено Решением о бюджете	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма	%
1	2	3	4	5
Развитие системы предупреждений опасного поведения участников дорожного движения	20,0	20,0	0,0	*0,0*
Прочие направления расходов муниципальной программы	*20,0*	*20,0*	*0,0*	*0,0*

Согласно информации, отраженной в Пояснительной записке, изменения связаны с перераспределением расходов для оплаты административных штрафов за содержание дорог.

Объемы Дорожного фонда на плановый период 2027 и 2028 годов Проектом решения не изменяются: 222 025,5 тыс. руб. и 222 025,5 тыс. руб. соответственно.

5. Дефицит бюджета, источники финансирования дефицита, программа муниципальных внутренних заимствований и верхний предел муниципального долга

Информация об изменении дефицита местного бюджета в 2026 году, предлагаемом Проектом решения представлена в таблице №17:

Таблица №17
(тыс. руб.)

Показатели	2026 год	
	Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения
1	2	3
Общий объем доходов	5 163 731,2	5 425 758,0
Собственные доходы (налоговые и неналоговые)	*1 322 415,9*	*1 325 918,6*
Безвозмездные поступления	*3 841 315,3*	*4 099 839,4*
Общий объем расходов	5 283 609,2	5 648 867,3
Дефицит(-) / Профицит(+)	-119 878,0	-223 109,3
уровень дефицита к налоговым и неналоговым доходам (%)	*-9,1*	*-16,8*

Проектом Решения предусматривается увеличение дефицита местного бюджета на 2026 год на 103 231,3 тыс. руб. (86,1%).

Источниками финансирования дефицита бюджета 2026 года Проектом решения предусмотрены:

Таблица №18
(тыс. руб.)

Показатели	2026 год		Отклонение (гр.3-гр.2)
	Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	
1	2	3	4
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	163 878,0	163 878,0	0,0
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	362 337,9	362 337,9	0,0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	198 459,9	198 459,9	0,0
Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-44 000,0	-44 000,0	0,0
Получение бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	0,0
Погашение бюджетных кредитов, полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	44 000,0	44 000,0	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	0,0	103 231,3	103 231,3
Увеличение остатков средств бюджетов	5 526 069,1	5 788 095,9	262 026,8
Уменьшение остатков средств бюджетов	5 526 069,1	5 891 327,2	365 258,1
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	119 878,0	223 109,3	103 231,3

Размер дефицита, установленный Проектом решения на 2026 год, соответствует требованиям статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ (абзац 3 пункт 3, в составе источников финансирования дефицита местного бюджета – снижение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, и дефицит местного бюджета может превысить ограничение в 10% в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета).

Дефицит местного бюджета в плановом периоде 2027 и 2028 годов предлагается к утверждению без изменений: 115 088,0 тыс. руб. и 114 620,0 тыс. руб. соответственно.

Совокупное сальдо по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета в плановом периоде 2027 и 2028 годов не меняется:

Таблица №19
(тыс. руб.)

Показатели	2027 год		Отклонение, сумма	2028 год		Отклонение, сумма
	Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения		Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	
1	2	3	4	5	6	7
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	115 088,0	115 088,0	0,0	114 620,0	114 620,0	0,0
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	401 136,9	401 136,9	0,0	476 957,9	476 957,9	0,0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	286 048,9	286 048,9	0,0	362 337,9	362 337,9	0,0
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Получение бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Погашение бюджетных кредитов, полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Увеличение остатков средств бюджетов	4 202 123,8	4 223 955,4	21 831,6	4 168 156,8	4 189 988,4	21 831,6
Уменьшение остатков средств бюджетов	4 202 123,8	4 223 955,4	21 831,6	4 168 156,8	4 189 988,4	21 831,6
Источники финансирования дефицитов бюджетов	**115 088,0**	**115 088,0**	**0,0**	**114 620,0**	**114 620,0**	**0,0**

Источники финансирования дефицита местного бюджета на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов сформированы в составе, соответствующем источникам, предусмотренным статьей 96 Бюджетного кодекса РФ для местных бюджетов.

Внесение изменений в муниципальную программу внутренних заимствований ЗАТО Александровск на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов Проектом решения не предусмотрено.

Верхний предел муниципального долга ЗАТО Александровск в текущем году и плановом периоде 2027 и 2028 годов Проектом решения предлагается к утверждению без изменений и соответствует нормам статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

Внесение изменений в объем расходов на обслуживание муниципального долга в текущем году и плановом периоде 2027 и 2028 годов Проектом решения не предусмотрено: 128 759,6 тыс. руб., 136 993,8 тыс. руб. и 110 569,0 тыс. руб. соответственно, что не превышает ограничений, установленных статьей 111 Бюджетного кодекса РФ.

6. Выводы

1. Перечень документов и материалов, представленных одновременно с Проектом решения, соответствует требованиям статьи 26 Положения о бюджетном процессе.

2. Проектом решения общие параметры местного бюджета на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов сформированы с учетом требований Бюджетного кодекса РФ.

3. Анализ текстовой части Проекта решения не выявил оснований для его отклонения.

4. Основные характеристики местного бюджета, указанные в статье 1 Проекта решения, соответствуют показателям приложений к Проекту решения.

5. Увеличение доходной части местного бюджета в 2026 году на 262 026,8 тыс. руб. (на 5,1%), связано с изменением объемов неналоговых доходов местного бюджета и увеличением безвозмездных поступлений (субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов).

В плановом периоде 2027 и 2028 годов изменение объемов доходов на 21 831,6 тыс. руб. (0,6%) ежегодно также обусловлено увеличением безвозмездных поступлений (субвенции, иного межбюджетного трансферта).

6. Увеличение расходной части местного бюджета в 2026 году 365 258,1 тыс. руб. (6,9%) обусловлено изменениями, внесенными в сводную бюджетную роспись в соответствии с нормами бюджетного законодательства Российской Федерации; приведением расходов местного бюджета в соответствие с уточненными параметрами межбюджетных трансфертов, распределенных (доведенных) ЗАТО Александровск из областного бюджета.

Изменения расходной части местного бюджета соответствуют нормам бюджетного законодательства.

Корректировка бюджетных ассигнований предполагает сохранение расходных обязательств на приоритетных направлениях, ранее утвержденных Решением о бюджете.

7. В плановом периоде 2027-2028 годов общий объем расходов местного бюджета Проектом решения предусмотрен с увеличением на 21 831,6 тыс. руб. или на 0,6% в каждом году планового периода и предлагается к утверждению в сумме 3 888 163,8 тыс. руб. и 3 722 272,0 тыс. руб. (без учета условно утвержденных расходов) соответственно.

Объем условно утвержденных расходов в плановом периоде 2027 и 2028 годов остается без изменений: 49 742,7 тыс. руб. и 105 378,5 тыс. руб. соответственно.

8. Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности, группам видов расходов соответствует требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ.

9. Бюджетные назначения на реализацию муниципальных программ предлагаются к утверждению: на 2026 год в сумме 5 546 108,9 тыс. руб., что составляет 98,2% в общем объеме расходов, с увеличением на 338 772,4 тыс. руб. (6,5%); на плановый период 2027 года в сумме 3 852 937,3 тыс. руб. с увеличением на 21 831,7 тыс. руб. (99,1% в общем объеме расходов); на плановый период 2028 года в сумме 3 687 019,1 тыс. руб. с увеличением на 21 831,6 тыс. руб. (99,1% в общем объеме расходов).

10. Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО Александровск находятся в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области, установленного постановлением Правительства Мурманской области от 26.12.2025 №949-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2026 год».

11. В статье 11 Проекта решения предлагается установить объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2026 год в сумме 311 394,0 тыс. руб. с уменьшением на 300,0 тыс. руб. (на 0,1%). Объемы Дорожного фонда на плановый период 2027 и 2028 годов Проектом решения не изменяются: 222 025,5 тыс. руб. и 222 025,5 тыс. руб. соответственно.

12. Проектом Решения предусматривается увеличение дефицита местного бюджета на 2026

год на 103 231,3 тыс. руб. (86,1%). Размер дефицита соответствует требованиям статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ (абзац 3 пункт 3, в составе источников финансирования дефицита местного бюджета – снижение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, и дефицит местного бюджета может превысить ограничение в 10% в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета).

Дефицит местного бюджета в плановом периоде 2027 и 2028 годов предлагается к утверждению без изменений: 115 088,0 тыс. руб. и 114 620,0 тыс. руб. соответственно.

13. Источники финансирования дефицита местного бюджета на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов сформированы в составе, соответствующем источникам, предусмотренным статьей 96 Бюджетного кодекса РФ для местных бюджетов.

14. Внесение изменений в муниципальную программу внутренних заимствований ЗАТО Александровск на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов Проектом решения не предусмотрено.

15. Верхний предел муниципального долга ЗАТО Александровск в текущем году и плановом периоде 2027 и 2028 годов Проектом решения предлагается к утверждению без изменений и соответствует нормам статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

16. Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов не превышает ограничений, установленных статьей 111 Бюджетного кодекса РФ, внесение изменений Проектом решения не предусмотрено.

Контрольно-счетная палата ЗАТО Александровск считает возможным принять к рассмотрению Советом депутатов ЗАТО Александровск проект решения «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО Александровск от 16.12.2025 №99 «Об утверждении местного бюджета ЗАТО Александровск на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов».

Председатель
контрольно-счетной палаты ЗАТО Александровск **Ю. И. Мозговая**

Аудитор контрольно-счетной палаты
ЗАТО Александровск **И.Г. Харабара**