

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ПРОЕКТУ БЮДЖЕТА ЗАТО ГОРОД ЗАОЗЕРСК НА 2026 ГОД
И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2027 И 2028 ГОДОВ**

Проект решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск «О бюджете ЗАТО город Заозерск на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов» (далее – проект бюджета) основан на положениях:

- Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 29.02.2024;

- указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761, в части необходимости сохранения достигнутых целевых показателей оплаты труда отдельных категорий работников в сфере образования, культуры;

- указа Президента Российской Федерации от 07.05.2024 № 309;

- основных направлений бюджетной и налоговой политики на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов, утвержденных на федеральном, региональном и местном уровнях;

- с учетом реализации ряда мер, предусмотренных планом мероприятий по консолидации бюджетных средств ЗАТО город Заозерск Мурманской области в целях оздоровления муниципальных финансов;

- муниципальных программ ЗАТО город Заозерск (далее – муниципальные программы, сокращенно – МП) и иных документов муниципального стратегического планирования;

- прогноза социально-экономического развития Мурманской области на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов и прогноза социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2026 год и среднесрочный период до 2028 года (в основу взяты прогнозные показатели представленные в базовом варианте, которые отражают развитие экономики и предусматривают умеренные траектории развития экономики с учетом относительно оптимистических изменений внешних условий, а также дальнейшей адаптации экономики в текущей геополитической обстановке. Кроме этого, драйвером роста станет внутренний спрос, в том числе в условиях реализации программ по импортозамещению).

Проект бюджета направлен на обеспечение социальной и финансовой стабильности, создание условий для устойчивого социально-экономического развития в муниципалитете в целях обеспечения долгосрочной сбалансированности и финансовой устойчивости ЗАТО город Заозерск, а также с учетом реализуемых на федеральном и региональном уровнях мер по развитию Арктической зоны Российской Федерации, результатов реализации Плана мероприятий по приоритетным направлениям развития Мурманской области до 2030 года «НА СЕВЕРЕ – ЖИТЬ!», утвержденного распоряжением Правительства Мурманской области от 28.12.2024 № 460-РП.

Проект бюджета предусматривает безусловное исполнение действующих и принимаемых обязательств, приоритизацию бюджетных расходов в соответствии с задачами, поставленными в указах Президента Российской Федерации, направление в первоочередном порядке бюджетных ассигнований на реализацию национальных проектов и муниципальных программ, мобилизацию внутренних источников путем проведения оценки эффективности бюджетных расходов и сокращения неэффективных расходов, сохранение на безопасном уровне объема муниципального долга, поддержание параметров дефицита местного бюджета в пределах установленных ограничений, обеспечение повышения прозрачности и открытости сведений о местном бюджете и вовлечение граждан в бюджетный процесс за счет размещения оперативных сведений о параметрах местного бюджета на официальном сайте органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск, опубликования в средствах массовой информации и в сети интернет.

I. ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ВОПРОСОВ, ПОЛОЖЕННЫХ В ОСНОВУ ФОРМИРОВАНИЯ ПРОЕКТА БЮДЖЕТА НА 2026 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2027 И 2028 ГОДОВ

Проект бюджета подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Общие требования к структуре и содержанию проекта бюджета установлены статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, которые, применительны к бюджету ЗАТО город Заозерск, конкретизируются подразделом 28 Положения «О бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск», утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 22.02.2022 № 42-4181 (далее – бюджетный процесс).

В пунктах 1, 2 проекта бюджета представлены основные параметры бюджета ЗАТО город Заозерск, являющиеся в соответствии с пунктом 2 подраздела 32 бюджетного процесса предметом рассмотрения проекта бюджета Советом депутатов ЗАТО город Заозерск в первом чтении.

Пункт 3 проекта бюджета устанавливает особенности зачисления средств в погашение дебиторской задолженности прошлых лет, предусматривая зачисление дебиторской задолженности муниципальных учреждений прошлых лет в доходы бюджета ЗАТО город Заозерск.

Пункт 4 проекта бюджета устанавливает особенности использования средств, получаемых муниципальными учреждениями, в целях обеспечения ликвидности счета местного бюджета.

Пункт 5 проекта бюджета предусматривает утверждение распределения доходов бюджета ЗАТО город Заозерск по кодам классификации доходов бюджетов на 2026 год в соответствии с приложением № 1 к проекту бюджета и плановый период 2027 и 2028 годов в соответствии с приложением № 1.1 к проекту бюджета.

Пункт 6 проекта бюджета предусматривает утверждение на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов общего объема бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств.

Пункт 7 проекта бюджета в соответствии с требованиями статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации предусматривает утверждение на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов:

- по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2026 год согласно приложению № 2 к проекту бюджета и плановый период 2027 и 2028 годов согласно приложению № 2.1 к проекту бюджета;

- ведомственную структуру расходов бюджета ЗАТО город Заозерск по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2026 год согласно приложению № 3 к проекту бюджета и плановый период 2027 и 2028 годов согласно приложению № 3.1 к проекту бюджета;

- на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск на 2026 год согласно приложению № 4 к проекту бюджета и плановый период 2027 и 2028 годов согласно приложению № 4.1 к проекту бюджета.

Пункт 8 проекта бюджета устанавливает особенности исполнения бюджета ЗАТО город Заозерск в 2026 году и плановом периоде 2026 и 2027 годов.

Пункт 9 проекта бюджета устанавливает предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов.

Пункт 10 проекта бюджета предусматривает утверждение источников финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск на 2026 год согласно приложению № 5 к проекту бюджета и плановый период 2027 и 2028 годов согласно приложению № 5.1 к проекту бюджета.

Пункт 11 проекта бюджета предусматривает утверждение ассигнований, выделяемых из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов бюджету ЗАТО город Заозерск, на 2026 год согласно приложению № 6 к проекту бюджета и плановый период 2027 и 2028 годов согласно приложению № 6.1 к проекту бюджета.

Пункт 12 проекта бюджета предусматривает утверждение перечня главных распорядителей и получателей бюджетных средств бюджета ЗАТО город Заозерск на 2026-2028 годов согласно приложению № 7 к проекту бюджета.

Пункт 13 проекта бюджета в соответствии с требованиями статьи 110.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации предусматривает утверждение программы муниципальных внутренних заимствований ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2026 год согласно приложению № 8 к проекту бюджета и плановый период 2027 и 2028 годов согласно приложению № 8.1 к проекту бюджета.

Пункт 14 проекта бюджета в соответствии с пунктом 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации устанавливает объем Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2026-2028 годов.

Пункт 15 проекта бюджета в соответствии с пунктами 1 и 3 статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации устанавливает объем Резервного фонда ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2026-2028 годов.

Пункт 16 проекта бюджета устанавливает получателям средств бюджета ЗАТО город Заозерск вправо предусмотренных авансовых платежей при заключении договоров (контрактов) на поставку товаров, работ, услуг, подлежащих оплате за счет средств бюджета ЗАТО город Заозерск.

Пункт 17 проекта бюджета устанавливается перечень средств бюджета ЗАТО город Заозерск, подлежащих казначейскому сопровождению в соответствии с требованиями статьи 242.26 Бюджетного кодекса Российской Федерации, а также особенности и условия их сопровождения.

Пункты 18-21 проекта бюджета устанавливают особенности исполнения бюджета ЗАТО город Заозерск на 2026-2028 годов.

Пункты 22-23 проекта бюджета устанавливают порядок его вступления в силу.

II. ОСНОВНЫЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ ПРОЕКТА БЮДЖЕТА

Основные параметры местного бюджета на 2026-2028 годы основаны на базовом варианте прогноза социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск на 2026 год и среднесрочный период до 2028 года и характеризуются следующими данными:

тыс. рублей			
Показатель	2026 год	2027 год	2028 год
Общий объем доходов	1 261 646	805 708	686 772
Общий объем расходов	1 290 458	809 564	687 072
в том числе условно утверждаемые расходы	x	12 660	25 235
Дефицит (-)/профицит (+)	-28 812	-3 856	-300
Уровень дефицита бюджета к налоговым и неналоговым доходам бюджета ЗАТО город Заозерск (%)	10,0	1,3	0,1
Верхний предел муниципального внутреннего долга	на 01.01.2027	на 01.01.2028	на 01.01.2029
	37 312	37 312	37 312
- по кредитам от кредитных организаций	28 812	28 812	28 812
- по бюджетным кредитам	8 500	8 500	8 500
- по муниципальным гарантиям ЗАТО город Заозерск Мурманской области	0,0	0,0	0,0

Показатель	2026 год	2027 год	2028 год
Размер муниципального долга от объема доходов без учета безвозмездных поступлений (%)	13	12	12
Размер муниципального долга по кредитам от кредитных организаций и ценным бумагам от объема доходов без учета безвозмездных поступлений (%)	10	9	9

**III. ДОХОДЫ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА НА 2026 ГОД
И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2027 И 2028 ГОДОВ**

Доходы бюджета ЗАТО город Заозерск формируются в соответствии со статьей 39 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

При формировании доходной части бюджета учтены действующие на момент начала разработки проекта бюджета налоговое, бюджетное законодательство, законодательство Мурманской области, федеральные законы, предусматривающие внесение изменений и дополнений в законодательство Российской Федерации о налогах и сборах.

Расчет прогноза поступлений налогов составлен в соответствии с Методикой прогнозирования поступлений доходов бюджета ЗАТО город Заозерск, утвержденной постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 17.02.2025 № 102.

При расчете доходов бюджета ЗАТО город Заозерск учитывались изменения и дополнения в налоговое, бюджетное законодательство и законодательство Мурманской области, вступающие в силу с 01.01.2026.

Прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов на 2026-2028 годов составлен, исходя из оценки поступления налогов, сборов и платежей в 2025 году.

Динамика доходов местного бюджета

Наименование доходов	2025 год Оценка	2026 год Прогноз	2027 год Прогноз	2028 год
				Прогноз
Налоговые и неналоговые доходы	279 170	288 117	306 614	324 255
Темп роста доходов к предыдущему году, %		103,2	106,4	105,6
в том числе:				
- налоговые доходы	232 184	247 775	266 272	283 913
Темп роста доходов к предыдущему году, %		106,7	107,5	106,6
- неналоговые доходы	46 986	40 342	40 342	40 342
Темп роста доходов к предыдущему году, %		85,9	100	100

Структура доходов местного бюджета в 2026-2028 годах выглядит следующим образом:

Наименование доходов	2025 год		2026 год		2027 год		2028 год	
	Оценка поступлений в местный бюджет	Удель ный вес поступ лений	Прогноз поступлений	Удель ный вес посту плени й	Прогноз поступлений	Удель ный вес посту плени й	Прогноз поступлений	Удельны й вес поступле ний
	(тыс. руб.)	(%)	(тыс. руб.)	(%)	(тыс. руб.)	(%)	(тыс. руб.)	(%)
Налоговые доходы	232 184	18	247 775	20	266 272	33	283 913	41
Неналоговые доходы	46 986	4	40 342	3	40 342	5	40 342	6
Налоговые и неналоговые доходы	279 170	22	288 117	23	306 614	38	324 255	47

Наименование доходов	2025 год		2026 год		2027 год		2028 год	
	Оценка поступлений в местный бюджет	Удельный вес поступлений	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений
	(тыс. руб.)	(%)	(тыс. руб.)	(%)	(тыс. руб.)	(%)	(тыс. руб.)	(%)
Безвозмездные поступления, всего	969 656	78	973 529	77	499 094	62	362 517	53
из них								
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы	969 656	78	973 529	77	499 094	62	362 517	53
иные безвозмездные поступления	0		0		0		0	
Всего доходов	1 248 826	100	1 261 646	100	805 708	100	686 772	100

Структура налоговых доходов местного бюджета, исходя из ожидаемой оценки поступлений в 2025 году и прогноза на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов, характеризуется следующими данными:

Наименование доходов	2025 год		2026 год		2027 год		2028 год	
	Оценка поступлений в местный бюджет	Удельный вес поступлений	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений
	(тыс. руб.)	(%)	(тыс. руб.)	(%)	(тыс. руб.)	(%)	(тыс. руб.)	(%)
Налоговые доходы - всего	232 184	100,0	247 775	100,0	266 272	100,0	283 913	100,0
в том числе:								
- налог на доходы физических лиц	218 210	93,98	233 620	94,29	249 331	93,64	266 210	93,76
- акцизы по подакцизным товарам	6 423	2,77	7 306	2,95	9 960	3,74	10 586	3,73
- налоги на совокупный доход	2 495	1,07	1 736	0,7	1 810	0,68	1 888	0,67
- налоги на имущество	721	0,31	735	0,3	749	0,28	763	0,27
- государств. пошлина	4 335	1,87	4 378	1,76	4 422	1,66	4 466	1,57

Особенности расчета поступлений платежей в местный бюджет по основным доходным источникам на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов

Главным администратором доходов бюджета ЗАТО город Заозерск – Управлением Федеральной налоговой службы по Мурманской области исходящими письмами от 08.10.2025 № 23-51/39339@ «О направлении уточненной оценки поступлений доходов на 2025 год и на 2026-2028 гг.», от 10.10.2025 № 23-51/39904@ «О направлении прогноза поступлений по распределяемым акцизам на 2026-2028 гг.» предоставлены данные по налоговым доходам, необходимые для формирования бюджета ЗАТО город Заозерск.

Расчеты прогнозных данных осуществлены в соответствии с Методикой прогнозирования поступлений доходов в консолидированный бюджет Мурманской области на текущий год, очередной финансовый год и плановый период, утвержденной приказом УФНС России по

Мурманской области от 21.02.2025 № 00-02/25@ «Об утверждении Методики прогнозирования поступлений доходов в консолидированный бюджет Мурманской области на очередной финансовый год и плановый период».

При расчете доходов в бюджет за основу приняты основные показатели прогноза социально-экономического развития Мурманской области на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов, разработанный Министерством развития Арктики и экономики Мурманской области (постановление Правительства Мурманской области от 30.10.2025 № 713-ПП).

Доходы местного бюджета от поступлений налога на доходы физических лиц

Прогноз поступлений по налогу на доходы физических лиц в 2026 году рассчитан с учетом положений главы 23 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – НК РФ), исходя из облагаемого налогом прогнозируемого размера оплаты труда работников учреждений, осуществляющих свою производственную деятельность на территории ЗАТО город Заозерск, в объеме 233 620 тыс. руб.

Для расчета налога на доходы физических лиц на 2026 год использовались:

- Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов (официальный сайт Министерства экономического развития Российской Федерации, раздел «Прогнозы социально-экономического развития», 26.09.2025, расположенного по ссылке:

https://www.economy.gov.ru/material/directions/makroec/prognozy_socialno_ekonomicheskogo_razvitiya/prognoz_socialno_ekonomicheskogo_razvitiya_rf_na_2026_god_i_na_planovyy_period_2027_i_2028_godov.html

- показатели прогноза социально-экономического развития Мурманской области на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов, утвержденные постановлением Правительства Мурманской области от 30.10.2025 № 713-ПП;

- динамика налоговой базы по налогу согласно данным отчета по форме № 5-НДФЛ «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по налогу на доходы физических лиц, удерживаемому налоговыми агентами», сложившаяся за предыдущие периоды;

- динамика налоговой базы по налогу согласно данным отчета по форме № 7-НДФЛ «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по расчету сумм на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом», сложившаяся за предыдущие периоды;

- динамика фактических поступлений по налогу, сложившаяся за предыдущие периоды;

- налоговые ставки, льготы и преференции, предусмотренные главой 23 НК РФ.

В случае отсутствия данных по поступлениям НДФЛ по отдельным видам доходов за предыдущий период, прогнозирование осуществляется исходя из данных о фактических поступлениях в текущем финансовом году с учетом динамики фонда заработной платы.

Прогнозный объем поступлений налога на доходы физических лиц рассчитывается с учетом выпадающих доходов в связи с применением льгот, освобождений и преференций, предоставляемых в рамках действующего законодательства о налогах и сборах, в виде налоговых вычетов и не подлежащих налогообложению доходов, учитываемых в налогооблагаемой базе по налогу на доходы физических лиц.

Объем выпадающих доходов определяется в рамках прописанного, алгоритма расчета прогнозного объема поступлений налога.

В расчете прогнозного показателя учтены:

- риски, фактор F – введение с 01.01.2025 прогрессивной шкалы НДФЛ и зачислением поступлений на новые КБК в соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации»;

- приказ Министерства финансов Российской Федерации от 10.06.2025 № 70н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2026 год (на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов)».

Налог на доходы физических лиц зачисляется в местный бюджет в соответствии с п. 2 ст. 61.2 БК РФ – 15% и дополнительного норматива, в соответствии с п. 3 ст. 58 БК РФ - 15% по следующим источникам:

- налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227¹ и 228 Налогового кодекса Российской Федерации, а также доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 тысяч рублей за налоговые периоды до 1 января 2025 года, а также в части суммы налога, не превышающей 312 тысяч рублей за налоговые периоды после 1 января 2025 года), а также налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом, не являющимся налоговым резидентом Российской Федерации, в виде дивидендов в сумме 143 080 тыс. руб.;

- налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации (в части суммы налога, не превышающей 650 тысяч рублей за налоговые периоды до 1 января 2025 года, а также в части суммы налога, не превышающей 312 тысяч рублей за налоговые периоды после 1 января 2025 года) в сумме 85 тыс. руб.;

- налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации (за исключением доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов) (в части суммы налога, не превышающей 650 тысяч рублей за налоговые периоды до 1 января 2025 года, а также в части суммы налога, не превышающей 312 тысяч рублей за налоговые периоды после 1 января 2025 года) в сумме 1 524 тыс. руб.;

- налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 миллионов рублей (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, в том числе фиксированной прибыли контролируемой иностранной компании, а также налога на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов) за налоговые периоды до 1 января 2025 года, а также налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 312 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 2,4 миллиона рублей и составляющей не более 5 миллионов рублей (за исключением налога на доходы физических лиц в отношении доходов, указанных в абзаце тридцать девятом статьи 50 Бюджетного кодекса Российской Федерации, налога на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 312 тысяч рублей, относящейся к сумме налоговых баз, указанных в пункте 6 статьи 210 Налогового кодекса Российской Федерации, превышающей 2,4 миллиона рублей (за исключением налога на доходы физических лиц в отношении доходов, указанных в абзацах тридцать пятом и тридцать шестом статьи 50 Бюджетного кодекса Российской Федерации), а также налога на доходы физических лиц в отношении доходов физических лиц, не являющихся налоговыми резидентами Российской Федерации, указанных в абзаце девятом пункта 3 статьи 224 Налогового кодекса Российской Федерации, в части суммы налога, превышающей 312 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 2,4 миллиона рублей) за налоговые периоды после 1 января 2025 года в сумме 359 тыс. руб.;

- налог на доходы физических лиц в части суммы налога, относящейся к сумме налоговых баз, указанных в пункте 6¹ статьи 210 Налогового кодекса Российской Федерации, не превышающей 5 миллионов рублей, за налоговые периоды после 1 января 2025 года в сумме 74 тыс. руб.;

- налог на доходы физических лиц в части суммы налога, относящейся к налоговой базе, указанной в пункте 6² статьи 210 Налогового кодекса Российской Федерации, не превышающей 5 миллионов рублей в сумме 88 498 тыс. руб.

Поступление налога на доходы физических лиц в местный бюджет на 2027 год прогнозируется в сумме 249 331 тыс. руб., что на 6,7% выше суммы, прогнозируемой на 2026 год.

Поступление налога на доходы физических лиц, подлежащего зачислению в местный бюджет, на 2028 год прогнозируется в сумме 266 210 тыс. руб., что на 6,8% выше суммы, прогнозируемой на 2027 год.

Увеличение поступлений от налога на доходы физических лиц обусловлено:

- внесением изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 09.04.2025 № 464, а именно повысить денежное довольствие военнослужащих и сотрудников некоторых федеральных органов исполнительной власти с 01.10.2025 в 1,076 раз;

- решением Государственной Думы от 22.10.2025 принять законопроект № 1026183 «О внесении изменения в статью 1 Федерального закона «О минимальном размере оплаты труда» в первом чтении, установить минимальный размер оплаты труда с 01.01.2026 в сумме 27 093 рубля в месяц;

- индексацией заработной платы категорий граждан, определенных Указами Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», на 7,6% с 01.01.2026, представленной в разделе IV Пояснительной записке к Федеральному бюджету на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов.

В структуре налоговых доходов местного бюджета данный источник занимает 1 место или 94,29% от суммы налоговых доходов местного бюджета на 2026 год.

**Доходы местного бюджета
от поступлений акцизов по подакцизным товарам (продукции),
производимым на территории Российской Федерации**

Главным администратором доходов бюджета ЗАТО город Заозерск – Управлением Федеральной налоговой службы по Мурманской области исходящим письмом от 10.10.2025 № 23-51/39904@ «О направлении прогноза поступлений по распределяемым акцизам на 2026-2028 гг.» предоставлены данные по доходам от поступлений по распределяемым акцизам с учетом дифференцированного норматива отчислений, установленного законом Мурманской области от 18.12.2024 № 3069-01-ЗМО (ред. от 29.09.2025) «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», необходимые для формирования бюджета ЗАТО город Заозерск.

При расчете предусмотрена индексация ставок акцизов на 2026-2027 гг. на уровень инфляции.

Общая сумма поступлений акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, в местный бюджет от налоговых доходов от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению по нормативу отчислений и распределения доходов от уплаты акцизов в муниципальные дорожные фонды 0,22% на 2026-2028 годов прогнозируется в объеме 6 827 тыс. руб.

Доходы от уплаты акцизов в муниципальный Дорожный фонд

№ п/п	Наименование	тыс. руб.		
		2026 год	2027 год	2028 год
1	Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных	3 573	4 803	4 963

	дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты			
2	Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	17	23	24
3	Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	3 455	4 645	4 803
4	Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	-218	-282	-279
ВСЕГО		6 827	9 189	9 511

Доходы местного бюджета от туристического налога

В соответствии с главой 33.1 НК РФ на территории муниципального образования ЗАТО город Заозерск решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 29.10.2024 № 03-4455 «О туристическом налоге» был введен туристический налог.

Объектом налогообложения признается оказание услуг по предоставлению мест для временного проживания физических лиц в средствах размещения, принадлежащих налогоплательщику на праве собственности или на ином законном основании, расположенных на территории ЗАТО город Заозерск и включенных в реестр классифицированных средств размещения, предусмотренный Федеральным законом от 24.11.1996 № 132-ФЗ.

На территории ЗАТО город Заозерск такими средствами размещения располагают гостиницы «Северное Сияние» и «Клео».

Прогнозирование было основано исходя из данных о фактическом поступлении в текущем финансовом году, с учетом изменений, вступающих в законную силу с 01.01.2026, 01.01.2027, 01.01.2028, а именно установление налоговой ставки в размере:

- в 2026 - 2% от налоговой базы, но не менее 100 рублей за сутки;
- в 2027 - 3% от налоговой базы, но не менее 100 рублей за сутки;
- в 2028 - 4% от налоговой базы, но не менее 100 рублей за сутки.

Главным администратором доходов бюджета ЗАТО город Заозерск – Управлением Федеральной налоговой службы по Мурманской области исходящим письмом от 08.10.2025 № 23-51/39339@ «О направлении уточненной оценки поступлений доходов на 2025 год и на 2026-2028 гг.» предоставлены данные по доходам местного бюджета от уплаты туристического налога.

Поступление дохода от туристического налога в местный бюджет на 2026-2028 годы прогнозируется в сумме 479 тыс. руб., 771 тыс. руб., 1 075 тыс. руб. соответственно.

Норматив зачисления в доход бюджета ЗАТО город Заозерск - в соответствии с пунктом 1 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации - 100%.

В структуре налоговых доходов удельный вес налога на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации в 2026 году, составляет 2,95%.

Доходы местного бюджета от налогов на совокупный доход

Главным администратором доходов бюджета ЗАТО город Заозерск – Управлением Федеральной налоговой службы по Мурманской области исходящим письмом от 08.10.2025 № 23-51/39339@ «О направлении уточненной оценки поступлений доходов на 2025 год и на 2026-2028 гг.» предоставлены данные по доходам местного бюджета от налогов на совокупный доход (налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения и патентной системы налогообложения).

Расчет доходов в консолидированный бюджет Мурманской области от уплаты налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (далее - УСН), патентной системы налогообложения (далее – ПСН) осуществляется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Упрощенная система налогообложения

Для расчёта налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, используются:

- показатели прогноза социально-экономического развития Мурманской области на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов, утвержденные постановлением Правительства Мурманской области от 30.10.2025 № 713-ПП;

- динамика налоговой базы по УСН на основе статистической налоговой отчетности по форме № 5-УСН «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения», сложившаяся за предыдущие периоды;

- динамика фактических поступлений по налогу, сложившаяся за предыдущие периоды;

- налоговые ставки, льготы и преференции, предусмотренные главой 26.2 НК РФ «Упрощенная система налогообложения», и Законом Мурманской области, регулирующим налоговое законодательство по указанному налогу.

Расчет прогнозного объема поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, осуществляется по методу прямого расчета, основанного на непосредственном использовании прогнозных значений показателей, уровней ставок и других показателей (налоговые льготы по налогу, уровень собираемости и др.).

Объем выпадающих доходов определяется в рамках прописанного алгоритма, расчета прогнозного объема поступлений налога.

Прогноз поступлений доходов по УСН рассчитан с учетом изменений в законах Мурманской области от 05.12.2024 № 3057-01-ЗМО «О внесении изменений в Закон Мурманской области «О межбюджетных отношениях в Мурманской области» от 10.12.2007 № 916-01-ЗМО» в части установления с 01.01.2025 норматива зачисления налога, взимаемого в связи с применением УСН в областной бюджет в размере 70%, в местные 30% и «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Мурманской области о налогах, предусматривающий изменения в Закон Мурманской области от 03.03.2009 № 1075-01-ЗМО «Об установлении дифференцированных налоговых ставок в зависимости от категорий налогоплательщиков по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения».

Фактором *F* учтены изменения налогового законодательства в соответствии с положениями вышеназванных законопроектов Мурманской области, уплата задолженности за предыдущие периоды.

Патентная система налогообложения

Для расчета поступлений налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, используются:

- показатели прогноза социально-экономического развития Мурманской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, утвержденные постановлением Правительства Мурманской области от 30.10.2025 № 713-ПП;

- динамика фактических поступлений по налогу, сложившаяся за предыдущие периоды;

- налоговые ставки, предусмотренные главой 26.5 «Патентная система налогообложения» НК РФ и Законом Мурманской области, регулирующие налоговое законодательство по указанному налогу.

Расчет прогнозного объема поступлений налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, осуществляется по методу прямого расчета, основанного на непосредственном использовании прогнозных значений показателей, уровней ставок и других показателей.

В прогнозируемом объеме налоговой базы по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, учитываются возможные выпадающие доходы в связи с применением льгот, освобождений и преференций, предоставляемых в рамках действующего законодательства Российской Федерации о налогах и сборах.

Объем выпадающих доходов определяется в рамках прописанного алгоритма, расчета прогнозного объема поступлений налога.

В расчете прогнозируемого объема поступления налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения учтены изменения, вступившие в силу с 01.01.2025, в соответствии:

- федерального закона от 08.08.2024 № 259-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации о налогах и сборах» в части срока уплаты патента, окончание действия которого приходится на 31 декабря. (Фактор F);

- закона Мурманской области от 01.11.2024 № 3043-01-ЗМО «О внесении изменений в Закон Мурманской области «О патентной системе налогообложения на территории Мурманской области», в части увеличения потенциально возможного к получению индивидуальным предпринимателем годового дохода по видам предпринимательской деятельности.

Норматив зачисления налога в бюджет ЗАТО город Заозерск в соответствии с пунктом 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации - 100 %.

Налог на совокупный доход планируется:

тыс. руб.				
№ п/п	Наименование	2026 год	2027 год	2028 год
1	Упрощенная система налогообложения	1 320	1 356	1 398
2	Патентная система налогообложения	416	454	490
ВСЕГО		1 736	1 810	1 888

В структуре налоговых доходов удельный вес налога на совокупный доход в 2026 году составляет 0,7%.

Доходы местного бюджета от поступлений от налогов на имущество

Главным администратором доходов бюджета ЗАТО город Заозерск – Управлением Федеральной налоговой службы по Мурманской области исходящим письмом от 08.10.2025 № 23-51/39339@ «О направлении уточненной оценки поступлений доходов на 2025 год и на 2026-2028 гг.» предоставлены данные по доходам местного бюджета от налогов на имущество, представленных в виде налога на имущество физических лиц и земельного налога.

Налог на имущество физических лиц

Для расчета налога на имущество физических лиц используются:

- динамика налоговой базы и сумм налога, подлежащего уплате в бюджет, на основании отчета по форме № 5-МН «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам», сложившаяся за предыдущие периоды;

- динамика фактических поступлений по налогу на имущество физических лиц, сложившаяся за предыдущие периоды;

- налоговые ставки, льготы и преференции, порядок исчисления суммы налога, установленные главой 32 НК РФ «Налог на имущество физических лиц», решением Совета

депутатов ЗАТО город Заозерск от 22.11.2016 № 45-3486 «Об установлении на территории ЗАТО город Заозерск налога на имущество физических лиц».

Расчет прогнозного объема поступлений налога на имущество физических лиц осуществляется в соответствии Закона Мурманской области от 18.11.2016 № 2057-01-ЗМО «Об установлении единой даты начала применения на территории Мурманской области порядка определения налоговой базы по налогу на имущество физических лиц исходя из кадастровой стоимости объектов налогообложения».

Расчетный уровень собираемости, с учетом динамики показателя собираемости по данному виду налога, сложившегося в предшествующие периоды, учитывает работу по погашению задолженности по налогу.

Норматив зачисления в доход бюджета ЗАТО город Заозерск - в соответствии с пунктом 1 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации - 100%.

Земельный налог

Для расчета земельного налога с организаций используются:

- динамика налоговой базы и сумм земельного налога с организаций, подлежащего уплате в бюджет, согласно данным отчета по форме № 5-МН «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам», сложившаяся в предыдущие периоды;

- динамика фактических поступлений по земельному налогу с организаций, сложившаяся за предыдущие периоды;

- информация о налоговых ставках, льготах и преференциях, предусмотренных главой 31 НК РФ «Земельный налог», решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 23.11.2010 № 13-2653 «О земельном налоге» (далее – решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск).

Расчет прогнозного объема поступлений земельного налога с организаций осуществляется методом прямого расчета с использованием показателей налоговой базы и налоговой ставки, и других показателей (уровень переходящих платежей, уровень собираемости и др.).

Расчетный уровень собираемости, с учетом динамики показателя собираемости по данному виду налога, сложившегося в предшествующие периоды, учитывает работу по погашению задолженности по налогу.

При расчете прогнозного объема поступлений земельного налога с организаций учитываются выпадающие доходы в связи с предоставлением льгот, освобождений и преференций, установленных в рамках главы 31 НК РФ, решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск.

Объем выпадающих доходов определяется в рамках прописанного алгоритма, расчета прогнозного объема поступлений налога.

Норматив зачисления в доход бюджета ЗАТО город Заозерск - в соответствии с пунктом 1 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации - 100%.

Налоги на имущество:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2026 год	2027 год	2028 год
1	Налог на имущество физических лиц	459	467	475
2	Земельный налог (ЮЛ)	276	282	288
ВСЕГО		735	749	763

В структуре налоговых доходов удельный вес налога на имущество в 2026 году составляет 0,3%.

Доходы местного бюджета от поступлений государственной пошлины

Главным администратором доходов бюджета ЗАТО город Заозерск – Управлением Федеральной налоговой службы по Мурманской области исходящим письмом от 08.10.2025 № 23-51/39339@ «О направлении уточненной оценки поступлений доходов на 2025 год и на

2026-2028 гг.» предоставлены данные по доходам местного бюджета от поступлений государственной пошлины.

Расчет государственной пошлины составлен в соответствии с нормами Главы 25.3 Налогового кодекса Российской Федерации и с учетом изменений в соответствии с Федеральным законом от 31.07.2025 № 275-ФЗ «О внесении изменений в главу 25.3 части второй Налогового кодекса Российской Федерации» в части увеличения госпошлины по отдельным юридическим действиям.

Поступление государственной пошлины в местный бюджет на 2026-2028 годы прогнозируется в сумме 4 378 тыс. руб., 4 422 тыс. руб., 4 466 тыс. руб. соответственно.

В структуре налоговых доходов удельный вес налога от уплаты государственной пошлины в 2026 году составляет 1,76%.

Структура неналоговых доходов местного бюджета, исходя из ожидаемой оценки поступлений в 2025 году и прогноза на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов, характеризуется следующими данными:

Наименование доходов	2025 год		2026 год		2027 год		2028 год	
	Оценка поступлений в местный бюджет	Удельный вес поступлений	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений
	(тыс. руб.)	(%)	(тыс. руб.)	(%)	(тыс. руб.)	(%)	(тыс. руб.)	(%)
Неналоговые доходы - всего	46 986	100,0	40 342	100,0	40 342	100,0	40 342	100,0
в том числе:								
- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	38 442	81,81	39 121	96,97	39 121	96,97	39 121	96,97
- платежи при пользовании природными ресурсами	47	0,1	0	-	0	-	0	-
- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	2 639	5,62	221	0,55	221	0,55	221	0,55
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов	100	0,21	0	-	0	-	0	-
- штрафы, санкции, возмещение ущерба	5 458	11,62	1 000	2,48	1 000	2,48	1 000	2,48
- прочие неналоговые доходы	300	0,64	0	-	0	-	0	-

**Доходы от использования имущества, находящегося
в государственной и муниципальной собственности**

Главным администратором доходов бюджета ЗАТО город Заозерск (администратором доходов бюджета ЗАТО город Заозерск) – Администрацией ЗАТО город Заозерск (Управление МИ и ЖКХ) исходящим письмом от 01.10.2025 № 805 «О предоставлении информации» (от

30.09.2025 № 1206/1 «О предоставлении информации») представлены данные по доходам местного бюджета от поступлений доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности.

Доходы местного бюджета от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, прогнозируются на 2026-2028 годы в размере 40 342 тыс. руб. соответственно.

Поступления доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, формируются за счет:

- доходов, полученных в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков в размере 1 996 тыс. руб.;

- доходов, полученных в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) в размере 1 400 тыс. руб.;

- доходов, полученных от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) в размере 2 909 тыс. руб.;

- прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (далее – прочие поступления) в размере 32 816 тыс. руб.

Источником информации в отношении доходов в виде арендной платы являются действующие на момент формирования местного бюджета договоры аренды за пользование земельными участками и имущества, составляющего казну.

В отношении прочих поступлений источником информации является сумма к начислению по заключенным договорам найма и учетом коэффициента собираемости.

Прогнозируемый объем поступлений доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности рассчитан с учетом следующих положений:

1. Расчет арендной платы за земельные участки осуществляется в соответствии с решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 28.01.2025 № 08-4485 «Об утверждении Положения об арендной плате за земельные участки, находящиеся в муниципальной собственности ЗАТО город Заозерск, представленные в аренду без проведения торгов», основанного на Порядке определения размера арендной платы за земельные участки, утвержденном постановлением Правительства Мурманской области от 26.12.2024 № 965-ПП «Об арендной плате за земельные участки, находящиеся в государственной собственности Мурманской области, и земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, представленные в аренду без проведения торгов» (далее – постановление № 965-ПП), а также с учетом абзаца 8 основных принципов определения арендной платы при аренде земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 16.06.2009 № 582 (далее – Основные принципы).

В условиях ограниченности земель, относящихся к землям ЗАТО, общая формула расчета арендной платы за земельные участки рассчитывается исходя из кадастровой стоимости (переоценка которой осуществляется 1 раз в 4 года, очередная запланирована в 2026 году) и действующей ставки по земельному налогу.

Коэффициент динамики рынка, который ежегодно устанавливается постановлением Правительства Мурманской области, не применим на основании пункта 2.5 постановления № 965-ПП (в редакции от 26.04.2025 № 304-ПП).

Коэффициент арендной платы не применим в соответствии основных принципов.

На основании вышеизложенного, администратор доходов рассчитывает годовой доход от арендной платы в равных долях по годам, исходя из действующих ставок по земельному налогу

и кадастровой стоимости, соблюдая нормы и сроки, установленные действующим законодательством.

После проведения переоценки и утверждения кадастровой стоимости к применению с 01.01.2027, в действующие договоры аренды будут внесены изменения и представлены данные для внесения изменений в бюджет ЗАТО город Заозерск.

2. Расчет арендной платы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) осуществляется в соответствии с методикой расчета арендной платы за пользование объектами муниципального нежилых фонда, находящимися в муниципальной казне ЗАТО город Заозерск Мурманской области, утвержденной постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск Мурманской области от 20.07.2017 № 421.

Арендная плата зависит от рыночной стоимости одного квадратного метра объекта недвижимого имущества (объекта оценки), которую исчисляет лицензированный оценщик.

Оценка рыночной стоимости арендной платы проводится не реже 1 раза в 5 лет. Крайняя проведена 01.04.2025, соответствующие изменения были внесены в действующие договоры аренды и применяются до следующей переоценки рыночной стоимости.

На основании вышеизложенного, администратор доходов рассчитывает годовой доход от арендной платы от сдачи имущества, составляющего казну городских округов, в равных долях по годам, исходя из утвержденной рыночной стоимости объектом имущества.

3. В отношении прочих поступлений источником информации является сумма к начислению по заключенным договорам найма и учетом коэффициента собираемости.

При расчете доходов было учтено постановление Администрации ЗАТО город Заозерск от 01.03.2025 № 142 «Об установлении размера платы за пользование жилым помещением (платы за наем) для нанимателей жилых помещений по договорам социального найма и договорам найма специализированных жилых помещений муниципального жилищного фонда ЗАТО город Заозерск», предусматривающее индексацию тарифа за наем на 25% с 01.04.2025.

В структуре неналоговых доходов удельный вес доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в 2026 году, составляет 96,97%.

Доходы местного бюджета от поступлений платежей при пользовании природными ресурсами

В связи с изменениями, внесенными Федеральным законом от 26.12.2024 № 488-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и статьи 12 и 15 Федерального закона «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации, приостановлении действия отдельных положений законодательных актов Российской Федерации, признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации и об установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2025 году», а именно зачисление платы за негативное воздействие на окружающую среду с 01.01.2026 - по нормативу 100 процентов в бюджет субъекта.

Доходы бюджета от оказания платных услуг и компенсации затрат государства

Главным администратором доходов бюджета ЗАТО город Заозерск – Администрацией ЗАТО город Заозерск исходящим письмом от 01.10.2025 № 805 «О предоставлении информации» представлены данные по доходам местного бюджета от оказания платных услуг и компенсации затрат государства.

Сумма доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 2026-2028 годы прогнозируется в размере 221 тыс. руб. ежегодно.

Снижение поступлений доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2026 году относительно 2025 года обусловлено передачей муниципального имущества (ретрансляционный комплекс, строения №1, №2, требующего проведения

реконструкции) по постановлению Администрации ЗАТО город Заозерск от 14.04.2025 № 277 «О передаче муниципального имущества» в соответствии с Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

Организация телевидения не относится к полномочиям ОМСУ, следовательно, бюджетом ЗАТО город Заозерск не могут быть предусмотрены расходы на проведение реконструкции ретрансляционного комплекса (принят на баланс в 1988 г.) и замену существенно изношенных СКТВ-сетей.

В структуре неналоговых доходов удельный вес доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2026 году составляет 0,55%.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Поступление в местный бюджет доходов от указанного источника обеспечивается за счет реализации имущества, предусмотренного в Прогнозном плане (программе) приватизации муниципального имущества ЗАТО город Заозерск (далее – план приватизации).

План приватизации утверждается решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск при наличии объекта имущества и его оценочной стоимости.

После проведения оценки стоимости имущества, данные будут включены в план приватизации с дальнейшим включением в доход бюджета ЗАТО город Заозерск.

Доходы местного бюджета от поступлений штрафов, санкций, возмещения ущерба.

Главным администратором доходов бюджета ЗАТО город Заозерск – Администрацией ЗАТО город Заозерск исходящим письмом от 01.10.2025 № 805 «О предоставлении информации» представлены данные по доходам местного бюджета от поступлений штрафов, санкций, возмещения ущерба.

Доходы от штрафов, санкций, возмещения ущерба имеют несистемный характер и зависят от факта совершения правонарушений, прогнозируются при наличии дебиторской задолженности по данным бухгалтерского учета.

Основу расчета составляют прогнозные значения доходов от штрафов, неустоек, пеней, уплачиваемых в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом (муниципальным казенным учреждением) городского округа в размере 700 тыс. руб. ежегодно, а так же от денежных взысканий, поступающих в счет погашения задолженности по исполнительному делу ВС 0147113949 от 20.04.20211; исполнительное производство 424767/23/51001-ИП в размере 300 тыс. руб. ежегодно.

В прогнозе неналоговых доходов на 2026-2028 годов планируются поступления в местный бюджет доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба в сумме 1 000 тыс. руб. соответственно.

В структуре неналоговых доходов удельный вес доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба в 2026 году составляет 2,48%.

Доходы местного бюджета от прочих неналоговых доходов

Доходы местного бюджета от прочих неналоговых доходов не прогнозируются, включаются в бюджет ЗАТО по фактическому поступлению.

Доходы местного бюджета от безвозмездных поступлений

Безвозмездные поступления на 2026 год прогнозируются в сумме 973 529 тыс. руб., в том числе:

- дотации – 373 540 тыс. руб.;
- субсидии – 457 656 тыс. руб.;
- субвенции – 142 333 тыс. руб.;

Объем безвозмездных поступлений на 2026 год запланирован в сумме межбюджетных трансфертов, распределенных проектом закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов», а также в соответствии с принятыми нормативно-правовыми актами, определяющими объемы поступлений.

Безвозмездные поступления на 2027 год прогнозируются в сумме 499 094 тыс. руб.:

- дотации – 195 914 тыс. руб.;
- субсидии – 159 467 тыс. руб.;
- субвенции – 143 713 тыс. руб.

Безвозмездные поступления на 2028 год – в сумме 362 517 тыс. руб.:

- дотации – 180 152 тыс. руб.;
- субсидии – 38 355 тыс. руб.;
- субвенции – 144 010 тыс. руб.

IV. РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ЗАТО ГОРОД ЗАОЗЕРСК НА 2026 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2027 И 2028 ГОДОВ

1. Общие подходы к формированию объема и структуры расходов местного бюджета на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов

Объем и структура расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на реализацию муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов сформированы на основе «базовых» параметров, утвержденных решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 17.12.2024 № 06-4467 «О бюджете ЗАТО город Заозерск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» с учетом корректировок, проведенных в ходе исполнения бюджета ЗАТО город Заозерск.

Объемы бюджетных ассигнований на 2026-2028 годы сформированы с учетом следующих факторов (далее – общие подходы):

- необходимости безусловного включения в проект бюджета объемов бюджетных ассигнований, направленных на реализацию мер, предусмотренных в Посланиях Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 29.02.2024;

- обеспечения достижения целей, показателей и результатов национальных проектов (программ), приоритетных муниципальных проектов;

- реализация Плана мероприятий по развитию жилищной, энергетической и социальной инфраструктуры закрытых административно-территориальных образований;

- реализация мероприятий Стратегического плана развития Мурманской области «НА СЕВЕРЕ – ЖИТЬ!» на период до 2030 года;

- уточнения объема принятых обязательств с учетом прекращающихся расходных обязательств ограниченного срока действия и изменения контингента получателей;

- не включения расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных законодательством Российской Федерации к полномочиям органов местного самоуправления ЗАТО, в соответствии с соглашением о предоставлении и обеспечения эффективного использования межбюджетных трансфертов, выделяемых из федерального бюджета бюджету Мурманской области для предоставления бюджету закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области дотации на компенсацию дополнительных расходов и (или) потерь бюджетов закрытых административно-территориальных образований, связанных с особым режимом безопасного функционирования от 13.06.2018 № 01-01-06/06-247;

- ежегодной индексации текущих расходов на оплату коммунальных услуг в соответствии с прогнозными среднегодовыми показателями инфляции на услуги жилищно-коммунального хозяйства (за исключением выплат населению);

- поддержания достигнутых уровней заработной платы отдельных категорий работников, установленных указами Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761;

- обеспечения расходов на повышение оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы в связи с увеличением минимального размера оплаты труда с 1 января 2026 года.

Формирование объемов первоочередных расходов, в том числе на заработную плату и оплату коммунальных ресурсов, произведено с учетом оптимизации расходов и привлечения учреждениями средств от приносящей доход деятельности.

В связи с недостаточностью доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск не в полном объеме предусмотрены расходы на следующие мероприятия в размере 415 266 тыс. руб.:

- содержание рекультивированной свалки в целях исключения из государственного реестра объектов накопленного вреда окружающей среде в размере 12 156 тыс. руб.;

- содержание и коммунальные услуги временно незаселенных квартир пустующего жилищного фонда в размере 11 348 тыс. руб.;

- оплата по предъявленным исполнительным листам без учета неустойки, начисляемой после оплаты основного долга и сумм, находящихся в судебном производстве в настоящее время в размере 391 762 тыс. руб.

Общий объем расходов бюджета ЗАТО город Заозерск запланирован в следующем размере: на 2026 год 1 290 458 тыс. руб., на 2027 год – 809 564 тыс. руб., в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 12 660 тыс. руб. и на 2028 год – в сумме 687 072 тыс. руб., в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 25 235 тыс. руб.

2. Программная структура расходов местного бюджета на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов

Проект бюджета сформирован на основе 18 муниципальных программ, перечень которых утвержден постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 30.08.2024 № 527 «Об утверждении Перечня муниципальных программ ЗАТО город Заозерск на 2025 год», охватывающих основные сферы (направления) деятельности исполнительного органа власти.

Разработка муниципальных программ осуществлялась на основании Порядка разработки, реализации и оценки эффективности реализации муниципальных программ ЗАТО город Заозерск, утвержденного постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 24.06.2024 № 379.

В целом, программные расходы местного бюджета на 2026 год запланированы в размере 1 262 401 тыс. руб., что на 2,7% больше по сравнению с 2025 годом (по состоянию на 01.11.2025 плановый объем расходов на реализацию муниципальных программ составляет 1 229 306 тыс. руб.).

В плановом периоде запланировано расходов по муниципальным программам на 2027 год – 772 674 тыс. руб. (снижение на 37% к 2025 году) и 637 216 тыс. руб. на 2028 год и (снижение на 48% к 2025 году).

Муниципальная программа «Развитие образования в ЗАТО город Заозерск»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие образования в ЗАТО город Заозерск» предусмотрены на 2026 год в объеме 284 514 тыс. руб., на 2027 год – 368 071 тыс. руб., на 2028 год в объеме – 239 540 тыс. руб.

Удельный вес к общим расходам в 2026-2028 годах составит 22%, 45%, 35%.

Распределение объемов финансового обеспечения в разрезе основных мероприятий муниципальной программы характеризуется следующими данными:

Направления расходов	Проект		
	2026 год	2027 год	2028 год
Организация дошкольного образования	170 733	265 313	137 826
Организация дополнительного образования	57 535	49 944	48 899

тыс. руб.

Организация и совершенствование управления системой образования	55 841	52 410	52 410
Организация отдыха и оздоровления детей	404	404	404
Итого	284 514	368 071	239 540
в т.ч. за счет средств областного бюджета	142 892	264 005	142 892

В рамках данной муниципальной программы в 2026 году предусмотрено:

1. Направление средств субсидий с учетом софинансирования в размере 17 428 тыс. рублей (ОБ – 13 071 тыс. руб., МБ – 4 357 тыс. руб.) на следующие мероприятия:

- на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений в размере 17 024 тыс. руб. (ОБ 12 768 тыс. руб., МБ – 4 256 тыс. руб.);

- на организацию отдыха детей в муниципальных образовательных организациях 404 тыс. рублей (ОБ – 303 тыс. руб., МБ – 101 тыс. руб.).

2. Финансирование расходов на осуществление отдельных государственных полномочий за счет средств областного бюджета в размере 129 821 тыс. руб., в том числе:

- субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности» в размере 123 510 тыс. руб.;

- субвенция на расходы, связанные с выплатой компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования (банковские, почтовые услуги, расходы на компенсацию затрат деятельности органов местного самоуправления и учреждений, находящихся в их ведении) в размер 154 тыс. руб.;

- субвенция на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования в размере 6 157 тыс. руб.

3. За счет средств местного бюджета предусмотрены в 2026 году бюджетные ассигнования в размере 137 265 тыс. руб., в том числе:

- субсидии бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в размере 111 119 тыс. руб.;

- субсидии бюджетным и автономным учреждениям на иные цели в размере 11 069 тыс. руб.;

- предоставление субсидий в целях финансового обеспечения исполнения муниципального социального заказа на оказание муниципальных услуг в социальной сфере в размере 1 044 тыс. руб.;

- расходы бюджета на обеспечение деятельности учреждения, осуществляющего отдельные функции и полномочия учредителя в отношении муниципальных бюджетных или муниципальных автономных учреждений в размере 14 033 тыс. руб.

Муниципальная программа «Развитие культуры и сохранение историко-культурных объектов в ЗАТО город Заозерск»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры и сохранение историко-культурных объектов в ЗАТО город Заозерск» предусмотрены на 2026 год в объеме 353 714 тыс. руб., на 2027 год – 37 356 тыс. руб., на 2028 год в объеме – 37 356 тыс. руб.

Удельный вес к общим расходам в 2026 году составит 27%, в 2027 году – 5%, в 2028 году – 5%.

В рамках данной муниципальной программы в 2026 году предусмотрены бюджетные ассигнования на следующие мероприятия:

1. Направление средств субсидий с учетом софинансирования в размере 309 223 тыс. руб. (ОБ – 304 543 тыс. руб., МБ – 4 679 тыс. руб.) на следующие мероприятия:

- на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений культуры в размере 18 601 тыс. руб. (ОБ – 13 951 тыс. руб., МБ – 4 650 тыс. руб.);
- выполнение работ по капитальному ремонту Муниципального учреждения культуры ЗАТО город Заозерск «Центр культуры и библиотечного обслуживания имени Героя России вице-адмирала М.В. Моцака» в рамках плана Реновации ЗАТО в размере 290 622 тыс. руб. (ОБ – 290 593 тыс. руб., МБ – 29 тыс. руб.).

2. За счет средств местного бюджета предусмотрены в 2026 году бюджетные ассигнования в размере 44 491 тыс. руб., в том числе:

- субсидии бюджетному учреждению на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в размере 35 923 тыс. руб.;
- субсидии бюджетному учреждению на иные цели в размере 7 838 тыс. руб.;
- расходы на мероприятия, направленные на организацию социально-культурной деятельности и досуга, в размере 308 тыс. руб.;
- на мероприятия, связанные с восстановлением, сохранением и популяризацией историко-культурных объектов, проведением гражданско-патриотических, социально-значимых мероприятий в размере 393 тыс. руб.;
- на мероприятия, направленные на создание условий для укрепления гражданского единства, в размере 29 тыс. руб.

Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск» предусмотрены на 2026 год в объеме 74 608 тыс. руб., на 2027 год – 43 886 тыс. руб. и на 2028 год – 43 886 тыс. руб.

Удельный вес к общим расходам в 2026-2028 годах составит 6% в 2026 году, и далее 5% ежегодно.

В рамках данной муниципальной программы в 2026 году предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств местного бюджета на:

- субсидии бюджетному учреждению на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в размере 68 571 тыс. руб.;
- субсидии бюджетному учреждению на иные цели в размере 3 217 тыс. руб.;
- субсидий в целях финансового обеспечения исполнения муниципального социального заказа на оказание муниципальных услуг в социальной сфере в размере 500 тыс. руб.;
- мероприятия по развитию физической культуры и спорта в размере 200 тыс. руб.;
- содержание спортивных сооружений и обеспечение свободного доступа на объекты спорта в размере 2 120 тыс. руб.

Муниципальная программа «Охрана окружающей среды»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Охрана окружающей среды» предусмотрены на 2026 год в объеме 3 320 тыс. руб., на 2027 и 2028 год не предусмотрены.

Удельный вес к общим расходам в 2026 году составит 0,3%.

В рамках данной муниципальной программы в 2026 году предусмотрены бюджетные ассигнования на следующие мероприятия:

- ликвидация несанкционированных свалок в размере 500 тыс. руб.;
- мероприятия по сбору и утилизации: ртутьсодержащих отходов; аккумуляторов (никель-кадмиевых, никель-металлогидридных, литий-ионных, литий-полимерных, литиевых-тионилхлоридных) в размере 20 тыс. руб.
- мероприятия, направленные на ликвидацию накопленного экологического ущерба в размере 1 500 тыс. руб.;
- мероприятия по озеленению в размере 1 300 тыс. руб.

Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск» предусмотрены на 2026 год в объеме 752 тыс. руб., на 2027 год – 0 руб., на 2028 год – 0 руб.

Удельный вес к общим расходам в 2026 году составит 0,1%.

В рамках данной муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на модернизацию системы освещения, установку энергосберегающих светильников в муниципальных учреждениях (552 тыс. руб.), а также на компенсацию населению расходов по установке индивидуальных приборов учета потребления энергоресурсов (200 тыс. руб.).

Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства и торговли в ЗАТО город Заозерск»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства и торговли в ЗАТО город Заозерск» предусмотрены на 2026 год в объеме 12 тыс. руб., на 2027 год – 7 тыс. руб., на 2028 год – 7 тыс. руб.

В рамках данной муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования:

- за счет средств местного бюджета (5 тыс. руб. в 2026 году) на организацию и проведение мероприятий по вопросам предпринимательской деятельности;

- за счет средств субвенции из областного бюджета на осуществление отдельных переданных полномочий по сбору сведений для формирования и ведения торгового реестра в размере 7 тыс. руб. ежегодно.

Муниципальная программа «Развитие молодежной политики в ЗАТО город Заозерск»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие молодежной политики в ЗАТО город Заозерск» предусмотрены на 2026 год в объеме 5 768 тыс. руб., на 2027 год – 2 423 тыс. руб., на 2028 год в объеме – 2 423 тыс. руб.

Удельный вес к общим расходам в 2026 году составит 0,4%, в 2027 году – 0,3%, в 2028 году – 0,4%.

В рамках данной муниципальной программы в 2026 году предусмотрены бюджетные ассигнования:

- на сохранение временных рабочих мест для несовершеннолетних в размере 1 008 тыс. руб.;

- на обеспечение деятельности и содержание молодежных пространств в размере 4 557 тыс. руб.;

- на реализацию мероприятий по поддержке талантливых детей и молодежи, а также детских, молодежных и волонтерских общественных объединений, движений, инициатив в размере 203 тыс. руб.

Муниципальная программа «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории муниципального образования ЗАТО город Заозерск»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории муниципального образования ЗАТО город Заозерск» предусмотрены на 2026-2028 годы в объеме 1 519 тыс. ежегодно.

Удельный вес к общим расходам в 2026-2028 годах составит 0,1%, 0,2% и 0,2% соответственно.

В рамках данной муниципальной программы в 2026 году предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств субвенции из областного бюджета на реализацию Закона

Мурманской области «О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Мурманской области».

Муниципальная программа «Капитальный и текущий ремонт многоквартирных домов, расположенных на территории ЗАТО город Заозерск»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Капитальный и текущий ремонт многоквартирных домов, расположенных на территории ЗАТО город Заозерск» предусмотрены в бюджете на 2026-2028 годы в объеме 36 547 тыс. ежегодно.

Удельный вес к общим расходам в 2026-2028 годах составит соответственно 3%, 5%, 5%.

В рамках данной муниципальной программы запланированы бюджетные средства для оплаты взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд в многоквартирных домах в размере 31 827 тыс. руб. ежегодно (ОБ – 11 298 тыс. руб., МБ – 25 249 тыс. руб.);

Муниципальная программа «Укрепление общественного здоровья в ЗАТО город Заозерск»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Укрепление общественного здоровья в ЗАТО город Заозерск» запланированы в объеме 125 тыс. на 2026 год.

В рамках данной муниципальной программы предусмотрено финансирование мероприятий, связанных с оздоровлением детей.

Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО город Заозерск»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО город Заозерск» предусмотрены на 2026 год в объеме 121 069 тыс. руб., на 2027 год – 55 891 тыс. руб., на 2028 год в объеме – 59 010 тыс. руб.

Удельный вес к общим расходам в 2026 году составит 9%, в 2027 году – 7%, в 2028 году – 9%.

В рамках данной муниципальной программы в 2026 году предусмотрены бюджетные ассигнования:

1. За счет средств областного бюджета и средств местного бюджета (софинансирования к ним) в размере 72 872 тыс. руб. (ОБ – 72 865 тыс. руб., МБ – 7 тыс. руб.) запланированы мероприятия по ремонту автомобильных дорог местного значения в рамках реновации ЗАТО.
2. За счет средств местного бюджета в размере 48 197 тыс. руб., в том числе:
 - осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и сооружений на них в размере 47 563 тыс. руб.;
 - актуализация проекта организации дорожного движения в размере 484 тыс. руб.;
 - установка дорожных знаков в соответствии со стандартами и правилами дорожного движения в размере 150 тыс. руб.

Муниципальная программа «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО город Заозерск»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО город Заозерск» предусмотрены на 2026 год в объеме 149 100 тыс. руб., на 2027 год – 125 590 тыс. руб., на 2028 год в объеме – 125 336 тыс. руб.

Удельный вес к общим расходам в 2026-2028 годах составит 12%, 16%, 18%.

Распределение объемов финансового обеспечения в разрезе основных мероприятий программы характеризуется следующими данными:

тыс. руб.

Направления расходов	Проект		
	2026 год	2027 год	2028 год
1	3	4	5
Обеспечение правовых, финансово-экономических, иных гарантий развития местного самоуправления на территории ЗАТО город Заозерск	39 549	37 508	37 554
Осуществление муниципальных функций, направленных на повышение эффективности управления муниципальным имуществом	15 794	14 519	14 519
Эффективное управление муниципальными финансами	23 275	20 452	20 452
Обеспечение органов местного самоуправления и подведомственных учреждений услугами по бухгалтерскому обслуживанию и предоставление услуг, связанных с использованием вычислительной техники	66 764	52 811	52 811
Профессиональная переподготовка и повышение квалификации муниципальных служащих, работников органов местного самоуправления и работников казенных учреждений	233	0	0
Обеспечение открытости и доступности информации о деятельности органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск	3 485	0	0
Итого	149 100	125 290	125 326
в т.ч. за счет средств областного бюджета	1 157	1 097	1 142

В рамках данной муниципальной программы в 2026 году предусмотрены бюджетные ассигнования:

1. За счет средств областного бюджета в размере 1 032 тыс. руб., в том числе:

- осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в размере 20 тыс. руб.;

- осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с пунктом 1 статьи 4 Федерального закона от 15 ноября 1997 года № 143-ФЗ «Об актах гражданского состояния» полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния в размере 1 006 тыс. руб.;

- субвенция местным бюджетам на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Мурманской области по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных Законом Мурманской области «Об административных правонарушениях» в размере 6 тыс. руб.

2. Направление средств субсидий с учетом софинансирования в размере 166 тыс. руб. (ОБ – 125 тыс. руб., МБ – 41 тыс. руб.) на следующие мероприятия:

- на техническое сопровождение программного обеспечения «Система автоматизированного рабочего места муниципального образования» в размере 46 тыс. руб. (ОБ – 35 тыс. руб., МБ – 11 тыс. руб.);

- для проведения комплексных кадастровых работ на территории Мурманской области в размере 120 тыс. руб. (ОБ – 90 тыс. руб., МБ – 30 тыс. руб.).

3. За счет средств местного бюджета в размере 147 902 тыс. руб., в том числе:

- обеспечение правовых, финансово-экономических, иных гарантий развития местного самоуправления на территории ЗАТО город Заозерск в размере 38 470 тыс. руб.;
- совершенствование системы управления объектами муниципального имущества ЗАТО город Заозерск, в том числе земельными ресурсами в размере 15 675 тыс. руб.;
- обеспечение муниципальных функций, направленных на повышение качества управления муниципальными финансами в размере 23 275 тыс. руб.;
- обеспечение органов местного самоуправления и подведомственных учреждений услугами по бухгалтерскому обслуживанию и предоставление услуг, связанных с использованием вычислительной техники в размере 66 764 тыс. руб.;
- профессиональная переподготовка и повышение квалификации муниципальных служащих, работников органов местного самоуправления и работников казенных учреждений в размере 233 тыс. руб.;
- обеспечение открытости и доступности информации о деятельности органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск в размере 3 485 тыс. руб.

Муниципальная программа «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск» предусмотрены на 2026 год в объеме 9 817 тыс. руб., на 2027 год – 9 288 тыс. руб., на 2028 год в объеме – 9 147 тыс. руб.

Удельный вес к общим расходам в 2026-2028 годах составит 0,8%, 1,2%, 1,3%.

В рамках данной муниципальной программы в 2026 году предусмотрены бюджетные ассигнования:

1. За счет средств областного бюджета в размере 8 086 тыс. руб., в том числе:
 - субвенция на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в размере 58 тыс. руб.;
 - субвенция на организацию предоставления мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в размере 1 тыс. руб.;
 - субвенция на возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению в размере 14 тыс. руб.;
 - субвенция на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю в размере 6 449 тыс. руб.;
 - субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа и муниципального района отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних» в размере 1 519 тыс. руб.;
 - субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа и муниципального района отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан» в размере 45 тыс. руб.
2. За счет средств местного бюджета предусмотрены доплаты к пенсиям муниципальным служащим в размере 1 731 тыс. руб.

Муниципальная программа «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск» предусмотрены на 2026 год в объеме 182 573 тыс. руб., на 2027 год – 60 312 тыс. руб., на 2028 год в объеме – 50 860 тыс. руб.

Удельный вес к общим расходам в 2026-2028 годах составит 14%, 7%, 7%.

Распределение объемов финансового обеспечения в разрезе основных мероприятий муниципальной программы характеризуется следующими данными:

1. За счет средств областного бюджета и средств местного бюджета (софинансирования к ним) в размере 55 760 тыс. руб. (ОБ – 55 754 тыс. руб., МБ – 6 тыс. руб.) запланировано финансирование работ по организации демонтажа и сносу зданий изношенного законсервированного нежилого фонда в рамках плана Реновации ЗАТО.

2. За счет средств областного бюджета в размере 625 тыс. руб. – субвенция на организацию осуществления деятельности по отлову и содержанию безнадзорных животных.

3. За счет средств местного бюджета в размере 126 188 тыс. руб., в том числе:

- повышение уровня благоустроенности территории ЗАТО город Заозерск в размере 36 014 тыс. руб.;

- содержание объектов казны и уменьшение задолженности перед организациями ЖКХ по пустующему муниципальному жилищному фонду в размере 40 388 тыс. руб.;

- обеспечение деятельности при выполнении функций в сфере ЖКХ в размере 49 786 тыс. руб.

Муниципальная программа «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций» предусмотрены на 2026 год в объеме 35 956 тыс. руб., на 2027 год – 31 584 тыс. руб., на 2028 год в объеме – 31 584 тыс. руб.

Удельный вес к общим расходам в 2026-2028 годах составит 3%, 4%, 5%.

В рамках данной муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования мероприятия, связанные с подготовкой населения и организаций к действиям в чрезвычайной ситуации, в размере 391 тыс. руб., а также расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений в размере 35 565 тыс. руб.

Муниципальная программа «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО город Заозерск»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО город Заозерск» предусмотрены на 2026 год в объеме 376 тыс. руб., на 2027-2028 годы бюджетные ассигнования не предусмотрены.

Удельный вес к общим расходам в 2026 году составит 0,03%.

В рамках данной муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования:

- создание народных дружин и оказание им поддержки и условий для эффективной правоохранительной деятельности в размере 44 тыс. руб.

- на мероприятия по внедрению и развитию АПК «Безопасный город» на территории ЗАТО город Заозерск в размере 332 тыс. руб.

Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма» предусмотрены на 2026 год в объеме 10 тыс. руб., на 2027-2028 годы бюджетные ассигнования не предусмотрены.

Удельный вес к общим расходам в 2026 году составит 0,001%.

В рамках данной муниципальной программы предусмотрено изготовление, приобретение буклетов, плакатов, памяток в размере 10 тыс. руб.

**Муниципальная программа
«Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск»**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск» предусмотрены на 2026 год в объеме 1 500 тыс. руб. на реализацию проектов по поддержке местных инициатив, на 2027-2028 годы бюджетные ассигнования не предусмотрены.

Удельный вес к общим расходам в 2026 году составит 0,12%.

3. Расходы местного бюджета на осуществление непрограммных направлений деятельности на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов

Бюджетные ассигнования на реализацию непрограммных направлений деятельности предусмотрены на 2026 год в объеме 28 057 тыс. руб., на 2027 год в объеме – 24 230 тыс. руб., на 2028 год в объеме – 24 621 тыс. руб.

Удельный вес к общим расходам в 2026-2028 годах составит 2%, 3%, 4% соответственно.

В рамках непрограммных направлений деятельности в 2026 году предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- деятельность Главы муниципального образования в размере 4 552 тыс. руб.;
- деятельность Совета депутатов закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области в размере 11 333 тыс. руб.;
- деятельность Председателя представительного органа муниципального образования в размере 3 786 тыс. руб.;
- деятельность Контрольно-счетной комиссии закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области в размере 4 598 тыс. руб.
- резервный фонд в размере 2 500 тыс. руб.;
- обслуживание муниципального долга в размере 9 тыс. руб.;
- осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в размере 1 244 тыс. руб. за счет областного бюджета;
- обеспечение деятельности подведомственных учреждений (за счет средств от оказания платных услуг) в размере 35 тыс. руб.

**IV. ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА
МЕСТНОГО БЮДЖЕТА**

Источники внутреннего финансирования дефицита местного бюджета на 2026 год составят (-) 28 811,67 тыс. руб., на 2027 год – (-) 3 855,18 тыс. руб., на 2028 год – (-) 300,3 тыс. руб.

Основными источниками финансирования дефицита местного бюджета будут выступать средства, полученные за счет изменения остатков средств бюджета на начало года, а также привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации в 2026 году.

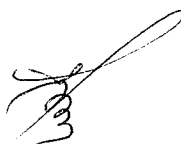
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета ЗАТО город Заозерск в 2026 году не запланировано, в 2027 году – 3 855,18 тыс. руб., в 2028 году – 300,3 тыс. руб., что соответствует нормам статьи 33 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2027 составит 37 312 тыс. руб., на 01.01.2028 – 37 312 руб., на 01.01.2029 – 37 312 руб.

Объем муниципального внутреннего долга не превышает общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений на 2026-2028 годы, что соответствует нормам статьи 107 БК РФ.

Учитывая норму статьи 92.1. БК РФ, уровень дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск в 2026 году составит 10% от налоговых и неналоговых доходов местного бюджета, в 2027 году – 1,3%, в 2028 году – 0,1%.

Начальник
МКУ «УЭФ ЗАТО город Заозерск»



Е.В. Водонаева