

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 №11

**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
27.05.2026

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	21
6. Выводы	23

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 27.05.2026 Советом депутатов ЗАТО Александровск (исх. №105 от 27.05.2026).

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 01.05.2026;
- 3) Заключение по результатам антикоррупционной экспертизы Проекта решения от 25.05.2026.

Также представлена копия письма Министерства финансов Мурманской области от 19.05.2026 №02-06/1562-ЕВ о согласовании изменений в решение о бюджете.

Проектом решения вносятся изменения 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» с изменениями, внесенными решением Совета депутатов ЗАТО Александровск от 24.03.2026 №24¹ (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 128 289,2² тыс. руб. (на 2,4%) в сумме 5 554 047,3 тыс. руб.;
- общий объем расходов с увеличением на 154 424,9 тыс. руб. (на 2,7%) в сумме 5 803 292,2 тыс. руб.;
- дефицит местного бюджета предлагается к утверждению в сумме 249 244,9 тыс. руб. с увеличением на 26 135,7 тыс. руб. (на 11,7%).
- верхний предел муниципального долга на 1 января 2027 года предлагается к утверждению в сумме 648 386,8 тыс. руб., без изменений.

¹ Решение Совета депутатов ЗАТО Александровск от 24.03.2026 №24 «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».

² 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.

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

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	5 425 758,0	5 554 047,3	128 289,2	2,4
Собственные доходы (налоговые и неналоговые)	1 325 918,6	1 377 518,6	51 600,0	3,9
Безвозмездные поступления	4 099 839,4	4 176 528,7	76 689,2	1,9
Общий объем расходов	5 648 867,3	5 803 292,2	154 424,9	2,7
Дефицит(-) / Профицит(+)	-223 109,3	-249 244,9	-26 135,7	11,7
Дефицит, (% от собственных доходов)	-16,8	-18,1	х	х
Верхний предел муниципального долга (на 01.01.2027)	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 2027 года предлагается утвердить основные характеристики местного бюджета в следующих размерах:

- прогнозируемый общий объем доходов в сумме 3 823 222,2 тыс. руб. с увеличением на 403,7 тыс. руб. (на 0,01%);

- общий объем расходов в сумме 3 938 310,2 тыс. руб. с увеличением на 403,7 тыс. руб. (на 0,01%);

- верхний предел муниципального долга на 1 января 2028 года в сумме 763 474,8 тыс. руб. с увеличением на 115 088,0 тыс. руб. (на 17,7%);

- 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	3 822 818,5	3 823 222,2	403,7	0,01
Собственные доходы (налоговые и неналоговые)	1 346 523,8	1 346 523,8	0,0	0,0
Безвозмездные поступления	2 476 294,8	2 476 698,5	403,7	0,02
Общий объем расходов (без учета условно утвержденных расходов)	3 888 163,8	3 888 567,5	403,7	0,01
Общий объем расходов	3 937 906,5	3 938 310,2	403,7	0,01
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	763 474,8	115 088,0	17,7
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 3 712 491,8 тыс. руб. с уменьшением на 538,7 тыс. руб. (на 0,01%);

- общий объем расходов в сумме 3 827 111,8 тыс. руб. с уменьшением на 538,7 тыс. руб. (на 0,01%);

- верхний предел муниципального долга на 1 января 2029 года в сумме 878 094,8 тыс. руб. с увеличением на 229 708,0 тыс. руб. (на 35,4%);

- 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	3 713 030,5	3 712 491,8	-538,7	-0,01
Собственные доходы (налоговые и неналоговые)	1 412 046,5	1 412 046,5	0,0	0,0
Безвозмездные поступления	2 300 984,0	2 300 445,3	-538,7	-0,02
Общий объем расходов (без учета условно утвержденных расходов)	3 722 272,0	3 721 733,3	-538,7	-0,01
Общий объем расходов	3 827 650,5	3 827 111,8	-538,7	-0,01
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	878 094,8	229 708,0	35,4
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 налоговых и 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 сумме 4 017,0 тыс. руб. с уменьшением на 2 277,8 тыс. руб. (на 36,2%);

- за счет межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение и получаемых из бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации, на 2026 год в сумме 3 196 868,9 тыс. руб. с увеличением на 76 689,2 тыс. руб. (2,5%) от ранее утвержденных показателей; на плановый период 2027 года в сумме 1 948 605,5 тыс. руб. с увеличением на 403,7 тыс. руб. (0,02%) от ранее утвержденных показателей; на плановый период 2028 года в сумме 1 719 543,3 тыс. руб. с уменьшением на 538,7 тыс. руб. (0,03%) от ранее утвержденных показателей.

Согласно представленной Пояснительной записке изменения в статью 5 внесены в связи с уменьшением объема резервного фонда администрации ЗАТО Александровск, 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 313 448,5 тыс. руб. с увеличением на 2 054,5 тыс. руб. (на 0,7%) от ранее утвержденных показателей.

Согласно Пояснительной записке изменения связаны с уточнением объема муниципального

дорожного фонда ЗАТО Александровск в части бюджетных ассигнований местного бюджета.

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

3. Доходы

Общий объем доходов местного бюджета на 2026 год предлагается к утверждению в сумме 5 554 047,3 тыс. руб. с увеличением на 128 289,2 тыс. руб. (на 2,4%).

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	1 325 918,6	1 377 518,6	51 600,0
	Налоговые доходы, из них:	1 177 899,5	1 229 632,1	51 732,6
000 1 01 00000 00 0000 000	Налоги на прибыль, доходы	1 084 416,2	1 136 148,8	51 732,6
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:	148 019,1	147 886,5	-132,6
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	14 089,5	14 089,5	0,0
000 1 17 00000 00 0000 000	Прочие неналоговые доходы	1 592,7	1 460,1	-132,6
000 2 00 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления	4 099 839,4	4 176 528,7	76 689,2
000 2 02 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	4 099 839,4	4 176 528,7	76 689,2
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)	1 613 558,6	1 633 133,9	19 575,3
000 2 02 20077 00 0000 150	Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	25 600,8	25 600,8	0,0
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	52 542,0	521,1
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	1 344 061,4	1 344 061,4	0,0
000 2 02 25511 00 0000 150	Субсидии бюджетам на проведение комплексных кадастровых работ	20,4	20,4	0,0
000 2 02 25513 00 0000 150	Субсидии бюджетам на модернизацию региональных и (или) муниципальных учреждений культуры	0,0	12 598,9	12 598,9
000 2 02 29999 00 0000 150	Прочие субсидии	176 560,9	183 016,2	6 455,3
000 2 02 30000 00 0000 150	Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 401 045,6	1 452 683,1	51 637,5

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 30024 00 0000 150	Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	40 640,7	40 827,0	186,3
000 2 02 30027 00 0000 150	Субвенции бюджетам на содержание ребенка, находящегося под опекой, попечительством, а также вознаграждение, причитающееся опекуну (попечителю), 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	1 282 857,2	1 334 308,4	51 451,2
000 2 02 40000 00 0000 150	Иные межбюджетные трансферты	105 575,4	111 051,9	5 476,5
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	16 694,8	22 171,3	5 476,5
Всего доходов		5 425 758,0	5 554 047,3	128 289,2

Проектом решения предлагается к утверждению в 2026 году общий объем налоговых и неналоговых доходов местного бюджета в сумме 1 377 518,6 тыс. руб., с увеличением на 51 600,0 тыс. руб. или на 3,9% по отношению к утвержденным Решением о бюджете показателям, из них:

- налоговые доходы в сумме 1 229 632,1 тыс. руб. с увеличением на 51 732,6 тыс. руб. (4,4%);

- неналоговые доходы в сумме 147 886,50 тыс. руб. с уменьшением на 132,6 тыс. руб. (0,1%).

Подробный анализ предусмотренных Проектом решения корректировок с указанием причин изложен в Пояснительной записке и в настоящем заключении не приводится.

Общий объем **безвозмездных поступлений** в 2026 году предлагается увеличить на 76 689,2 тыс. руб. (или на 1,9%), в том числе:

• **Субсидии** местному бюджету в общем объеме увеличены на 19 575,3 тыс. руб. (или на 1,2%) за счет выделения субсидий на модернизацию региональных и (или) муниципальных учреждений культуры в размере 12 598,9 тыс. руб., увеличения субсидий на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 521,1 тыс. руб. (на 1,0%), увеличения прочих субсидий на 6 455,3 тыс. руб. (на 3,7%).

• **Субвенции** местному бюджету в общем объеме увеличены на 51 637,5 тыс. руб. (3,7%) за счет увеличения: единой субвенции на 51 451,2 тыс. руб. (4,0%), субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на 186,3 тыс. руб. (0,5%).

• **Иные межбюджетные трансферты** местному бюджету в общем объеме увеличены на 5 476,5 тыс. руб. (5,2%) за счет роста прочих межбюджетных трансфертов.

Общий объем безвозмездных поступлений в **плановом периоде 2027** года предлагается увеличить на 403,7 тыс. руб. (0,02%), в том числе за счет:

- увеличения субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, на 217,4 тыс. руб. (0,4%);

- увеличения субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на 186,3 тыс. руб. (0,5%).

Общий объем безвозмездных поступлений в **плановом периоде 2028** года предлагается уменьшить на 538,7 тыс. руб. (0,02%), в том числе за счет:

- уменьшения субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, на 725,0 тыс. руб. (1,3%);

- увеличения субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на 186,3 тыс. руб. (0,5%).

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
Безвозмездные поступления	2 476 294,8	2 476 698,5	403,7	0,02	2 300 984,0	2 300 445,3	-538,7	-0,02
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2 476 294,8	2 476 698,5	403,7	0,02	2 300 984,0	2 300 445,3	-538,7	-0,02
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

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
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	448 298,8	448 516,2	217,4	0,05	218 906,7	218 181,7	-725,0	-0,3
Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	52 634,6	52 852,0	217,4	0,4	54 422,5	53 697,5	-725,0	-1,3
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	169 774,7	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	1 402 167,5	1 402 353,8	186,3	0,01	1 403 394,8	1 403 581,1	186,3	0,01
Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	40 168,8	40 355,1	186,3	0,5	40 172,9	40 359,2	186,3	0,5
Субвенции бюджетам на содержание ребенка, находящегося под опекой, попечительством, а также вознаграждение, причитающееся опекуну (попечителю), 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	1 282 857,2	1 282 857,2	0,0	0,0	1 282 857,2	1 282 857,2	0,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты	97 735,5	97 735,5	0,0	0,0	97 780,5	97 780,5	0,0	0,0
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	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
Федерации, г. Байконура и федеральной территории «Сириус», муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций								
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	100,0	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	8 760,4	8 760,4	0,0	0,0	8 760,4	8 760,4	0,0	0,0
Всего доходов	3 822 818,5	3 823 222,2	403,7	0,01	3 713 030,5	3 712 491,8	-538,7	-0,01

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 154 424,9 тыс. руб. (или на 2,7%), что составит 5 803 292,2 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 9 509,6 тыс. руб. или на 2,1%;
- 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» 859,5 тыс. руб. или на 1,3%;
- 04 «Национальная экономика» на 3 022,7 тыс. руб. или на 0,8%;
- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 8 816,2 тыс. руб. или на 1,0%.
- 06 «Охрана окружающей среды» на 2 656,6 тыс. руб. или на 11,8%;
- 07 «Образование» на 110 197,2 тыс. руб. или на 3,4%;
- 08 «Культура, кинематография» на 19 363,2 тыс. руб. или на 6,3%;

По разделам 10 «Социальная политика», 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	
				(гр.4-гр.3), сумма	(гр.5/гр.3* 100), %	Утверждено	Предложено
						Решением о бюджете %	Проектом решения %
1	2	3	4	5	6	7	8
Общегосударственные вопросы	01	446 521,9	456 031,5	9 509,6	2,1	7,9	7,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	65 551,5	66 411,0	859,5	1,3	1,2	1,1
Национальная экономика	04	388 842,7	391 865,4	3 022,7	0,8	6,9	6,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	906 187,7	915 003,9	8 816,2	1,0	16,0	15,8
Охрана окружающей среды	06	22 602,0	25 258,6	2 656,6	11,8	0,4	0,4
Образование	07	3 272 944,6	3 383 141,8	110 197,2	3,4	57,9	58,3
Культура, кинематография	08	309 432,7	328 795,9	19 363,2	6,3	5,5	5,7
Социальная политика	10	106 224,5	106 224,5	0,0	0,0	1,9	1,8
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	2,3	2,2
Всего расходов		5 648 867,3	5 803 292,2	154 424,9	2,7	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	15 116,9	15 616,9	500,0	3,3
<i>удельный вес, %</i>		<i>0,3</i>	<i>0,3</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Администрация ЗАТО Александровск	914	2 482 069,5	2 506 048,2	23 978,6	1,0
<i>удельный вес, %</i>		<i>43,9</i>	<i>43,2</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Управление финансов и экономики администрации ЗАТО Александровск	916	167 229,8	165 463,2	-1 766,6	-1,1
<i>удельный вес, %</i>		<i>3,0</i>	<i>2,9</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Управление образования администрации ЗАТО Александровск	918	2 417 146,5	2 522 688,1	105 541,6	4,4
<i>удельный вес, %</i>		<i>42,8</i>	<i>43,5</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации ЗАТО Александровск	919	559 717,0	585 888,3	26 171,2	4,7
<i>удельный вес, %</i>		<i>9,9</i>	<i>10,1</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Контрольно-счетная палата ЗАТО Александровск	924	7 587,6	7 587,6	0,0	0,0
<i>удельный вес, %</i>		<i>0,1</i>	<i>0,1</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Всего расходов		5 648 867,3	5 803 292,2	154 424,9	2,7

Согласно предлагаемым Проектом решения изменениям в ведомственной структуре расходов бюджета изменения коснулись всех главных распорядителей бюджетных средств местного бюджета, кроме **Контрольно-счетной палаты ЗАТО Александровск**.

По ведомству **913 «Совет депутатов ЗАТО Александровск»** планируется увеличение бюджетных ассигнований на сумму 500,0 тыс. руб. (или на 3,3%), в том числе за счет увеличения расходов по подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» *раздела 01 «Общегосударственные расходы»* на сумму 500,0 тыс. руб. (или на 76,2%).

По ведомству **914 «Администрация ЗАТО Александровск»** планируется увеличение бюджетных ассигнований на сумму 23 978,6 тыс. руб. (или на 0,97%), в том числе за счет:

- Увеличения расходов в общем объеме *по разделу 01 «Общегосударственные расходы»* на сумму 12 325,7 тыс. руб. (или на 3,5%), в том числе по подразделам:

- 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» на сумму 600,0 тыс. руб. (10,2%);

- 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на сумму 2 973,9 тыс. руб. (5,8%);

- 13 «Другие общегосударственные вопросы» на сумму 8 751,7 тыс. руб. (3,0%).

- Увеличения расходов в общем объеме *по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»* на сумму 859,5 тыс. руб. (или на 1,3%), в том числе по подразделу 10 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» на сумму 859,5 тыс. руб. (1,4%).

- Увеличения расходов в общем объеме *по разделу 04 «Национальная экономика»* на сумму 3 022,7 тыс. руб. (или на 0,8%), в том числе по подразделам:

- 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» уменьшение на сумму 30,0 тыс. руб. (0,2%);

- 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» увеличение на сумму 2 054,5 тыс. руб. (0,7%);

- 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» увеличение на сумму 998,2 тыс. руб. (1,7%).

- Увеличения расходов в общем объеме *по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»* на сумму 8 816,2 тыс. руб. (или на 0,97%), в том числе по подразделам:

- 01 «Жилищное хозяйство» на сумму 7 022,4 тыс. руб. (3,4%);

- 02 «Коммунальное хозяйство» на сумму 1 511,1 тыс. руб. (0,3%);

- 03 «Благоустройство» на сумму 282,7 тыс. руб. (0,1%).

- Увеличения расходов в общем объеме *по разделу 06 «Охрана окружающей среды»* на сумму 2 656,6 тыс. руб. (или на 11,8%), в том числе по подразделу 05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» на сумму 2 656,6 тыс. руб. (81,2%).

- Уменьшения расходов в общем объеме *по разделу 07 «Образование»* на сумму 3 702,0 тыс. руб. (или на 0,5%), в том числе по подразделам:

- 01 «Дошкольное образование» уменьшение на сумму 1 236,0 тыс. руб. (0,2%);

- 02 «Общее образование» уменьшение на сумму 4 680,8 тыс. руб. (62,3%);

- 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» увеличение на 26,1 тыс. руб. (4,0%);

- 09 «Другие вопросы в области образования» увеличение на 2 188,7 тыс. руб. (2,8%).

По ведомству **916 «Управление финансов и экономики и экономики администрации ЗАТО Александровск»** Проектом решения планируется уменьшение бюджетных ассигнований на сумму 1 766,6 тыс. руб. (или на 1,1%), в том числе за счет уменьшения расходов в общем объеме *по разделу 01 «Общегосударственные вопросы»* на сумму 1 766,6 тыс. руб. (или на 4,6%), в том числе по подразделам:

- 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» увеличение на сумму 511,2 тыс. руб. (1,7%);

- 11 «Резервные фонды» уменьшение на сумму 2 277,8 тыс. руб. (36,2%).

По ведомству **918 «Управление образования администрации ЗАТО Александровск»** Проектом решения планируется увеличение бюджетных ассигнований на 105 541,6 тыс. руб. (или на 4,4%), в том числе за счет:

- Уменьшения расходов в общем объеме *по разделу 01 «Общегосударственные вопросы»* на сумму 1 549,5 тыс. руб. (или на 5,9%), в том числе по подразделам:

- 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных

органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» уменьшение на 1 738,0 тыс. руб. (6,8%);

- 13 «Другие общегосударственные вопросы» увеличение на 188,5 тыс. руб. (27,1%).

• Увеличения расходов в общем объеме *по разделу 07 «Образование»* на сумму 107 091,1 тыс. руб. (или на 4,6%), в том числе по подразделам:

- 01 «Дошкольное образование» увеличение на сумму 78 624,7 тыс. руб. (9,4%);

- 02 «Общее образование» увеличение на 9 940,3 тыс. руб. (1,0%);

- 03 «Дополнительное образование детей» уменьшение на 6 628,0 тыс. руб. (1,9%).

- 09 Другие вопросы в области образования» увеличение на 25 154,2 тыс. руб. (14,8%).

По ведомству **919 «Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации ЗАТО Александровск»** Проектом решения предлагается увеличение бюджетных ассигнований на сумму 26 171,2 тыс. руб. (или на 4,7%), в том числе за счет:

• Увеличения расходов в общем объеме *по разделу 07 «Образование»* на сумму 6 808,1 тыс. руб. (или на 2,9%), в том числе по подразделам:

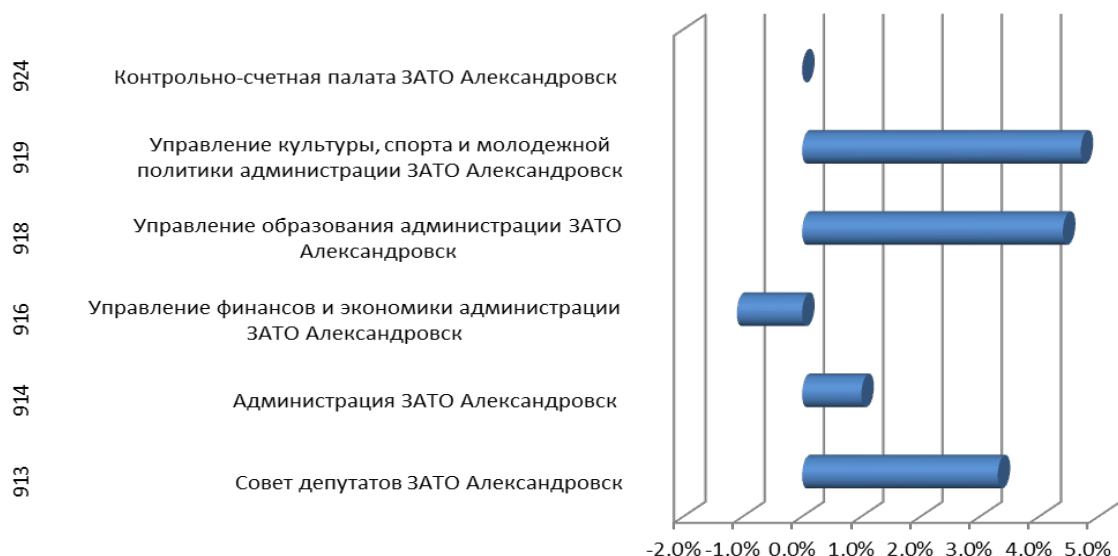
- 03 «Дополнительное образование детей» на сумму 6 376,3 тыс. руб. (5,1%);

- 07 «Молодежная политика» на сумму 431,7 тыс. руб. (0,4%).

• Увеличения расходов *по разделу 08 «Культура, кинематография»* подразделу 01 «Культура» на сумму 19 363,2 тыс. руб. (или на 6,3%).

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»	3 267 914,5	3 375 915,9	108 001,4	3,3
<i>Подпрограмма 1 «Дошкольное образование»</i>	<i>1 496 992,3</i>	<i>1 574 380,9</i>	<i>77 388,7</i>	<i>5,2</i>
<i>Подпрограмма 2 «Общее образование»</i>	<i>865 428,9</i>	<i>872 161,5</i>	<i>6 732,6</i>	<i>0,8</i>
<i>Подпрограмма 3 «Дополнительное образование»</i>	<i>479 322,4</i>	<i>479 070,6</i>	<i>-251,7</i>	<i>-0,1</i>
<i>Подпрограмма 4 «Управление в сфере образования»</i>	<i>87 420,3</i>	<i>85 682,3</i>	<i>-1 738,0</i>	<i>-2,0</i>
<i>Подпрограмма 5 «Иные вопросы в сфере образования»</i>	<i>249 870,1</i>	<i>275 739,9</i>	<i>25 869,8</i>	<i>10,4</i>
<i>Региональный проект «Поддержка семьи»</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Региональный проект «Все лучшее детям»</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Региональный проект «Педагоги и наставники»</i>	<i>88 880,6</i>	<i>88 880,6</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
МП «Формирование современной городской среды на территории ЗАТО Александровск»	159 711,6	163 470,8	3 759,2	2,4
МП «Культура, спорт и молодежная политика ЗАТО Александровск»	433 694,0	453 488,9	19 794,9	4,6
<i>Подпрограмма 1 «Управление культурой, спортом и молодежной политикой»</i>	<i>11 239,0</i>	<i>11 239,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 2 «Молодежь и развитие физической культуры и спорта»</i>	<i>113 572,7</i>	<i>114 004,4</i>	<i>431,7</i>	<i>0,4</i>
<i>Подпрограмма 3 «Культура»</i>	<i>293 033,5</i>	<i>299 340,8</i>	<i>6 307,4</i>	<i>2,2</i>
<i>Региональный проект «Семейные ценности и инфраструктура культуры»</i>	<i>15 848,8</i>	<i>28 904,7</i>	<i>13 055,8</i>	<i>82,4</i>
МП «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск»	390 562,7	389 970,2	-592,5	-0,2
<i>Подпрограмма 1 «Автомобильные дороги ЗАТО Александровск»</i>	<i>311 374,0</i>	<i>309 952,1</i>	<i>-1 421,9</i>	<i>-0,5</i>
<i>Подпрограмма 3 «Общественная безопасность»</i>	<i>17 831,8</i>	<i>17 801,8</i>	<i>-30,0</i>	<i>-0,2</i>
<i>Подпрограмма 4 «Защита от чрезвычайных ситуаций и гражданская оборона»</i>	<i>60 900,3</i>	<i>61 759,8</i>	<i>859,5</i>	<i>1,4</i>
<i>Подпрограмма 5 «Мобилизационная подготовка в ЗАТО Александровск»</i>	<i>436,5</i>	<i>436,5</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 6 «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО Александровск»</i>	<i>20,0</i>	<i>20,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
МП «Муниципальное управление и гражданское общество ЗАТО Александровск»	442 179,6	455 590,4	13 410,9	3,0
<i>Подпрограмма 1 «Административное управление и контроль»</i>	<i>69 102,2</i>	<i>70 676,9</i>	<i>1 574,7</i>	<i>2,3</i>
<i>Подпрограмма 2 «Централизация учетно-расчетных функций муниципальных организаций»</i>	<i>109 370,3</i>	<i>112 455,7</i>	<i>3 085,3</i>	<i>2,8</i>
<i>Подпрограмма 3 «Обслуживание органов местного самоуправления»</i>	<i>86 553,0</i>	<i>93 638,7</i>	<i>7 085,7</i>	<i>8,2</i>
<i>Подпрограмма 5 «Архивное дело»</i>	<i>13 780,7</i>	<i>14 246,2</i>	<i>465,5</i>	<i>3,4</i>
<i>Подпрограмма 6 «Управление развитием информационного общества»</i>	<i>3 975,8</i>	<i>4 664,4</i>	<i>688,5</i>	<i>17,3</i>
<i>Подпрограмма 7 «Управление муниципальными финансами»</i>	<i>159 307,2</i>	<i>159 818,4</i>	<i>511,2</i>	<i>0,3</i>
<i>Подпрограмма 8 «Создание условий для развития малого и среднего предпринимательства на территории ЗАТО Александровск»</i>	<i>90,3</i>	<i>90,3</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>

Наименование	2026 год			
	Утверждено Решением о бюджете	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма	%
1	2	3	4	5
МП «Содержание и развитие системы жилищно-коммунального хозяйства, управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск»	849 796,4	857 717,8	7 921,4	0,9
<i>Подпрограмма 1 «Содержание и эффективное использование объектов жилищно-коммунальной инфраструктуры ЗАТО Александровск»</i>	734 157,3	741 130,6	6 973,4	0,9
<i>Подпрограмма 2 «Управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск»</i>	88 565,4	89 513,4	948,1	1,1
<i>Подпрограмма 3 «Охрана окружающей среды ЗАТО Александровск»</i>	27 073,8	27 073,8	0,0	0,0
МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО Александровск»	2 250,1	3 810,2	1 560,1	69,3
ИТОГО на реализацию муниципальных программ	5 546 108,9	5 699 964,3	153 855,4	2,8
<i>Удельный вес в общем объеме расходов, %</i>	98,2	98,2	x	x
Непрограммная деятельность	102 758,4	103 327,9	569,5	0,6
<i>Удельный вес в общем объеме расходов, %</i>	1,8	1,8	x	x
Всего расходов	5 648 867,3	5 803 292,2	154 424,9	2,7

Бюджетные назначения на реализацию МП предлагаются к утверждению в сумме 5 699 964,3 тыс. руб. с увеличением на 153 855,4 тыс. руб. или на 2,8%, 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 108 001,4 тыс. руб. или на 3,3% по МП «Образование ЗАТО Александровск»;
- на 3 759,2 тыс. руб. или на 2,4% по МП «Формирование современной городской среды на территории ЗАТО Александровск»;
- на 19 794,9 тыс. руб. или на 4,6% по МП «Культура, спорт и молодежная политика ЗАТО Александровск»;
- на 13 410,9 тыс. руб. или на 3,0% по МП «Муниципальное управление и гражданское общество ЗАТО Александровск»;
- на 7 921,4 тыс. руб. или на 0,9% по МП «Содержание и развитие системы жилищно-коммунального хозяйства, управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск».
- на 1 560,1 тыс. руб. или на 69,3% по МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО Александровск»

Проектом решения расходы на МП «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск» уменьшены на 592,5 тыс. руб. (на 0,2%).

Расходы на **непрограммную** деятельность увеличены на 569,5 тыс. руб. или на 0,6% и составят 103 327,9 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	204 149,7	204 149,7	0,0	0,0	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	2 819 013,9	2 819 417,6	403,7	0,02	2 588 892,0	2 588 353,3	-538,7	-0,02
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		3 888 163,8	3 888 567,5	403,7	0,01	3 722 272,0	3 721 733,3	-538,7	-0,01

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 3 888 567,5 тыс. руб. с увеличением на 403,7 тыс. руб. или на 0,01%.

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 3 721 733,3 тыс. руб. с уменьшением на 538,7 тыс. руб. или на 0,01%.

Изменение общей суммы расходов местного бюджета в плановом периоде 2027-2028 годов связано:

- с увеличением планируемых объемов безвозмездных поступлений в 2027 году (субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях; субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации);

- с уменьшением планируемых объемов безвозмездных поступлений в 2028 году (в том числе с уменьшением субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях; увеличением субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации).

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	2 673 546,6	2 673 950,3	403,7	0,02	2 445 222,0	2 444 683,3	-538,7	-0,02
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	3 888 163,8	3 888 567,5	403,7	0,01	3 722 272,0	3 721 733,3	-538,7	-0,01

Общие объемы финансирования МП на плановый период 2027 года предлагаются к утверждению в сумме 3 853 341,0 тыс. руб. с увеличением на 403,77 тыс. руб. (0,01%). Информация представлена в таблице №11.

Таблица №11
(тыс. руб.)

Наименование	2027 год			
	Утверждено Решением о бюджете	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
1	2	3	Сумма	%
МП «Образование ЗАТО Александровск»	2 876 335,0	2 876 738,7	403,7	0,01
<i>Подпрограмма 1 «Дошкольное образование»</i>	860 500,9	860 500,9	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 2 «Общее образование»</i>	858 877,9	858 877,9	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 3 «Дополнительное образование»</i>	478 445,0	478 445,0	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 4 «Управление в сфере образования»</i>	86 354,1	86 354,1	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 5 «Иные вопросы в сфере образования»</i>	248 147,1	248 550,8	403,7	0,2
<i>Региональный проект «Поддержка семьи»</i>	64 811,1	64 811,1	0,0	0,0
<i>Региональный проект «Все лучшее детям»</i>	190 223,7	190 223,7	0,0	0,0
<i>Региональный проект «Педагоги и наставники»</i>	88 975,1	88 975,1	0,0	0,0
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
<i>Подпрограмма 1 «Управление культурой, спортом и молодежной политикой»</i>	8 621,2	8 621,2	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 2 «Молодежь и развитие физической культуры и спорта»</i>	53 337,8	53 337,8	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 3 «Культура»</i>	289 673,3	289 673,3	0,0	0,0
<i>Региональный проект «Семейные ценности и инфраструктура культуры»</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
МП «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск»	233 378,7	233 378,7	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 1 «Автомобильные дороги ЗАТО Александровск»</i>	222 005,5	222 005,5	0,0	0,0

Наименование	2027 год			
	Утверждено Решением о бюджете	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма	%
1	2	3	4	5
Подпрограмма 3 «Общественная безопасность»	1 919,4	1 919,4	0,0	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»	277 854,2	277 854,2	0,0	0,0
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»	3 228,1	3 228,1	0,0	0,0
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	0,0
МП «Содержание и развитие системы жилищно-коммунального хозяйства, управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск»	79 131,4	79 131,4	0,0	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	3 852 937,3	3 853 341,0	403,7	0,01
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	3 888 163,8	3 888 567,5	403,7	0,01

Общие объемы финансирования МП на плановый период 2028 года предлагаются к утверждению в сумме 3 686 480,5 тыс. руб. с уменьшением на 538,7 тыс. руб. (на 0,01%). 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»	2 647 314,6	2 646 775,9	-538,7	-0,02
Подпрограмма 1 «Дошкольное образование»	866 326,2	866 326,2	0,0	0,0
Подпрограмма 2 «Общее образование»	862 075,8	862 075,8	0,0	0,0

Наименование	2028 год			
	Утверждено Решением о бюджете	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма	%
1	2	3	4	5
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	250 740,1	-538,7	-0,2
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»	89 020,1	89 020,1	0,0	0,0
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	60 666,6	17,3
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	60 666,6	113,7
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	0,0
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»	263 662,4	263 662,4	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»	90,3	90,3	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	-45 905,7	-99,8
Подпрограмма 3 «Охрана окружающей среды ЗАТО Александровск»	0,0	0,0	0,0	0,0

Наименование	2028 год			
	Утверждено Решением о бюджете	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма	%
1	2	3	4	5
МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО Александровск»	466,7	466,7	0,0	0,0
ИТОГО на реализацию муниципальных программ	3 687 019,2	3 686 480,5	-538,7	-0,01
<i>Удельный вес в общем объеме расходов, %</i>	<i>99,1</i>	<i>99,1</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Непрограммная деятельность	35 252,9	35 252,9	0,0	0,0
<i>Удельный вес в общем объеме расходов, %</i>	<i>0,9</i>	<i>0,9</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Всего расходов	3 722 272,1	3 721 733,4	-538,7	-0,01

Региональные проекты

Объем бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов Решением о бюджете на 2026 год утвержден в сумме 104 729,4 тыс. руб., в том числе: 88 880,6 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 117 785,3 тыс. руб. с увеличением на 13 055,8 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»	88 880,6	88 880,6	0,0	0,0
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	4 073,5	4 073,5	0,0	0,0
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
<i>Удельный вес в общем объеме расходов на региональные проекты, %</i>	<i>84,9</i>	<i>75,5</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Региональный проект «Семейные ценности и инфраструктура культуры»	15 848,8	28 904,7	13 055,8	82,4
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
Модернизация региональных и (или) муниципальных учреждений культуры	0,0	13 055,8	13 055,8	100,0
<i>Удельный вес в общем объеме расходов на региональные проекты, %</i>	<i>15,1</i>	<i>24,5</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Всего расходов	104 729,4	117 785,3	13 055,8	12,5

На плановый период 2027 года Решением о бюджете утверждены бюджетные ассигнования на реализацию трех региональных проектов в сумме 344 010,0 тыс. руб., в 2028 году на реализацию одного регионального проекта «Педагоги и наставники» в сумме 89 020,1 тыс. руб. Проектом решения изменений в плановом периоде 2027 – 2028 годов 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 148 316,4 тыс. руб. (увеличение на 2 347,1 тыс. руб. или на 1,6%) 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 №14
(тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Подраздел	2026 год		Отклонение	
			Утверждено Решением о бюджете	Предлагается к утверждению Проектом решения	Сумма	%
			4	5	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	5 865,6	6 465,6	600,0	10,2
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	14 417,6	14 417,6	0,0	0,0
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	01	04	118 317,2	120 064,3	1 747,1	1,5
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	7 368,9	7 368,9	0,0	0,0
Всего расходов			145 969,3	148 316,4	2 347,1	1,6
<i>Норматив на 2026 год по Постановлению №949-ПП</i>				<i>181 850,0</i>	<i>x</i>	<i>x</i>

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 311 394,0 тыс. руб. Проектом решения предусмотрено увеличение его объема на 2 045,5 тыс. руб. или на 0,7%, что составит 313 448,5 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 муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории ЗАТО Александровск», подпрограммы 1 «Автомобильные дороги

ЗАО Александровск» и подпрограммы 6 «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАО Александровск» муниципальной программы «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАО Александровск»:

Таблица №15
(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:	311 394,0	313 448,5	2 054,5	0,7
МП «Формирование современной городской среды на территории ЗАО Александровск»				
Повышение качества организации содержания лестничных сходов, детских площадок, тротуаров, дорожек, дворовых и иных территорий муниципального образования ЗАО Александровск	0,0	3 476,5	3 476,5	100,0
<i>Иной межбюджетный трансферт из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов</i>	0,0	3 476,5	3 476,5	100,0
МП «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАО Александровск»				
Подпрограмма 1 «Автомобильные дороги ЗАО Александровск»	311 374,0	309 952,1	-1 421,9	-0,5
Ремонт автомобильных дорог местного значения общего пользования и междомовых проездов, в том числе:	90 575,0	90 575,0	0,0	0,0
<i>Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения</i>	906,5	906,5	0,0	0,0
<i>Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации</i>	89 668,5	89 668,5	0,0	0,0
Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения ЗАО Александровск, в том числе:	220 799,0	219 377,1	-1 421,9	-0,6
<i>Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, за исключением капитального ремонта и ремонта</i>	214 341,1	212 919,2	-1 421,9	-0,7
<i>Прочие направления расходов муниципальной программы</i>	6 457,9	6 457,9	0,0	0,0
Подпрограмма 6 «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАО Александровск»	20,0	20,0	0,0	0,0
Развитие системы предупреждений опасного поведения участников дорожного движения	20,0	20,0	0,0	0,0
<i>Прочие направления расходов муниципальной программы</i>	20,0	20,0	0,0	0,0

Согласно информации, отраженной в Пояснительной записке, изменения связаны с:

- выделением иного межбюджетного трансферта из областного бюджета на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов в размере 3 476,5 тыс. руб. в рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории ЗАО Александровск»;

- перераспределением средств местного бюджета (в связи со сложившейся экономией), предусмотренных на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения ЗАО Александровск в размере 1 421,9 тыс. руб. в рамках подпрограммы 1 «Автомобильные дороги ЗАО Александровск» муниципальной программы «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАО Александровск».

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 №16:

Таблица №16
(тыс. руб.)

Показатели	2026 год	
	Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения
1	2	3
Общий объем доходов	5 425 758,0	5 554 047,3
<i>Собственные доходы (налоговые и неналоговые)</i>	<i>1 325 918,6</i>	<i>1 377 518,6</i>
<i>Безвозмездные поступления</i>	<i>4 099 839,4</i>	<i>4 176 528,7</i>
Общий объем расходов	5 648 867,3	5 803 292,2
Дефицит (-) / Профицит (+)	-223 109,3	-249 244,9
<i>уровень дефицита к налоговым и неналоговым доходам (%)</i>	<i>-16,8</i>	<i>-18,1</i>

Проектом Решения предусматривается увеличение дефицита местного бюджета на 2026 год на 26 135,7 тыс. руб. (на 11,7%).

Источниками финансирования дефицита бюджета 2026 года Проектом решения предусмотрены:

Таблица №17
(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	103 231,3	129 366,9	26 135,7
Увеличение остатков средств бюджетов	5 788 095,9	5 916 385,2	128 289,2
Уменьшение остатков средств бюджетов	5 891 327,2	6 045 752,1	154 424,9
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	223 109,3	249 244,9	26 135,7

Размер дефицита, установленный Проектом решения на 2026 год превышен в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, что соответствует положению, установленному пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ (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 №18
(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	4 223 955,4	4 224 359,1	403,7	4 189 988,4	4 189 449,7	-538,7
Уменьшение остатков средств бюджетов	4 223 955,4	4 224 359,1	403,7	4 189 988,4	4 189 449,7	-538,7
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 128 289,2 тыс. руб. (на 2,4%) связано с изменением объемов налоговых и неналоговых доходов местного бюджета и увеличением безвозмездных поступлений (субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов).

В плановом периоде 2027-2028 годов изменение объемов доходов обусловлено: увеличением в плановом периоде 2027 года безвозмездных поступлений (субсидий, субвенций) на 403,7 тыс. руб. (0,02%); уменьшением в плановом периоде 2028 года безвозмездных поступлений (субсидий, субвенций) на 538,7 тыс. руб. (0,02%).

6. Увеличение расходной части местного бюджета в 2026 году на 154 424,9 тыс. руб. (2,7%) 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. На плановый период 2027 года общий объем расходов местного бюджета предусмотрен Проектом решения в сумме 3 888 567,5 тыс. руб., с увеличением на 403,7 тыс. руб. или на 0,01% (без учета условно утвержденных расходов). На плановый период 2028 года общий объем расходов местного бюджета предусмотрен Проектом решения в сумме 3 721 733,3 тыс. руб., с уменьшением на 538,7 тыс. руб. или на 0,01% (без учета условно утвержденных расходов).

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 5 699 964,3 тыс. руб., что составляет 98,2% в общем объеме расходов, с увеличением на 153 855,4 тыс. руб. (2,8%); на плановый период 2027 года в сумме 3 853 341,0 тыс. руб. с увеличением на 403,7 тыс. руб. (99,1% в общем объеме расходов); на плановый период 2028 года в сумме 3 686 480,5 тыс. руб. с уменьшением на 538,7 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 5 Проекта решения предлагается установить объем бюджетных ассигнований резервного фонда администрации ЗАТО Александровск на 2026 год в сумме 4 017,0 тыс. руб. с уменьшением на 2 277,8 тыс. руб. (на 36,2%).

12. В статье 11 Проекта решения предлагается установить объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2026 год в сумме 313 448,5 тыс. руб. с увеличением на 2 054,5 тыс. руб. (на 0,7%). 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.

13. Проектом Решения предусматривается увеличение дефицита местного бюджета на 2026 год на 26 135,7 тыс. руб. (11,7%). 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.

14. 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.

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

16. Верхний предел муниципального долга ЗАТО Александровск в текущем году Проектом решения предлагается к утверждению без изменений, в плановом периоде 2027 и 2028 годов с увеличением: в 2027 году на 115 088,0 тыс. руб., в 2028 году на 229 708,0 тыс. руб.

Верхний предел муниципального долга ЗАТО Александровск в текущем году и плановом периоде 2027 и 2028 годов соответствует нормам статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

17. 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

**Аудитор контрольно-счетной палаты
ЗАТО Александровск**



А. А.Иванцова