**Пояснительная записка**

**к уточнению бюджета ЗАТО г. Североморск**

**на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов**

Бюджет ЗАТО г. Североморск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов утвержден Решением Совета депутатов от 17.12.2024 г. № 531 (с изменен. от 20.02.2025 №555) с основными параметрами:

на 2025 год:

- объем доходов в сумме 5 891 335,8 тыс. рублей;

- объем расходов в сумме 6 188 079,1 тыс. рублей;

- дефицит в сумме 296 743,3 тыс. рублей.

на 2026 год:

- объем доходов в сумме 5 835 831,2 тыс. рублей;

- объем расходов в сумме 6 008 131,7 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 60 282,8 тыс. рублей;

- дефицит в сумме 172 300,5 тыс. рублей.

на 2027 год:

- объем доходов в сумме 4 935 214,3 тыс. рублей;

- объем расходов в сумме 5 135 215,1 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 119 032,4 тыс. рублей;

- дефицит в сумме 182 000,8 тыс. рублей.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 21.06.2011 № 158 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», постановлений администрации ЗАТО г. Североморск, утвердивших изменения в муниципальные программы, по итогам заседаний Программно – целевого Совета администрации ЗАТО г. Североморск, а также на основании обращений главных распорядителей бюджетных средств подготовлен проект решения о внесении изменений в бюджет на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

Изменения, предусмотренные проектом Решения Совета депутатов, затронули основные параметры бюджета на 2025 год. В результате доходы и расходы бюджета увеличены на сумму 105 211,1 тыс.руб., дефицит не изменился.



1. **Доходы бюджета.**

В части собственных доходов увеличены и уточнены прогнозные объемы неналоговых доходов на сумму 52 245,8 тыс.руб., из них:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки уменьшены в объеме 5 700,0 тыс.руб. в связи с применением ставок по арендной плате за земельные участки не выше размера земельного налога, установленного на территории ЗАТО г. Североморск для лиц у которых права на выкуп земельных участков ограничены (Решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 08.04.2025 №580);

- прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности увеличены в объеме 11 464,7 тыс.руб. в связи с пересмотром коэффициентов для расчета размера платы за пользование жилыми помещениями для нанимателей жилых помещений по договорам социального найма и договорам найма служебных помещений согласно постановлению администрации ЗАТО г. Североморск от 31.03.2025 №577;

- доходы от компенсации затрат государства увеличены в объеме 2 563,7 тыс.руб. на сумму компенсации стоимости жилых помещений муниципального жилищного фонда, включенных в специализированный жилищный фонд на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в соответствии с постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 14.10.2020 №1607;

- платежи при пользовании природными ресурсами увеличены на сумму 42 171,8 тыс.руб. - фактически поступивших платежей за негативное воздействие на окружающую среду в части размещения отходов производства и потребления, полученные по решению суда от АО «Институт «Оргэнергострой» суммы задолженности, начисленной за 2022 год;

- штрафы, возмещение ущерба увеличены на сумму 1 745,6 тыс.руб.- фактически поступившего платежа по иску о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, от ФГКУ «Северо-Западное территориальное управление имущественных отношений» Минобороны России (ущерб, причиненный почвам как субъекту окружающей среды) по решению Арбитражного суда по Санкт-Петербургу и Ленинградской области (дело №А56-23365/2023, исполнительный лист ФС №049039630 от 11.10.2024).

В части безвозмездных поступлений доходы бюджета увеличены на сумму 52 965,3 тыс.руб. в связи с дополнительным доведением и корректировкой объемов межбюджетных трансфертов из областного бюджета, в том числе:

***за счет увеличения:***

- субсидии на финансовое обеспечение работ по диагностике и оценке транспортно-эксплуатационного состояния, паспортизации, разработке и актуализации проектов организации дорожного движения автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда + 1 693,5 тыс.руб.;

- субсидии на техническое сопровождение программного обеспечения "Система автоматизированного рабочего места муниципального образования" + 1,3 тыс.руб.;

- иных межбюджетных трансфертов на проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) + 23 757,2 тыс.руб.;

- иных межбюджетных трансфертов в целях поощрения органов местного самоуправления за содействие в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) + 3 000,0 тыс.руб.;

- иных межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов + 26 879,9 тыс.руб.

***в связи с уменьшением:***

- субвенции на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев – 2 366,6 тыс.руб.

В результате внесенных изменений доходы бюджета составят 5 996 546,9 тыс.руб.

**2. Расходы бюджета.**

Общий объем расходов бюджета в результате внесенных изменений увеличен на сумму 105 211,1 тыс. рублей и составил 6 293 290,2 тыс. руб.

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

- изменением объемов межбюджетных поступлений (+ 52 965,3 тыс.руб.);

- направлением собственных доходов (+ 52 245,8 тыс.руб.);

- уточнением кодов бюджетной классификации.

**Муниципальная программа "Улучшение качества и безопасности жизни населения".** Общий объем расходов увеличен на сумму 51 920,4 тыс.руб., в том числе произведены следующие изменения:

- увеличены расходы подпрограммы "Молодежь Североморска" на сумму 2 500,0 тыс.руб. и направлены на мероприятия по созданию молодежного пространства в связи с необходимостью благоустройства территории модульного здания «Молодежное простанство» в н.п. Североморск-3;

- увеличены расходы подпрограммы "Развитие физической культуры и спорта и формирование здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск" на сумму 4 384,4 тыс.руб., из них:

*- открытие нового спортивного объекта - крытый бассейн в МБУ ДО ДЮСШ 3 - 4 111,6 тыс.руб.;*

*- передача из оперативного управления МКУ «ГЦ ЖКХ» отдельных объектов спорта для обеспечения содержания в УКСМПиМС в сумме 272,8 тыс.руб.;*

- увеличены расходы подпрограммы "Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск" на сумму 679,0 тыс.руб. в целях пополнения резерва на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц из РКС в соответствии с заявленной потребностью, а также перераспределены зарезервированные в составе утвержденных средства на вышеуказанные расходы в объеме 270,0 тыс.руб. (УО, КРГХ, Адм-ция);

- увеличены расходы подпрограммы "Доступная среда в ЗАТО г. Североморск" на сумму 429,6 тыс.руб. в связи с увеличением расходов на выполнение работ по обеспечению доступности объектов муниципальной инфраструктуры для маломобильных групп населения (закупка и установка наклонной платформы для инвалидов, организация парковочных мест для инвалидов);

- увеличены расходы подпрограммы "Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск" на сумму 10,0 тыс.руб. в связи с необходимостью приобретения наглядной предупреждающей информации в области обеспечения охраны общественного порядка.

- увеличены расходы подпрограммы "Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск" на сумму фактически поступивших платежей за негативное воздействие на окружающую среду, а также платежей по иску о возмещении причиненного вреда окружающей среде (экоплатежи) в объеме 43 917,4 тыс.руб. и направлены на реализацию природоохранных мероприятий: ликвидацию мест несанкционированного размещения отходов и озеленение территории муниципального образования.

**Муниципальная программа "Развитие муниципального управления и гражданского общества".** Общий объем расходов увеличен на сумму 1 622,3 тыс.руб., в том числе произведены следующие изменения:

- увеличены расходы подпрограммы "Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск на сумму 1 621,0 тыс.руб. и направлены на:

*- финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ «АХТО» в целях проведения работ по ремонту автотранспортных средств и приобретения автозапчастей в сумме 457,2 тыс.руб.;*

*- выплаты муниципальным служащим (КИО) денежной компенсации за все неиспользованные отпуска при увольнении в сумме 57,3 тыс.руб.;*

*- ремонт пустующего муниципального жилищного фонда в целях дальнейшего распределения его детям-сиротам в сумме 1 106,5 тыс.руб.*

- увеличены расходы подпрограммы "Развитие информационного общества и системы "Электронный муниципалитет" в ЗАТО г. Североморск" на сумму 1,3 тыс.руб. по субсидии на техническое сопровождение программного обеспечения "Система автоматизированного рабочего места муниципального образования". Кроме того, перераспределены бюджетные ассигнования внутри подпрограммы на сумму 139,3 тыс.руб. в целях приобретения оборудования и комплектующих материалов (блок питания, картриджи), а также оказания услуг по обслуживанию корпоративной почты на домене официального интернет-ресурса ОМСУ ЗАТО г. Североморск.

**Муниципальная программа "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск".** Общий объем расходов увеличен на сумму 43 663,5 тыс.руб., в том числе произведены следующие изменения:

- увеличены расходы подпрограммы "Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск" в сумме 30 629,1 тыс.руб., из них: в целях обеспечения 2-го этапа выполнения ремонтных работ объекта дорожного хозяйства «подземный переход по ул. Северная Застава» + 1 730,8 тыс.руб.; финансовое обеспечение работ по диагностике и оценке транспортно-эксплуатационного состояния, паспортизации, разработке и актуализации проектов организации дорожного движения автомобильных дорог общего пользования + 2 018,4 тыс.руб.(ОБ – 1 693,5; МБ – 324,9); выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов + 26 879,9 тыс.руб. (ОБ);

- уменьшены расходы подпрограмма "Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период" на сумму 792,8 тыс.руб. по разработке и утверждению схемы водоснабжения в связи с перераспределением отдельных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения между ОМСУ и ОГВ с 01.01.2025 г.;

- увеличены расходы подпрограммы "Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск" на сумму 8 328,4 тыс.руб. и направлены на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальный фонд в целях соблюдения установленного уровня софинансирования в соответствии с заключенным соглашением;

- увеличены расходы подпрограммы "Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск" на сумму 5 498,8 тыс.руб., из них:

*- уменьшены в связи с передачей из оперативного управления МКУ «ГЦ ЖКХ» отдельных объектов спорта для обеспечения содержания в УКСМПиМС в сумме 272,8 тыс.руб;*

*- уменьшен объем субвенции на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев в сумме 2 366,6 тыс.руб.;*

*- увеличены расходы на содержание животных без владельцев, переданных в муниципальную собственность в сумме 8 138,2 тыс.руб. в связи ростом стоимости суток их содержания.*

**Муниципальная программа "Развитие образования ЗАТО г. Североморск".** Общий объем расходов уменьшен на сумму 9 498,6 тыс.руб., из них:

- уменьшены бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания учреждений образования в сумме 26 144,7 тыс.руб. в связи с организационно-штатными мероприятиями, проведенными в рамках реализации плана повышения эффективности бюджетных расходов;

- увеличены расходы на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ ДО ДЮСШ 3 в сумме 15 896,1 тыс.руб. в связи открытием нового спортивного объекта - крытый бассейн в г. Североморск;

- увеличены бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МАУ «ЦЗП» в сумме 450,0 тыс.руб. в целях приобретения технологического оборудования и мебели;

- увеличены бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ «Централизованная бухгалтерия» в целях обеспечения дополнительных расходов по приобретению программного продукта 1С: зарплата и кадры для модульных настроек личных кабинетов в сумме 300,0 тыс.руб.;

При этом, в соответствии с заключенным соглашением на предоставление субсидии из областного бюджета на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений перераспределены средства областного бюджета на вышеуказанные мероприятия в сумме 1 026,9 тыс.руб. (МРОТ, село, указные категории) между учреждениями образования и культуры.

Кроме того, уточнены коды бюджетной классификации в целях обеспечения выполнения функций по предоставлению жилых помещений детям-сирот и детям оставшихся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений (в соответствии с постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 14.10.2020 №1607) произведена компенсация стоимости жилых помещений муниципального жилищного фонда, включенных в специализированный жилищный фонд в сумме 2 563,7 тыс.руб.

**Муниципальная программа** **"Культура ЗАТО г. Североморск".** Общий объем расходов уменьшен на сумму 7 933,6 тыс.руб., из них:

- уменьшены бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания учреждений культуры в сумме 10 323,3 тыс.руб. в связи с организационно-штатными мероприятиями, проведенными в рамках реализации плана повышения эффективности бюджетных расходов;

- увеличены бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ «Централизованная бухгалтерия» в связи с открытием нового спортивного объекта - крытый бассейн в МБУ ДО ДЮСШ 3 и введением штатной должности ведущего бухгалтера в сумме 703,0 тыс.руб.;

- увеличены бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУК «ДК Строитель» в сумме 1 000,0 тыс.руб. в целях приобретения ограждений для обеспечения проведения праздничных общегородских мероприятий, а также приобретения сценических костюмов и оплаты командировочных расходов для представления творческого коллектива на всероссийской площадке;

- увеличены бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ «СИАЦ» в сумме 372,1 тыс.руб. в целях приобретения оборудования для проведения репортажной сьемки.

- направлены бюджетные ассигнования на выплаты муниципальным служащим (Управление культуры) денежной компенсации за все неиспользованные отпуска при увольнении в сумме 314,6 тыс.руб.

При этом, в соответствии с заключенным соглашением на предоставление субсидии из областного бюджета на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений перераспределены средства областного бюджета на вышеуказанные мероприятия в сумме 1 026,9 тыс.руб. (МРОТ, указные категории) между учреждениями образования и культуры.

По результатам проводимых мероприятий реализации комплексной программы повышения эффективности бюджетных расходов в Мурманской области в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск реорганизованы путем присоединения 29 учреждений, из них: 23 – подведомственные Управлению образования; 6 - Управлению культуры. Ввиду проведенной оптимизации рабочих процессов сокращена 171,3 штатная должность (образование – 146,5; культура – 24,8).

**Муниципальная программа "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск".** Общий объем расходов не изменен. При этом, уточнены коды бюджетной классификации на выполнение работ по благоустройству детской площадки по ул. Гаджиева д.9 в сумме 10 709,5 тыс.руб.

**Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск".** Общий объем расходов уменьшен на сумму 2 055,8 тыс.руб. в связи с пересмотром мероприятий по улучшению дорожных условий для участников дорожного движения.

**Муниципальная программа "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск".** Общий объем расходов уменьшен на сумму 10,0 тыс. руб. с пересмотром мероприятий по отработке практических навыков взаимодействия при возникновении чрезвычайных ситуаций.

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



Объем ассигнований бюджета, утвержденный в рамках муниципальных программ составит 6 105 942,5 тыс. рублей, т.е. 97,0% общего объема ассигнований бюджета 2025 года.

**Непрограммная деятельность.**

Объем средств непрограммной деятельности увеличится на сумму 27 502,9 тыс.руб. в связи с предоставлением межбюджетных трансфертов из бюджета субъекта РФ:

- проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области – 23 757,2 тыс.руб.;

- поощрение органов местного самоуправления за содействие в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) – 3 000,0 тыс.руб.;

а также направлением выплат муниципальным служащим (Администрация ЗАТО, КРГХ) денежной компенсации за все неиспользованные отпуска при увольнении в сумме 745,7 тыс.руб.

Кроме того, перераспределены зарезервированные в составе утвержденных средства:

- на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования в сумме 1 686,8 тыс.руб. (оплата коммунальных услуг за пустующий муниципальный жилой фонд ОАО «МЭС», возмещение морального вреда, расходов на лечение граждан и судебных расходов);

- средства резервного фонда Администрации в сумме 1 223,6 тыс.руб. на предупреждение угрозы возникновения ЧС на территории ЗАТО и необходимостью проведения срочных аварийно-восстановительных работ на внутридомовых инженерных сетях в МКД, а также выполнении работ во избежание падения наледи и снега с кровель многоквартирных домов.

Структура расходов бюджета по разделам классификации расходов бюджета на 2025 год характеризуется следующими изменениями (руб.).



**Плановый период 2026 и 2027 годов:**

Общий объем расходной и доходной части бюджета планового периода не изменился.

При этом, в целях заключения муниципального контракта по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения в 2026 году перераспределены на вышеуказанные расходы бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания дошкольными учреждений в сумме 58 876,9 тыс.руб.

Также, в соответствии с заключенным соглашением на предоставление субсидии из областного бюджета на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений перераспределены средства по вышеуказанным мероприятиям в 2026-2027 годах на сумму 1 975,9 тыс.руб. (ОБ – 1 679,5; МБ – 296,4) между учреждениями образования и культуры.

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

В результате внесенных изменений в 2025 – 2027 годах дефицит бюджета остался на прежнем уровне.

1. **Текстовая часть решения.**

В текстовую часть решения внесены изменения в связи с корректировкой основных характеристик бюджета, объема муниципального дорожного фонда.

В результате внесенных изменений, Приложения №№ 1,2,3,4,5 изложены в новой редакции.

**Начальник Управления финансов**

**администрации ЗАТО г. Североморск Н.А. Ракшина**

исп. Агаркова О.Н., 4-61-99