

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 №8
на проект решения Совета депутатов ЗАТО Александровск
«О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО Александровск
от 17.12.2024 №119 «Об утверждении местного бюджета ЗАТО Александровск
на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»

г. Полярный
12.05.2025

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.....	13
5. Дефицит бюджета, источники финансирования дефицита, верхний предел муниципального долга.....	18
6. Выводы.....	26

1. Общие положения

Заключение на проект решения Совета депутатов ЗАТО Александровск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО Александровск от 17.12.2025 №119 «Об утверждении местного бюджета ЗАТО Александровск на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 07.05.2025 Советом депутатов ЗАТО Александровск (исх. №81 от 07.05.2025).

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 01.04.2025;
- 3) Заключение по результатам антикоррупционной экспертизы Проекта решения от 07.05.2025.

Также представлена копия письма Министерства финансов Мурманской области от 07.05.2025 №02-06/1444-АБ о согласовании изменений в решение о бюджете.

Проектом решения вносятся изменения в решение Совета депутатов ЗАТО Александровск о бюджете от 17.12.2024 №119 «Об утверждении местного бюджета ЗАТО Александровск на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов.**

На 2025 год предлагается утвердить основные характеристики местного бюджета ЗАТО Александровск (далее – местный бюджет) в следующих размерах:

- прогнозируемый общий объем доходов с увеличением на 49 144,2¹ тыс. руб. (на 0,9%) в сумме 5 585 819,3 тыс. руб.;

- общий объем расходов с увеличением на 49 144,2 тыс. руб. (на 0,9%) в сумме 5 705 819,3 тыс. руб.;

- дефицит местного бюджета предлагается к утверждению в сумме 120 900,0 тыс. руб. (без изменений).

- верхний предел муниципального долга на 1 января 2026 года предлагается к утверждению в сумме 528 508,8 тыс. руб. с увеличением на 164 000,0 тыс. руб. (на 45,0%).

Изменения основных характеристик местного бюджета на 2025 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	2025 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	5 536 675,1	5 585 819,3	49 144,2	0,9
Собственные доходы (налоговые и неналоговые)	1 225 273,4	1 225 273,4	0,0	0,0
Безвозмездные поступления	4 311 401,7	4 360 545,9	49 144,2	1,1
Общий объем расходов	5 656 675,1	5 705 819,3	49 144,2	0,9
Дефицит (-) / Профицит (+)	-120 000,0	-120 000,0	0,0	0,0
Дефицит, (% от собственных доходов)	-9,8	-9,8	х	х
Верхний предел муниципального долга (на 01.01.2026)	364 508,8	528 508,8	164 000,0	45,0
в т.ч. верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО Александровск	0,0	0,0	0,0	0,0

На плановый период 2026 года предлагается утвердить основные характеристики местного бюджета в следующих размерах:

- прогнозируемый общий объем доходов в сумме 5 166 078,9 тыс. руб. с увеличением на 617 393,8 тыс. руб. (на 13,6%);

- общий объем расходов в сумме 5 166 078,9 тыс. руб. с увеличением на 617 393,8 тыс. руб. (на 13,6%);

- верхний предел муниципального долга на 1 января 2027 года в сумме 528 508,8 тыс. руб. с увеличением на 164 000,0 тыс. руб. (на 45,0%);

- дефицит/профицит местного бюджета в плановом периоде 2026 года отсутствует (без изменений).

Изменения основных характеристик местного бюджета на 2026 год представлены в таблице №2.

Таблица №2
(тыс. руб.)

Показатели	2025 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	4 548 685,1	5 166 078,9	617 393,8	13,6
Собственные доходы (налоговые и неналоговые)	1 229 956,6	1 229 956,6	0,0	0,0
Безвозмездные поступления	3 318 728,5	3 936 122,3	617 393,8	18,6
Общий объем расходов (без учета условно утвержденных расходов)	4 501 242,7	5 118 636,5	617 393,8	13,7
Общий объем расходов	4 548 685,1	5 166 078,9	617 393,8	13,6
в т.ч. условно утвержденные расходы	47 442,4	47 442,4	0,0	0,0
Дефицит(-) / Профицит(+)	0,0	0,0	0,0	0,0
Верхний предел муниципального долга (на 01.01.2026)	364 508,8	528 508,8	164 000,0	45,0
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 4 473 752,4 тыс. руб. с увеличением на 932 612,3 тыс. руб. (на 26,3%);

- общий объем расходов в сумме 4 473 752,4 тыс. руб. с увеличением на 932 612,3 тыс. руб. (на 26,3%);

- верхний предел муниципального долга на 1 января 2028 года в сумме 528 508,8 тыс. руб. с увеличением на 44 000,0 тыс. руб. (на 9,1%).

Местный бюджет в плановом периоде 2027 года сбалансирован (дефицит/профицит отсутствует).

Изменения основных характеристик местного бюджета на 2027 год представлены в таблице №3.

Таблица №3
(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	3 541 140,1	4 473 752,4	932 612,3	26,3
Собственные доходы (налоговые и неналоговые)	1 256 443,8	1 256 443,8	0,0	0,0
Безвозмездные поступления	2 284 696,3	3 217 308,6	932 612,3	40,8
Общий объем расходов (без учета условно утвержденных расходов)	3 450 298,1	4 382 910,4	932 612,3	27,0
Общий объем расходов	3 541 140,1	4 473 752,4	932 612,3	26,3
в т.ч. условно утвержденные расходы	90 842,0	90 842,0	0,0	0,0
Дефицит(-) / Профицит(+)	0,0	0,0	0,0	0,0
Дефицит, (% от собственных доходов)	0,0	0,0	x	x
Верхний предел муниципального долга (на 01.01.2028)	484 508,8	528 508,8	44 000,0	9,1
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 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 за счет межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение и получаемых из бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации, на 2025 год в сумме 3 433 271,9 тыс. руб. с увеличением на 49 144,2 тыс. руб. (1,5%) от ранее утвержденных показателей, на 2026 год в сумме 3 268 384,6 тыс. руб. с увеличением на 617 393,8 тыс. руб. (23,3%) от ранее утвержденных показателей, на 2027 год в сумме 2 656 913,1 тыс. руб. с увеличением на 932 612,3 тыс. руб. (54,1%) от ранее утвержденных показателей.

Согласно представленной Пояснительной записке изменения в статью 5 внесены в связи с изменением объема бюджетных ассигнований за счет межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение и получаемых из бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации.

• **Статья 12. Муниципальный дорожный фонд ЗАТО Александровск.**

В статье 12 Проекта решения предлагается установить объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО Александровск на 2025 год в сумме 764 577,0 тыс. руб. с увеличением на 3 091,6 тыс. руб. (на 0,4%), на 2026 год в сумме 269 216,9 тыс. руб. (без изменений), на 2027 год в сумме 263 503,6 тыс. руб. (без изменений).

Согласно Пояснительной записке, уточнение объема дорожного фонда произведено в связи

с подтверждением необходимости использования остатка бюджетных ассигнований 2024 года, предусмотренных в рамках Плана реновации ЗАТО.

Пунктом 1.4. Проекта решения предусмотрено внесение изменений в Приложения к Решению о бюджете №№ 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7).

3. Доходы

Общий объем доходов местного бюджета на 2025 год предлагается к утверждению в сумме 5 585 819,3 тыс. руб. с увеличением на 49 144,2 тыс. руб. (0,9%).

Доходы местного бюджета, предлагаемые к утверждению на 2025 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	1 225 273,4	1 225 273,4	0,0
	Налоговые доходы, из них:	1 116 445,6	1 116 445,6	0,0
000 1 01 00000 00 0000 000	Налоги на прибыль, доходы	1 046 223,0	1 029 189,5	-17 033,5
000 1 03 00000 00 0000 000	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	12 350,7	12 350,7	0,0
000 1 05 00000 00 0000 000	Налоги на совокупный доход	32 535,7	32 535,7	0,0
000 1 06 00000 00 0000 000	Налоги на имущество	10 573,2	10 573,2	0,0
000 1 08 00000 00 0000 000	Государственная пошлина	14 762,9	31 796,5	17 033,5
	Неналоговые доходы, из них:	108 827,8	108 827,8	0,0
000 1 11 00000 00 0000 000	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	91 651,6	91 651,6	0,0
000 1 12 00000 00 0000 000	Платежи при пользовании природными ресурсами	3 365,4	3 365,4	0,0
000 1 13 00000 00 0000 000	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	833,9	1 133,9	300,0
000 1 14 00000 00 0000 000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	5 750,4	5 750,4	0,0
000 1 16 00000 00 0000 000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4 871,9	4 571,9	-300,0
000 1 17 00000 00 0000 000	Прочие неналоговые доходы	2 354,5	2 354,5	0,0
000 2 00 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления	4 311 401,7	4 360 545,9	49 144,2
000 2 02 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	4 311 401,7	4 360 545,9	49 144,2
000 2 02 10000 00 0000 150	Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	927 274,0	927 274,0	0,0
000 2 02 15001 00 0000 150	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	172 856,0	172 856,0	0,0
000 2 02 15010 00 0000 150	Дотации бюджетам, связанные с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований	754 418,0	754 418,0	0,0
000 2 02 20000 00 0000 150	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	1 909 374,9	1 945 920,1	36 545,2
000 2 02 20077 00 0000 150	Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	117 422,5	117 422,5	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	50 791,3	54 081,7	3 290,4
000 2 02 25454 00 0000 150	Субсидии бюджетам на создание модельных муниципальных библиотек	14 820,0	0,0	-14 820,0
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	1 472 024,9	1 488 995,2	16 970,3

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 25511 00 0000 150	Субсидии бюджетам на проведение комплексных кадастровых работ	154,1	0,0	-154,1
000 2 02 25519 00 0000 150	Субсидии бюджетам на поддержку отрасли культуры	725,1	725,1	0,0
000 2 02 25590 00 0000 150	Субсидии бюджетам на техническое оснащение региональных и муниципальных музеев	8 866,9	8 846,2	-20,8
000 2 02 25750 00 0000 150	Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования	70 013,9	87 076,8	17 063,0
000 2 02 29999 00 0000 150	Прочие субсидии	174 556,2	188 772,6	14 216,4
000 2 02 30000 00 0000 150	Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 379 792,2	1 379 949,1	156,8
000 2 02 30024 00 0000 150	Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	39 683,0	39 858,0	175,0
000 2 02 30027 00 0000 150	Субвенции бюджетам на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю	50 797,7	50 797,7	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	24 693,4	24 693,4	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	7,8	7,8	0,0
000 2 02 35930 00 0000 150	Субвенции бюджетам на государственную регистрацию актов гражданского состояния	3 531,2	3 513,0	-18,2
000 2 02 39998 00 0000 150	Единая субвенция местным бюджетам	1 261 079,2	1 261 079,2	0,0
000 2 02 40000 00 0000 150	Иные межбюджетные трансферты	94 960,5	107 402,7	12 442,2
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	4 226,4	4 226,4	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	85 525,7	85 525,7	0,0
000 2 02 49999 00 0000 150	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам	3 771,0	16 213,2	12 442,2
Всего доходов		5 536 675,1	5 585 819,3	49 144,2

Проектом решения предлагается к утверждению в 2025 году общий объем налоговых и неналоговых доходов местного бюджета в сумме 1 225 273,4 тыс. руб., без изменений по отношению к утвержденным Решением о бюджете показателям, из них:

- налоговые доходы в сумме 1 116 445,6 тыс. руб.;
- неналоговые доходы в сумме 108 827,8 тыс. руб.

Согласно Пояснительной записке, плановые показатели по источникам налоговых и неналоговых доходов скорректированы под фактическое поступление по состоянию на 17.04.2025 года на основании проведенного анализа поступлений.

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

Общий объем **безвозмездных поступлений** в 2025 году предлагается увеличить на 49 144,2 тыс. руб. (1,1%), в том числе:

- **Субсидии** местному бюджету в общем объеме увеличены на 36 545,2 тыс. руб. (1,9%) и составили 1 945 920,1 тыс. руб. за счет:

- увеличения субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях на 3 290,4 тыс. руб. (6,5%);

- уменьшения субсидии на создание модельных муниципальных библиотек на 14 820,0 тыс. руб. (100%);

- увеличения субсидии на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации на 16 970,3 тыс. руб. (1,2%);

- уменьшения субсидии на проведение комплексных кадастровых работ на 154,1 тыс. руб. (100%);

- уменьшения субсидии на техническое оснащение региональных и муниципальных музеев на 20,8 тыс. руб. (0,2%);

- увеличения субсидии на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования на 17 063,0 тыс. руб. (24,4%);

- увеличения прочих субсидий на 14 216,4 тыс. руб. (8,1%).

- **Субвенции** местному бюджету в общем объеме увеличены на 156,8 тыс. руб. (0,01%) и составили 1 379 949,1 тыс. руб. за счет:

- увеличения субвенции на выполнения передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на 175,0 тыс. руб. (0,4%);

- уменьшения субвенции на государственную регистрацию актов гражданского состояния на 18,2 тыс. руб. (0,5%).

- **Иные межбюджетные трансферты** местному бюджету в общем объеме увеличены на 12 442,2 тыс. руб. (13,1%) и составили 107 402,7 тыс. руб. за счет увеличения прочих межбюджетных трансфертов, выделенных:

- на проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области (за счет резервного фонда Правительства Мурманской области) в сумме 7 572,3 тыс. руб.;

- в целях поощрения органов местного самоуправления городских и муниципальных округов, муниципальных районов Мурманской области за содействие в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) в сумме 3 000,0 тыс. руб.

- на разработку проектной документации по строительству, реконструкции и капитальному ремонту автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда (на конкурсной основе) (подтвержденные остатки 2024 года) в сумме 3 091,6 тыс. руб.

Изменение объема доходов в плановом периоде 2026 года представлено в таблице №5.

Таблица №5
(тыс. руб.)

Коды бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование доходов	2026 год		Отклонение	
		Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	Сумма, (гр.4-гр.3)	%, (гр.5/гр.3)
1	2	3	4	5	6
000 1 00 00000 00 0000 000	Налоговые и неналоговые доходы	1 229 956,6	1 229 956,6	0,0	0,0
	Налоговые доходы, из них:	1 125 714,4	1 125 714,4	0,0	0,0
000 1 01 00000 00 0000 000	Налоги на прибыль, доходы	1 047 309,5	1 047 309,5	0,0	0,0
000 1 03 00000 00 0000 000	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	12 866,6	12 866,6	0,0	0,0
000 1 05 00000 00 0000 000	Налоги на совокупный доход	40 157,1	40 157,1	0,0	0,0
000 1 06 00000 00 0000 000	Налоги на имущество	10 573,2	10 573,2	0,0	0,0
000 1 08 00000 00 0000 000	Государственная пошлина	14 807,9	14 807,9	0,0	0,0
	Неналоговые доходы, из них:	104 242,3	104 242,3	0,0	0,0
000 1 11 00000 00 0000 000	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	94 109,7	94 109,7	0,0	0,0
000 1 12 00000 00 0000 000	Платежи при пользовании природными ресурсами	3 500,1	3 500,1	0,0	0,0
000 1 13 00000 00 0000 000	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	655,6	655,6	0,0	0,0
000 1 14 00000 00 0000 000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 105,1	1 105,1	0,0	0,0
000 1 16 00000 00 0000 000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4 871,9	4 871,9	0,0	0,0
000 2 00 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления	3 318 728,5	3 936 122,3	617 393,8	18,6
000 2 02 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	3 318 728,5	3 936 122,3	617 393,8	18,6
000 2 02 10000 00 0000 150	Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	667 737,7	667 737,7	0,0	0,0
000 2 02 15001 00 0000 150	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	149 799,7	149 799,7	0,0	0,0
000 2 02 15010 00 0000 150	Дотации бюджетам, связанные с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований	517 938,0	517 938,0	0,0	0,0
000 2 02 20000 00 0000 150	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	1 177 082,6	1 793 262,0	616 179,4	52,3
000 2 02 20041 00 0000 150	Субсидии бюджетам на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения)	0,0	39 194,6	39 194,6	100,0
000 2 02 20216 00 0000 150	Субсидии бюджетам на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	39 194,6	0,0	-39 194,6	-100,0
000 2 02 25154 00 0000 150	Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по модернизации коммунальной инфраструктуры	0,0	587 555,4	587 555,4	100,0
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	50 791,3	54 081,8	3 290,5	6,5
000 2 02 25506 00 0000 150	Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов РФ Арктической зоны РФ	924 582,9	949 906,6	25 323,7	2,7
000 2 02 25511 00 0000 150	Субсидии бюджетам на проведение комплексных кадастровых работ	13,2	0,0	-13,2	-100,0
000 2 02 29999 00 0000 150	Прочие субсидии	162 500,5	162 523,6	23,1	0,0
000 2 02 30000 00 0000 150	Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 381 360,0	1 382 574,4	1 214,4	0,1
000 2 02 30024 00 0000 150	Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	40 192,4	41 298,2	1 105,8	2,8

Коды бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование доходов	2026 год		Отклонение	
		Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	Сумма, (гр.4-гр.3)	%, (гр.5/гр.3)
1	2	3	4	5	6
000 2 02 30027 00 0000 150	Субвенции бюджетам на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю	51 815,2	51 815,2	0,0	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	24 693,4	24 693,4	0,0	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	48,7	48,7	0,0	0,0
000 2 02 35930 00 0000 150	Субвенции бюджетам на государственную регистрацию актов гражданского состояния	3 531,2	3 639,7	108,6	3,1
000 2 02 39998 00 0000 150	Единая субвенция местным бюджетам	1 261 079,2	1 261 079,2	0,0	0,0
000 2 02 40000 00 0000 150	Иные межбюджетные трансферты	92 548,2	92 548,2	0,0	0,0
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	100,0
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	4 257,5	4 257,5	0,0	100,0
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	85 525,7	85 525,7	0,0	0,0
000 2 02 49999 00 0000 150	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам	1 327,6	1 327,6	0,0	100,0
Всего доходов		4 548 685,1	5 166 078,9	617 393,8	13,6

Изменение объема доходов в плановом периоде 2027 года представлено в таблице №6.

Таблица №6
(тыс. руб.)

Коды бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование доходов	2027 год		Отклонение	
		Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	Сумма, (гр.4-гр.3)	%, (гр.5/гр.3)
1	2	3	4	5	6
000 1 00 00000 00 0000 000	Налоговые и неналоговые доходы	1 256 443,8	1 256 443,8	0,0	0,0
	Налоговые доходы, из них:	1 152 147,7	1 152 147,7	0,0	0,0
000 1 01 00000 00 0000 000	Налоги на прибыль, доходы	1 067 804,2	1 067 804,2	0,0	0,0
000 1 03 00000 00 0000 000	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	17 191,9	17 191,9	0,0	0,0

Коды бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование доходов	2027 год		Отклонение	
		Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	Сумма, (гр.4-гр.3)	%, (гр.5/гр.3)
1	2	3	4	5	6
000 1 05 00000 00 0000 000	Налоги на совокупный доход	41 815,6	41 815,6	0,0	0,0
000 1 06 00000 00 0000 000	Налоги на имущество	10 573,2	10 573,2	0,0	0,0
000 1 08 00000 00 0000 000	Государственная пошлина	14 762,9	14 762,9	0,0	0,0
	Неналоговые доходы, из них:	104 296,0	104 296,0	0,0	0,0
000 1 11 00000 00 0000 000	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	94 145,5	94 145,5	0,0	0,0
000 1 12 00000 00 0000 000	Платежи при пользовании природными ресурсами	3 640,1	3 640,1	0,0	0,0
000 1 13 00000 00 0000 000	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	655,6	655,6	0,0	0,0
000 1 14 00000 00 0000 000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	983,1	983,1	0,0	0,0
000 1 16 00000 00 0000 000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4 871,9	4 871,9	0,0	0,0
000 2 00 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления	2 284 696,3	3 217 308,6	932 612,3	40,8
000 2 02 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2 284 696,3	3 217 308,6	932 612,3	40,8
000 2 02 10000 00 0000 150	Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	560 395,5	560 395,5	0,0	0,0
000 2 02 15001 00 0000 150	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	0,0	0,0	0,0	0,0
000 2 02 15002 00 0000 150	Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	32 302,5	32 302,5	0,0	0,0
000 2 02 15010 00 0000 150	Дотации бюджетам, связанные с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований	528 093,0	528 093,0	0,0	0,0
000 2 02 20000 00 0000 150	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	248 749,9	1 180 016,0	931 266,1	374,4
000 2 02 20041 00 0000 150	Субсидии бюджетам на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения)	0,0	34 338,3	34 338,3	100,0
000 2 02 20216 00 0000 150	Субсидии бюджетам на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	34 338,3	0,0	-34 338,3	-100,0
000 2 02 25154 00 0000 150	Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по модернизации коммунальной инфраструктуры	0,0	541 609,4	541 609,4	100,0
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	51 651,9	54 081,7	2 429,8	4,7
000 2 02 25315 00 0000 150	Субсидии бюджетам на осуществление капитального ремонта и оснащение образовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования	0,0	165 248,7	165 248,7	100,0
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	0,0	0,0	0,0	0,0

Коды бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование доходов	2027 год		Отклонение	
		Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	Сумма, (гр.4-гр.3)	%, (гр.5/гр.3)
1	2	3	4	5	6
000 2 02 25750 00 0000 150	Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования	0,0	221 978,3	221 978,3	100,0
000 2 02 25511 00 0000 150	Субсидии бюджетам на проведение комплексных кадастровых работ	0,0	0,0	0,0	0,0
000 2 02 29999 00 0000 150	Прочие субсидии	162 759,7	162 759,7	0,0	0,0
000 2 02 30000 00 0000 150	Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 383 002,6	1 384 348,9	1 346,2	0,1
000 2 02 30024 00 0000 150	Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	39 590,2	40 696,0	1 105,8	2,8
000 2 02 30027 00 0000 150	Субвенции бюджетам на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю	54 101,1	54 101,1	0,0	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	24 693,4	24 693,4	0,0	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	7,6	7,6	0,0	0,0
000 2 02 35930 00 0000 150	Субвенции бюджетам на государственную регистрацию актов гражданского состояния	3 531,2	3 771,6	240,4	6,8
000 2 02 39998 00 0000 150	Единая субвенция местным бюджетам	1 261 079,2	1 261 079,2	0,0	0,0
000 2 02 40000 00 0000 150	Иные межбюджетные трансферты	92 548,2	92 548,2	0,0	0,0
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	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	4 257,5	4 257,5	0,0	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	85 525,7	85 525,7	0,0	0,0
000 2 02 49999 00 0000 150	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам	1 327,6	1 327,6	0,0	0,0
Всего доходов		3 541 140,1	4 473 752,4	932 612,3	26,3

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 2025 год, увеличивающие общий объем расходов на 49 144,2 тыс. руб. (или на 0,9%), что составит 5 705 819,3 тыс. руб.

В структуре функциональной классификации расходов местного бюджета общие объемы ассигнований на 2025 год изменены по 8 из 11 разделов классификации расходов, в том числе:

- в сторону увеличения по разделам:
 - 01 «Общегосударственные вопросы» на сумму 18 912,0 тыс. руб. или на 6,0%;
 - 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на сумму 25 627,2 тыс. руб. или на 3,1%;
 - 06 «Охрана окружающей среды» на сумму 124,9 тыс. руб. или на 0,5%;
 - 07 «Образование» на сумму 37 613,1 тыс. руб. или на 1,3%;
- в сторону уменьшения по разделам:
 - 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на сумму 18,2 тыс. руб. или на 0,03%;
 - 04 «Национальная экономика» на сумму 9 952,8 тыс. руб. или на 1,2%;
 - 08 «Культура, кинематография» на сумму 19 130,1 тыс. руб. или на 3,5%;
 - 12 «Средства массовой информации» на сумму 4 031,9 тыс. руб. или на 80,9%.

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 2025 год представлен в таблице №7.

Таблица №7
(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 Решением о бюджете	Предложено Проектом решения
						%	%
1	2	3	4	5	6	7	8
Общегосударственные вопросы	01	315 952,3	334 864,3	18 912,0	6,0	5,6	5,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	55 991,2	55 973,0	-18,2	0,03	1,0	1,0
Национальная экономика	04	838 826,0	828 873,2	-9 952,8	-1,2	14,8	14,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	821 277,6	846 904,8	25 627,2	3,1	14,5	14,8
Охрана окружающей среды	06	23 253,2	23 378,1	124,9	0,5	0,4	0,4
Образование	07	2 867 192,6	2 904 805,7	37 613,1	1,3	50,7	50,9
Культура, кинематография	08	541 540,2	522 410,1	-19 130,1	-3,5	9,6	9,2
Социальная политика	10	103 945,2	103 945,2	0,0	0,00	1,8	1,8
Физическая культура и спорт	11	1 700,0	1 700,0	0,0	0,0	0,03	0,03
Средства массовой информации	12	4 981,3	949,4	-4 031,9	-80,9	0,1	0,02
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	82 015,6	82 015,6	0,0	0,0	1,4	1,4
Всего расходов		5 656 675,1	5 705 819,3	49 144,2	0,9	100,0	100,0

По разделам 10 «Социальная политика», 11 «Физическая культура и спорт», 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» изменение бюджетных ассигнований Проектом решения не планируется.

Изменения бюджетных ассигнований по ведомственной структуре расходов местного бюджета представлены в таблице №8.

Таблица №8
(тыс. руб.)

Наименование ведомства	Код ведомства	2025 год		Отклонение	
		Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	Сумма	%
1	2	3	4	5	6
Совет депутатов ЗАТО Александровск	913	12 892,8	12 892,8	0,0	0,0
<i>удельный вес, %</i>		<i>0,2</i>	<i>0,2</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Администрация ЗАТО Александровск	914	2 310 236,9	2 347 303,5	37 066,6	1,6
<i>удельный вес, %</i>		<i>40,8</i>	<i>41,1</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Управление финансов и экономики администрации ЗАТО Александровск	916	107 249,7	107 249,7	0,0	0,0
<i>удельный вес, %</i>		<i>1,9</i>	<i>1,9</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Управление образования администрации ЗАТО Александровск	918	2 494 863,3	2 525 371,7	30 508,4	1,2
<i>удельный вес, %</i>		<i>44,1</i>	<i>44,3</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации ЗАТО Александровск	919	724 008,8	705 578,0	-18 430,8	-2,5
<i>удельный вес, %</i>		<i>12,8</i>	<i>12,4</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Контрольно-счетная палата ЗАТО Александровск	924	7 423,6	7 423,6	0,0	0,0
<i>удельный вес, %</i>		<i>0,1</i>	<i>0,1</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Всего расходов		5 656 675,1	5 705 819,3	49 144,2	0,9

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

По ведомству **914 «Администрация ЗАТО Александровск»** планируется увеличение бюджетных ассигнований на 37 066,6 тыс. руб. (или на 1,6%), в том числе за счет:

- Увеличения расходов в общем объеме **по разделу 01 «Общегосударственные расходы»** на 19 751,7 тыс. руб. (8,4%), в том числе по подразделам:

- 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» увеличение на 450,0 тыс. руб. (9,5%);

- 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» увеличение на 2 562,3 тыс. руб. (6,0%);

- 13 «Другие общегосударственные вопросы» увеличение на 16 739,5 тыс. руб. (8,9%).

- Уменьшения расходов **по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» подразделу 04 «Органы юстиции»** на сумму 18,2 тыс. руб. (0,03%)

- Уменьшения расходов в общем объеме **по разделу 04 «Национальная экономика»** на сумму 9 952,8 тыс. руб. (1,2%), в том числе по подразделам:

- 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» уменьшение на 930,8 тыс. руб. (11,4%);

- 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» увеличение на сумму 3 091,6 тыс. руб. (0,4%);

- 10 «Связь и информатика» уменьшение на 12 113,6 тыс. руб. (77,5%).

- Увеличения расходов в общем объеме **по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** на сумму 25 627,2 тыс. руб. (3,1%), в том числе по подразделам:

- 01 «Жилищное хозяйство» увеличение на сумму 2 007,4 тыс. руб. (1,0%);

- 02 «Коммунальное хозяйство» уменьшение на сумму 9 475,1 тыс. руб. (2,1%);

- 03 «Благоустройство» увеличение на сумму 33 094,9 тыс. руб. (17,6%).

- Увеличения расходов в общем объеме *по разделу 06 «Охрана окружающей среды»* (подраздел 05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды») на сумму 124,9 тыс. руб. (0,5%).

- Увеличения расходов в общем объеме *по разделу 07 «Образование»* на сумму 5 565,6 тыс. руб. (1,8%) в том числе по подразделам:

- 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» увеличение на 68,5 тыс. руб. (13,1%);

- 09 «Другие вопросы в области образования» увеличение на 5 497,1 тыс. руб. (8,7%).

- Уменьшения расходов *по разделу 12 «Средства массовой информации»* подразделу 02 «Периодическая печать и издательства» на 4 031,9 тыс. руб. (80,9%).

По ведомству **918 «Управление образования администрации ЗАТО Александровск»** Проектом решения планируется увеличение бюджетных ассигнований на 30 508,4 тыс. руб. (или на 1,2%), в том числе за счет:

- Уменьшения расходов *по разделу 01 «Общегосударственные вопросы»* подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на 839,7 тыс. руб. (3,2%);

- Увеличения расходов в общем объеме *по разделу 07 «Образование»* на сумму 31 348,1 тыс. руб. (1,3%), в том числе по подразделам:

- 01 «Дошкольное образование» увеличение на 1 065,7 тыс. руб. (0,1%);

- 02 «Общее образование» увеличение на 23 212,1 тыс. руб. (2,4%);

- 03 «Дополнительное образование детей» увеличение на 5 942,7 тыс. руб. (1,7%);

- 09 «Другие вопросы в области образования» увеличение на 1 127,7 тыс. руб. (0,8%).

По ведомству **919 «Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации ЗАТО Александровск»** Проектом решения предлагается уменьшение бюджетных ассигнований на 18 430,8 тыс. руб. (2,5%), в том числе за счет:

- Увеличения расходов в общем объеме *по разделу 07 «Образование»* в сумме 699,3 тыс. руб. (0,4%), из них по подразделам:

- 03 «Дополнительное образование детей» увеличение на 582,8 тыс. руб. (0,5%);

- 07 «Молодежная политика» увеличение на 116,6 тыс. руб. (0,2%).

- Уменьшения расходов по разделу *08 «Культура, кинематография»* подразделу 01 «Культура» на 19 130,1 тыс. руб. (3,5%).

По ведомствам **913 «Совет депутатов ЗАТО Александровск»**, **916 «Управление финансов и экономики администрации ЗАТО Александровск»**, **924 «Контрольно-счетная палата ЗАТО Александровск»** Проектом решения изменений на 2025 год не предусмотрено.

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

Муниципальные программы

Расходная часть местного бюджета на 2025 год сформирована на 98,8% в программном формате.

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 2025 год, в соответствии с Проектом решения, предлагается к утверждению с характеристиками, представленными в таблице №9.

Таблица №9
(тыс. руб.)

Наименование	Утверждено Решением о бюджете	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма	%
1	2	3	4	5
МП «Образование ЗАТО Александровск»	2 930 063,9	2 963 180,8	33 116,8	1,1
<i>Подпрограмма 1 «Дошкольное образование»</i>	<i>1 175 373,4</i>	<i>1 175 373,4</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 2 «Общее образование»</i>	<i>968 641,5</i>	<i>990 151,8</i>	<i>21 510,3</i>	<i>2,2</i>
<i>Подпрограмма 3 «Дополнительное образование»</i>	<i>471 915,5</i>	<i>477 100,9</i>	<i>5 185,4</i>	<i>1,1</i>
<i>Подпрограмма 4 «Управление в сфере образования»</i>	<i>87 710,1</i>	<i>86 870,4</i>	<i>-839,7</i>	<i>-0,96</i>
<i>Подпрограмма 5 «Иные вопросы в сфере образования»</i>	<i>226 423,5</i>	<i>233 684,3</i>	<i>7 260,8</i>	<i>3,21</i>
МП «Формирование современной городской среды на территории ЗАТО Александровск»	48 850,2	79 224,7	30 374,5	62,2
МП «Культура, спорт и молодежная политика ЗАТО Александровск»	602 344,9	582 007,0	-20 337,9	-3,4
<i>Подпрограмма 1 «Управление культурой, спортом и молодежной политикой»</i>	<i>8 471,2</i>	<i>8 471,2</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 2 «Молодежь и развитие физической культуры и спорта»</i>	<i>52 119,0</i>	<i>52 119,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 3 «Культура»</i>	<i>541 754,7</i>	<i>521 416,8</i>	<i>-20 337,9</i>	<i>-3,8</i>
МП «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск»	822 643,8	824 804,6	2 160,8	0,3
<i>Подпрограмма 1 «Автомобильные дороги ЗАТО Александровск»</i>	<i>761 485,4</i>	<i>764 577,0</i>	<i>3 091,6</i>	<i>0,4</i>
<i>Подпрограмма 2 «Организация транспортного обслуживания населения на территории ЗАТО Александровск»</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 3 «Общественная безопасность»</i>	<i>8 477,7</i>	<i>7 546,9</i>	<i>-930,8</i>	<i>-11,0</i>
<i>Подпрограмма 4 «Защита от чрезвычайных ситуаций и гражданская оборона»</i>	<i>52 277,3</i>	<i>52 277,3</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 5 «Мобилизационная подготовка в ЗАТО Александровск»</i>	<i>403,4</i>	<i>403,4</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 6 «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортных происшествий в ЗАТО Александровск»</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
МП «Муниципальное управление и гражданское общество ЗАТО Александровск»	310 899,0	311 624,4	725,3	0,2
<i>Подпрограмма 1 «Административное управление и контроль».</i>	<i>58 601,9</i>	<i>58 485,5</i>	<i>-116,4</i>	<i>-0,2</i>
<i>Подпрограмма 2 «Централизация учетно-расчетных функций муниципальных организаций».</i>	<i>51 382,6</i>	<i>52 640,5</i>	<i>1 257,9</i>	<i>2,4</i>
<i>Подпрограмма 3 «Обслуживание органов местного самоуправления»</i>	<i>57 876,4</i>	<i>74 021,9</i>	<i>16 145,5</i>	<i>27,9</i>
<i>Подпрограмма 4 «Многофункциональный центр»</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 5 «Архивное дело».</i>	<i>13 227,1</i>	<i>13 227,1</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 6 «Управление развитием информационного общества»</i>	<i>25 124,8</i>	<i>8 563,1</i>	<i>-16 561,6</i>	<i>-65,9</i>
<i>Подпрограмма 7 «Управление муниципальными финансами»</i>	<i>104 686,2</i>	<i>104 686,2</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 8 "Создание условий для развития малого и среднего предпринимательства на территории ЗАТО Александровск"</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 9 "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций на территории ЗАТО Александровск"</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
МП «Содержание и развитие системы жилищно-коммунального хозяйства, управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск»	868 708,5	843 240,8	-25 467,7	-2,9
<i>Подпрограмма 1 «Содержание и эффективное использование объектов жилищно-коммунальной инфраструктуры ЗАТО Александровск»</i>	<i>765 207,0</i>	<i>739 739,3</i>	<i>-25 467,7</i>	<i>-3,3</i>
<i>Подпрограмма 2 «Управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск»</i>	<i>82 858,2</i>	<i>82 858,2</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 3 «Охрана окружающей среды ЗАТО Александровск»</i>	<i>20 643,3</i>	<i>20 643,3</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 4 «Управление жилищно-коммунальным хозяйством и капитальным строительством объектов инфраструктуры ЗАТО Александровск»</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО Александровск»	7 685,5	7 685,5	0,0	0,0
МП «Укрепление общественного здоровья в ЗАТО Александровск» на 2024-2026 годы	0,0	0,0	0,0	0,0
ИТОГО на реализацию муниципальных программ	5 591 195,9	5 611 767,7	20 571,9	0,4
<i>Удельный вес в общем объеме расходов, %</i>	<i>98,8</i>	<i>98,4</i>	<i>x</i>	<i>x</i>

Наименование	Утверждено Решением о бюджете	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма	%
1	2	3	4	5
Непрограммная деятельность	65 479,3	94 051,6	28 572,3	43,6
<i>Удельный вес в общем объеме расходов, %</i>	<i>1,2</i>	<i>1,6</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Всего расходов	5 656 675,1	5 705 819,3	49 144,2	0,9

Бюджетные назначения на реализацию 8 МП предлагаются к утверждению в сумме 5 611 767,7 тыс. руб. с увеличением на 20 571,9 тыс. руб. или на 0,4%, что составляет 98,4% от общего объема расходов местного бюджета 2025 года.

Анализ изменений объемов расходов бюджета на 2025 год в разрезе МП показывает следующие изменения планируемых объемов финансирования:

- увеличение объемов расходов на 33 116,8 тыс. руб. или на 1,1% по МП «Образование ЗАТО Александровск»;
- увеличение объемов расходов на 30 374,45 тыс. руб. или на 62,2% по МП «Формирование современной городской среды на территории ЗАТО Александровск»;
- уменьшение объемов расходов на 20 337,9 тыс. руб. или на 3,4% по МП «Культура, спорт и молодежная политика ЗАТО Александровск»;
- увеличение объемов расходов на 2 160,8 тыс. руб. или на 0,3% по МП «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск»;
- увеличение объемов расходов на 725,3 тыс. руб. или на 0,2% по МП «Муниципальное управление и гражданское общество ЗАТО Александровск»;
- уменьшение объемов расходов на 25 467,7 тыс. руб. или на 2,9% по МП «Содержание и развитие системы жилищно-коммунального хозяйства, управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск».

Изменение объемов бюджетных ассигнований по МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО Александровск» Проектом решения не запланировано и составляет 7 685,5 тыс. руб.

По МП «Укрепление общественного здоровья в ЗАТО Александровск» финансирование Проектом решения не предусмотрено.

Расходы на непрограммную деятельность увеличены на 28 572,3 тыс. руб. или на 43,6% и составят 94 051,6 тыс. руб. или 1,6% от общего объема расходов местного бюджета 2025 года.

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

Расходы в плановом периоде

Структура расходов местного бюджета на плановый период 2026 и 2027 годов по разделам классификации расходов бюджета, в соответствии с Проектом решения, предлагается к утверждению с характеристиками, представленными в таблице №10.

Таблица №10
(тыс. руб.)

Наименование расходов	Раздел	2026 год		Отклонение		2027 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	113 995,9	134 952,5	20 956,6	18,4	34 683,5	55 632,8	20 949,3	60,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	40 025,1	40 133,6	108,6	0,3	9 728,5	9 968,9	240,4	2,5

Наименование расходов	Раздел	2026 год		Отклонение		2027 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
Национальная экономика	04	288 392,3	272 425,7	-15 966,6	-5,5	282 679,0	266 712,4	-15 966,6	-5,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	583 387,4	1 196 269,0	612 881,6	105,1	53 646,5	595 255,9	541 609,4	1 009,6
Образование	07	2 974 731,3	2 985 086,4	10 355,1	0,3	2 580 862,5	2 977 583,9	396 721,3	15,4
Культура, кинематография	08	297 536,8	291 604,5	-5 932,2	-2,0	298 313,5	292 381,3	-5 932,2	-2,0
Социальная политика	10	94 035,3	94 035,3	0,0	0,0	95 713,6	95 713,6	0,0	0,0
Средства массовой информации	12	5 009,3	0,0	-5 009,3	-100,0	5 009,3	0,0	-5 009,3	-100,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	104 129,4	104 129,4	0,0	0,0	89 661,6	89 661,6	0,0	0,0
Всего расходов		4 501 242,7	5 118 636,5	617 393,8	13,6	3 450 298,1	4 382 910,4	932 612,3	27,0

Проектом решения предусмотрено увеличение общего объема расходов местного бюджета на плановый период 2026 года (без учета условно утвержденных расходов в сумме 47 442,4 тыс. руб.) на 617 393,8 тыс. руб. (13,6%).

Общий объем расходов местного бюджета на плановый период 2027 года (без учета условно утвержденных расходов в сумме 90 842,0 тыс. руб.) Проектом решения предлагается с увеличением на 932 612,3 тыс. руб. (6,3%).

В разрезе ведомственной структуры расходов местного бюджета на плановый период 2026-2027 годов Проектом решения внесение изменений в объемы бюджетных ассигнований предусмотрено по трем главным распорядителям бюджетных средств (информация представлена в таблице №11).

Таблица №11
(тыс. руб.)

Наименование ведомства	2026 год		Отклонение		2027 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	12 892,8	12 892,8	0,0	0,0	12 892,8	12 892,8	0,0	0,0
Администрация ЗАТО Александровск	1 473 980,7	2 092 883,8	618 903,1	42,0	433 982,2	981 737,6	547 755,4	126,2
Управление финансов и экономики администрации ЗАТО Александровск	105 157,2	105 157,2	0,0	0,0	90 689,3	90 689,3	0,0	0,0
Управление образования администрации ЗАТО Александровск	2 427 187,0	2 431 609,9	4 422,9	0,2	2 429 959,1	2 820 748,2	390 789,1	16,1
Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации ЗАТО Александровск	474 574,2	468 642,0	-5 932,2	-1,3	475 351,0	469 418,8	-5 932,2	-1,2
Контрольно-счетная палата ЗАТО Александровск	7 450,9	7 450,9	0,0	0,0	7 423,6	7 423,6	0,0	0,0
Всего расходов	4 501 242,7	5 118 636,5	617 393,8	13,72	3 450 298,1	4 382 910,4	932 612,3	27,0

Объемы финансирования МП на плановый период 2026 года предлагаются к утверждению в сумме 5 097 693,4 тыс. руб. с увеличением на 617 393,8 тыс. руб. или на 13,8%.

Информация об изменении объемов финансирования МП на 2026 год, а также распределение средств местного бюджета по МП, подпрограммам в соответствии с Проектом решения о бюджете, представлены в таблице №12.

Таблица №12
(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»	3 012 439,5	3 022 794,6	10 355,1	0,3
<i>Подпрограмма 1 «Дошкольное образование»</i>	<i>1 333 534,8</i>	<i>1 333 534,8</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 2 «Общее образование»</i>	<i>894 085,8</i>	<i>894 085,8</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 3 «Дополнительное образование»</i>	<i>493 333,7</i>	<i>493 266,6</i>	<i>-67,1</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 4 «Управление в сфере образования»</i>	<i>62 203,6</i>	<i>62 203,6</i>	<i>0,0</i>	<i>0,00</i>
<i>Подпрограмма 5 «Иные вопросы в сфере образования»</i>	<i>229 281,6</i>	<i>239 703,8</i>	<i>10 422,2</i>	<i>4,55</i>
МП «Формирование современной городской среды на территории ЗАТО Александровск»	109 139,6	134 465,9	25 326,2	23,2
<i>МП «Культура, спорт и молодежная политика ЗАТО Александровск»</i>	<i>348 615,4</i>	<i>342 683,2</i>	<i>-5 932,2</i>	<i>-1,7</i>
<i>Подпрограмма 1 «Управление культурой, спортом и молодежной политикой»</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 2 «Молодежь и развитие физической культуры и спорта»</i>	<i>50 699,0</i>	<i>50 699,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 3 «Культура»</i>	<i>297 916,4</i>	<i>291 984,1</i>	<i>-5 932,2</i>	<i>-2,0</i>
МП «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск»	309 409,2	309 409,2	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 1 «Автомобильные дороги ЗАТО Александровск»</i>	<i>269 216,9</i>	<i>269 216,9</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 2 «Организация транспортного обслуживания населения на территории ЗАТО Александровск»</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 3 «Общественная безопасность»</i>	<i>3 477,7</i>	<i>3 477,7</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 4 «Защита от чрезвычайных ситуаций и гражданская оборона»</i>	<i>36 714,6</i>	<i>36 714,6</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 5 «Мобилизационная подготовка в ЗАТО Александровск»</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 6 «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортных происшествий в ЗАТО Александровск»</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
МП «Муниципальное управление и гражданское общество ЗАТО Александровск»	218 318,8	218 408,1	89,3	0,0
<i>Подпрограмма 1 «Административное управление и контроль».</i>	<i>17 944,1</i>	<i>18 035,9</i>	<i>91,8</i>	<i>0,5</i>
<i>Подпрограмма 2 «Централизация учетно-расчетных функций муниципальных организаций».</i>	<i>32 822,2</i>	<i>32 819,7</i>	<i>-2,5</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 3 «Обслуживание органов местного самоуправления»</i>	<i>37 547,8</i>	<i>58 523,6</i>	<i>20 975,9</i>	<i>55,9</i>
<i>Подпрограмма 4 «Многофункциональный центр»</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 5 «Архивное дело».</i>	<i>4 450,2</i>	<i>4 450,2</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 6 «Управление развитием информационного общества»</i>	<i>21 425,1</i>	<i>449,2</i>	<i>-20 975,9</i>	<i>-97,9</i>
<i>Подпрограмма 7 «Управление муниципальными финансами»</i>	<i>104 129,4</i>	<i>104 129,4</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 8 "Создание условий для развития малого и среднего предпринимательства на территории ЗАТО Александровск"</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 9 "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций на территории ЗАТО Александровск"</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
МП «Содержание и развитие системы жилищно-коммунального хозяйства, управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск»	482 377,1	1 069 932,4	587 555,4	121,8
<i>Подпрограмма 1 «Содержание и эффективное использование объектов жилищно-коммунальной инфраструктуры ЗАТО Александровск»</i>	<i>474 247,8</i>	<i>1 061 803,1</i>	<i>587 555,4</i>	<i>123,9</i>
<i>Подпрограмма 2 «Управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск»</i>	<i>8 129,3</i>	<i>8 129,3</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 3 «Охрана окружающей среды ЗАТО Александровск»</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 4 «Управление жилищно-коммунальным хозяйством и капитальным строительством объектов инфраструктуры ЗАТО Александровск»</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО Александровск»	0,0	0,0	0,0	0,0

Наименование	2026 год			
	Утверждено Решением о бюджете	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма	%
1	2	3	4	5
МП «Укрепление общественного здоровья в ЗАТО Александровск» на 2024-2026 годы	0,0	0,0	0,0	0,0
ИТОГО на реализацию муниципальных программ	4 480 299,6	5 097 693,4	617 393,8	13,8
<i>Удельный вес в общем объеме расходов, %</i>	99,5	99,6	x	x
Непрограммная деятельность	20 943,1	20 943,1	0,0	0,0
<i>Удельный вес в общем объеме расходов, %</i>	0,5	0,4	x	x
Всего расходов	4 501 242,7	5 118 636,5	617 393,8	13,7

Объемы финансирования МП на плановый период 2027 года предлагаются к утверждению в сумме 4 362 035,6 тыс. руб. с увеличением на 932 612,3 тыс. руб. или на 27,2%.

Информация об изменении объемов финансирования МП на 2027 год, а также распределение средств местного бюджета по МП, подпрограммам в соответствии с Проектом решения о бюджете, представлены в таблице №13.

Таблица №13
(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»	2 620 282,6	3 017 004,0	396 721,3	15,1
<i>Подпрограмма 1 «Дошкольное образование»</i>	938 605,8	1 105 798,7	167 193,0	17,8
<i>Подпрограмма 2 «Общее образование»</i>	894 085,8	1 117 987,8	223 901,9	25,0
<i>Подпрограмма 3 «Дополнительное образование»</i>	493 333,7	491 489,8	-1 843,9	-0,4
<i>Подпрограмма 4 «Управление в сфере образования»</i>	63 881,9	63 881,9	0,0	0,00
<i>Подпрограмма 5 «Иные вопросы в сфере образования»</i>	230 375,5	237 845,8	7 470,3	3,24
МП «Формирование современной городской среды на территории ЗАТО Александровск»	28 701,2	28 701,2	0,0	0,0
МП «Культура, спорт и молодежная политика ЗАТО Александровск»	349 392,2	343 460,0	-5 932,2	-1,7
<i>Подпрограмма 1 «Управление культурой, спортом и молодежной политикой»</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 2 «Молодежь и развитие физической культуры и спорта»</i>	50 699,0	50 699,0	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 3 «Культура»</i>	298 693,1	292 760,9	-5 932,2	-2,0
МП «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск»	273 399,4	273 399,4	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 1 «Автомобильные дороги ЗАТО Александровск»</i>	263 503,6	263 503,6	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 2 «Организация транспортного обслуживания населения на территории ЗАТО Александровск»</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 3 «Общественная безопасность»</i>	3 477,7	3 477,7	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 4 «Защита от чрезвычайных ситуаций и гражданская оборона»</i>	6 418,1	6 418,1	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 5 «Мобилизационная подготовка в ЗАТО Александровск»</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 6 «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортных происшествий в ЗАТО Александровск»</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
МП «Муниципальное управление и гражданское общество ЗАТО Александровск»	132 490,1	132 703,9	213,8	0,2
<i>Подпрограмма 1 «Административное управление и контроль».</i>	13 140,3	13 354,2	213,8	1,6
<i>Подпрограмма 2 «Централизация учетно-расчетных функций муниципальных организаций».</i>	1 144,6	1 144,6	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 3 «Обслуживание органов местного самоуправления»</i>	6 998,9	27 974,8	20 975,9	299,7
<i>Подпрограмма 4 «Многофункциональный центр»</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 5 «Архивное дело».</i>	119,6	119,6	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 6 «Управление развитием информационного общества»</i>	21 425,1	449,2	-20 975,9	-97,9
<i>Подпрограмма 7 «Управление муниципальными финансами»</i>	89 661,6	89 661,6	0,0	0,0

Наименование	2027 год			
	Утверждено Решением о бюджете	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма	%
1	2	3	4	5
Подпрограмма 8 "Создание условий для развития малого и среднего предпринимательства на территории ЗАТО Александровск"	0,0	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма 9 "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций на территории ЗАТО Александровск"	0,0	0,0	0,0	0,0
МП «Содержание и развитие системы жилищно-коммунального хозяйства, управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск»	25 157,8	566 767,1	541 609,4	2 152,9
Подпрограмма 1 «Содержание и эффективное использование объектов жилищно-коммунальной инфраструктуры ЗАТО Александровск»	24 945,3	566 554,6	541 609,4	2 171,2
Подпрограмма 2 «Управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск»	212,5	212,5	0,0	0,0
Подпрограмма 3 «Охрана окружающей среды ЗАТО Александровск»	0,0	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма 4 «Управление жилищно-коммунальным хозяйством и капитальным строительством объектов инфраструктуры ЗАТО Александровск»	0,0	0,0	0,0	0,0
МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО Александровск»	0,0	0,0	0,0	0,0
МП «Укрепление общественного здоровья в ЗАТО Александровск» на 2024-2026 годы	0,0	0,0	0,0	0,0
ИТОГО на реализацию муниципальных программ	3 429 423,3	4 362 035,6	932 612,3	27,2
Удельный вес в общем объеме расходов, %	99,4	99,5	x	x
Непрограммная деятельность	20 874,8	20 874,8	0,0	0,0
Удельный вес в общем объеме расходов, %	0,6	0,5	x	x
Всего расходов	3 450 298,1	4 382 910,4	932 612,3	27,0

По данным Пояснительной записки увеличение расходов в плановом периоде 2026-2027 годов связано с изменением объемов доходной части местного бюджета в части безвозмездных поступлений.

Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО Александровск

Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО Александровск в 2025 году Проектом решения предлагаются к утверждению в сумме 126 301,4 тыс. руб. (увеличение на 2 172,5 тыс. руб. или на 1,8%) и находятся в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области (145 480,0 тыс. руб.), установленного постановлением Правительства Мурманской области от 23.12.2024 №916-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2025 год» (далее – Постановление №916-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	2025 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	4 716,9	5 166,9	450,0	9,5

Наименование	Раздел	Подраздел	2025 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 законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	12 216,5	12 216,5	0,0	0,0
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	01	04	99 975,0	101 697,6	1 722,5	1,7
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	7 220,4	7 220,4	0,0	0,0
Всего расходов			124 128,8	126 301,4	2 172,5	1,8
Норматив на 2025 год по Постановлению №916-ПП				145 480,0	x	x

Муниципальный дорожный фонд ЗАТО Александровск (далее – Дорожный фонд)

Согласно статье 12 Решения о бюджете объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2025 год утвержден в сумме 761 485,4 тыс. руб. Проектом решения предусмотрено увеличение его объема на 3 091,6 тыс. руб. или на 0,4%, что составит 764 577,0 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования Дорожного фонда на 2025 год запланированы по разделу бюджетной классификации 04 «Национальная экономика» подразделу 09 «Дорожное хозяйство (Дорожные фонды)» в рамках муниципальной программы «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск» (подпрограмма 1 «Автомобильные дороги ЗАТО Александровск»):

Таблица №15
(тыс. руб.)

Наименование	2025 год			
	Утверждено Решением о бюджете	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма	%
1	2	3	4	5
Всего, в том числе:	761 485,4	764 577,0	3 091,6	0,4
МП «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск»				
<i>Подпрограмма 1 «Автомобильные дороги ЗАТО Александровск»</i>	<i>761 485,4</i>	<i>764 577,0</i>	<i>3 091,6</i>	<i>0,4</i>
Ремонт автомобильных дорог местного значения общего пользования и междомовых проездов, в том числе:	550 955,2	554 047,1	3 091,9	0,6
<i>Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения</i>	<i>906,5</i>	<i>906,5</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации</i>	<i>550 048,7</i>	<i>550 048,7</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Иные межбюджетные трансферты из областного бюджета местным бюджетам на разработку проектной документации по строительству, реконструкции и капитальному ремонту автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда (на конкурсной основе)(подтвержденные остатки 2024 года)</i>	<i>0,0</i>	<i>3 091,6</i>	<i>3 091,6</i>	<i>100,0</i>

Наименование	2025 год			
	Утверждено Решением о бюджете	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма	%
1	2	3	4	5
<i>Софинансирование за счет средств местного бюджета к субсидии на разработку проектной документации по строительству, реконструкции и капитальному ремонту автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда (на конкурсной основе)(подтвержденные остатки 2024 года)</i>	0,0	0,3	0,3	100,0
Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения ЗАТО Александровск, в том числе:	210 530,3	210 530,0	-0,3	0,0
<i>Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, за исключением капитального ремонта и ремонта</i>	203 624,1	203 624,1	0,0	0,0
<i>Прочие направления расходов муниципальной программы</i>	6 906,2	6 905,9	-0,3	0,0

Согласно информации, отраженной в Пояснительной записке, изменение объема бюджетных ассигнований Дорожного фонда связано с подтверждением необходимости использования остатка бюджетных ассигнований 2024 года, предусмотренных в рамках Плана Реновации ЗАТО на реализацию мероприятия «Разработка проектной документации на обустройство пешеходного тротуара вдоль автомобильной дороги от остановочного комплекса до пешеходного перехода по ул. Гагарина - ул. Душенова, с организацией кругового движения» (средства областного бюджета) - 3 091,6 тыс. руб.

Объемы Дорожного фонда на плановый период 2026 и 2027 годов Проектом решения не изменяются: 269 216,9 тыс. руб. и 263 503,6 тыс. руб. соответственно.

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

Изменение объема дефицита бюджета на 2025 год Проектом решения не предусмотрено: 120 000,0 тыс. руб. или 9,8% от собственных доходов и находится в допустимых пределах, установленных статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

В связи с изменением доходной и расходной частей местного бюджета в 2025 году Проектом решения внесены уточнения в источники финансирования дефицита бюджета в части:

- увеличения остатков средств бюджета на 49 144,2 тыс. руб.;
- уменьшения остатков средств бюджета на 49 144,2 тыс. руб.

В итоге, общий объем источников финансирования дефицита местного бюджета в 2025 году не изменился (информация представлена в таблице №16).

Таблица №16
(тыс. руб.)

Показатели	2025 год		Отклонение (гр.3-гр.2)
	Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	
1	2	3	4
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	123 113,6	123 113,6	0,0
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	286 048,9	286 048,9	0,0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	162 935,2	162 935,2	0,0
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-3 113,6	-3 113,6	0,0

Показатели	2025 год		Отклонение (гр.3-гр.2)
	Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	
1	2	3	4
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	0,0
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	3 113,6	3 113,6	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	0,0	0,0	0,0
Увеличение остатков средств бюджетов	5 822 724,0	5 871 868,2	49 144,2
Уменьшение остатков средств бюджетов	5 822 724,0	5 871 868,2	49 144,2
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	120 000,0	120 000,0	0,0

Дефицит местного бюджета в плановом периоде 2026 и 2027 годов предлагается к утверждению в нулевом значении (без изменений).

Совокупное сальдо по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета в плановом периоде 2026 и 2027 годов не меняется: 0,0 тыс. руб. в 2026 году и 0,0 тыс. руб. в 2027 году. Изменения предусмотрены в части:

- увеличения остатков средств бюджета в 2026 году на 617 393,8 тыс. руб., в 2027 году на 932 612,3 тыс. руб.;

- уменьшения остатков средств бюджета в 2026 году на 617 393,8 тыс. руб., в 2027 году на 932 612,3 тыс. руб.

Информация по источникам финансирования в плановом периоде 2026 и 2027 годов, предлагаемым к утверждению Проектом решения, представлена в таблице №17.

Таблица №17
(тыс. руб.)

Показатели	2026 год		Отклонение, сумма	2027 год		Отклонение, сумма
	Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения		Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	
1	2	3	4	2	3	4
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	198 459,9	198 459,9	0,0	286 048,9	286 048,9	0,0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	198 459,9	198 459,9	0,0	286 048,9	286 048,9	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 от 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 от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Показатели	2026 год		Отклонение, сумма	2027 год		Отклонение, сумма
	Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения		Утверждено Решением о бюджете	Предложено Проектом решения	
1	2	3	4	2	3	4
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	4 747 145,0	5 364 538,8	617 393,8	3 827 188,9	4 759 801,2	932 612,3
Уменьшение остатков средств бюджетов	4 747 145,0	5 364 538,8	617 393,8	3 827 188,9	4 759 801,2	932 612,3
Источники финансирования дефицитов бюджетов	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Источники финансирования дефицита местного бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов Проектом решения предусмотрено в части привлечения в 2026 году кредитов кредитных организаций в сумме 44 000,0 тыс. руб. и погашения в 2026 году бюджетных кредитов в сумме 44 000,0 тыс. руб. (информация представлена в таблице №18).

Таблица №18
(тыс. руб.)

Наименование источника	Решение о бюджете			Проект решения			Изменение (+ / -)		
	2025 год	2026 год	2027 год	2025 год	2026 год	2027 год	2025 год	2026 год	2027 год
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации*	123 113,6	0,0	0,0	123 113,6	44 000,0	0,0	0,0	44 000,0	0,0
в том числе:									
Привлечение кредитов	286 048,9	198 459,9	286 048,9	286 048,9	242 459,9	286 048,9	0,0	44 000,0	0,0
Погашение кредитов	162 935,2	198 459,9	286 048,9	162 935,2	198 459,9	286 048,9	0,0	0,0	0,0
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации*	-3 113,6	0,0	0,0	-3 113,6	-44 000,0	0,0	0,0	-44 000,0	0,0
Привлечение кредитов	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Погашение кредитов	3 113,6	0,0	0,0	3 113,6	44 000,0	0,0	0,0	44 000,0	0,0
Всего:									
Привлечение кредитов	286 048,9	198 459,9	286 048,9	286 048,9	242 459,9	286 048,9	0,0	44 000,0	0,0
Погашение кредитов	166 048,9	198 459,9	286 048,9	166 048,9	242 459,9	286 048,9	0,0	44 000,0	0,0
Сальдо заимствований	120 000,0	0,0	0,0	120 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

*- сальдо по источнику

Предельный объем муниципальных заимствований соответствует нормам статьи 106 Бюджетного кодекса РФ и не превышает сумму, направляемую в текущем финансовом году и плановом периоде на финансирование дефицита бюджета и погашение долговых обязательств ЗАТО Александровск.

Программа муниципальных внутренних заимствований ЗАТО Александровск на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов сформирована в соответствии с требованиями статьи 110.1 Бюджетного кодекса РФ.

Проектом решения предусмотрено увеличение верхнего предела муниципального долга ЗАТО Александровск в текущем году на 164 000,0 тыс. руб. (45,0%). Таким образом, верхний предел муниципального долга ЗАТО Александровск по состоянию на 01.01.2026 составляет 528 508,8 тыс. руб. или 43,1% от общего объема доходов местного бюджета без учета

утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц.

В плановом периоде 2026 и 2027 годов Проектом решения предлагается увеличение верхнего предела муниципального долга ЗАТО Александровск на 164 000,0 тыс. руб. в 2026 году и на 44 000,0 тыс. руб. в 2027 году. Таким образом, верхний предел муниципального долга ЗАТО Александровск:

- по состоянию на 01.01.2027 составляет 528 508,8 тыс. руб. или 43,0% от общего объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц;

- по состоянию на 01.01.2028 составляет 528 508,8 тыс. руб. или 42,1% от общего объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц.

Верхний предел муниципального долга ЗАТО Александровск в текущем году и плановом периоде 2026 и 2027 годов соответствует нормам статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

Внесение изменений в объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов Проектом решения не предусмотрено: 82 015,6 тыс. руб., 104 129,4 тыс. руб. и 89 661,6 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 2025 год и плановый период 2026 и 2027 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 2025 году на 49 144,2 тыс. руб. (0,9%), в плановом периоде 2026 года на 617 393,8 тыс. руб. (13,6%) и в плановом периоде 2027 года на 932 612,3 тыс. руб. (26,3%) связано с изменением объемов безвозмездных поступлений (субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов).

6. Увеличение расходной части местного бюджета в 2025 году на 49 144,2 тыс. руб. (0,9%), в плановом периоде 2026 года на 617 393,8 тыс. руб. (13,6%), в плановом периоде 2027 года на 932 612,3 тыс. руб. (26,3%) связано с распределением дополнительных прогнозируемых поступлений.

Изменения расходной части местного бюджета соответствуют нормам бюджетного законодательства.

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

Объем условно утвержденных расходов в плановом периоде 2026 и 2027 годов остается без изменений: 47 442,4 тыс. руб. и 90 842,0 тыс. руб. соответственно.

7. 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.

8. Бюджетные назначения на реализацию 8 муниципальных программ предлагаются к утверждению: на 2025 год в сумме 5 611 767,7 тыс. руб., что составляет 98,4% в общем объеме расходов, с увеличением на 20 571,9 тыс. руб. (0,4%); на плановый период 2026 года в сумме 5 097 693,4 тыс. руб. (99,6% в общем объеме расходов); на плановый период 2027 года в сумме 4 362 035,6 тыс. руб. (99,5% в общем объеме расходов).

9. 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 23.12.2024 №916-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2025 год» в целях реализации пункта 2 статьи 136 Бюджетного кодекса РФ.

10. В статье 12 Проекта решения предлагается установить объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО Александровск на 2025 год в сумме 764 577,0 тыс. руб. с увеличением на 3 091,6 тыс. руб. или на 0,4%. Объемы Дорожного фонда на плановый период 2026 и 2027 годов Проектом решения не изменяются: 269 216,9 тыс. руб. и 263 503,6 тыс. руб. соответственно.

11. Изменение объема дефицита бюджета на 2025 год Проектом решения не предусмотрено: 120 000,0 тыс. руб. или 9,8% от собственных доходов (находится в допустимых пределах, установленных статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ). Дефицит местного бюджета в плановом периоде 2026 и 2027 годов предлагается к утверждению в нулевом значении (без изменений).

12. Источники финансирования дефицита местного бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов сформированы в составе, соответствующем источникам, предусмотренным статьей 96 Бюджетного кодекса РФ для местных бюджетов.

13. Предельный объем муниципальных заимствований соответствует нормам статьи 106 Бюджетного кодекса РФ и не превышает сумму, направляемую в текущем финансовом году и плановом периоде на финансирование дефицита бюджета и погашение долговых обязательств ЗАТО Александровск.

14. Программа муниципальных внутренних заимствований ЗАТО Александровск на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов сформирована в соответствии с требованиями статьи 110.1 Бюджетного кодекса РФ.

15. Верхний предел муниципального долга ЗАТО Александровск в текущем году и плановом периоде 2026 и 2027 годов соответствует нормам статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

16. Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 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 17.12.2024 №119 «Об утверждении местного бюджета ЗАТО Александровск на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

**Председатель
контрольно-счетной палаты ЗАТО Александровск**

Ю. И. Мозговая