

Аналитическая записка
о ходе исполнения бюджета Петропавловск-Камчатского городского
округа за 9 месяцев 2025 года

31» октября 2025 года

г. Петропавловск-Камчатский

1. Общие положения

Информация о ходе исполнения бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа¹ за 9 месяцев 2025 года подготовлена Контрольно-счетной палатой Петропавловск-Камчатского городского округа² в соответствии с пунктом 9 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации³, федеральных территорий и муниципальных образований», статьей 10, пунктом 5 статьи 29 Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 27.12.2013 № 173-нд «О бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатском городском округе»⁴, пунктом 9 части 1 статьи 2 Решения Городской Думы городского округа от 02.03.2016 № 397-нд «О Контрольно-счетной палате Петропавловск-Камчатского городского округа», пунктом 2.3.2 Плана деятельности Контрольно-счетной палаты на 2025 год с использованием данных:

– проекта отчета об исполнении бюджета городского округа за 9 месяцев 2025 года, размещенного на официальном сайте администрации городского округа⁵;

– информации, представленной Управлением финансов администрации городского округа⁶ письмом от 20.10.2025 № 01-04-01/1933/25 в рамках исполнения бюджета городского округа за 9 месяцев 2025 года;

– материалов, представленных финансовым органом к изменениям, вносимым в Решение Городской Думы ПКГО от 28.11.2024 № 161-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов».

2. Общие итоги исполнения бюджета городского округа

Бюджет городского округа на 2025 год утвержден Решением Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 28.11.2024 № 161-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов»⁷ со следующими показателями:

- общий объем доходов в сумме 20 715 417,6 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 20 895 417,6 тыс. рублей;
- дефицит бюджета в сумме 180 000,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.10.2025 изменения в Решение о бюджете вносились 6 раз, вследствие чего, на конец отчетного периода бюджет городского округа (редакция от

¹ Далее – городской округ, ПКГО.

² Далее – Контрольно-счетная палата, КСП.

³ Далее – РФ.

⁴ Далее – Решение о бюджетном процессе

⁵ Далее – Отчет об исполнении бюджета, Отчет.

⁶ Далее – Управление финансов.

⁷ Далее – Решение о бюджете.

20.08.2025 № 201-нд) на 2025 год утвержден с основными характеристиками:

- прогнозируемый общий объем доходов в сумме 26 159 597,0 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 27 036 790,1 тыс. рублей;
- дефицит в сумме 877 193,1 тыс. рублей.

С учетом внесенных изменений общий объем доходов и расходов бюджета городского округа на 2025 год увеличился в сравнении с первоначально утвержденными показателями: по доходам на 5 444 179,4 тыс. рублей, или 26,3 %, по расходам на 6 141 372,5 тыс. рублей, или 29,4 %.

В отчетных данных за 9 месяцев 2025 года годовые бюджетные назначения отражены согласно утвержденной сводной бюджетной росписи, в которую в соответствии с частью 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации⁸, частью 3 статьи 9 Решения о бюджетном процессе и статьей 16 Решения о бюджете внесены изменения в показатели бюджета городского округа без внесения изменений в Решение о бюджете.

тыс. рублей			
Наименование показателя	Утверждено Решением о бюджете (редакция от 20.08.2025 № 201-нд)	Утвержденные показатели сводной бюджетной росписи ⁹ по состоянию на 01.10.2025	Отклонение (гр. 3 – гр. 2)
1	2	3	4
Доходы	26 159 597,0	26 436 121,6	276 524,6
Расходы	27 036 790,1	27 313 314,7	276 524,6
Дефицит (-), профицит (+)	-877 193,1	-877 193,1	-0,0

Таким образом, утвержденные Решением о бюджете (редакция от 22.08.2025 № 201-нд) параметры по доходам и расходам уточнены Управлением финансов в сторону увеличения годовых бюджетных назначений на 1,06 %, в связи с увеличением объемов безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в размере 276 524,6 тыс. рублей, в том числе:

- по дотациям бюджетам бюджетной системы Российской Федерации¹⁰ в размере (+) 111 492,5 тыс. рублей;
- по субсидиям бюджетам бюджетной системы РФ в размере (+) 217 390,0 тыс. рублей;
- по субвенциям бюджетам бюджетной системы РФ в размере (+) 438 797,7 тыс. рублей;
- по иным межбюджетным трансферам в размере (-) 491 155,6 тыс. рублей.

Далее анализ исполнения бюджета городского округа за 9 месяцев 2025 года производится на основании уточненных плановых бюджетных назначений (согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.10.2025).

Сравнительный анализ показателей исполнения бюджета городского округа представлен в таблице.

⁸ Далее – Бюджетный кодекс РФ, БК РФ.

⁹ Далее – уточненный бюджет.

¹⁰ Далее – РФ.

тыс. рублей

Показатели	2024 год			2025 год			Отклонение 2025 года к 2024 году		
	Уточненный бюджет на 01.10.2024	Исполнено за 9 месяцев		Уточненный бюджет на 01.10.2025	Исполнено за 9 месяцев		Уточненный бюджет (гр.5-гр.2)	Исполнено за 9 месяцев	
		сумма	%		сумма	%		сумма (гр.6-гр.3)	% (гр.7-гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы	21 908 069,6	15 136 841,5	69,1	26 436 121,6	18 401 500,7	69,6	4 528 052,0	3 264 659,2	0,5
Расходы	22 505 024,8	13 765 823,0	61,2	27 313 314,7	16 176 410,9	59,2	4 808 289,9	2 410 587,9	-2,0
Дефицит/ профицит	-596 955,2	1 371 018,5	x	-877 193,1	2 225 089,8	x	-280 237,9	854 071,3	x

План по доходам исполнен за 9 месяцев текущего года на 69,6 %, что в процентном выражении выше аналогичного показателя за 9 месяцев 2024 года на 0,5 %. В абсолютных величинах, в сравнении с аналогичным периодом прошлого года, наблюдается также увеличение поступлений по доходам бюджета городского округа на 3 264 659,2 тыс. рублей, или на 21,6 %.

Расходы бюджета за 9 месяцев 2025 года исполнены на 59,2 %, что в процентном выражении ниже аналогичного показателя за 9 месяцев 2024 года на 2,0 %. В числовом выражении, в сравнении с 9 месяцами 2024 года, наблюдается увеличение исполнения по расходам на 2 410 587,9 тыс. рублей, или на 17,5 %, увеличение утвержденных плановых показателей расходной части бюджета городского округа в сравнении с предыдущим годом составило 4 808 289,9 тыс. рублей, или на 21,4 %.

Бюджет городского округа за 9 месяцев 2025 года исполнен с профицитом в размере 2 225 089,8 тыс. рублей при утвержденном Решением о бюджете дефиците бюджета в сумме 877 193,1 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2025 года бюджетом городского округа привлечение кредитов от кредитных организаций не осуществлялось, плановый объем привлечения кредитов составил 1 000 000,0 тыс. рублей. В аналогичном периоде 2024 года кредиты кредитных организаций и кредиты других бюджетов бюджетной системы РФ не привлекались.

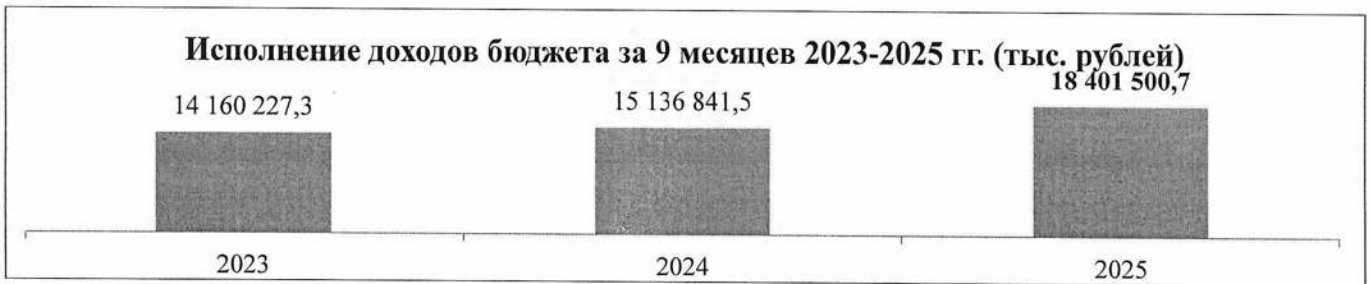
Расходы на обслуживание муниципального долга за 9 месяцев 2025 года городским округом составили 74,8 тыс. рублей.

3. Исполнение доходной части бюджета городского округа

За 9 месяцев 2025 года в бюджет городского округа поступило доходов на сумму 18 401 500,7 тыс. рублей, что составило 69,6 % от плановых показателей, утвержденных сводной бюджетной росписью¹¹.

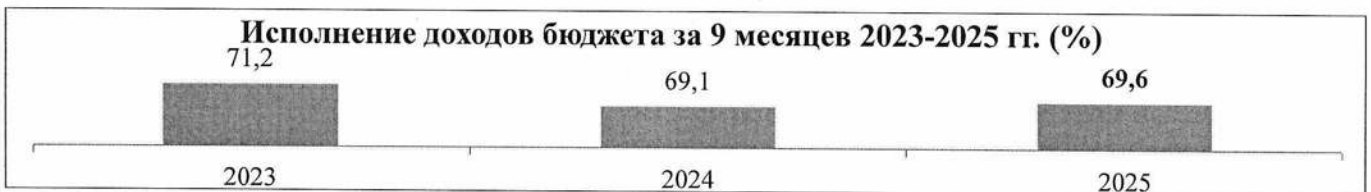
В абсолютном выражении исполнение по доходам за 9 месяцев 2025 года выше аналогичных показателей за 2023-2025 годы, что отражено в диаграмме.

¹¹ Далее анализ исполнения производится от плановых показателей, утвержденных сводной бюджетной росписью.



В процентном выражении исполнение доходов бюджета за 9 месяцев 2025 года на 0,5 % пункта выше уровня показателя аналогичного периода прошлого года.

Исполнение доходов в процентах отражено в диаграмме.



Исполнение объема доходной части бюджета городского округа обеспечено:

- на 72,3 % поступлениями налоговых и неналоговых платежей (за аналогичный период 2024 года – 72,5 %), которые составили 8 549 422,6 тыс. рублей;
- на 67,4 % безвозмездными поступлениями (за аналогичный период 2024 года – 66,5 %), которые составили 9 852 078,1 тыс. рублей.



Сравнительный анализ за 9 месяцев 2025 года с данными за аналогичный период прошлого года в разрезе налоговых, неналоговых и безвозмездных поступлений представлен на диаграмме.



Таким образом, по сравнению с аналогичным периодом 2024 года объем поступлений в 2025 году:

- по налоговым доходам увеличился на 1 519 096,0 тыс. рублей, или на 23,4 %;
- по неналоговым доходам уменьшился на 97 978,7 тыс. рублей, или на 21,9 %;
- по безвозмездным поступлениям увеличился на 1 647 584,5 тыс. рублей, или на 20,1 %.

3.1. Налоговые доходы

Налоговые доходы в бюджет городского округа за 9 месяцев 2025 года поступили в объеме 8 003 298,7 тыс. рублей, что составило 71,9 % (за 9 месяцев 2024 года в размере 6 484 202,7 тыс. рублей – 72,6 %) от прогнозного объема 11 137 047,0 тыс. рублей).

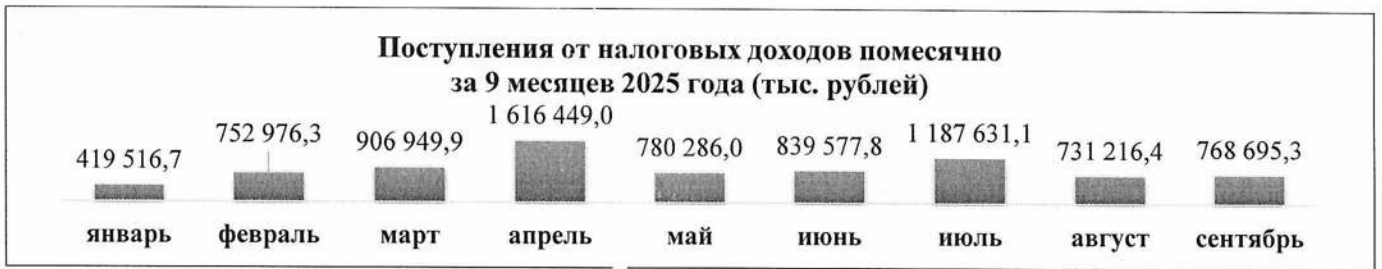
Исполнение по налогам, имеющим наибольший удельный вес в общем объеме налоговых доходов за 9 месяцев 2025 года, по сравнению с данными за аналогичный период прошлого года отражено на следующей диаграмме.



Поступления за 9 месяцев 2025 года по отношению к аналогичному периоду 2024 года увеличились:

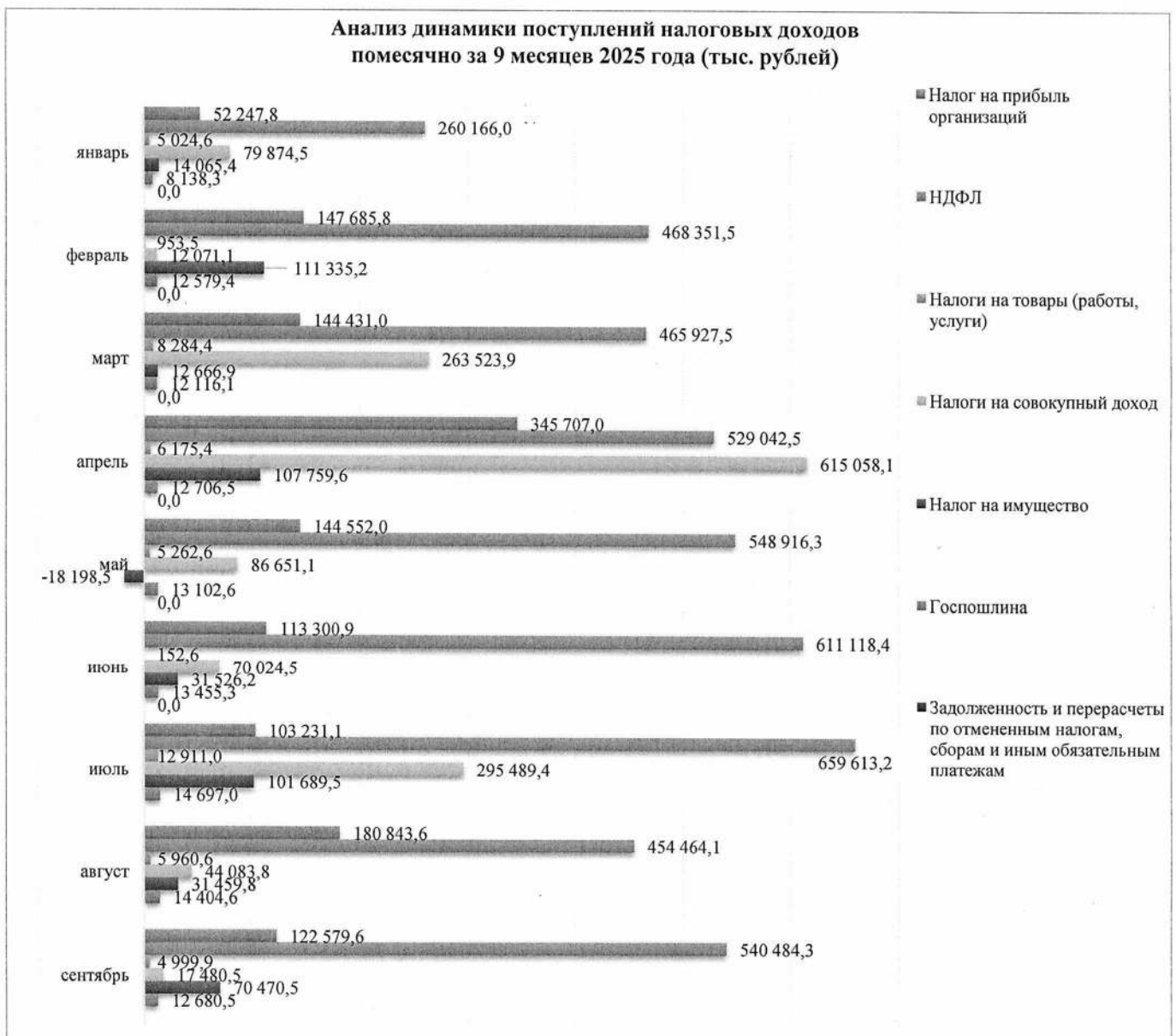
- по налогу на прибыль организаций на 834 731,1 тыс. рублей (в 2,6 раза);
- по НДФЛ на 415 134,5 тыс. рублей (10,1 %);
- по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы) на 10 233,1 тыс. рублей (25,9%);
- по налогам на совокупный доход на 137 883,0 тыс. рублей (10,2 %);
- по налогам на имущество на 54 876,5 тыс. рублей (13,5 %);
- по государственной пошлине на 66 238,3 тыс. рублей (в 2,3 раза).

Помесячный анализ поступлений по налоговым доходам за 9 месяцев 2025 года в целом отражен в следующей диаграмме.



По итогам исполнения доходной части бюджета городского округа за 9 месяцев 2025 года наибольшее поступление от налоговых доходов приходится на апрель и июль 2025 года.

Анализ динамики ежемесячного поступления налоговых доходов в разрезе подгрупп бюджетной классификации в бюджет городского округа за 9 месяцев 2025 года отражен в диаграмме ниже.



Из диаграммы наглядно видно, что основная доля поступлений от налоговых доходов приходится ежемесячно на поступления по подгруппам доходов:

- 101 «Налоги на прибыль, доходы», включающие в себя налог на прибыль

организаций и НДФЛ;

– 105 «Налоги на совокупный доход».

Таким образом, по результатам исполнения бюджета городского округа за 9 месяцев 2025 года по налоговым доходам наблюдается увеличение исполнения как в процентном, так и в числовом выражении в сравнении с аналогичным периодом прошлого года.

3.2. Неналоговые доходы

Объем **неналоговых доходов**, поступивших в бюджет городского округа за 9 месяцев 2025 года, составил 546 123,9 тыс. рублей, или 79,2 % от прогнозируемого объема (689 199,1 тыс. рублей).

В суммарном выражении по сравнению с аналогичным периодом 2024 года, исполнение увеличилось на 97 978,7 тыс. рублей.

Более наглядно сравнительный анализ об исполнении, по видам неналоговых доходов бюджета городского округа представлен в таблице:

Показатели	2024 год			2025 год			Отклонение		
	Утвержденные показатели	Исполнено за 9 месяцев		Утвержденные показатели	Исполнено за 9 месяцев		Утвержденные показатели и (гр.5-гр.2)	Исполнено за 9 месяцев	
		тыс. рублей.	%		тыс. рублей.	%		тыс. рублей.	% (гр.7-гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	467 046,3	308 647,3	66,1	464 349,5	238 572,3	51,4	-2 696,8	-70 075,0	-14,7
Платежи при пользовании природными ресурсами	42 451,0	45 580,3	107,4	38 416,1	28 766,6	74,9	-4 034,9	-16 813,7	-32,5
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	7 883,0	7 883,3	100,0	45 564,3	173 838,8	381,5	37 681,3	165 955,5	281,5
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	84 558,5	47 221,9	55,8	65 791,9	37 308,0	56,7	-18 766,6	-9 913,8	0,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	27 251,3	37 709,9	138,4	68 418,4	58 833,9	86,0	41 167,1	21 124,0	-52,4
Прочие неналоговые доходы	4 563,1	1 102,6	24,2	6 659,0	8 804,3	132,2	2 095,9	7 701,7	108,0
Всего по неналоговым доходам	633 753,1	448 145,2	70,7	689 199,1	546 123,9	79,2	55 446,0	97 978,7	8,5

Основная доля (93,1 %) поступлений неналоговых доходов в отчетном периоде обеспечена за счет:

- доходов от использования имущества – 43,7 %;
- доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 31,8 %;
- штрафов, санкций, возмещения ущерба – 10,8 %;
- доходов от продажи материальных и нематериальных активов – 6,8 %.

Исполнение по подгруппам доходов за 9 месяцев 2025 года, в сравнении с данными за аналогичный период прошлого года, представлено на следующей диаграмме.



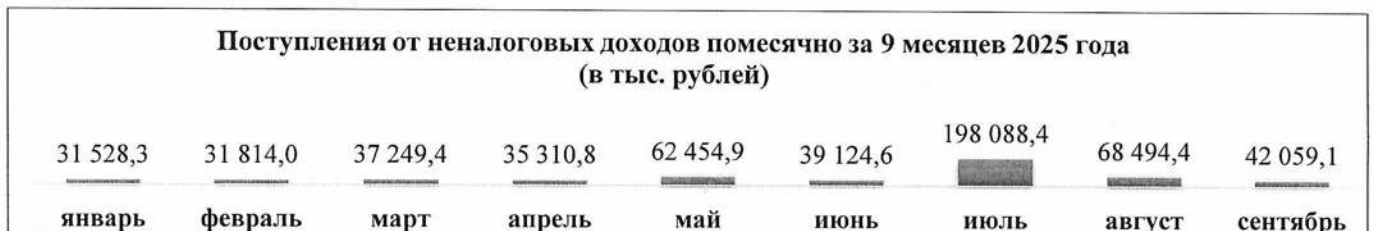
В сравнении с 9 месяцами 2024 года объем поступлений увеличился по:

- доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на 165 955,5 тыс. рублей (или в 22,0 раза);
- штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 21 124,0 тыс. рублей (или на 56,0%);
- прочим неналоговым доходам на 7 701,7 тыс. рублей (или в 7,9 раз).

Снижение поступлений по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается по:

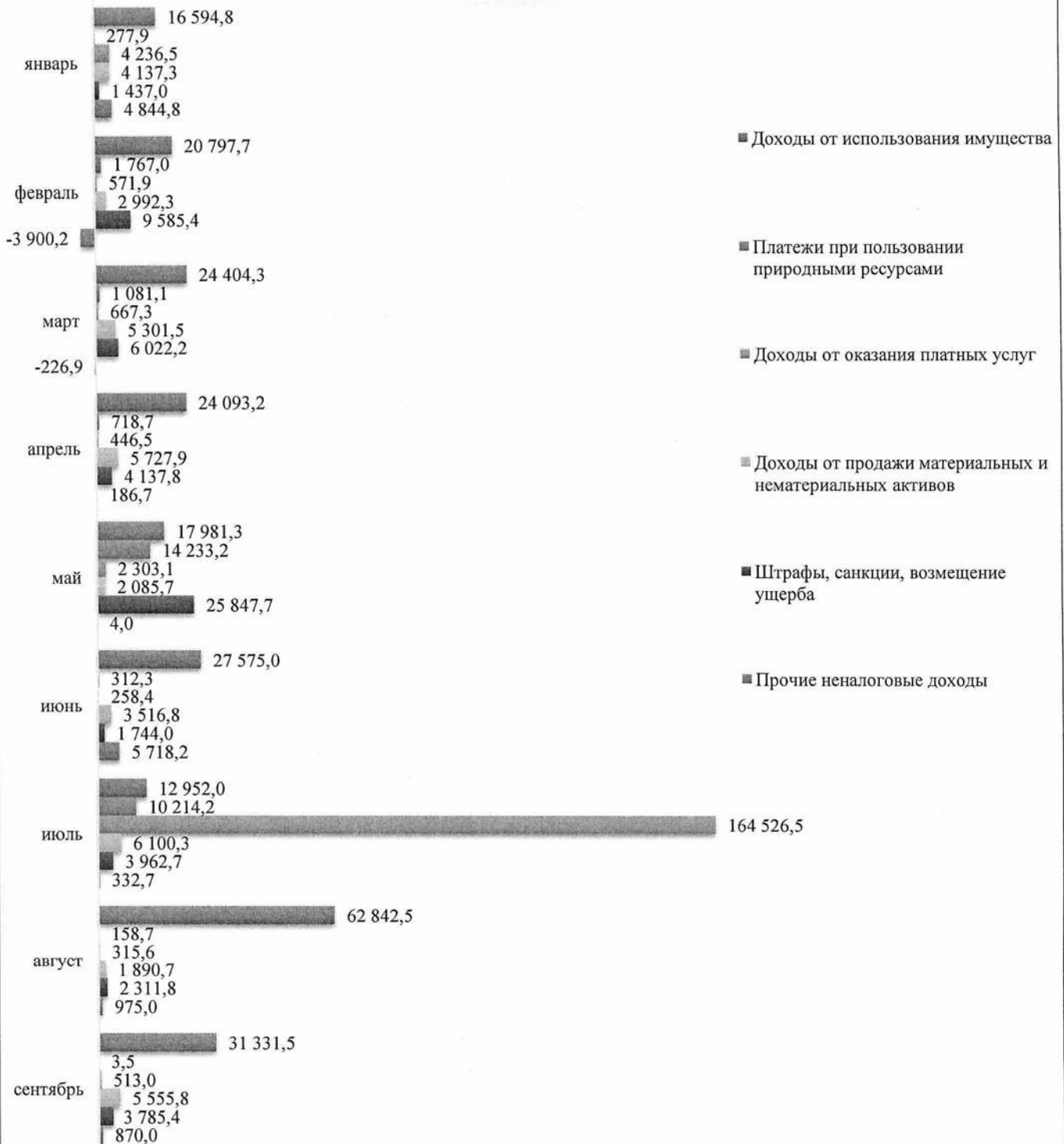
- доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 70 075,0 тыс. рублей (на 22,7 %);
- платежам при пользовании природными ресурсами на 16 813,7 тыс. рублей (на 36,9%);
- доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 9 913,9 тыс. рублей (на 21,0%).

Помесячный анализ поступлений по неналоговым доходам за отчетный период отражен в следующей диаграмме.



Анализ динамики ежемесячного поступления неналоговых доходов в бюджет городского округа за 9 месяцев 2025 года в разрезе подгрупп бюджетной классификации отражен в диаграмме ниже.

**Анализ динамики поступлений неналоговых доходов
помесячно за 9 месяцев 2025 года (тыс. рублей)**



Наибольший объем поступлений в бюджет по неналоговым доходам приходится на июль 2025 года (36,3 %), в основном, за счет поступлений по доходам от оказания платных услуг.

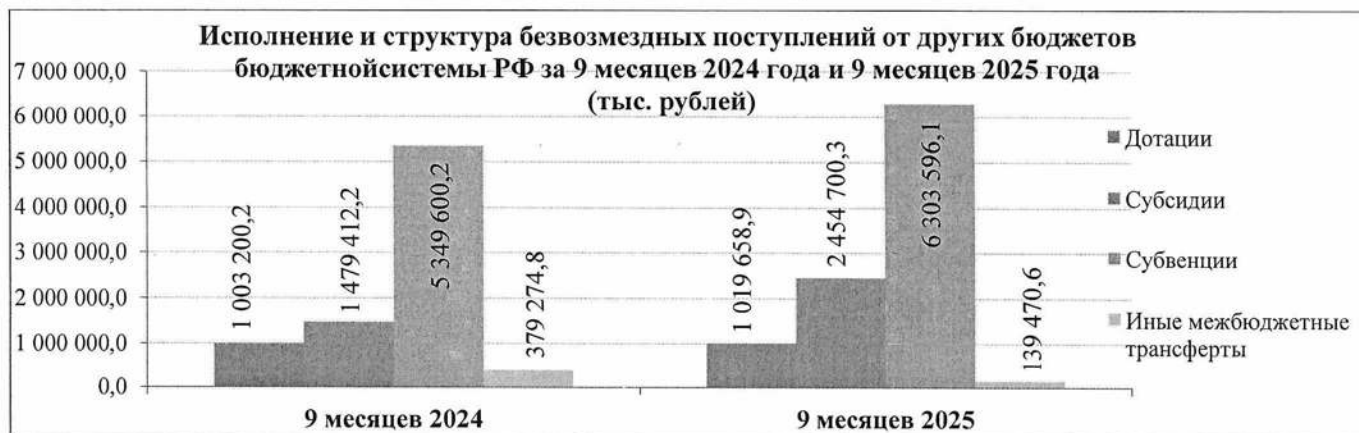
3.3. Безвозмездные поступления

Объем **безвозмездных поступлений** за 9 месяцев 2025 года составил 9 852 078,2 тыс. рублей, или 67,4 % от утвержденных показателей сводной бюджетной росписи (данные отражены в таблице ниже). Основная доля приходится

на безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ (дотации, субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты).

Наименование показателя	Утвержденные показатели (согласно сводной бюджетной росписи), тыс. рублей	Исполнено	
		тыс. рублей	%
Безвозмездные поступления, всего	14 609 875,5	9 852 078,1	67,4
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в том числе:	14 673 176,3	9 917 425,9	67,6
Дотации	1 218 416,9	1 019 658,9	83,7
Субсидии	4 988 599,2	2 454 700,3	49,2
Субвенции	8 131 688,6	6 303 596,1	77,5
иные межбюджетные трансферты	334 471,6	139 470,6	41,7
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы российской федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	142 062,8	7 026,7	4,9
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, прошлых лет	-205 363,7	-72 374,4	35,2

Исполнение безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ, имеющих наибольший удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2025 года, по сравнению с данными за аналогичный период прошлого года, представлено на следующей диаграмме.



Анализ динамики ежемесячного поступления безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в бюджет городского округа за 9 месяцев 2025 года в целом, а также в разрезе подгрупп отражен в следующих двух диаграммах ниже.



Наибольший объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в бюджет городского округа приходится на май 2025 года.



Наибольшая сумма поступлений за 9 месяцев 2025 года по подгруппам наблюдается по субвенциям (6 303 596,1 тыс. рублей, или 63,6 % от общего объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ).

Более наглядно исполнение по доходам за 9 месяцев 2025 года в разрезе видов доходов отражено в приложении 1 к настоящему заключению.

4. Исполнение расходной части бюджета городского округа

Объем бюджетных назначений на 2025 год, утвержденный Решением о бюджете, в сумме 27 036 790,1 тыс. рублей меньше общего объема плановых назначений, отраженного в Отчете на 276 524,6 тыс. рублей и составляет 27 313 314,7 тыс. рублей.

Изменение плановых назначений по разделам бюджетной классификации РФ составило:

Наименование	Код раздела	Утверждено Решением о бюджете (редакция от 20.08.2025 № 201-нд)	Уточненный бюджет на 01.10.2025	Изменения (гр.4-гр.3)
1	2	3	4	5
Общегосударственные вопросы	0100	1 225 035,5	1 226 377,2	1 341,7
Национальная оборона	0200	0,0	2 202,3	2 202,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	180 654,3	180 822,1	167,8
Национальная экономика	0400	6 759 551,4	6 324 568,0	-434 983,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	3 556 661,3	3 809 472,2	252 810,9
Охрана окружающей среды	0600	89 855,6	89 532,3	-323,3
Образование	0700	11 834 330,0	12 170 541,9	336 211,9

Наименование	Код раздела	Утверждено Решением о бюджете (редакция от 20.08.2025 № 201-нд)	Уточненный бюджет на 01.10.2025	Изменения (гр.4-гр.3)
1	2	3	4	5
Культура, кинематография	0800	616 247,1	627 279,0	11 031,9
Социальная политика	1000	2 239 628,1	2 347 822,3	108 194,2
Физическая культура и спорт	1100	317 173,9	317 044,5	-129,4
Обслуживание государственного (муниципального) долга	1300	217 652,9	217 652,9	0,0
ВСЕГО РАСХОДОВ:		27 036 790,1	27 313 314,7	276 524,6

Изменение общей суммы плановых назначений по расходам, отраженной в сводной бюджетной росписи, от назначений по расходам, утвержденных Решением о бюджете, сложилось в связи с внесением в сводную бюджетную роспись изменений без внесения изменений в Решение о бюджете в соответствии с пунктом 3 статьи 217 БК РФ, частью 3 статьи 9 Решения о бюджетном процессе и статьей 16 Решения о бюджете.

Бюджетные обязательства по расходной части бюджета исполнены в сумме 16 176 410,9 тыс. рублей, что составляет 59,2 %.

Далее анализ исполнения расходной части бюджета городского округа производится от плановых значений, утвержденных сводной бюджетной росписью.

Расходы на **публичные нормативные обязательства** за 9 месяцев 2025 года исполнены в сумме 223 988,8 тыс. рублей, или 56,3 % от годовых бюджетных назначений (397 877,0 тыс. рублей).

Из **резервного фонда** городского округа, сформированном на 01.10.2025 в объеме 33 945,1 тыс. рублей, за 9 месяцев 2025 года выделены средства в размере 15 065,1 тыс. рублей или 44,4 %.

Процентное исполнение расходов бюджета за 9 месяцев в 2023-2025 гг. отражено на следующей диаграмме.



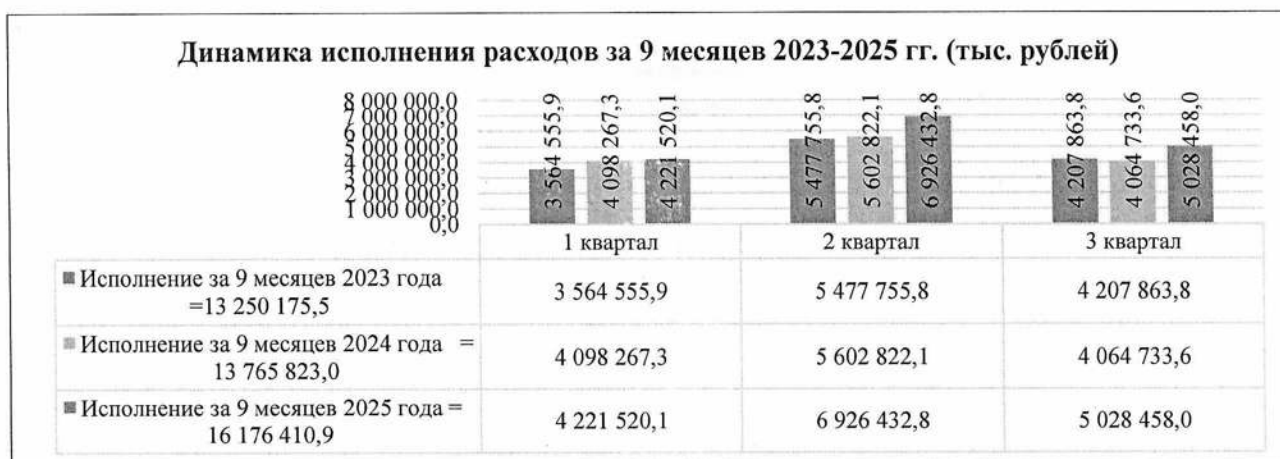
Таким образом, исполнение расходов за 9 месяцев 2025 года сложилось на уровне ниже среднего¹².

В абсолютном выражении исполнение бюджетных ассигнований за 9 месяцев 2025 года выше аналогичного показателя 2024 года на 2 410 587,9 тыс. рублей или на 17,5 %.

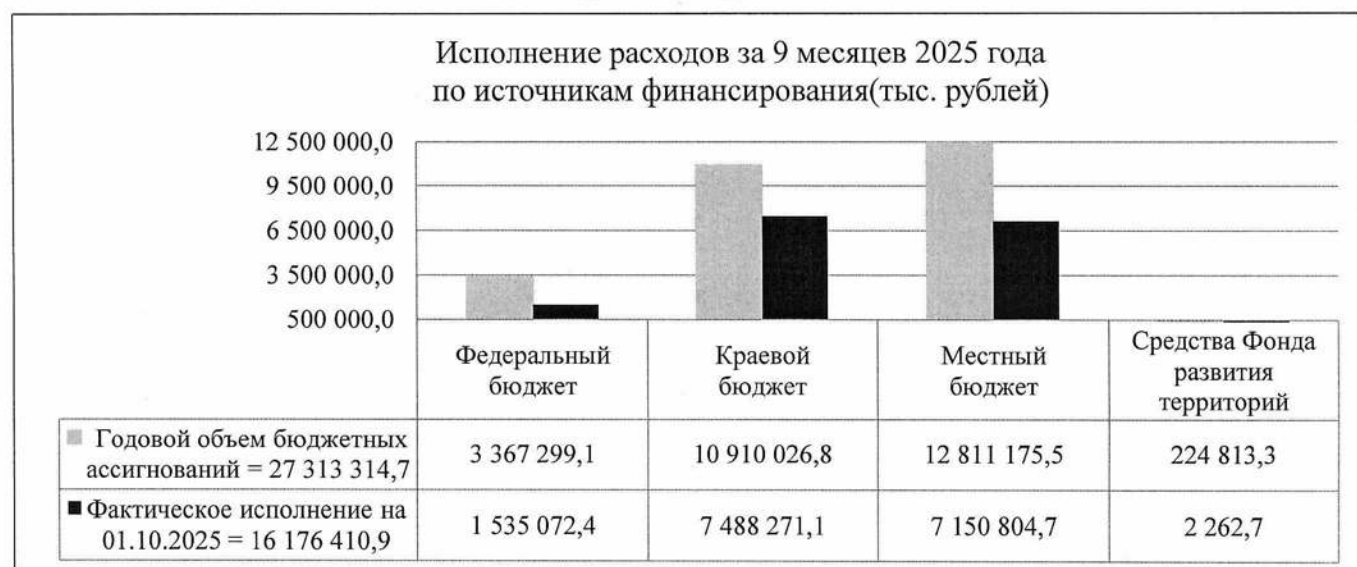
Динамика исполнения расходов за 9 месяцев 2023-2025 гг. представлена в диаграмме.

¹² Средний уровень исполнения расходов бюджета городского округа за 9 месяцев 2023-2025 гг. составил 62,0 %.

Динамика исполнения расходов за 9 месяцев 2023-2025 гг. (тыс. рублей)



Сведения об исполнении расходов бюджета городского округа за 9 месяцев 2025 года по источникам финансирования представлены в диаграмме.



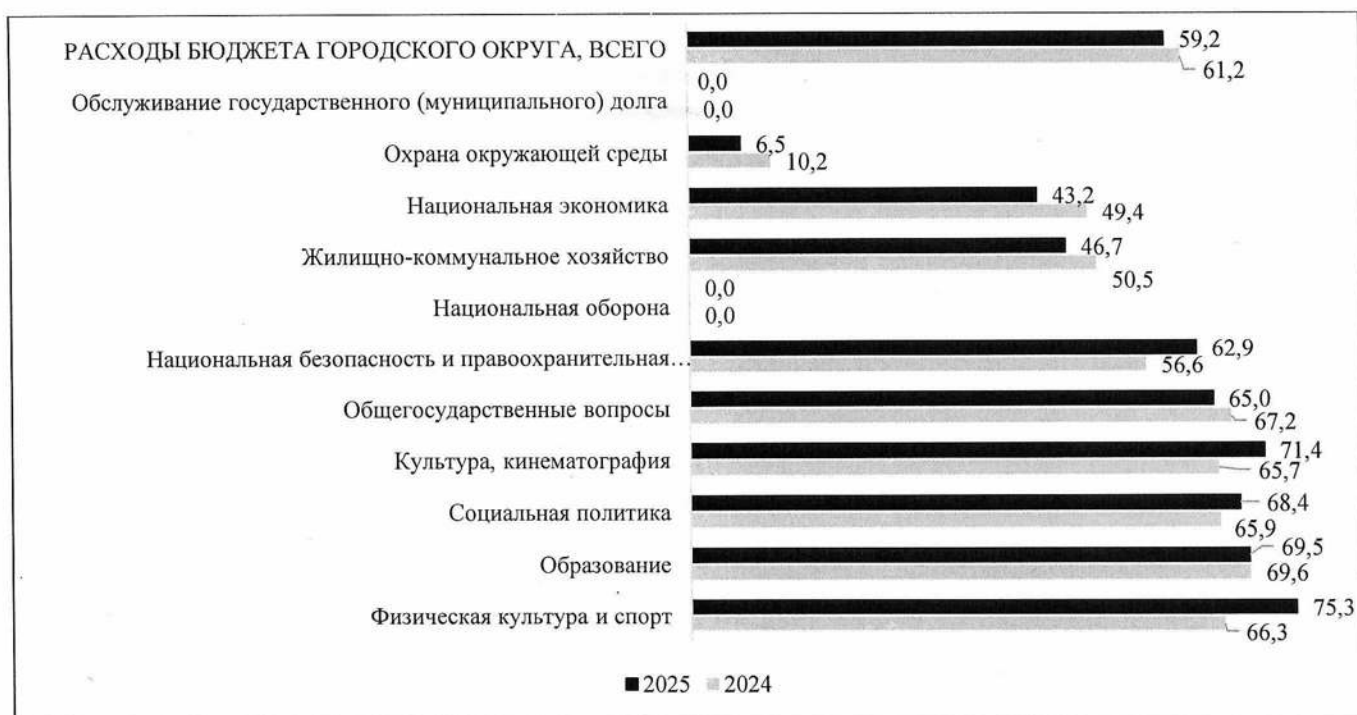
Сведения об исполнении расходов бюджета городского округа за 9 месяцев 2024-2025 гг. в разрезе разделов функциональной классификации расходов бюджета представлены в таблице.

Наименование раздела, код	Уточненный бюджет на 01.10.2024	Исполнение за 9 месяцев 2024 года		Уточненный бюджет на 01.10.2025	Исполнение за 9 месяцев 2025 года		Темп прироста исполнения к 2024 году, % (гр. 6/ гр. 3 * 100 - 100)	Структура исполнения (удельный вес, %)	
		сумма	%		сумма	%		2024	2025
Общегосударственные вопросы, 0100	1 084 949,3	729 184,0	67,2	1 226 377,2	797 116,4	65,0	9,3	5,3	4,9
Национальная оборона, 0200	-	-	-	2 202,3	0,0	0,0	0,0	-	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность, 0300	133 885,4	75 719,6	56,6	180 822,1	113 770,0	62,9	50,2	0,6	0,7

Наименование раздела, код	Уточненный бюджет на 01.10.2024	Исполнение за 9 месяцев 2024 года		Уточненный бюджет на 01.10.2025	Исполнение за 9 месяцев 2025 года		Темп прироста исполнения к 2024 году, % (гр. 6/ гр. 3 * 100- 100)	Структура исполнения (удельный вес, %)	
		сумма	%		сумма	%		2024	2025
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Национальная экономика, 0400	5 401 395,7	2 669 904,3	49,4	6 324 568,0	2 730 810,9	43,2	2,3	19,4	16,9
Жилищно-коммунальное хозяйство, 0500	2 782 848,5	1 404 492,5	50,5	3 809 472,2	1 778 842,5	46,7	26,6	10,2	11,0
Охрана окружающей среды, 0600	63 594,4	6 463,9	10,2	89 532,3	5 797,7	6,5	-10,3	0,05	0,03
Образование, 0700	10 019 110,5	6 973 276,6	69,6	12 170 541,9	8 457 412,9	69,5	21,3	50,7	52,3
Культура, кинематография, 0800	567 697,0	373 171,0	65,7	627 279,0	447 872,9	71,4	20,0	2,7	2,8
Социальная политика, 1000	2 029 915,0	1 338 188,1	65,9	2 347 822,3	1 605 924,6	68,4	20,0	9,7	9,9
Физическая культура и спорт, 1100	294 822,0	195 423,0	66,3	317 044,5	238 788,2	75,3	22,2	1,4	1,5
Обслуживание государственного (муниципального) долга, 1300	126 807,0	0,0	0,0	217 652,9	74,8	0,03	0,0	0,0	0,0
ВСЕГО РАСХОДОВ:	22 505 024,8	13 765 823,0	61,2	27 313 314,7	16 176 410,9	59,2	17,5	100,0	100,0

В сравнении с аналогичным отчетным периодом 2024 года структура исполненных расходов бюджета городского округа существенно не изменилась и наибольший удельный вес в расходах за 9 месяцев 2025 года приходится на оплату расходов социальной сферы. В целом исполнение по расходам на социальную сферу, включающую в себя расходы на образование, культуру, кинематографию, социальную политику, а также физическую культуру и спорт, в процентном выражении составило 66,5 %, что выше среднего показателя исполнения по расходам в целом.

При этом самое низкое исполнение за 9 месяцев 2025 года сложилось по разделу 0200 «Национальная оборона» (0,0%) и 0600 «Охрана окружающей среды» (6,5 %). По сравнению с аналогичным периодом 2024 года исполнение расходов по разделу «Охрана окружающей среды» в абсолютном выражении уменьшается на 666,2 тыс. рублей, в процентном соотношении понижается на 3,7 %. Наглядно, исполнение расходов бюджета по разделам бюджетной классификации за 9 месяцев 2024-2025 гг. в процентном соотношении представлено на следующей диаграмме (%).



Исполнение бюджета городского округа за 9 месяцев 2024-2025 гг. в разрезе ведомственной структуры расходов представлено в таблице.

тыс. рублей

№ п/п	Наименование главных распорядителей бюджетных средств ¹³	Код ведомства	Уточненный бюджет на 01.10.2024	Исполнение за 9 месяцев 2024 года		Уточненный бюджет на 01.10.2025	Исполнение за 9 месяцев 2025 года	
				сумма	%		сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Управление финансов администрации городского округа	900	323 265,7	37 461,2	11,6	701 326,0	41 585,6	5,9
2	Городская Дума городского округа	901	78 500,0	51 774,4	66,0	83 907,6	59 964,5	71,5
3	Контрольно-счетная палата городского округа	902	50 192,5	34 252,1	68,2	52 926,6	36 973,2	69,9
4	Администрация городского округа	903	69 439,0	45 706,9	65,8	85 970,2	40 574,0	47,2
5	Управление делами администрации городского округа	904	552 441,2	373 091,9	67,5	663 080,3	425 817,2	64,2
6	Управление образования администрации городского округа	905	11 184 498,5	7 681 110,7	68,7	13 364 704,2	9 167 470,8	68,6
7	Управление имущественных и земельных отношений администрации городского округа	906	281 711,2	195 842,2	69,5	240 455,3	119 063,9	49,5
8	Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа	907	6 035 652,5	2 941 140,4	48,7	7 788 076,6	3 578 791,7	45,9
9	Управление архитектуры и градостроительства администрации городского округа	908	520 309,0	298 283,0	57,3	400 846,2	172 261,4	43,0
10	Управление экономического развития и предпринимательства администрации городского округа	909	72 404,4	36 348,1	50,2	92 192,1	37 090,4	40,2
11	Управление организации муниципальных закупок администрации городского округа	910	26 508,7	16 288,8	61,4	27 682,7	17 504,6	63,2

¹³ Далее – главные распорядители, ГРБС.

№ п/п	Наименование главных распорядителей бюджетных средств ¹³	Код ведомства	Уточненный бюджет на 01.10.2024	Исполнение за 9 месяцев 2024 года		Уточненный бюджет на 01.10.2025	Исполнение за 9 месяцев 2025 года	
				сумма	%		сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
12	Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации городского округа	913	2 126 993,1	1 137 446,6	53,5	2 302 277,2	1 281 393,8	55,7
13	Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации городского округа	915	994 745,3	798 677,5	80,3	1 289 195,4	1 055 290,8	81,9
14	Контрольное управление администрации городского округа	916	72 428,4	49 595,7	68,5	74 148,2	54 161,8	73,0
15	Управление по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения администрации городского округа	917	115 935,3	68 803,5	59,3	146 526,1	88 467,2	60,4
ВСЕГО РАСХОДОВ:			22 505 024,8	13 765 823,0	61,2	27 313 314,7	16 176 410,9	59,2

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета городского округа на 2025 год исполнение расходов бюджета за 9 месяцев 2025 года осуществляется 15 ГРБС.

Исполнение бюджета городского округа за 9 месяцев 2025 года в разрезе ведомственной структуры расходов варьируется от 5,9 % до 81,9 % утвержденных бюджетных назначений.

Наибольшее процентное исполнение расходов за 9 месяцев 2025 года наблюдается у Управления культуры, спорта и молодежной политики администрации городского округа – 81,9 %.

Наименьшее исполнение расходов сложилось по трем главным распорядителям бюджетных средств, а именно, по:

- Управлению финансов (5,9 %), в основном, за счет закрепления за финансовым органом зарезервированных (нераспределенных) средств объем которых по состоянию на 01.10.2025 года составил 339 754,3 тыс. рублей и расходов, направленных на обслуживание государственного (муниципального) долга в сумме 217 652,9 тыс. рублей¹⁴;

- Управлению экономического развития и предпринимательства администрации городского округа (40,2 %), в основном, за счет отсутствия расходов, направленных на «Предоставление субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства на возмещение затрат, направленных на оплату аренды за нежилое здание (помещение), расположенное на территории городского округа», а также «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе «Предоставление из бюджета городского округа субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства (предприятиям пищевой и перерабатывающей промышленности), в целях возмещения части затрат, связанных с приобретением оборудования и (или) специализированных автотранспортных средств для создания и (или) развития, и (или) модернизации производства товаров (пищевых продуктов)»¹⁵;

¹⁴ Исполнение расходов, направленных на обслуживание государственного (муниципального) долга, за 9 месяцев 2025 года составило 74,8 тыс. рублей или 0,03 %.

¹⁵ Объем бюджетных ассигнований на выполнение данных мероприятий составляет 14 248,5 тыс. рублей и 15 000,0 тыс. рублей.

- Управлению архитектуры и градостроительства администрации городского округа (42,9%), в основном, за счет отсутствия расходов, направленных на реализацию подмероприятия «Снос ветхих и аварийных зданий, строений, сооружений, находящихся в казне городского округа»¹⁶.

Исполнение бюджета городского округа за 9 месяцев 2024-2025 гг. в разрезе видов расходов представлено в таблице.

Наименование видов расходов	КВР	Уточненный бюджет на 01.10.2024	Исполнение за 9 месяцев 2024 года		Уточненный бюджет на 01.10.2025	Исполнение за 9 месяцев 2025 года	
			сумма	%		сумма	%
			4	5		7	8
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 внебюджетными фондами	100	1 499 329,2	1 007 212,2	67,2	1 606 706,6	1 095 616,4	68,2
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	5 542 286,2	2 814 953,9	50,8	6 735 171,6	2 812 255,8	41,7
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	921 925,2	631 150,1	68,5	1 090 051,5	644 004,9	59,1
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	2 198 409,0	827 081,4	37,6	2 163 973,9	885 456,5	40,9
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	11 474 624,7	8 046 803,8	70,1	14 389 856,1	10 205 585,1	70,9
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	126 807,0	0,0	0,0	217 652,9	74,8	0,03
Иные бюджетные ассигнования	800	741 643,5	438 621,6	59,1	1 109 902,1	533 417,4	48,1
ВСЕГО РАСХОДОВ:		22 505 024,8	13 765 823,0	61,2	27 313 314,7	16 176 410,9	59,2

Исполнение бюджета городского округа за 9 месяцев 2025 года в разрезе видов расходов варьируется от 0,0 % до 70,9 % утвержденных бюджетных назначений.

Исполнение муниципальных программ

Исполнение за 9 месяцев 2024-2025 гг. в разрезе муниципальных программ¹⁷ представлено в таблице и в диаграмме (%).

№ п/п	Наименование МП	Уточненный бюджет на 01.10.2024	Исполнение за 9 месяцев 2024 года		Уточненный бюджет на 01.10.2025	Исполнение за 9 месяцев 2025 года	
			сумма	%		сумма	%
			4	5		7	8
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Развитие образования в городском округе	10 151 364,6	7 028 940,9	69,2	12 214 902,8	8 444 411,5	69,1
2	Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа	1 745 022,9	1 022 271,7	58,6	1 801 974,0	1 114 145,0	61,8
3	Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей городского округа коммунальными услугами, услугами по	124 279,7	31 742,2	25,5	100 393,9	37 053,7	36,9

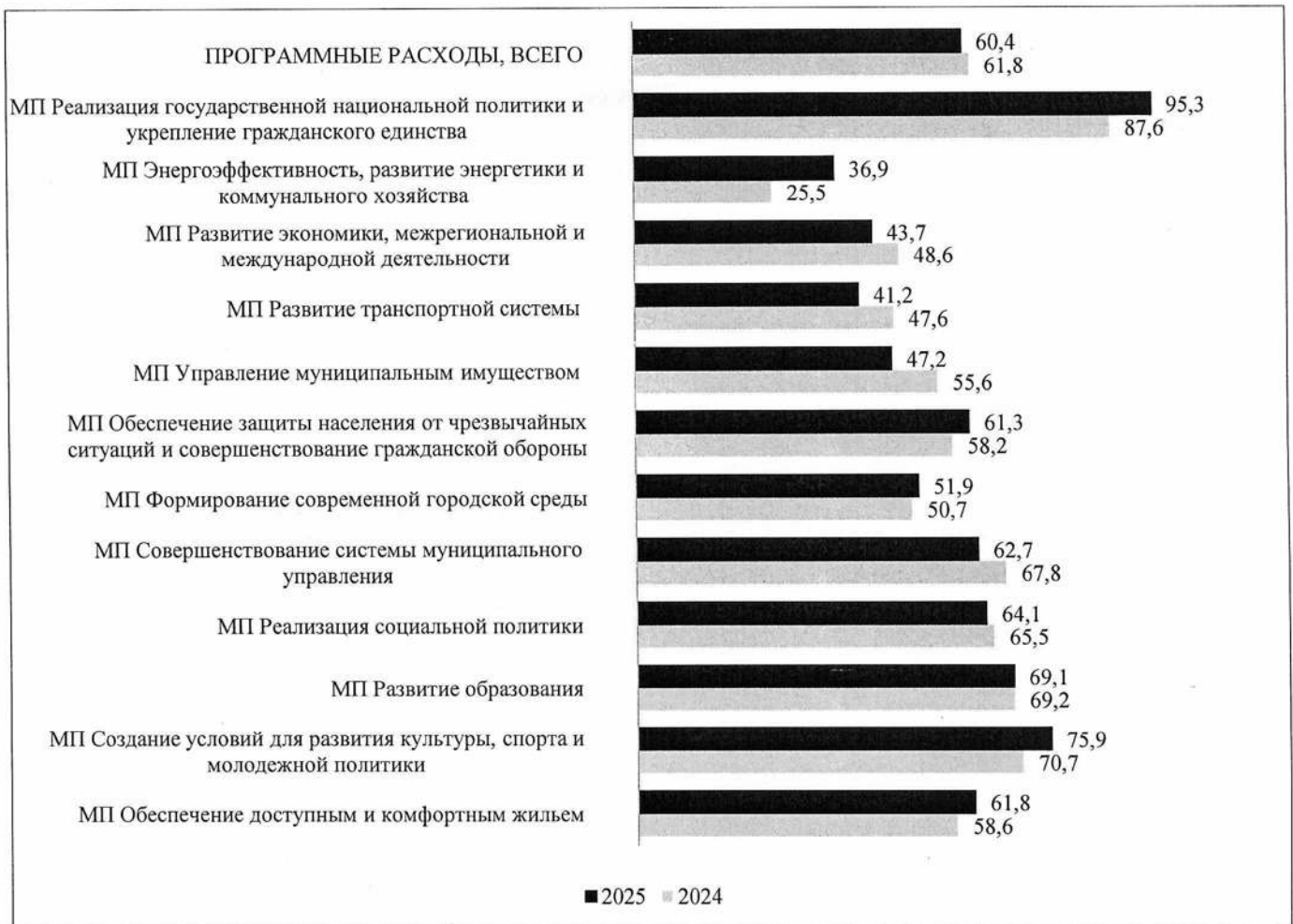
¹⁶ Объем бюджетных ассигнований на выполнение данного мероприятия составляет 43 208,4 тыс. рублей, исполнение на 01.10.2025 – 366,4 тыс. рублей или 0,85%.

¹⁷ Далее – муниципальная программа, МП.

тыс. рублей

№ п/п	Наименование МП	Уточненный бюджет на 01.10.2024	Исполнение за 9 месяцев 2024 года		Уточненный бюджет на 01.10.2025	Исполнение за 9 месяцев 2025 года	
			сумма	%		сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8
	благоустройству территории и охрана окружающей среды						
4	Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма в городском округе	129 864,9	75 556,1	58,2	160 455,7	98 316,3	61,3
5	Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в городском округе	985 070,3	696 848,7	70,7	1 192 027,5	905 218,7	75,9
6	Развитие транспортной системы городского округа	4 762 236,4	2 266 790,0	47,6	5 420 005,2	2 233 571,5	41,2
7	Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности городского округа	77 344,7	37 606,9	48,6	129 644,4	56 608,5	43,7
8	Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в городском округе	9 278,5	8 127,9	87,6	7 683,1	7 320,4	95,3
9	Совершенствование системы муниципального управления городским округом	646 838,9	438 467,4	67,8	750 310,3	470 802,1	62,7
10	Управление муниципальным имуществом городского округа	643 556,0	358 099,5	55,6	791 886,0	374 022,1	47,2
11	Формирование современной городской среды в городском округе	1 067 195,9	540 946,6	50,7	1 943 368,7	1 008 682,9	51,9
12	Реализация социальной политики в городском округе	1 616 144,1	1 058 913,1	65,5	1 841 204,2	1 179 405,1	64,1
ВСЕГО РАСХОДОВ НА МП:		21 958 197,0	13 564 311,2	61,8	26 353 855,9	15 929 557,9	60,4

Наглядно исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2024-2025 гг. в разрезе МП представлено в диаграмме (%).

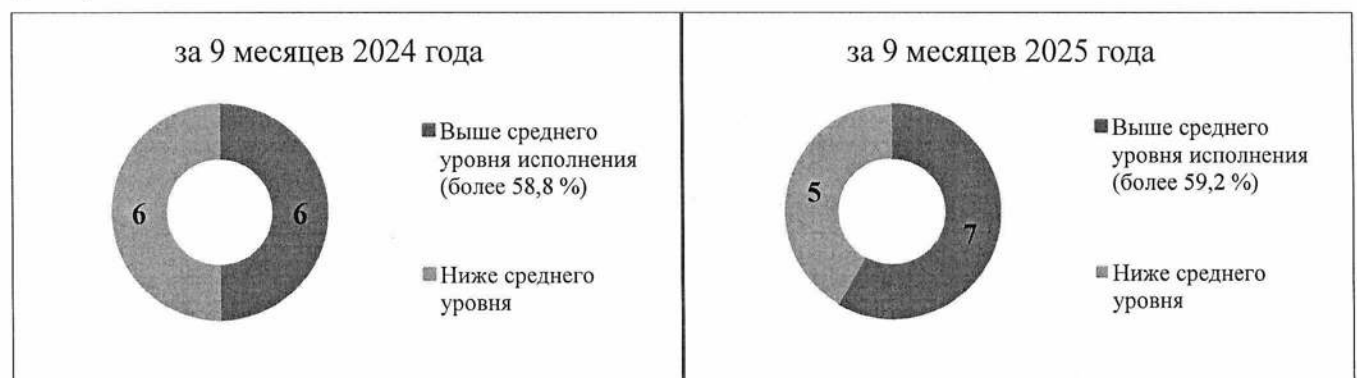


Расходы бюджета городского округа на реализацию муниципальных программ по состоянию на 01.10.2025 составили 15 929 557,9 тыс. рублей или 60,4 % от утвержденных назначений, что выше аналогичного показателя за 2024 год на 2 365 246,7 тыс. рублей.

Среднее исполнение муниципальных программ в процентном выражении в сравнении с аналогичным периодом предыдущего года увеличивается на 0,4 % и составляет 59,2 %.

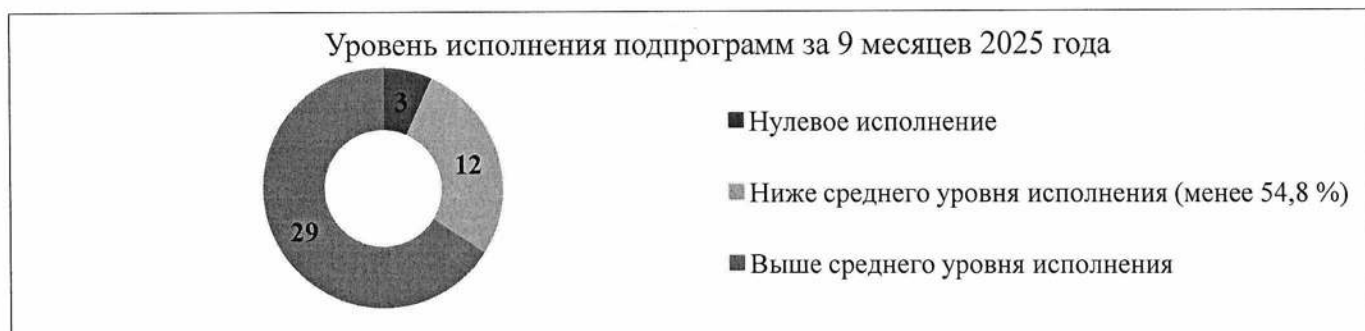
За отчетный период 2025 года количество программ, уровень исполнения которых выше среднего, равняется 7.

Более наглядно анализ исполнения муниципальных программ за 9 месяцев 2024-2025 гг. в процентном выражении в разрезе представлен на следующей диаграмме.



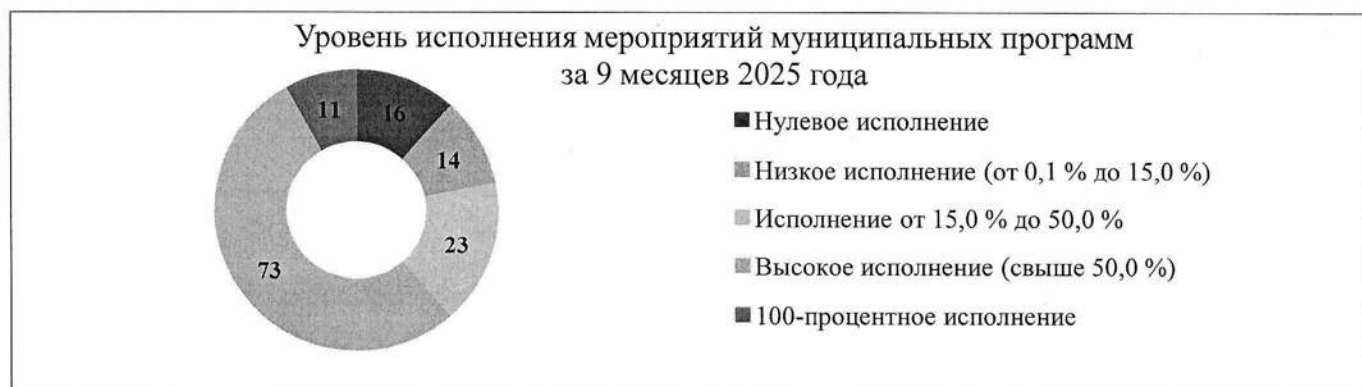
По итогам отчетного периода 3 подпрограммы из 44 имеют нулевое исполнение, а именно:

Наименование муниципальной программы	Наименование подпрограммы	Утвержденные бюджетные назначения на 01.10.2025
Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности городского округа	Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе	15 000,0
Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в городском округе	Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока в городском округе	362,7
Управление муниципальным имуществом	Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе	5 000,0
Итого		20 362,7



Исполнение расходов за 9 месяцев 2025 года по подпрограммам муниципальных программ представлено в приложении 2.

На основании показателей сводной бюджетной росписи на 01.10.2025 бюджетные ассигнования предусмотрены для реализации в рамках 44 подпрограмм и 137 основных мероприятий.



Сто процентное исполнение расходов, направленных на выполнение мероприятий муниципальных программ, за 9 месяцев 2025 года представлено в таблице.

Наименование муниципальной программы	Наименование подпрограммы	Наименование подмероприятия	Утвержденные бюджетные назначения на 01.10.2025	Исполнено за 9 месяцев 2025 года	
				сумма	%
Обеспечение доступным и комфортным жильем	Обеспечение реализации региональных проектов	Предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение жилого помещения	187 092,1	187 092,1	100,0

Наименование муниципальной программы	Наименование подпрограммы	Наименование мероприятия	Утвержденные бюджетные назначения на 01.10.2025	Исполнено за 9 месяцев 2025 года		
				сумма	%	
жителей городского округа	Камчатского края в городском округе	или строительство индивидуального жилого дома				
Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма в городском округе	Совершенствование гражданской обороны и защиты населения	Изготовление и распространение среди населения памяток, листовок и пособий в целях обучения населения действиям при осуществлении мероприятий по ГО на территории городского округа	98,6	98,6	100,0	
		Создание и содержание в целях ГО запасов	1 140,9	1 140,9	100,0	
		Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории городского округа	82,5	82,5	100,0	
	Профилактика правонарушений	Создание условий для деятельности народных дружин	1 450,0	1 450,0	100,0	
	Профилактика терроризма и экстремизма	Изготовление и распространение печатной продукции по профилактике терроризма и экстремизма	30,5	30,5	100,0	
	Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в городском округе	Создание условий для сохранения и развития культуры в городском округе	Оснащение муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования детей городского округа сценическим и специализированным оборудованием, мебелью, аппаратурой, оргтехникой, расходными материалами, музыкальными инструментами	15 128,0	15 128,0	100,0
Обеспечение качества работы самодеятельных коллективов в муниципальных учреждениях городского округа (пошив, приобретение, изготовление: реквизитов, костюмов, декорации)			600,0	600,0	100,0	
Обеспечение учреждений культуры и дополнительного образования детей средствами пожарной безопасности			2 836,8	2 740,2	96,9	
Оснащение муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования в сфере культуры защитным оборудованием и сооружением в целях обеспечения антитеррористической безопасности			1 884,6	1 884,6	100,0	
Молодежь городского округа			Оснащение муниципальных учреждений в сфере молодежной политики оборудованием, мебелью, аппаратурой, оргтехникой, расходными материалами, мягким инвентарем	322,1	322,1	100,0
Обеспечение временного трудоустройства несовершеннолетних на дополнительных рабочих местах			44 500,0	44 500,0	100,0	
Развитие физической культуры и спорта в городском округе		Привлечение жителей к здоровому образу жизни, проведение массовых физкультурно-спортивных городских мероприятий, официальных соревнований совместно с федерациями по видам спорта, в соответствии с календарным	22 917,9	21 000,2	91,6	

Наименование муниципальной программы	Наименование подпрограммы	Наименование подмероприятия	Утвержденные бюджетные назначения на 01.10.2025	Исполнено за 9 месяцев 2025 года	
				сумма	%
		планом, детско-юношеских муниципальных физкультурно-спортивных мероприятий и этапов всероссийских и краевых соревнований			
		Оснащение учреждений спорта и физической культуры защитным оборудованием и сооружением в целях обеспечения антитеррористической безопасности, а также установка систем видеонаблюдения	569,5	569,5	100,0
	Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе	Проведение капитального и текущего ремонта учреждений в сфере молодежной политики (в том числе разработка проектно-сметной документации)	22 020,2	22 020,2	100,0
		Оснащение муниципальных учреждений в сфере молодежной политики оборудованием, мебелью, аппаратурой, оргтехникой, расходными материалами, мягким инвентарем	13 366,6	13 366,6	100,0
		Проведение гражданско-патриотических, волонтерских, профилактических молодежных мероприятий и акций, реализация социально значимых проектов, акций и мероприятий по направлениям молодежной политики. Выявление и продвижение талантливой молодежи	2 525,3	2 525,3	100,0
		Оснащение муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования для детей городского округа сценическим и специализированным оборудованием, мебелью, аппаратурой, оргтехникой, расходными материалами, музыкальными инструментами	15 151,5	15 151,5	100,0
Развитие транспортной системы городского округа	Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения	Строительство канализационных очистных сооружений (ливневых стоков) оз. Кудучное в городском округе	10 125,6	10 125,6	100,0
		Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств муниципального дорожного фонда	59 649,9	59 649,9	100,0
	Обеспечение реализации программы	Уплата налога на имущество	31 182,6	31 182,6	100,0
		Уплата прочих налогов, сборов и иных платежей	415,3	390,3	94,0
	Обеспечение реализации региональных проектов	Проведение работ по капитальному ремонту автомобильных дорог Петропавловск-Камчатской агломерации, направленных на реализацию регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть»	4 936,6	4 936,6	100,0
Реализация государственной национальной политики и	Поддержка социально ориентированных некоммерческих	Повышение гражданской активности социально ориентированных некоммерческих организаций и улучшение условий	7 320,4	7 320,4	100,0

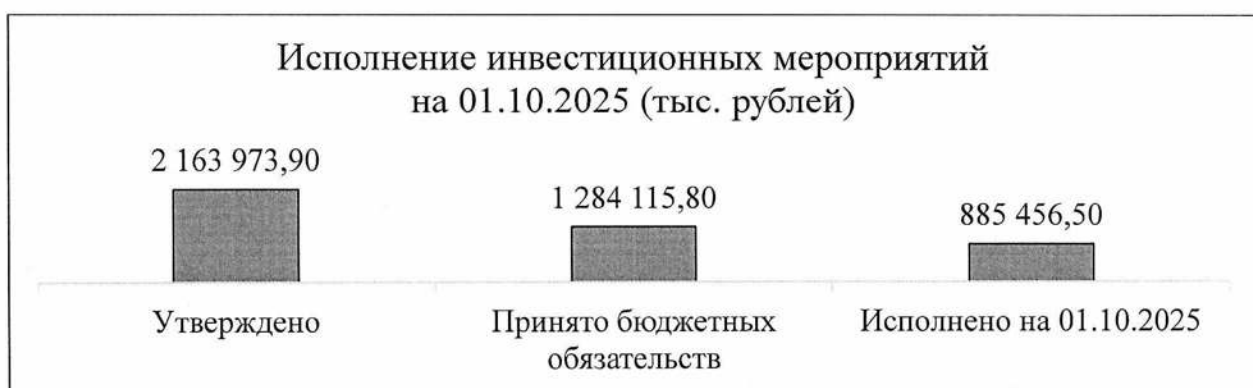
Наименование муниципальной программы	Наименование подпрограммы	Наименование подмероприятия	Утвержденные бюджетные назначения на 01.10.2025	Исполнено за 9 месяцев 2025 года	
				сумма	%
укрепление гражданского единства в городском округе	организаций городского округа	для устойчивого развития социально ориентированных некоммерческих организаций в городском округе			
Управление муниципальным имуществом городского округа	Управление, распоряжение объектами муниципальной собственности, а также приобретение объектов имущества для муниципальных нужд городского округа	Предоставление субсидии за счет средств бюджета городского округа на финансовое обеспечение затрат, связанных с внесением безвозмездного вклада в денежной форме, не увеличивающего уставный капитал хозяйственных обществ и не изменяющего номинальную стоимость акций хозяйственных обществ, в имущество хозяйственных обществ, единственным акционером которых является городской округ	18 000,0	18 000,0	100,0
		Проведение работ по категорированию объекта топливно-энергетического комплекса	396,7	396,7	100,0
Формирование современной городской среды в городском округе	Комплексное благоустройство городского округа	Содержание, эксплуатация, демонтаж и государственная регистрация зимних горок на период времени не приуроченного к праздничным мероприятиям	940,0	940,0	100,0

Исполнение инвестиционных мероприятий

Согласно предоставленной информации об исполнении плановых показателей инвестиционных мероприятий объем бюджетных ассигнований на 2025 год утвержден в сумме 2 163 973,8 тыс. рублей. Оплата по муниципальным контрактам по состоянию на 30.09.2025 составляет 885 456,5 тыс. рублей или 68,9 % от принятых бюджетных обязательств в размере 1 284 115,8 тыс. рублей:

ГРБС	Наименование	Утвержденные бюджетные назначения на 01.10.2025	Принятые обязательства	Оплата по контракту на 30.09.2025
Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа	Объездная дорога от Петропавловского шоссе до жилого района «Северо-Восток», 1 этап - от Петропавловского шоссе до ул. Солнечной в г. Петропавловске-Камчатском	11 111,1	0,0	0,0
	Дорога местного значения от ул. Приморской до территории ООО «Свободный порт Камчатка»	6 081,6	0,0	0,0
	Строительство автомобильной дороги от пос. Заозерный до Халактырского шиважа	319 701,0	317 233,0	61 994,3
	Строительство примыкания к автомобильной дороге по ул. Ломоносова от микрорайона «Северный»	44 117,8	5 022,4	0,0
	Строительство примыкания к автомобильной дороге по проспекту Содружества от микрорайона «Северный»	55 589,8	3 284,9	0,0
	Система ливневой канализации по проспекту Содружества и ул. Кавказская	179 177,1	3 795,0	726,6
	Примыкание к автомобильной дороге А-401 подъездная дорога от морского порта Петропавловск-Камчатский к аэропорту Петропавловск-Камчатский (Елизово) на км 10+980 (справа по направлению движения из г. Петропавловск-Камчатский) участка дороги от ул. Ларина до ул. Академика Королева	86 859,7	2 211,5	0,0

ГРБС	Наименование	Утвержденные бюджетные назначения на 01.10.2025	Принятые обязательства	Оплата по контракту на 30.09.2025
	Автомобильная дорога от улицы Ленинская к улице Красинцев	6 746,3	6 447,6	974,4
	Строительство канализационных очистных сооружений (ливневых стоков) оз. Култучное	10 125,6	10 125,6	10 125,6
	Объездная дорога от Петропавловское шоссе до жилого района «Северо-Восток»	26 581,5	21 588,0	0,0
	Итого	746 091,6	369 708,0	73 820,9
Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации городского округа	Жилые помещения ¹⁸	557 902,4	516 576,7	489 898,2
	Жилые помещения ¹⁹	729 258,4	299 645,0	265 851,8
	Итого	1 287 160,8	816 221,7	755 750,0
Управление архитектуры, градостроительства и земельных отношений администрации городского округа	Объект культурного наследия регионального значения «Дом № 13 по ул. Красинцев в г. Петропавловске-Камчатском	61 953,2	61 953,2	32 789,0
	Канализационная насосная станция № 15 в г. Петропавловске-Камчатском для муниципальных нужд городского округа	19 732,8	19 732,8	9 866,4
	Сооружение тепловые сети ЦТП - котельной № 21 «Геологи». Реконструкция от т. 1 до т. 3 по ул. Беринга, д. 98	5 934,3	1 430,0	0,0
	Сооружение Тепловые сети 1 и 2 контура от Бойлерной № 1, расположенной по ул. Капитана Драбкина, 5	2 607,9	1 840,0	0,0
	Строительство инженерных сетей к объекту «Участковый пункт полиции» по ул. Заводская	3 053,8	0,0	0,0
	Строительство инженерных сетей к объекту «Участковый пункт полиции» по ул. Савченко	1 009,3	0,0	0,0
	Итого	94 291,3	84 956,0	42 655,4
	Изыятие путем выкупа нежилых помещений в многоквартирных домах, признанных аварийными	36 430,2	13 230,1	13 230,1
Итого	36 430,2	13 230,1	13 230,1	
Всего	2 163 973,9	1 284 115,8	885 456,5	



¹⁸ Приобретение жилых помещений (Закон Камчатского края от 09.10.2012 № 135 «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований в Камчатском крае государственными полномочиями Камчатского края по обеспечению детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями»).

¹⁹ Приобретение жилых помещений, изъятие (выкуп) жилых помещений в целях переселения граждан из непригодного и аварийного жилищного фонда.

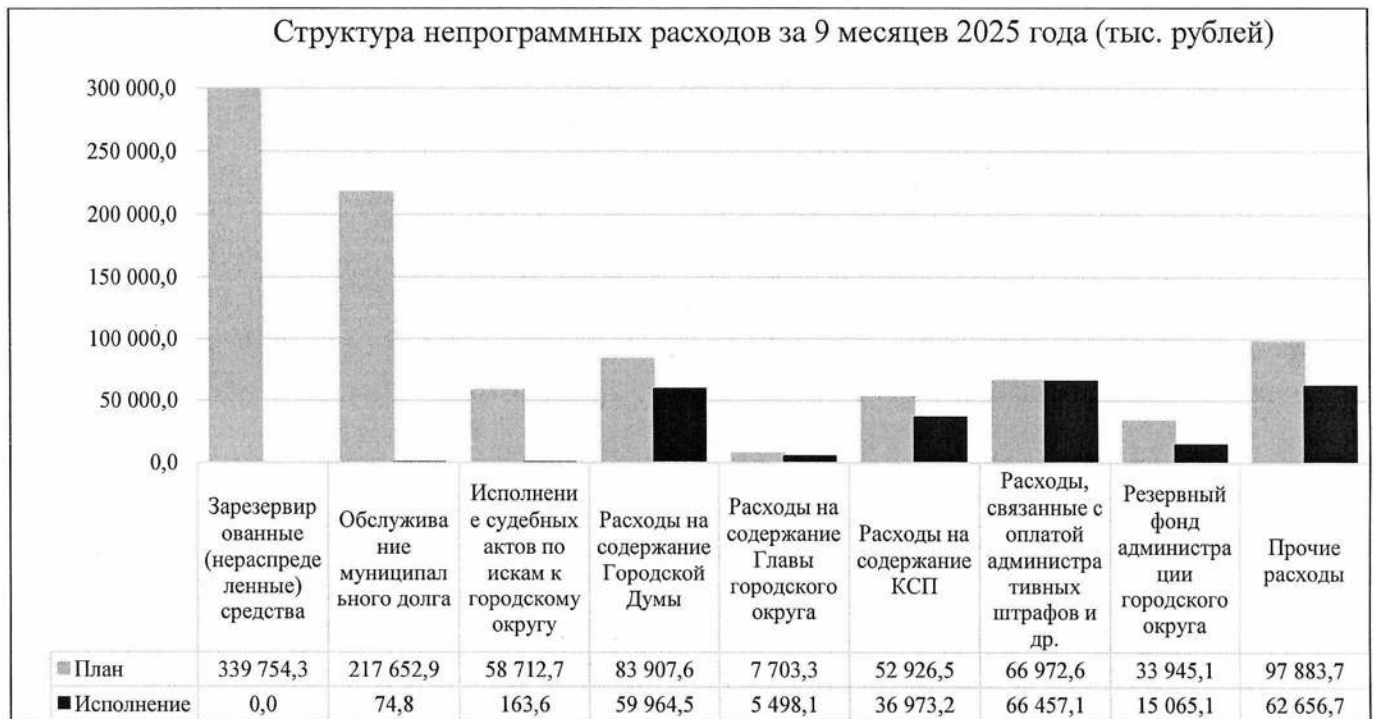
Исполнение непрограммных мероприятий

Первоначально бюджет городского округа на 2025 год принят с расходами на осуществление непрограммных направлений деятельности²⁰ в размере 1 169 605,6 тыс. рублей, что составляет 5,6 % от общего объема запланированных расходов. С учетом внесенных в бюджет городского округа изменений, непрограммные расходы на 01.10.2025 уменьшились на 210 146,9 тыс. рублей или на 17,9 % и составляют 959 458,7 тыс. рублей. Доля непрограммных расходов в общем объеме расходов бюджета городского округа составляет 3,5 %.

Фактическое исполнение непрограммных расходов за 9 месяцев 2025 года составляет 246 853,1 тыс. рублей или 25,7 %.

Низкий процент исполнения непрограммных расходов обусловлен, в первую очередь, отражением в их составе зарезервированных (нераспределенных) средств и бюджетных назначений, предусмотренных на обслуживание муниципального долга.

Более наглядно структура непрограммных расходов отражена в следующей диаграмме.



5. Выводы

1. Представленный отчет об исполнении бюджета за 9 месяцев 2025 года подготовлен в рамках полномочий администрации городского округа, не противоречит действующему законодательству и муниципальным правовым актам городского округа и удовлетворяет требованиям полноты отражения средств бюджета по доходам и расходам и источникам финансирования дефицита бюджета.

2. По состоянию на 01.10.2025 в бюджет городского округа изменения вносились 6 раз.

²⁰Далее – непрограммные расходы.

3. В отчетном периоде в бюджет городского округа поступили доходы в объеме 18 401 500,7 тыс. рублей, что составило 69,6 % от показателей уточненного планового показателя.

4. По результатам исполнения бюджета городского округа за 9 месяцев 2025 года наблюдается незначительное увеличение исполнения в процентном выражении с аналогичным периодом прошлого года. Объем поступлений по налоговым и неналоговым доходам, безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ увеличился в сравнении с аналогичным периодом прошлого года.

5. Расходы бюджета городского округа за отчетный период составили 16 176 410,9 тыс. рублей или 59,2 % от годовых назначений, утвержденных Решением о бюджете, и уточненного планового показателя.

6. Результатом исполнения бюджета за отчетный период является профицит в размере 2 225 089,8 тыс. рублей.

7. Наименьшее исполнение расходов бюджета городского округа за 9 месяцев 2025 года устанавливается по обслуживанию муниципального долга.

7.1. За 9 месяцев 2025 года расходы бюджета городского округа на обслуживание государственного (муниципального) долга составили 74,8 тыс. рублей от утвержденных бюджетных назначений в сумме 217 652,9 тыс. рублей.

8. Расходы на публичные нормативные обязательства за 9 месяцев 2025 года исполнены в сумме 223 988,8 тыс. рублей, или 56,3 % от годовых бюджетных назначений (397 877,0 тыс. рублей).

9. Расходы бюджета городского округа на реализацию муниципальных программ по состоянию на 01.10.2025 составили 15 929 557,9 тыс. рублей или 60,4 % от утвержденных назначений, что выше аналогичного показателя за 2024 год на 2 365 246,7 тыс. рублей.

10. Объем бюджетных ассигнований на 2025 год на выполнение инвестиционных мероприятий утвержден в сумме 2 163 973,8 тыс. рублей. Оплата по муниципальным контрактам по состоянию на 30.09.2025 составляет 885 456,5 тыс. рублей или 68,9 % от принятых бюджетных обязательств в размере 1 284 115,8 тыс. рублей.

11. Фактическое исполнение непрограммных расходов за 9 месяцев 2025 года составляет 246 853,1 тыс. рублей или 25,7 %.

12. По результатам 9 месяцев 2025 года Контрольно-счетная палата полагает, что отчет в представленной редакции является достоверным.

6. Рекомендации

По результатам проведенного оперативного анализа исполнения бюджета городского округа за 9 месяцев 2025 года Контрольно-счетная палата предлагает:

1. Главным администраторам доходов бюджета городского округа с целью соблюдения принципа полноты отражения доходов в бюджете, установленного статьей 32 БК РФ, повысить уровень планирования доходов и своевременно уточнять прогнозные показатели.

2. Главным распорядителям бюджета городского округа, заказчикам муниципальных программ повысить уровень исполнения бюджета городского округа

по расходам в текущем финансовом году, обеспечить достижение утвержденных показателей результативности использования бюджетных средств. Повысить эффективность использования средств местного бюджета путем проведения анализа исполнения доведенных лимитов бюджетных обязательств, в целях выявления нереальных к исполнению расходов в текущем финансовом году, и своевременному уведомлению финансового органа об их перераспределении.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа



С.Р. Соболев

Инспектор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа



Н.Ю. Шихова

Приложение 1
к информации о ходе исполнения бюджета городского округа
за 9 месяцев 2025 года

**Исполнение за 9 месяцев 2025 года доходов бюджета городского округа в разрезе групп,
подгрупп и статьям классификации**

(тыс. рублей)

Наименование показателей	Уточненные бюджетные назначения (согласно сводной бюджетной росписи на 01.10.2025)	Исполнено за 9 месяцев 2025 года	
		Исполнение (согласно сводной бюджетной росписи на 01.10.2025)	% исп. (гр.3/гр.2 *100)
1	2	3	4
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	11 826 246,2	8 549 422,6	72,3
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	8 145 172,0	5 892 662,4	72,3
Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджеты субъектов РФ	1 288 738,0	1 354 578,8	105,1
Налог на доходы физических лиц	6 856 434,0	4 538 083,6	66,2
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РФ	69 643,0	49 724,6	71,4
Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	30 741,2	22 196,4	72,2
Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	138,9	129,6	93,3
Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	31 467,8	23 793,9	75,6
Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	-2 985,9	-2 260,6	75,7
Туристический налог	10 281,0	5 865,2	57,0
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	1 875 293,0	1 484 257,0	79,1
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	1 420 121,0	1 116 667,7	78,6
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	170,0	132,4	77,9
Единый сельскохозяйственный налог	207 594,0	207 161,4	99,8
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	247 408,0	160 295,5	64,8
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	899 201,0	462 774,5	51,5
Налог на имущество физических лиц	418 462,0	119 171,3	28,5
Налог на имущество организаций	356 779,0	263 103,9	73,7
Земельный налог	123 960,0	80 499,3	64,9
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	147 738,0	113 880,2	77,1
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации)	147 653,0	113 795,2	77,1
Государственная пошлина за выдачу разрешений на установку рекламной продукции	85,0	85,0	100,0

Наименование показателей	Уточненные бюджетные назначения (согласно сводной бюджетной росписи на 01.10.2025)	Исполнено за 9 месяцев 2025 года	
		Исполнение (согласно сводной бюджетной росписи на 01.10.2025)	% исп. (гр.3/гр.2 *100)
1	2	3	4
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	0,0	0,0	0,0
Налоговые доходы	11 137 047,0	8 003 298,7	71,9
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	464 349,5	238 572,3	51,4
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам	47 993,2	47 993,2	100,0
Доходы, получаемые 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	115 765,2	79 615,9	68,8
Доходы, получаемые 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)	21 080,9	15 279,5	72,5
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	158 781,6	6 451,0	4,1
Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	2 604,9	1 026,5	39,4
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	11 312,9	9 699,8	85,7
Доходы от эксплуатации и использования имущества автомобильных дорог, находящихся в собственности городских округов	1 472,0	1 104,0	75,0
Прочие поступления 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)	52 329,6	37 161,6	71,0
Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в государственной или муниципальной собственности, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена	53 009,2	40 240,8	75,9
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	38 416,1	28 766,6	74,9
Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами	1 386,6	1 461,1	105,4
Плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты	35 882,7	26 242,4	73,1
Плата за размещение отходов производства	609,5	667,6	109,5
Плата за размещение твердых коммунальных отходов	537,3	395,5	73,6
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	45 564,3	173 838,8	381,5
Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов	80,8	50,3	62,3
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов	1 281,2	774,8	60,5
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	44 202,3	173 013,7	391,4

Наименование показателей	Уточненные бюджетные назначения (согласно сводной бюджетной росписи на 01.10.2025)	Исполнено за 9 месяцев 2025 года	
		Исполнение (согласно сводной бюджетной росписи на 01.10.2025)	% исп. (гр.3/гр.2 *100)
1	2	3	4
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	65 791,9	37 308,0	56,7
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу	3 990,0	3 968,4	99,5
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	37 588,4	24 881,6	66,2
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	1 246,1	779,2	62,5
Доходы от приватизации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части приватизации нефинансовых активов имущества казны	22 967,4	7 678,8	33,4
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	68 418,4	58 833,9	86,0
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	6 659,0	8 804,3	132,2
Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов	0,0	0,0	0,0
Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов	6 659,0	8 804,3	132,2
Неналоговые доходы	689 199,2	546 123,9	79,2
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	14 609 875,4	9 852 078,1	67,4
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РФ	14 673 176,3	9 917 425,9	67,6
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	1 218 416,9	1 019 658,9	83,7
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ	4 988 599,2	2 454 700,3	49,2
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	8 131 688,6	6 303 596,1	77,5
Иные межбюджетные трансферты	334 471,6	139 470,6	41,7
ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	142 062,8	7 026,7	4,9
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-205 363,7	-72 374,4	35,2
Итого доходов:	26 436 121,6	18 401 500,7	69,6

Приложение 2
к информации о ходе исполнения бюджета городского округа
за 9 месяцев 2025 года

**Исполнение за 9 месяцев 2025 года расходов бюджета городского округа в разрезе
подпрограмм муниципальных программ**

(тыс. рублей)

Наименование муниципальной программы	Наименование подпрограммы	Утвержденные бюджетные назначения на 01.10.2025	Исполнено за 9 месяцев 2025 года	
			Сумма	%
Развитие образования в городском округе	Всего	12 214 902,8	8 444 411,5	69,1
	Сохранение и развитие системы образования в городском округе	11 269 917,9	7 778 143,9	69,0
	Обеспечение реализации мероприятий программы	468 912,8	332 114,5	70,8
	Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в сфере образования	476 072,1	334 153,1	70,2
Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа	Всего	1 801 974,0	1 114 144,9	61,8
	Переселение граждан из непригодного и аварийного жилищного фонда	226 313,4	54 380,3	24,0
	Стимулирование развития жилищного строительства и развитие застроенных и освоение новых территорий	582 182,4	494 172,4	84,9
	Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения	38 438,0	10418,1	27,1
	Обеспечение реализации жилищной политики городского округа	146 957,6	96 757,0	65,8
	Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе	798 278,3	449 631,3	56,3
	Повышение качества условий жизни жителей городского округа	9 804,3	8 785,8	89,6
Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды	Всего	100 393,9	37 053,7	36,9
	Энергосбережение и повышение энергетической эффективности	14 500,5	12 494,5	86,2
	Модернизация жилищно-коммунального хозяйства	85 893,3	24 556,2	28,6
Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны, профилактика правонарушений, профилактика терроризма, экстремизма, терроризма в городском округе	Всего	160 455,7	98 316,3	61,3
	Совершенствование гражданской обороны и защиты населения	138 019,3	83 036,2	60,2
	Профилактика правонарушений	1 541,5	1 541,1	99,9
	Профилактика терроризма и экстремизма	7 075,3	3 912,7	55,3
Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в городском округе	Всего	1 192 027,5	905 218,7	75,9
	Создание условий для сохранения и развития культуры в городском округе	817 327,1	599 624,4	73,4
	Молодежь городского округа	146 581,3	133 816,1	91,3
	Развитие физической культуры и спорта в городском округе	73 991,6	57 156,0	77,2
	Обеспечение реализации муниципальной программы	42 741,4	28 769,6	67,3
	Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе	111 386,2	85 852,5	77,1
Развитие транспортной системы городского округа	Всего	5 420 005,2	2 233 571,4	41,2
	Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения	3 270 979,6	1 316 781,3	40,3
	Развитие пассажирского автомобильного транспорта в городском округе	962 283,8	687 308,4	71,4

Наименование муниципальной программы	Наименование подпрограммы	Утвержденные бюджетные назначения на 01.10.2025	Исполнено за 9 месяцев 2025 года	
			Сумма	%
	Организация и безопасность дорожного движения	164 766,8	6 693,1	4,1
	Обеспечение реализации программы	219 514,4	155 857,6	71,0
	Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе	802 460,5	66 930,9	8,3
Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности городского округа	Всего	129 644,4	56 608,5	43,7
	Создание благоприятных условий для обеспечения населения городского округа услугами потребительского рынка и развития предпринимательства	63 106,5	22 240,9	35,2
	Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе	15 000,0	0,0	0,0
	Обеспечение реализации Программы	51 537,8	34 367,6	66,7
Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в городском округе	Всего	7 683,1	7 320,4	95,3
	Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока в городском округе	362,6	0,0	0,0
	Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций городского округа	7 320,4	7 320,4	100,0
Совершенствование системы муниципального управления городским округом	Всего	750 310,3	470 802,1	62,7
	Развитие и совершенствование информационного общества	75 242,9	28 770,3	38,2
	Развитие архивного дела	24 862,3	14 949,8	60,1
	Обеспечение деятельности органов администрации городского округа	650 205,1	427 081,9	65,7
Управление муниципальным имуществом городского округа	Всего	791 886,0	374 022,1	47,2
	Управление, распоряжение объектами муниципальной собственности, а также приобретение объектов имущества для муниципальных нужд городского округа	472 116,9	218 427,6	46,3
	Управление, распоряжение и приобретение имущества, вовлеченного в земельные правоотношения	107 649,6	16 235,8	15,1
	Обеспечение реализации Программы	100 246,5	69 801,3	69,6
	Организация, правовое и техническое обеспечение реализации мероприятий программы	106 872,9	69 557,3	65,1
	Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе	5 000,0	0,0	0,0
	Всего	1 943 368,7	1 008 682,9	51,9
Формирование современной городской среды в городском округе	Обращение с отходами производства и потребления в городском округе	96 118,6	23 981,1	24,9
	Комплексное благоустройство городского округа	698 774,6	249 603,8	35,7
	Обеспечение реализации муниципальной программы	155 191,4	86 964,3	56,0
	Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе	993 284,1	648 133,7	65,2
	Всего	1 841 204,2	1 179 405,1	64,1
Реализация социальной политики в городском округе	Реализация социальной политики городского округа	1 784 239,9	1 141 692,0	64,0
	Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе	56 964,3	37 713,1	66,2
	Всего	1 841 204,2	1 179 405,1	64,1
Итого расходов на реализацию муниципальных программ:		26 353 855,9	15 929 557,9	60,4
Итого по непрограммным расходам:				
Всего расходов:				