



**Контрольно-счетная комиссия  
городского округа закрытое административно-территориальное  
образование поселок Видяево Мурманской области  
(Контрольно-счетная комиссия ЗАТО Видяево)**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
на проект решения Совета депутатов ЗАТО Видяево  
«О бюджете ЗАТО Видяево на 2026 год и на плановый период  
2027 и 2028 годов»**

24 декабря 2025 года

**1. Общие положения**

Заключение Контрольно-счетной комиссии ЗАТО Видяево на проект решения Совета депутатов ЗАТО Видяево «О бюджете ЗАТО Видяево на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» (далее – Заключение) подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), решением Совета депутатов ЗАТО Видяево от 28.03.2022 № 410 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городском округе закрытое административно-территориальное образование поселок Видяево Мурманской области» (далее – Положение о бюджетном процессе), решением Совета депутатов ЗАТО Видяево от 21.10.2021 № 347 «Об образовании Контрольно-счетной комиссии городского округа закрытое административно-территориальное образование поселок Видяево Мурманской области и утверждении Положения о Контрольно-счетной комиссии ЗАТО Видяево» (далее – Положение о КСК) на основании решения Совета депутатов ЗАТО Видяево от 04.12.2025 № 274 «О рассмотрении проекта бюджета ЗАТО Видяево на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов в первом чтении» (далее – Решение о бюджете в первом чтении).

Настоящее заключение подготовлено на основе документов и материалов, представленных Советом депутатов ЗАТО Видяево с исходящим от 24.11.2025 № 69 и от 08.12.2025 № 76/1.

При подготовки Заключения на проект решения Совета депутатов ЗАТО Видяево «О бюджете ЗАТО Видяево на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» (далее – Проект решения о бюджете) в соответствии с пунктом 2 статьи 172 БК РФ Контрольно-счетная комиссия ЗАТО Видяево (далее – Контрольно-счетная комиссия, КСК) учитывала необходимость реализации:

- послания Президента Российской Федерации Федеральному собранию Российской Федерации от 29.02.2024 года;
- Указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»; от 07.05.2024 № 309 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2036 года»;
- Основных направлениях бюджетной политики ЗАТО Видяево на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов, утвержденных постановлением

Администрации ЗАТО Видяево от 06.11.2025 № 787 (далее–Основные направления бюджетной политики);

- Основных направлениях налоговой политики ЗАТО Видяево на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов, утвержденных постановлением Администрации ЗАТО Видяево от 01.11.2025 № 783 (далее–Основные направления налоговой политики);

- Основных направлениях муниципальной долговой политики ЗАТО Видяево на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов, утвержденных постановлением Администрации ЗАТО Видяево от 06.11.2025 № 788 (далее–Основные направления долговой политики);

- Прогноза социально-экономического развития ЗАТО Видяево на 2026 год и на плановый период до 2027 и 2028 годов, одобренного постановлением Администрации ЗАТО Видяево от 12.09.2025 № 634 (далее – Прогноз социально-экономического развития);

- Проекта бюджетного прогноза ЗАТО Видяево на долгосрочный период до 2028 года в новой редакции (далее-Бюджетный прогноз);

- Муниципальных программ ЗАТО Видяево (далее-Муниципальные программы, МП).

Настоящее заключение подготовлено по результатам экспертизы Проекта решения о бюджете в первом чтении, в ходе которой установлено соответствие Проекта решения о бюджете требованиям бюджетного законодательства, проанализированы материалы, представленные одновременно с Проектом решения о бюджете, оценено состояние нормативной и методической базы, регулирующей порядок формирования показателей Проекта решения о бюджете и их расчетов.

Показатели доходов бюджета спрогнозированы в соответствии с пунктом 1 статьи 174.1 БК РФ на основе базового варианта Прогноза социально-экономического развития ЗАТО Видяево на очередной финансовый год и плановый период, одобренного постановлением Администрации ЗАТО Видяево от 12.09.2025 № 634.

## **2. Анализ основных характеристик проекта бюджета**

Решением Совета депутатов от 04.12.2025 № 274 «О рассмотрении проекта бюджета ЗАТО Видяево на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов в первом чтении» утверждены основные характеристики бюджета муниципального образования ЗАТО Видяево (далее – бюджет ЗАТО Видяево) на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов.

Таблица № 1 (в тыс. руб.)

Показатели		2026 год	2027 год	2028 год
Общий объем доходов		1 170 337,5	652 469,6	680 680,7
Общий объем расходов		1 170 337,5	655 829,3	686 917,3
в том числе условно утвержденные		x	8 359,7	18 236,6
Дефицит	Сумма	0,0	-3 359,7	-6 236,6
	% к общему годовому объему доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений	0,0%	2,7%	4,5%
Верхний предел муниципального долга		на 01.01.2027	на 01.01.2028	на 01.01.2029
		0,0	3 359,7	9 596,3

Проектом решения о бюджете предусмотрены следующие основные

характеристики бюджета муниципального образования ЗАТО Видяево (далее – бюджет ЗАТО Видяево) на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов.

Таблица № 1 (в тыс. руб.)

Показатели		2026 год	2027 год	2028 год
Общий объем доходов		762 085,7	643 444,6	671 655,7
Общий объем расходов		762 085,7	646 804,3	677 892,3
в том числе условно утвержденные		x	8 359,7	18 236,6
Дефицит	Сумма	0,0	-3 359,7	-6 236,6
	% к общему годовому объему доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений	0,0%	2,7%	4,5%
Верхний предел муниципального долга		на 01.01.2027	на 01.01.2028	на 01.01.2029
		0,0	3 359,7	9 596,3

Изменение основных характеристик бюджета связано с изменениями в Закон Мурманской области «Об областном бюджете на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов».

Согласно документам, представленным одновременно с Проектом решения о бюджете, ожидаемая оценка исполнения показателей бюджета за 2025 год следующая: доходы – 863 659,6 тыс. руб., расходы – 863 659,6 тыс. руб., дефицит – 0,0 тыс. руб.

Показатели бюджета на очередной финансовый год и на плановый период по отношению к уровню предыдущего года спрогнозированы:

- 2026 год: снижение доходов и расходов на 11,8 %;
- 2027 год: снижение доходов на 15,6 %, расходов - на 15,1 %;
- 2028 год: увеличение доходов на 4,4%, расходов - на 4,8 %.

Формирование параметров бюджета ЗАТО Видяево на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годы осуществлялось исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств, в том числе с учетом их оптимизации и повышения эффективности финансовых ресурсов при условии сохранения качества предоставляемых услуг.

Основные показатели бюджета муниципального образования ЗАТО Видяево представлены Приложением № 1 к данному Заключению.

### 3. Анализ проекта доходной части бюджета

Доходную часть бюджета ЗАТО Видяево составляют налоговые доходы, неналоговые доходы и безвозмездные поступления.

Решением о бюджете в первом чтении предусмотрено зачисление налоговых и неналоговых доходов по нормативам, установленным статьями 58, 61.2 и 62 Бюджетного кодекса РФ, Законом Мурманской области «О межбюджетных отношениях в Мурманской области» и проектом закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» (далее - Закон об областном бюджете).

При формировании доходов бюджета соблюдены нормы статьи 174.1 БК РФ, учтены основные направления бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов Российской Федерации, основные направления налоговой и бюджетной политики Мурманской области на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028

годов, основные направления бюджетной и налоговой политики ЗАТО Видяево на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов.

На основании изменений в Закон Мурманской области «Об областном бюджете на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов» производится корректировка доходов в части безвозмездных поступлений:

1) 2026 год – уменьшение на 408 251,8 тыс. руб., в том числе:

- размер субсидий уменьшается на 399 226,8 тыс. руб. за счет Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации;

- размер субвенций уменьшается на 9 030,5 тыс. руб. за счет Единой субвенции местным бюджетам (на финансовое обеспечение образовательной деятельности);

- размер иных межбюджетных трансфертов увеличивается на 5,5 тыс. руб. за счет Иных межбюджетных трансфертов на обеспечение выплат педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций Мурманской области, реализующих образовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования, в том числе адаптированные основные общеобразовательные программы, за руководство школьными спортивными клубами;

2) 2027 и 2028 года - размер субвенций уменьшается на 9 030,5 тыс. руб. за счет Единой субвенции местным бюджетам (на финансовое обеспечение образовательной деятельности);

- размер иных межбюджетных трансфертов увеличивается на 5,5 тыс. руб. за счет Иных межбюджетных трансфертов на обеспечение выплат педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций Мурманской области, реализующих образовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования, в том числе адаптированные основные общеобразовательные программы, за руководство школьными спортивными клубами;

Проектом решения о бюджете доходы спрогнозированы в объеме:

На 2026 год – 762 085,7 тыс. руб. или 88,2% к оценке ожидаемого исполнения доходов за 2025 год;

на 2027 год – 643 444,6 тыс. руб. или 84,4% к прогнозу 2026 года;

на 2028 год – 671 655,7 тыс. руб. или 104,4% к прогнозу 2027 года.

В общем объеме доходов доля налоговых и неналоговых доходов, относящихся к собственным доходам бюджета, по оценке ожидаемого исполнения 2025 года составляет 13,1%, по прогнозу 2026 года – 15,1%, 2027 года – 19,5%, 2028 года – 20,5%.

Подробный анализ доходной части бюджета приведен в заключении Контрольно-счетной комиссии на проект решения Совета депутатов ЗАТО Видяево «О бюджете ЗАТО Видяево на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» в первом чтении.

#### **4. Анализ проекта расходной части бюджета**

4.1. Общий объем расходов бюджета на 2026 год и на плановый период 2027 года спрогнозирован со снижением, на 2028 год – с незначительным ростом.

Ожидаемое исполнение по расходам за 2025 год относительно расходов,

сложившихся в 2024 году, снижается на 287 796,9 тыс. руб. или 25,0%.

Динамика расходов по отношению к показателям предыдущего года составит:

в 2026 году - снижение на 101 573,9 тыс. руб. или 11,8%;

в 2027 году - снижение на 115 281,4 тыс. руб. или 15,1%;

в 2028 году – увеличение на 31 088,0 тыс. руб. или 4,8%.

Показатели общего объема расходной части бюджета отражены в таблице № 5.

*Таблица № 5 (в тыс.руб.)*

Наименование показателя	2024 (исполнено)	2025 (оценка)	2026 (прогноз)	2027 (прогноз)	2028 (прогноз)
<b>Всего расходов</b>	<b>1 151 456,5</b>	<b>863 659,6</b>	<b>762 085,7</b>	<b>646 804,3</b>	<b>677 892,3</b>
<i>Рост расходов по отношению к уровню предыдущего года</i>	<i>x</i>	<i>-25,0%</i>	<i>-11,8%</i>	<i>-15,1%</i>	<i>+4,8%</i>
<b>Из них условно утвержденные расходы</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>8 359,7</b>	<b>18 236,6</b>
<i>% к общему объему расходов (без учета расходов, предусмотренных за счет средств вышестоящих бюджетов)</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>2,5%</i>	<i>5,0%</i>

Проектом решения о бюджете предусмотрено утверждение объема условно утвержденные расходы бюджета на 2027 год в сумме 8 359,7 тыс. руб., на 2028 год – 18 236,6 тыс. руб., что составляет соответственно 2,5 % и 5,0 % от общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), и соответствует нормам, установленным пунктом 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ.

В соответствии с требованиями статьи 184.1 БК РФ, бюджетные ассигнования распределены по разделам, подразделам, целевым статьям, муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности, группам видам расходов.

Расходная часть бюджета сформирована в соответствии с:

- требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- Порядком формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структурой и принципами назначения, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 24.05.2022 № 82н (редакции от 10.06.2025 № 71н);

- Порядком применения бюджетной классификации Мурманской области, утвержденным приказом Министерства финансов Мурманской области от 23.12.2024 № 186н (редакция от 01.10.2025 № 139н);

- Правилами формирования, предоставления и распределения субсидий из областного бюджета местным бюджетам Мурманской области, утвержденными постановлением Правительства Мурманской области от 05.09.2011 № 445-ПП

(редакция от 31.10.2024);

- Перечнем муниципальных программ ЗАТО Видяево, утвержденных постановлением Администрации ЗАТО Видяево от 21.12.2018 № 1033 (редакция от 14.10.2024 № 872) (далее – Перечь муниципальных программ);

- Порядком формирования и применения кодов бюджетной классификации расходов бюджета муниципального образования ЗАТО Видяево, утвержденного распоряжением Финансового отдела Администрации ЗАТО Видяево от 29.01.2021 № 06-рф (редакция от 01.10.2025 № 15-рф).

При формировании расходной части бюджета учтены Основные направления бюджетной политики ЗАТО Видяево.

Согласно статьи 87 БК РФ при составлении проекта бюджета использован Свод реестра расходных обязательств муниципального образования ЗАТО Видяево на 2026 год и плановый период 2027-2028 годов (далее – Реестра расходных обязательств).

Объем средств Реестра расходных обязательств соответствует общему объему расходов, утвержденному решением об утверждении бюджета в первом чтении.

Анализ расходной части бюджета Контрольно-счетной комиссией осуществлен относительно показателей оценки ожидаемого исполнения бюджета за 2025 год, представленной Финансовым отделом.

В соответствии с Методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО Видяево на очередной финансовый год и на плановый период (далее – Методика планирования бюджетных ассигнований), утвержденной распоряжением финансового отдела Администрации ЗАТО Видяево от 30.09.2016 № 20-рф (в ред. от 27.09.2019 № 30-рф, от 20.10.2021 № 28-рф), исходной базой при планировании объема расходов бюджета является объем уточненных плановых бюджетных ассигнований текущего финансового года.

Анализ расходной части бюджета Контрольно-счетной комиссией осуществлен относительно показателей бюджета, утвержденных решением Совета депутатов ЗАТО Видяево от 30.09.2025 № 259 «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО Видяево от 25.12.2024 № 216 «О бюджете ЗАТО Видяево на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»» с учетом Сводной бюджетной росписи расходов бюджета ЗАТО Видяево на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, утвержденной распоряжением начальника Финансового отдела Администрации ЗАТО Видяево от 29.10.2025 № 16-рф.

#### **4.2. Динамика расходной части бюджета по разделам классификации расходов бюджетов таблицей № 3.**

Таблица № 3 (в тыс. руб.)

Наименование	Ра зд ел	2024	2025 (оценка)		2026 (проект)		2027 (проект)		2028 (проект)	
		(исполнено)	Сумма	Сумма	доля в обще м объе ме %	Сумма	доля в общ ем объ еме	Сумма	дол я в общ ем объ еме	Сумма



долга									
прирост (снижение) к предыдущему году, %		-		-		-		-	

Анализ изменений объемов бюджетных ассигнований по разделам бюджетной классификации и их доли в общем объеме расходной части бюджета по сравнению с показателями за предыдущий год показал изменение объема ассигнований и удельного веса по всем разделам как в сторону увеличения, так и уменьшения. В оценке исполнения 2025 года отмечается увеличение по всем разделам, за исключением разделов 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», 11 «Физическая культура и спорт» и 01 «Общегосударственные вопросы», в прогнозе 2026-2028 годов в основном по этим же разделам.

Расходы бюджета за счет безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней, имеющих целевое назначение, Проектом решения о бюджете предусмотрены в соответствии с Законом об областном бюджете в полном объеме. Доля расходов за счет безвозмездных поступлений в общем объеме расходов планируется: в 2026 году – 46,4%, в 2027 году – 48,3%, в 2028 году – 46,2%.

Наибольшую часть в объеме расходов, как и в предыдущие периоды, в 2026-2028 годах занимает раздел 07 «Образование» – 47,7%, 54,5%, 53,5% соответственно

Менее 1,0% в общей структуре расходов 2026-2028 годов занимают разделы 02 «Национальная оборона» - от 0,2% до 0,3%, 06 «Охрана окружающей среды» - от 0,02% до 0,03%, 12 «Средства массовой информации» - от 0,9% до 1,0%.

**4.3. В разрезе групп видов расходов** в динамике основную долю занимают ассигнования на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям: в 2026 году – 79,4% общего объема расходов, в 2027 году – 77,4%, в 2028 году – 77,9%.

Изменение структуры расходов бюджета на 2026 год по сравнению со структурой 2025 года в разрезе видов расходов классификации расходов бюджета представлены Таблицей № 4.

Таблица № 4 (в тыс.руб.)

Вид расходов		Оценка исполнения 2025 года		Проект решения 2026		Изменение	
		Ко д	Сумма	% к итогу	Сумма	% к итогу	Сумма
1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными	100	102 045,9	11,8%	102 536,2	13,5%	490,3	0,5%

внебюджетными фондами							
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	200	36 881,5	4,3%	31 596,4	4,1%	-5 285,1	-14,3%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	5 352,5	0,6%	5 889,7	0,8%	537,2	10,0%
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	712 942,9	82,5%	605 211,8	79,4%	-107 731,1	-15,1%
Иные бюджетные ассигнования	800	6 436,8	0,7%	16 851,6	2,2%	10 414,8	161,8%
<b>ИТОГО</b>		<b>863 659,6</b>	<b>100,0%</b>	<b>762 085,7</b>	<b>100,0%</b>	<b>-101 573,9</b>	<b>-11,8%</b>

Наибольший рост бюджетных ассигнований в номинальном выражении по сравнению с объемом ожидаемого исполнения бюджета 2025 года, планируется по группе расходов 800 «Иные бюджетные ассигнования» - на 10 414,8 тыс. руб. или на 61,8%, что связано с отражением по данному виду расходов зарезервированных бюджетных средств, которые подлежат перераспределению в ходе исполнения бюджетов на соответствующие группы, подгруппы.

Наибольшее снижение бюджетных ассигнований отмечается по группе расходов 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» - на 107 731,1 тыс. руб. или 15,1% в связи со снижением уровня безвозмездных поступлений из областного бюджета.

4.4. Согласно Методике планирования бюджетных ассигнований, объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО Видяево планируется на основе финансового обеспечения **муниципальных программ и непрограммной части расходов бюджета**. В соответствии с частью 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ представлен Проектом решения о бюджете по соответствующей каждой программе целевой статье расходов бюджета в соответствии с утвердившим программу муниципальным правовым актом Администрации ЗАТО Видяево.

В 2026 году планируется реализация 14 муниципальных программ ЗАТО Видяево (далее – муниципальные программы, МП) и 3 направлений непрограммной деятельности, в плановом периоде 2027 и 2028 годов – 13 МП и 2 направлений непрограммной деятельности.

Муниципальные программы, представленные одновременно с проектом решения о бюджете соответствуют Перечню муниципальных программ ЗАТО Видяево. Объемы бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ не соответствуют объемам бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете от 30.09.2025 № 259.

Планирование расходов на реализацию муниципальных программ осуществлено с учетом структуры кодов бюджетной классификации, предусматривающей увязку направлений бюджетных ассигнований с

основными мероприятиями муниципальных программ.

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ проектом решения о бюджете предусмотрены:

- в 2026 году – 738 462,6 тыс. руб., с уменьшением относительно оценки исполнения 2025 года на 113 485,7 тыс. руб. или 13,3%;

- в 2027 году – 629 644,1 тыс. руб., с уменьшением относительно 2026 года на 108 818,5 тыс. руб. или 14,7%;

- в 2028 году – 650 855,2 тыс. руб. – с увеличением относительно 2027 года на 21 211,1 тыс. руб. или 3,4%.

Доля расходов в рамках муниципальных программ в 2026-2028 годах составляет 96,9%, 98,6%, 98,7%.

Объемы бюджетных ассигнований, предусмотренные проектом решения о бюджете на реализацию мероприятий муниципальных программ, а также непрограммных направлений деятельности на 2026 год представлены таблицей № 5.

*Таблица № 5 (в тыс.руб.)*

Наименование	Раздел	2026 (проект)	
		Сумма	доля в общем объеме%
<b>Всего расходов</b>		<b>762 085,7</b>	<b>100,0%</b>
<b>Муниципальные программы</b>		<b>738 462,6</b>	<b>96,9%</b>
«Развитие образования ЗАТО Видяево»	7000000000	346 275,6	45,4%
«Социальная поддержка граждан»	7100000000	17 794,5	2,3%
«Формирование комфортной городской среды на территории ЗАТО Видяево»	7200000000	42 003,8	5,5%
«Развитие физической культуры и спорта ЗАТО Видяево»	7300000000	41 203,4	5,4%
«Развитие культуры и сохранение культурного наследия в ЗАТО Видяево»	7400000000	38 508,7	5,1%
«Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО Видяево»	7500000000	122 046,9	16,0%
«Обеспечение общественного порядка и безопасности населения муниципального образования ЗАТО Видяево»	7600000000	21 402,1	2,8%
«Охрана окружающей среды ЗАТО Видяево»	7700000000	158,0	0,01%
«Развитие транспортной системы ЗАТО Видяево»	7800000000	12 275,1	1,6%
«Энергоэффективность и развитие энергетики в ЗАТО Видяево»	7900000000	2 424,2	0,3%
«Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО Видяево»	8000000000	54,6	0,0%
«Информационное общество ЗАТО Видяево»	8100000000	8 766,6	1,2%
«Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного, устойчивого и ответственного управления муниципальными финансами ЗАТО Видяево»	8200000000	14 508,2	1,9%
«Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево»	8300000000	71 040,9	9,3%
<b>Непрограммная часть</b>	<b>9900000000</b>	<b>23 623,1</b>	<b>3,1%</b>

Основную долю расходов бюджета ЗАТО Видяево в 2026 году составляют следующие муниципальные программы:

- МП «Развитие образования ЗАТО Видяево» – 346 275,6 тыс. руб. или 45,4% общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных на муниципальные программы, финансирование программы за счет средств бюджетов других уровней составляет 250 099,6 тыс. руб. или 72,2% общего объема расходов, предусмотренного на реализацию программы;

- МП «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО Видяево» – 122 046,9 тыс. руб. или 16,0%, финансирование за счет средств бюджетов других уровней составляет 6 393,2 тыс. руб. или 5,2% от общего объема расходов, предусмотренного на реализацию программы.

- МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево» - 71 040,9 тыс. руб. или 9,3%. Финансирование программы за счет средств бюджетов других уровней составляет 5 903,6 тыс. руб. или 8,3% от общего объема расходов, предусмотренного на реализацию программы.

Доля расходов по остальным 10 муниципальным программам варьируется от 0,01% до 5,5% общего объема расходов бюджета.

В плановом периоде 2027 и 2028 годов основная доля расходов бюджета также приходится на реализацию вышеуказанных программ.

Муниципальные программы включают в себя подпрограммы.

В ходе проведения экспертизы установлено, что объем финансирования, предусмотренный муниципальными программами по подпрограммам в разрезе главных распорядителей бюджетных средств соответствует объему бюджетных ассигнований на реализацию данных программ Проектом решения о бюджете (Приложение 2).

Объем расходов на 2026 год по **непрограммным направлениям** деятельности (обеспечение деятельности Совета депутатов ЗАТО Видяево, Контрольно-счетной комиссии ЗАТО Видяево, Прочие выплаты по обязательствам местного бюджета) спрогнозирован в сумме 23 623,1 тыс. руб., доля в общем объеме расходов – 3,1%.

Рост объема расходов относительно 2025 года составляет 101,7% в связи с включением в непрограммные направления прочих выплат по обязательствам местного бюджета в сумме 14 822,6 тыс. руб. и изменением структуры Совета депутатов.

В плановом периоде 2027 и 2028 годов расходы по непрограммным направлениям деятельности Проектом решения о бюджете предусмотрены в объеме 8 800,5 тыс. руб. ежегодно (обеспечение деятельности Совета депутатов ЗАТО Видяево, Контрольно-счетной комиссии ЗАТО Видяево).

**4.5. Расходы по капитальным вложениям в объекты государственной (муниципальной) собственности** Проектом решения о бюджете на 2026 и плановый период 2027-2028 годов не предусмотрены.

**4.6. В соответствии с Проектом решения о бюджете расходы на исполнение публичных нормативных обязательств** (выплата денежной

компенсации на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье; на предоставление дополнительного пенсионного обеспечения муниципальным служащим и лицам, замещающим муниципальные должности в органах местного самоуправления ЗАТО Видяево) на 2026 год предусмотрены в сумме 2 683,1 тыс. руб. (в 2025 году – 2 284,3 тыс. руб.). В плановом периоде отмечены увеличение: 2027 год -2 810,9 тыс. руб., 2028 году– 2 913,1 тыс. руб..

**4.7. Расходы на содержание органов местного самоуправления** ЗАТО Видяево на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов спрогнозированы в объеме по 66 447,0 тыс. руб. При расчете указанных расходов учтены положения по превышению норматива формирования расходов, утвержденные постановлением Правительства Мурманской области от 15.12.2014 № 624-ПП «Об утверждении методики расчета нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области». В норматив расходов на содержание органов местного самоуправления ЗАТО Видяево не входит компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета; расходы на выплату муниципальным служащим, а также работникам, не отнесенным к должностям муниципальной службы, денежной компенсации за все неиспользованные отпуска при прекращении или расторжении служебного контракта (трудового договора), освобождении от замещаемой должности и увольнении.

В расчете указанных расходов учтены нормативы, внесенные проектом постановления Правительства Мурманской области «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2026 год», запланированные в размере 2025 года.

В соответствии с приказом Министерства финансов Мурманской области от 14.10.2025 № 145н «Об утверждении на 2026 год перечней муниципальных образований в зависимости от доли дотаций в доходах местного бюджета» муниципальное образование ЗАТО Видяево относится к третьей группе муниципальных образований, в которых доля дотаций и из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (без учета дотаций местным бюджетам, предоставленных в целях содействия достижению и (или) поощрения достижения наилучших значений показателей, в том числе показателей социально-экономического развития муниципальных образований, и (или) поощрения за лучшие практики деятельности органов местного самоуправления) и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчетного объема дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчетного объема дотации), замененной дополнительными нормативами отчислений, в доходах местного бюджета, за исключением субвенций и иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с соглашениями, заключенными муниципальным районом и поселениями, в течение двух из трех последних отчетных финансовых лет (2022,

2023, 2024 годы) превышала 20 процентов. Согласно ст. 136 Бюджетного кодекса, муниципальные образования, в бюджетах которых доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации превышала 20 процентов доходов местного бюджета, за исключением субвенций и иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с соглашениями, заключенными муниципальным районом и поселениями, начиная с очередного финансового года не имеют права устанавливать и исполнять расходные обязательства, не связанные с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, законами субъектов Российской Федерации к полномочиям соответствующих органов местного самоуправления. Данные условия бюджетом ЗАТО Видяево соблюдены.

**4.8. Ведомственной структурой расходов** бюджета ЗАТО Видяево бюджетные ассигнования распределены по четырем главным распорядителям бюджетных средств (ГРБС), анализ изменений объемов бюджетных ассигнований и удельный вес представлены таблицей № 6.

Таблица № 6 (в тыс.руб.)

Наименование	Код ведомства	2024	2025 (оценка)		2026 (проект)		2027 (проект)		2028 (проект)	
		(исполнено)	Сумма	Сумма	дол я в общ ем объ еме %	Сумма	дол я в общ ем объ еме %	Сумма	дол я в общ ем объ еме %	Сумма
<b>Всего расходов без учета условно утверждаемых</b>		<b>1 151 456,5</b>	<b>863 659,6</b>	<b>100</b>	<b>762 085,7</b>	<b>100</b>	<b>638 444,6</b>	<b>100</b>	<b>659 655,7</b>	<b>100</b>
Администрация ЗАТО Видяево	914	1 127 860,5	839 480,5	97,2	723 130,9	94,9	614 174,1	96,2	634 881,7	96,2
% к предыдущему году			74,4%		86,1%		84,9%		103,4%	
Финансовый отдел Администрации ЗАТО Видяево	915	15 773,8	15 376,0	1,8	29 833,9	3,9	15 149,6	2,4	15 653,1	2,4
% к предыдущему году			97,5%		194,0%		50,8%		103,3%	
Совет депутатов ЗАТО Видяево	916	4 981,4	5 854,0	0,7	6 115,3	0,8	6 115,3	0,9	6 115,3	0,9
% к предыдущему году			117,5%		104,5%		100,0%		100,0%	
Контрольно-счетная комиссия ЗАТО Видяево	918	2 840,8	2 949,1	0,4	3 005,6	0,4	3 005,6	0,5	3 005,6	0,5
% к предыдущему году			103,8%		101,9%		100,0%		100,0%	

Наибольший объем расходов, как и в предыдущие периоды,

спрогнозирован по главному распорядителю бюджетных средств Администрация ЗАТО Видяево.

#### **4.8.1. ГРБС Администрация ЗАТО Видяево, код главы 914.**

Общий объем бюджетных ассигнований на 2026 год, предусмотренный Администрации ЗАТО Видяево (далее – Администрация)), составляет 723 130,9 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 353 988,7 тыс. руб.

Относительно 2025 года объем бюджетных ассигнований в целом снижен на 116 349,6 тыс. руб. или 13,9%, из них за счет:

- местного бюджета на 6 863,6 тыс. руб. или 1,8%;
- бюджетов других уровней на 109 486,0 тыс. руб. или 23,6%.

Изменение показателей по разделам классификации расходов бюджетов представлено в таблице № 7.

*Таблица № 7 (в тыс.руб.)*

Наименование	Ра зд ел	2025 (оценка)		2026 (проект)		Отклонение			
		Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	в %	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней
<b>Администрация</b>		<b>839 480,5</b>	<b>463 474,7</b>	<b>723 130,9</b>	<b>353 988,7</b>	<b>-116 349,6</b>	<b>-109 486,0</b>	<b>- 13,9 %</b>	<b>- 23,6 %</b>
Общегосударствен ные вопросы	01	66 196,0	2 655,8	64 114,6	1 135,0	-2 081,4	-1 520,8	-3,1%	- 57,3%
Национальная оборона	02	1 074,1	1 074,1	1 244,1	1 244,1	170,0	170,0	15,8%	15,8%
Национальная безопасность и правоохранительн ая деятельность	03	30 452,5	407,3	20 808,9	442,8	-9 643,6	35,5	- 31,0%	8,7%
Национальная экономика	04	33 713,1	10 343,6	35 815,7	9 454,6	2 102,6	-889,0	6,2%	-8,6%
Жилищно- коммунальное хозяйство	05	176 999,1	75 561,1	147 885,5	48 184,0	-29 113,6	-27 377,1	- 16,4%	- 36,2%
Охрана окружающей среды	06	4 606,9	0,0	158,0	0,0	-4 448,9	0,0	- 96,6%	#ДЕЛ /0!
Образование	07	443 385,0	342 641,9	363 407,0	258 482,9	-79 973,7	-84 159,0	- 18,0%	- 24,6%
Культура и кинематография	08	19 522,3	5 628,1	18 735,9	12 007,5	-786,4	6 379,4	-4,0%	113,3 %
Социальная политика	10	22 378,2	22 328,2	23 087,8	23 037,8	709,6	709,6	3,2%	3,2%
Физическая культура и спорт	11	34 383,9	2 475,7	41 203,4	0,0	6 819,5	-2 475,7	19,8%	- 100,0 %
Средства массовой информации	12	6 769,4	358,9	6 670,0	0,0	-99,4	-358,9	-1,5%	- 100,0 %

В 2026 году Администрация участвует в реализации 13 муниципальных программ.

1) **МП «Развитие образования в ЗАТО Видяево»:** общая сумма

запланированных бюджетных ассигнований составляет 346 275,6 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 250 099,6 тыс. руб.

1.1) На реализацию ПП «Модернизация образования ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 328 800,9 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 249 143,2 тыс. руб., предусмотрены по следующим разделам.

По разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 15,0 тыс. руб. на мероприятия по повышению профессионального мастерства и педагогического опыта.

По разделу 07 «Образование» в сумме 326 412,4 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 246 769,7 тыс. руб. Реализация подпрограммы осуществляется по следующим подразделам:

- 01 «Дошкольное образование» в сумме 122 971,9 в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 103 464,5 тыс. руб., на обеспечение предоставления услуг (выполнения работ) в сфере дошкольного образования;

- 02 «Общее образование» на мероприятия по обеспечению предоставления услуг (выполнения работ) в сфере общего образования в сумме 180 490,5 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 143 305,2 тыс. руб.);

- 03 «Дополнительное образование детей» на обеспечение предоставления услуг (выполнения работ) в сфере дополнительного образования в сумме 22 950,0 тыс. руб.;

По разделу 10 «Социальная политика» подразделу 04 «Охрана семьи и детства» за счет субвенций из областного бюджета на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования и расходы, связанные с данной выплатой, в сумме 2 373,5 тыс. руб.,

По данной подпрограмме в сравнение с 2025 годом в 2026 году отмечено снижение расходов на 81 382,0 тыс. руб. или 19,8%, в том числе за счет средств бюджетов других уровней на 88 287,6 тыс. руб. или 26,2%. Уменьшение расходов в основном связано с завершением федерального проекта « Все лучшее детям» (капитальный ремонт зданий общеобразовательных организаций городского округа ЗАТО поселок Видяево и оснащение средствами обучения и воспитания зданий муниципальных общеобразовательных организаций).

1.2) На реализацию ПП «Молодежная политика ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 2 125,2 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 956,4 тыс. руб. предусмотрены по следующим разделам.

По разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 300,0 тыс. руб. на мероприятия по выявлению и поддержки талантливых детей и молодежи.

По разделу 07 «Образование» в сумме 1 825,2 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 956,4 тыс. руб. Реализация подпрограммы осуществляется по следующим подразделам:

- 07 «Молодежная политика и оздоровление детей» в сумме 550,0 тыс. руб. на организацию мероприятий: направленных на гражданско-патриотическое воспитание, формирование активной жизненной позиции и здорового образа жизни; связанных с отдыхом и оздоровлением детей ЗАТО Видяево, на профилактику асоциального и деструктивного поведения подростков и молодежи, поддержку находящихся в социально-опасном положении;

- 09 «Другие вопросы в области образования» в сумме 1 275,2 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 956,4 тыс. руб.) на реализацию мероприятий, связанных с отдыхом, оздоровлением детей.

По сравнению с показателями 2025 года общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию данной подпрограммы в 2025 году, снижен на 2 436,6 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней на 2 150,0 тыс. руб.) или 53,4% (69,2%) в основном за счет иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам на реализацию проектов в сфере школьного образовательного туризма для обучающихся 8 - 11 классов и на проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области).

1.3) На реализацию ПП «Методическое, информационно-техническое обеспечение деятельности муниципальных образовательных организаций ЗАТО Видяево» по разделу 07 «Образование» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 15 349,5 тыс. руб. на обеспечение деятельности МКУ «Центр МИТО» ЗАТО Видяево. Реализация подпрограммы осуществляется по следующим подразделам:

- 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» в сумме 35,0 тыс. руб.;

- 09 «Другие вопросы в области образования» в сумме 15 314,5 тыс. руб.

По сравнению с 2025 годом в 2026 году отмечается рост расходов на 3 269,8 тыс. руб. или 27,1% в основном за счет увеличения минимального размера оплаты труда с 01.01.2026 года.

2) ***МП «Социальная поддержка граждан»:*** общая сумма запланированных бюджетных ассигнований составляет 17 437,7 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 17 237,7 тыс. руб.

2.1) На реализацию ПП «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 12 375,3 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 12 175,3 тыс. руб., предусмотрены по следующим разделам.

По разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 150,0 тыс. руб. на прочие направления расходов муниципальной программы.

По разделу 10 «Социальная политика» в сумме 12 225,3 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 12 175,3 тыс. руб. Реализация подпрограммы осуществляется по следующим подразделам:

- 01 «Пенсионное обеспечение» в сумме 50,0 тыс. руб. на доплаты к пенсиям муниципальных служащих;

- 03 «Социальное обеспечение населения» за счет средств бюджетов

других уровней в сумме 12 313,7 тыс. руб. по следующим направлением деятельности: полномочия по организации предоставления и предоставлению ежемесячной жилищно-коммунальной выплаты специалистам муниципальных учреждений (организаций), указанным в подпунктах 1 - 4, 6, 8 пункта 2 статьи 3 Закона Мурманской области "О мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан, работающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа", имеющим право на предоставление ежемесячной жилищно-коммунальной выплаты в соответствии с указанным Законом; возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению.

По отношению к показателям 2025 года в 2026 году по данной подпрограмме прослеживается увеличение расходов на 138,4 тыс. руб. или 1,1% в основном за счет субвенций на обеспечение дополнительных мер социальной поддержки отдельных лиц, проживающих на территории ЗАТО Видяево.

2.2) На реализацию ПП «Обеспечение выполнения государственных полномочий по опеке и попечительству на территории ЗАТО Видяево» за счет средств бюджетов других уровней предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 5 268,8 тыс. руб. по разделу 10 «Социальная политика» подразделам:

- 04 «Охрана семьи и детства», в том числе:

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 – 190,9 тыс. руб.,

организация 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 – 3,8 тыс. руб.;

содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю – 4 195,5 тыс. руб.;

- 06 «Другие вопросы в области социальной политики» на осуществление органами местного самоуправления государственных полномочий по предоставлению и организации выплаты вознаграждения опекунам совершеннолетних недееспособных граждан – 878,6 тыс. руб.

По отношению к показателям 2025 года в 2026 году отмечается снижение расходов на 378,9 тыс. руб. или 7,9% в основном по подразделу 04 и увеличение на 585,3 тыс. руб. или 199,6% по подразделу 06.

2.3) На реализацию ПП «Доступная среда» бюджетные ассигнования на 2026 год не запланированы.

3) На реализацию **МП «Формирование комфортной городской среды на территории ЗАТО Видяево»** реализуется по одноименной подпрограмме в общей сумме бюджетных ассигнований 42 003,8 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 41 999,6 тыс. руб. предусмотрены по разделу 01 «Жилищное хозяйство» на реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации.

По отношению к показателям 2025 года в 2026 году отмечается снижение расходов на 17 546,1 тыс. руб. или 29,5% в основном за счет средств бюджетов других уровней на мероприятия планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации.

**4) МП «Развитие физической культуры и спорта ЗАТО Видяево»** реализуется по одноименной подпрограмме по разделу 11 «Физическая культура» в общей сумме бюджетных ассигнований 41 203,4 тыс. руб. по следующим подразделам:

- по подразделу 01 «Физическая культура» в сумме 620,0 тыс. руб. на организацию и проведение физкультурно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий;
- по подразделу 02 «Массовый спорт» в сумме 40 583,4 тыс. руб. в основном на обеспечение деятельности МАУ СОК «Фрегат».

По сравнению с 2025 годом в 2026 году отмечено увеличение расходов в общей сумме 6 819,5 тыс. руб. или 16,3% (75,4%) в основном за счет увеличения минимального размера оплаты труда с 01.01.2026 года.

**5) МП «Развитие культуры и сохранение культурного наследия в ЗАТО Видяево»** реализуется по одноименной подпрограмме в общей сумме бюджетных ассигнований 38 508,8 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 22 764,3 тыс. руб. по следующим разделам.

По разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 298,0 тыс. руб. на организация и проведение городских культурно-массовых мероприятий.

По разделу 07 «Образование» в общей сумме 19 474,9 тыс. руб. (10 756,8 тыс. руб. областные) на обеспечение деятельности МБОУДОД «Видяевская ДМШ ЗАТО Видяево» и на мероприятия по культурно-досуговой деятельности, из них:

- подразделу 03 «Дополнительное образование детей» в сумме 19 456,9 тыс. руб. (10 756,8 тыс. руб.);
- подразделу 09 «Другие вопросы в области образования» в сумме 18,0 тыс. руб.

По разделу 08 «Культура и кинематография» подразделу 01 «Культура» в сумме 18 735,9 тыс. руб. (областные 12 007,5 тыс. руб.) на обеспечение деятельности МБУК ЦКД ЗАТО Видяево и на осуществление мероприятий по культурно - досуговой, музейно-просветительской деятельности.

По сравнению с 2025 годом в 2026 году отмечено общее увеличение расходов на 183,1 тыс. руб. или 0,5% (в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней увеличение на 13 022,8 тыс. руб. или 133,7%). Увеличением расходов - на обеспечение деятельности подведомственных учреждений, за счет субсидий из областного бюджета на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений.

**6) МП «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО Видяево»:** общая сумма запланированных

бюджетных ассигнований составляет 122 046,9 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 6 393,2 тыс. руб.

6.1) На реализацию ПП «Развитие жилищно-коммунального комплекса ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования на 2026 год предусмотрены по разделу 05 «Жилищное хозяйство» подразделу 02 «Коммунальное хозяйство» в сумме 749,4 тыс. руб. на мероприятия по содержанию социальной, инженерной и жилищно-коммунальной инфраструктуры ЗАТО Видяево, что ниже уровня 2025 года на 397,9 тыс. руб. или 34,7%. Снижение связано с сокращением расходных обязательств.

6.2) На реализацию ПП «Благоустройство территории ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 11 462,0 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 208,7 тыс. руб. предусмотрены:

По разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» - за счет средств бюджетов других уровней 208,7 тыс. руб. на организацию и осуществление деятельности по отлову и содержанию безнадзорных животных;

По разделу 05 «Жилищное хозяйство» подразделу 03 «Благоустройство» - 11 253,3 тыс. руб. на обеспечение улучшения комфортности и безопасности благоустройства территории ЗАТО Видяево.

По сравнению с 2025 годом в 2026 году отмечено общее снижение расходов на 2 155,5 тыс. руб. (79,3 тыс. руб. областные) или 15,8% (27,5%) на мероприятия по содержанию социальной, инженерной и жилищно-коммунальной инфраструктуры.

6.3) На реализацию ПП «Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной собственности ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 23 830,6 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 6 184,4 тыс. руб. предусмотрены по разделу 05 «Жилищное хозяйство» по подразделам:

- 01 «Жилищное хозяйство» - 21 523,2 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 6 184,4 тыс. руб.) на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд в многоквартирных домах ЗАТО Видяево и прочих направлениях расходов;

- 02 «Коммунальное хозяйство» - 2 307,4 тыс. руб. на проведению капитальных (текущих) ремонтов социальной, инженерной и жилищно-коммунальной инфраструктуры и на реализацию инициативных проектов.

По сравнению с 2025 годом в 2026 году отмечено снижение расходов на 9 248,4 тыс. руб. (7 138,8 тыс. руб. областные) или 28,0% (53,6%) в связи с уменьшением объема капитального и текущего ремонта объектов муниципальной собственности; прекращение расходных обязательств на реализацию инициативных проектов в муниципальных образованиях Мурманской области.

6.4) На реализацию ПП «Обеспечение выполнения муниципальных услуг (работ) для комфортного проживания населения ЗАТО Видяево» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 86 004,8 тыс. руб., в том числе:

- по разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 09 «Дорожное

хозяйство (дорожные фонды)» в сумме 22 880,6 тыс. руб. на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, в том числе на предоставление муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий;

- по разделу 05 «Жилищное хозяйство» подразделу 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» в сумме 63 124,2 тыс. руб. на обеспечение деятельности (оказание услуг) МБУ УМС (служба заказчика) ЗАТО Видяево; на компенсацию расходов на оплату коммунальных услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, в том числе пустующий фонд.

По сравнению с 2025 годом в 2026 году отмечено увеличение расходов на 1 141,3 тыс. руб. или 1,3%, в то же время снижение за счет средств областного бюджета на 2 711,5 тыс. руб. или 100,0% за счет субсидии бюджетам на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений. Увеличение отмечено в основном на обеспечение деятельности муниципального учреждения (увеличения минимального размера оплаты труда с 01.01.2026 года).

**7) МП «Обеспечение общественного порядка и безопасности населения муниципального образования ЗАТО Видяево»:** общая сумма запланированных бюджетных ассигнований составляет 21 402,1 тыс. руб.

7.1) На реализацию ПП «Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций, обеспечение условий для нормальной жизнедеятельности населения ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 21 142,1 тыс. руб. предусмотрены по разделам:

- 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 11 «Резервные фонды» - 1 000,0 тыс. руб.;

- 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» подразделу 09 «Гражданская оборона» - 20 107,1 тыс. руб. на обеспечение деятельности МКУ АСС ЗАТО Видяево;

- 07 «Образование» 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» в сумме 35,0 тыс. руб..

По сравнению с 2025 годом в 2026 году отмечено общее снижение расходов на 9 679,3 тыс. руб. или 31,4% за счет уменьшения расходных обязательств по прочим направлениям расходов муниципальной программы на 10 359,9 тыс. руб. (перенесены на непрограммную деятельность) и увеличения на обеспечение деятельности МКУ АСС ЗАТО Видяево на 680,6 тыс. руб.

7.2) На реализацию ПП «Противодействие коррупции в ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 1,0 тыс. руб. предусмотрены по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» на организацию проведения мероприятий с целью совершенствования механизмов противодействия коррупции, уровень 2025 года.

7.3) На реализацию ПП «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 259,0 тыс. руб. предусмотрены по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» подразделу 14 «Другие вопросы в области

национальной безопасности и правоохранительной деятельности» на содержанием видеокамер и монтажного оборудования в рамках программы «Безопасный город».

По сравнению с 2025 годом отмечено увеличение на 0,2 тыс. руб. или 0,1%.

8) На реализацию ***МП «Охрана окружающей среды ЗАТО Видяево»*** одноименной подпрограммы по разделу 06 «Охрана окружающей среды» подразделу 05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» запланировано 158,0 тыс. руб. на проведения мероприятий по охране окружающей среды.

По сравнению с показателями 2025 года, в 2026 году бюджетные ассигнования снижены на 4 448,9 тыс. руб. или 96,6% за счет мероприятий по охране окружающей среды.

9) ***МП «Развитие транспортной системы ЗАТО Видяево»:*** общая сумма запланированных бюджетных ассигнований составляет 12 275,1 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 9 206,3 тыс. руб.

Реализация муниципальной программой осуществляется подпрограммой «Развитие транспортной инфраструктуры ЗАТО Видяево».

Бюджетные ассигнования предусмотрены по разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на организация и проведение работ по развитию транспортной инфраструктуры ЗАТО Видяево в рамках муниципального дорожного фонда.

По сравнению с 2025 годом, в 2026 году отмечено увеличение расходов на 883,3 тыс. руб. (снижение за счет областных на 809,2 тыс. руб.) или 7,8% (-8,1%) на организацию и проведение работ по развитию транспортной инфраструктуры ЗАТО Видяево за счет субсидия и софинансирования субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда.

В соответствии со статьей 12 Проекта решения о бюджете, объем бюджетных ассигнований ***муниципального дорожного фонда ЗАТО Видяево*** на 2026 год установлен в размере 35 155,7 тыс. руб., на плановый период 2027 и 2028 в том же объеме. Бюджетные ассигнования распределены по следующим муниципальным программам:

- МП «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО Видяево» в сумме 22 880,6 тыс. руб.;
- МП «Развитие транспортной системы ЗАТО Видяево» в сумме 12 275,1 тыс. руб.

Формирование и распределение объема бюджетных ассигнований произведено в соответствии с требованиями Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО Видяево, утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО Видяево от 29.11.2013 № 162 (с изменениями и дополнениями внесенными решением Совета депутатов от 06.02.2014 № 183, от 18.09.2017 № 17, от 20.02.2024 № 157).

10) ***МП «Энергоэффективность и развитие энергетики в ЗАТО Видяево»:*** общая сумма запланированных бюджетных ассигнований составляет

2 424,2 тыс. руб. на реализацию ПП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании ЗАТО Видяево» по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» подразделу 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» на мероприятия по энергоэффективности и развитию энергетики, ниже уровня 2025 года на 100,0 тыс. руб. или 4,0%.

**11) МП «Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО Видяево»:** общая сумма запланированных бюджетных ассигнований составляет 54,7 тыс. руб.

11.1) На реализацию ПП «Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО Видяево» по разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» на мероприятия по вопросам предпринимательской деятельности и осуществлению полномочий по сбору сведений для формирования и ведения торгового реестра запланировано 49,7 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 4,6 тыс. руб.. Увеличение на 0,7 тыс. руб. за счет средств областного бюджета на мероприятия по сбору сведений для формирования и ведения торгового реестра.

11.2) На реализацию ПП «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций ЗАТО Видяево» по разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» запланировано 5,0 тыс. руб. (уровень 2025 года) на мероприятия по разработке, изготовлению агитационной продукции социально ориентированным некоммерческим организациям.

**12) МП «Информационное общество ЗАТО Видяево»:** общая сумма запланированных бюджетных ассигнований составляет 8 266,8 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 35,0 тыс. руб.

12.1) На реализацию ПП «Информирование населения о деятельности органов местного самоуправления ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования предусмотрены по разделу 12 «Средства массовой информации» подразделу 02 «Периодическая печать и издательство» - 6 670,0 тыс. руб., на обеспечение деятельности (оказание услуг) МБУ «Редакция газеты «Вестник Видяево».

По сравнению с объемом бюджетных ассигнований, предусмотренным на реализацию аналогичной подпрограммы в 2025 году, объем бюджетных ассигнований в 2026 году снижен в общей сумме на 99,4 тыс. руб. (358,9 тыс. руб. областных) или 1,5% (100,0%) за счет субсидии бюджетам муниципальных образований на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений.

12.2) На реализацию ПП «Развитие информационного общества в ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 1 596,8 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 35,0 тыс. руб., предусмотрены по следующим разделам:

- 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 04 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти

субъектов РФ, местных администраций» в сумме 1 350,2 тыс. руб. на мероприятия в области информационно-коммуникационной и телекоммуникационной инфраструктуры органов местного самоуправлений ЗАТО Видяево;

- 04 «Национальная экономика» подразделу 10 «Связь и информатика» - 46,6 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 35,0 тыс. руб.) на техническое сопровождение программного обеспечения «Система автоматизированного рабочего места муниципального образования»;

- 07 «Образование» 09 «Другие вопросы в области образования» в сумме 200,0 тыс. руб. на мероприятия в области информационно-коммуникационной и телекоммуникационной инфраструктуры.

По сравнению с объемом бюджетных ассигнований, предусмотренным на реализацию аналогичной подпрограммы в 2025 году, объем бюджетных ассигнований в 2026 году увеличен на 4,2 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней снижен на 1,1 тыс. руб.) или +0,3% (-3,0%) за счет финансирования мероприятий в области информационно-коммуникационной инфраструктуры.

**13) МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево»,** бюджетные ассигнования по которой предусмотрены в сумме 70 729,1 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 5 903,7 тыс. руб., по следующим подпрограммам.

13.1) На реализацию ПП «Развитие земельно-имущественных отношений на территории ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования предусмотрены по разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» в сумме 350,0 тыс. руб., выше уровня 2025 на 123,3 тыс. руб.

13.2) На реализацию ПП «Развитие муниципальной службы в городском округе ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования предусмотрены на мероприятий по развитию и повышению качества муниципальной службы в органах местного самоуправления ЗАТО Видяево в сумме 890,5 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 219,7 тыс. руб., предусмотрены по следующим разделам:

- по разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 04 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» в сумме 487,6 тыс. руб.; по подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» - 292,9 тыс. руб. (219,7 тыс. руб.) на проведение комплексных кадастровых работ на территории Мурманской области в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 221-ФЗ "О кадастровой деятельности";

- по разделу 07 «Образование» 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» в сумме 110,0 тыс. руб..

Увеличение по отношению к уровню 2025 года в основном за счет мероприятий по проведению комплексных кадастровых работ.

13.3) На реализацию ПП «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 53 362,0 тыс. руб., в том числе

за счет средств бюджетов других уровней 5 684,0 тыс. руб., предусмотрены по следующим разделам.

По разделу 01 «Общегосударственные расходы» в сумме 44 093,3 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 915,3 тыс. руб., по следующим подразделам:

- 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования» в сумме 2 344,2 тыс. руб., увеличение связано с длительным финансированием исполнения обязанностей главы в 2025 году по подразделу 04;

- 04 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» - 38 637,0 тыс. руб., в том числе за счет областного бюджета 898,4 тыс. руб.; меньше 2025 года на 2 139,1 тыс. руб. (увеличение из областного бюджета в общей сумме на 598,9 тыс. руб. за счет иных межбюджетных трансферты на обеспечение ежемесячных губернаторских поощрительных выплат руководителям органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области, осуществляющих управление в сфере образования, на территории которых проведены мероприятия по реорганизации образовательных организаций в размере 898,4 тыс. руб.);

- 05 «Судебная система» за счет средств бюджетов других уровней 10,9 тыс. руб. на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ, выше уровня 2025 года на 9,9 тыс. руб. (переданные государственные полномочия);

- 13 «Другие общегосударственные вопросы» - 506,0 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 6,0 тыс. руб., увеличение к уровню 2025 года на 500,0 тыс. руб. на прочие направления расходов муниципальной программы.

По разделу 02 «Национальная оборона» подразделу 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» за счет средств бюджетов других уровней в сумме 1 244,1 тыс. руб. запланированы расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты (переданные государственные полномочия). По сравнению с 2025 годом, отмечено увеличение на 319,7 тыс. руб.

По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» подразделу 04 «Органы юстиции» за счет средств бюджетов других уровней в сумме 442,8 тыс. руб. на исполнение переданных государственных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния. По сравнению с 2025 годом – увеличение на 35,5 тыс. руб. или 8,7% за счет внесения изменений в Методику распределения субвенции из областного бюджета на осуществление полномочий на государственную регистрацию актов гражданского состояния.

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» подразделу 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» в сумме 4 500,0 тыс. руб. на мероприятия по содержанию социальной, инженерной и

жилищно-коммунальной инфраструктуры ЗАТО Видяево, выше 2025 года на 266,6 тыс. руб. или 6,3%.

По разделу 10 «Социальная политика» в сумме 3 081,8 тыс. руб. за счет средств бюджетов других уровней, уровень 2025 года, по следующим подразделам:

- 04 «Охрана семьи и детства» в сумме 43,9 тыс. руб. на исполнение государственных полномочий по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан,

- 06 «Другие вопросы в области социальной политики» в сумме 3 037,9 тыс. руб. на исполнение государственных полномочий по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних граждан, по образованию и деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав.

**13.4)** На реализацию ПП «Осуществление финансово-экономических функций и бухгалтерского обслуживания муниципальных учреждений ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 16 126,6 тыс. руб. предусмотрены по разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» на обеспечение деятельности МБУ «ЦБО» ЗАТО Видяево.

По сравнению с 2025 годом, в 2026 году отмечено снижение расходов на 762,1 тыс. руб. или 4,5% на обеспечение деятельности учреждения и по компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно.

В 2025 году расходы ГРБС Администрация ЗАТО Видяево по **непрограммным направлениям деятельности** за счет иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам в целях поощрения органов местного самоуправления городских и муниципальных округов, муниципальных районов Мурманской области за содействие в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации составляют 2 499,0 тыс. руб. Данные направления деятельности в 2026 году не запланированы.

**В плановом периоде** распределенные бюджетные ассигнования предусмотрены:

- на **2027 год** в целом с уменьшением к уровню 2026 года на 111 856,8 тыс. руб. или 15,4% и составляют 614 174,1 тыс. руб. (в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 312 416,5 тыс. руб.), уменьшение за счет:

- средств местного бюджета на 67 384,6 тыс. руб. или 18,3%;

- средств бюджетов других уровней на 41 572,2 тыс. руб. или 11,7%;

- на **2028 год** с увеличением к уровню 2027 года на 20 707,6 тыс. руб. или 3,4% и составляют 634 881,7 тыс. руб. (в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 313 159,0 тыс. руб.), за счет:

- средств местного бюджета на 19 965,1 тыс. руб. или 6,6%;

- средств бюджетов других уровней на 742,5 тыс. руб. или 0,2%.

#### **4.8.2. ГРБС Муниципальное казенное учреждение «Финансовый отдел Администрации ЗАТО Видяево», код главы 915**

Бюджетные ассигнования на 2026 год Финансовому отделу Администрации ЗАТО Видяево (далее – Финансовый отдел) предусмотрены в сумме 29 833,9 тыс. руб. (за счет средств областного бюджета 0,0 тыс. руб.).

По сравнению с 2025 годом бюджетные ассигнования в общем выше на 14 457,9 тыс. руб. или на 94,0%, из них за счет местного бюджета увеличение на 15 187,6 тыс. руб. и уменьшение за счет областного бюджета на 729,7 тыс. руб.

Изменение показателей по разделам классификации расходов бюджетов представлено в таблице № 8.

*Таблица № 8 (в тыс.руб.)*

Наименование	Ра зд ел	2025 (оценка)		2026 (проект)		Отклонение			
		Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	в %	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней
<b>Финансовый отдел</b>		<b>15 376,0</b>	<b>729,7</b>	<b>29 833,9</b>	<b>0,0</b>	<b>14 457,9</b>	<b>-729,7</b>	<b>94,0%</b>	<b>-100,0%</b>
Общегосударственные вопросы	01	15 315,5	729,7	29 773,4	0,0	14 457,9	-729,7	94,0%	-100,0%
Образование	07	54,5	0,0	54,5	0,0	0,0	0,0	0,0%	-
Социальная политика	10	6,0	0,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	-

В 2026 году Финансовый отдел участвует в реализации следующих муниципальных программ.

1) **МП «Социальная поддержка граждан»** ПП «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО Видяево» раздел 10 «Социальная политика» подраздел 01 «Пенсионное обеспечение»: бюджетные ассигнования на доплаты к пенсиям муниципальных служащих предусмотрены на уровне 2025 года в сумме 6,0 тыс. руб.

2) **МП «Информационное общество ЗАТО Видяево»** ПП «Развитие информационного общества в ЗАТО Видяево» раздел 01 «Общегосударственные расходы» подраздел 04 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»: бюджетные ассигнования предусмотрены в том же объеме, что и в 2025 году, в сумме 353,5 тыс. руб.

3) **МП «Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного, устойчивого и ответственного управления муниципальными финансами ЗАТО Видяево»** ПП «Обеспечение качественного и эффективного управления бюджетными средствами ЗАТО Видяево» по разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 04 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» общая сумма запланированных бюджетных ассигнований составляет 14 143,3 тыс. руб., в том числе за счет за счет средств бюджетов других уровней – 0,0 тыс. руб.

Увеличение расходов на обеспечение функций работников органов местного самоуправления относительно 2025 года составляет 364,9 тыс. руб. или 2,6% за счет расходов на выплаты муниципальным служащим, а также

работникам, не отнесенными к должностям муниципальной службы, уволенным по сокращению штатной численности работников органов местного самоуправления в связи с проведением мероприятий по оптимизации деятельности органов местного самоуправления и сокращению расходов на их содержание.

**4) МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево»** ПП «Развитие муниципальной службы в городском округе ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования предусмотрены на уровне 2025 года на мероприятий по развитию и повышению качества муниципальной службы в органах местного самоуправления ЗАТО Видяево:

- по разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 04 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» в сумме 89,0 тыс. руб.,

- по разделу 07 «Образование» 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» в сумме 54,5 тыс. руб..

В 2025 году расходы **по непрограммным направлениям деятельности** за счет иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам в целях поощрения органов местного самоуправления городских округов Мурманской области за содействие в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации составляют 729,7 тыс. руб. Данные направления деятельности в 2026 году не запланированы.

В 2026 году **по непрограммным направлениям деятельности** по разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» запланированы зарезервированные бюджетные средства, которые подлежат перераспределению в ходе исполнения бюджета в сумме 14 822,7 тыс. руб. В 2025 году данные средства отсутствовали, чем и вызван существенный рост в 2026 году.

**В плановом периоде** бюджетные ассигнования предусмотрены:

- на 2027 год в целом с уменьшением к уровню 2026 года на 14 684,3 тыс. руб. или 49,2% и составляют 15 149,6 тыс. руб. (отсутствие планирования зарезервированные бюджетные средства);

- на 2028 год с увеличением к уровню 2027 года на 503,5 тыс. руб. или 3,3% и составляют 15 653,1 тыс. руб.

Данные увеличения обусловлены исполнением принятых обязательств по погашению и обслуживанию долговых обязательств ЗАТО Видяево (ПП «Повышение эффективности бюджетных расходов в ЗАТО Видяево МП «Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного, устойчивого и ответственного управления муниципальными финансами ЗАТО Видяево»).

#### **4.8.3 ГРБС Муниципальное учреждение Совет депутатов ЗАТО Видяево, код главы 916**

Бюджетные ассигнования на 2026 год муниципальному учреждению Совет депутатов ЗАТО Видяево (далее – Совет депутатов) предусмотрены в

сумме 6 115,3 тыс. руб., за счет средств местного бюджета 0,0 тыс. руб. По сравнению с 2025 годом бюджетные ассигнования увеличены на 261,3 тыс. руб. или 4,5%, в том числе за счет местного бюджета увеличены на 511,8 тыс. руб., а за счет областных снижены на 250,5 тыс. руб.

Изменение показателей по разделам классификации расходов бюджетов представлено в таблице № 9.

*Таблица № 9 (в тыс.руб.)*

Наименование	Ра зд ел	2024(оценка)		2025 (проект)		Отклонение			
		Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	в %	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней
<b>Совет депутатов</b>		<b>5 854,0</b>	<b>250,5</b>	<b>6 115,3</b>	<b>0,0</b>	<b>261,3</b>	<b>-250,5</b>	<b>-4,5%</b>	<b>-100,0%</b>
Общегосударственные вопросы	01	5 824,0	250,5	6 085,3	0,0	261,3	-250,5	-4,5%	-100,0%
Образование	07	24,0	0,0	24,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	-
Социальная политика	10	6,0	0,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	-

В 2026 году Совет депутатов участвует в реализации следующих муниципальных программ.

1) **МП «Социальная поддержка граждан»** ПП «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО Видяево», раздел 10 «Социальная политика» подраздел 01 «Пенсионное обеспечение»: бюджетные ассигнования на доплаты к пенсиям муниципальных служащих предусмотрены на уровне 2025 года в сумме 6,0 тыс. руб.

2) **МП «Информационное общество ЗАТО Видяево»** ПП «Развитие информационного общества в ЗАТО Видяево», раздел 01 «Общегосударственные расходы» подраздел 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»: бюджетные ассигнования предусмотрены в том же объеме, что и в 2025 году, в сумме 73,1 тыс. руб.

3) **МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево»** ПП «Развитие муниципальной службы в городском округе ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования предусмотрены на уровне 2025 года на мероприятия по развитию и повышению качества муниципальной службы в органах местного самоуправления ЗАТО Видяево:

- по разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» в сумме 60,1 тыс. руб.,

- по разделу 07 «Образование» 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» в сумме 24,0 тыс. руб..

На осуществление **непрограммных направлений деятельности** Совета депутатов ЗАТО Видяево по разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 03 «Функционирование законодательных (представительных)

органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» в 2026 году предусматриваются бюджетные ассигнования на функционирование Председателя Совета депутатов, аппарата Совета депутатов в сумме 5 952,1 тыс. руб., что на 511,8 тыс. руб. или 9,4% больше расходов 2025 года (5 440,3 тыс. руб.). Увеличение обусловлено изменением структуры Совета депутатов.

В 2025 году расходы по непрограммным направлениям деятельности за счет иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам в целях поощрения органов местного самоуправления городских округов Мурманской области за содействие в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации составляют 250,5 тыс. руб. Данные направления деятельности в 2026 году не запланированы.

**В плановом периоде бюджетные ассигнования предусмотрены:**

- на 2027 и 2028 года на уровне 2026 года по 6 115,3 тыс. руб.

#### **4.8.4. ГРБС Контрольно-счетная комиссия ЗАТО Видяево, код главы 918**

Бюджетные ассигнования на 2026 год Контрольно-счетной комиссии ЗАТО Видяево (далее – Контрольно-счетная комиссия) предусмотрены в сумме 3 005,6 тыс. руб., за счет средств местного бюджета 0,0 тыс. руб. По сравнению с 2025 годом бюджетные ассигнования увеличены на 56,5 тыс. руб. или 1,9%, в том числе за счет местного бюджета увеличены на 82,5 тыс. руб., а за счет областных снижены на 26,0 тыс. руб.

Изменение показателей по разделам классификации расходов бюджетов представлено в таблице № 10.

*Таблица № 10 (в тыс.руб.)*

Наименование	Разд ел	2025(оценка)		2026 (проект)		Отклонение			
		Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	в %	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней
<b>Контрольно-счетная комиссия</b>		<b>2 949,1</b>	<b>26,0</b>	<b>3 005,6</b>	<b>0,0</b>	<b>56,5</b>	<b>-26,0</b>	<b>1,9%</b>	<b>-100,0%</b>
Общегосударственные вопросы	01	2 919,1	26,0	2 975,6	0,0	56,5	-26,0	1,9%	-100,0%
Образование	07	30,0	0,0	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	-

В 2026 году Контрольно-счетная комиссия участвует в реализации следующих муниципальных программ.

**1) МП «Информационное общество ЗАТО Видяево»** ПП «Развитие информационного общества в ЗАТО Видяево», раздел 01 «Общегосударственные расходы» подраздел 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»: бюджетные ассигнования предусмотрены в том же объеме, что и в 2025 году, в сумме 73,1 тыс. руб.

**2) МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево»** ПП

«Развитие муниципальной службы в городском округе ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования предусмотрены на уровне 2025 года на мероприятий по развитию и повышению качества муниципальной службы в органах местного самоуправления ЗАТО Видяево:

- по разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» в сумме 54,1 тыс. руб.,

- по разделу 07 «Образование» 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» в сумме 24,0 тыс. руб..

На осуществление *непрограммных направлений деятельности* Контрольно-счетной комиссии в 2026 году по разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» предусматриваются бюджетные ассигнования на функционирование контрольно-счетного органа в сумме 2 848,4 тыс. руб., что на 82,5 тыс. руб. или 3,0% больше расходов 2025 года, увеличение

за счет компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета.

В 2025 году расходы по непрограммным направлениям деятельности за счет иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам в целях поощрения органов местного самоуправления городских округов Мурманской области за содействие в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации составляют 26,0 тыс. руб. Данные направления деятельности в 2026 году не запланированы.

**В плановом периоде** бюджетные ассигнования предусмотрены:

- на 2027 и 2028 года на уровне 2026 года по 3 005,6 тыс. руб.

### **Выводы:**

1. Проект решения о бюджете муниципального образования ЗАТО Видяево на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов внесен на рассмотрение в Совет депутатов ЗАТО Видяево в соответствии с установленным сроком.

Перечень документов и материалов, представленных одновременно с Проектом решения о бюджете, в целом соответствует требованиям статьи 184.2 Бюджетного кодекса РФ и статьи 34 Положения о бюджетном процессе.

2. Состав показателей бюджета (параметров и характеристик), предложенных к утверждению Проектом решения о бюджете, соответствует требованием статьи 184.1. Бюджетного кодекса РФ и статьи 33 Положения о бюджетном процессе в полном объеме.

3. Проект решения о бюджете сбалансирован, объем расходов бюджета обеспечен суммарным объемом поступлений доходов и источников финансирования дефицита бюджета, размер которого не превышает допустимых значений, что соответствует требованиям статьи 33 Бюджетного кодекса РФ.

4. Нормативы отчислений налоговых и неналоговых доходов в бюджет

ЗАТО Видяево на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов установлены с учетом норм налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации и Мурманской области, муниципальных правовых актов ЗАТО Видяево.

5. Общий объем доходов на 2026 год, предусмотренный Проектом решения о бюджете, составляет 762 085,7 тыс. руб., что ниже показателя ожидаемой оценки исполнения бюджета за 2025 год на 11,8%. В плановом периоде в 2027 году планируется снижение объема доходов по отношению к уровню предыдущего года на 15,6%, в 2028 году - увеличение на 4,4%.

В общем объеме доходов доля налоговых и неналоговых доходов, относящихся к собственным доходам бюджета по отношению к уровню предыдущего года увеличивается в 2026 году на 1,5%, в плановом периоде прогнозируется с увеличением на 9,1% и 9,9% соответственно.

6. Общая сумма расходов, предусмотренная Проектом решения о бюджете, в 2026 году составляет 762 085,7 тыс. руб., что ниже показателя ожидаемой оценки исполнения бюджета за 2025 год на 11,8%.

В плановом периоде расходы по отношению к уровню предыдущего года спрогнозированы с уменьшением в 2027 году на 15,1% и увеличены в 2028 году на 4,8%.

Общий объем распределенных бюджетных ассигнований на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов по Проекту решения о бюджете соответствует объему средств в плановом Реестре расходных обязательств.

Бюджетные ассигнования распределены по разделам, подразделам, целевым статьям, муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности, группам видов расходов, что соответствует требованиям статьи 184.1 БК РФ.

7. Бюджетные ассигнования на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов распределены по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности.

Объемы финансирования, предусмотренные муниципальными программами, подпрограммами соответствуют объемам бюджетных ассигнований в разрезе главных распорядителей бюджетных средств, предусмотренным на реализацию данных программ Проектом решения о бюджете.

Планирование расходов на реализацию муниципальных программ осуществлено с учетом структуры кодов бюджетной классификации, предусматривающей увязку направлений бюджетных ассигнований с основными мероприятиями программ.

Показатели бюджета по расходам в целом подтверждены расчетами главных распорядителей бюджетных средств.

8. При формировании бюджета учтены подходы, обозначенные в Основных направлениях бюджетной политики Мурманской области на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов: уменьшение на 10 % к уровню 2025 года бюджетных ассигнований на 2026-2028 годы на предоставление субсидий муниципальным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального

задания и уменьшение на 10% расходов на содержание прочих муниципальных организаций, не относящихся к социальной сфере.

В части оплаты труда при планировании бюджетных ассигнований сохранено достигнутые уровни заработной платы работников социальной сферы с учетом повышения оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы в связи с увеличением минимального размера оплаты труда с 1 января 2026 года и с учетом оптимизации сети муниципальных учреждений, увеличение на индексацию расходов на оплату труда работников государственных учреждений с 01.01.2026 на 4 %.

9. Основными направлениями бюджетной политики ЗАТО Видяево на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов и общими подходами к формированию объемов бюджетных ассигнований не предусмотрена индексация расходов на оплату коммунальных услуг на 2026 год и плановый период, что может привести к риску несвоевременного выполнения принятых обязательств и увеличению расходов бюджета на эти цели в ходе его исполнения.

10. Размер резервного фонда Администрации ЗАТО Видяево предусмотрен в сумме 1 000,0 тыс. руб. на 2026 год, в плановом периоде 2027 и 2028 годов размер резервного фонда остается без изменений. Резервный фонд администрации сформирован с учетом требований статьи 81 БК РФ, средства резервного фонда распределяются главными распорядителями бюджетных средств на основании постановлений администрации ЗАТО Видяево.

11. Бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда ЗАТО Видяево на 2026 год предусмотрены в объеме 35 155,7 тыс. руб., на 2027 и 2028 года в том же объеме соответственно. Формирование и распределение объема ассигнований произведено на основании статьи 179.4 БК РФ в соответствии с требованиями Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО Видяево, утвержденного решением Совета депутатов от 29.11.2013 № 162 (с дополнениями).

12. Общий объем условно утверждаемых расходов на плановый период 2027 и 2028 годов проектом решения о бюджете установлен с учетом требований статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

13. Дефицит бюджета на 2026 год отсутствует, размер дефицита бюджета на 2027 год спрогнозирован в сумме 3 359,7 тыс. руб. или 2,7% планируемого общего годового объема доходов бюджета без учета планируемого объема безвозмездных поступлений, в 2028 году – 6 236,6 тыс. руб. или 4,5%, что не превышает ограничение, установленное статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Размер дефицита бюджета ЗАТО Видяево прогнозируется формировать за счет снижения остатков средств на счетах по учету средств бюджета в пределах суммы, утвержденной в составе источников финансирования дефицита бюджета, а также с за счет кредитов кредитных организаций.

14. Привлечение заемных средств как в кредитных организациях, так и от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2026 не запланировано. В 2027 и 2028 годах планируется привлечение и погашение заемных средств кредитной организации.

Высокий уровень долговой устойчивости бюджета ЗАТО Видяево, рассчитанный в соответствии со статьей 107.1 БК РФ, соответствует основным направлениям долговой политики муниципального образования ЗАТО Видяево в очередном финансовом году и плановом периоде.

Контрольно-счетная комиссия ЗАТО Видяево предлагает Совету депутатов ЗАТО Видяево при рассмотрении Проекта решения о бюджете учесть настоящее заключение.

Приложение: на 13 стр. в 1 экз.

Председатель Контрольно-  
счетной комиссии ЗАТО Видяево

М.Т.Терещенко