

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
Петропавловск-Камчатского городского округа**

Карла Маркса пр., д. 29/1, офис 404, г. Петропавловск-Камчатский, 683031,
тел./факс (4152) 302-515 доб. 3400/ 302-516, e-mail: ksp@pkgo.ru

**Заключение № 01-07/112-01/э
на проект решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского
городского округа «О внесении изменений в Решение 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»**

«29» мая 2025 года

г. Петропавловск-Камчатский

Настоящее заключение подготовлено Контрольно-счетной палатой Петропавловск-Камчатского городского округа¹ на основании статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации², 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», статьями 10, 27 Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа⁴ от 27.12.2013 № 173-нд «О бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатском городском округе»⁵, статьи 2 Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 02.03.2016 № 397-нд «О Контрольно-счетной палате Петропавловск-Камчатского городского округа».

Представленный на экспертизу Проект решения Городской Думы ПКГО «О внесении изменений в Решение 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»⁶ подготовлен Управлением финансов администрации городского округа и внесен на рассмотрение представительного органа городского округа администрацией городского округа.

Вышеуказанный Проект решения поступил на экспертизу в Контрольно-счетную палату 27.05.2025.

¹ Далее – Контрольно-счетная палата, КСП.

² Далее – БК РФ.

³ Далее – РФ.

⁴ Далее – городской округ, ПКГО.

⁵ Далее – Решение о бюджетном процессе, Решение Городской Думы ПКГО от 27.12.2013 № 173-нд.

⁶ Далее – Проект решения, Проект.

I. Оценка Проекта решения и его основных финансовых характеристик

Проект решения внесен администрацией городского округа в Городскую Думу городского округа 23.05.2025 для рассмотрения на внеочередной сессии, которая состоится 04.06.2025.

В соответствии с требованиями пункта 6 статьи 27 Решения о бюджетном процессе, с Проектом решения представлена пояснительная записка с обоснованием предлагаемых изменений бюджета городского округа на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период).

Проектом предлагается изменить основные параметры и иные показатели бюджета городского округа, утвержденные Решением Городской Думы ПКГО от 28.11.2024 № 161-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов»⁷. Вносимые Проектом решения изменения не меняют структуру бюджета городского округа, утвержденного Решением о бюджете, которая соответствует нормам статьи 184.1 БК РФ и статьи 22 Решения Городской Думы ПКГО от 27.12.2013 № 173-нд.

Согласно пояснительной записке к Проекту решения, изменения параметров утвержденного бюджета обусловлены:

- уточнением статьи 1.1 в соответствии с частью 2 статьи 27.1 Решения Городской Думы ПКГО от 27.12.2013 № 173-нд;
- уточнением межбюджетных трансфертов в соответствии с уведомлениями Министерства финансов Камчатского края⁸ о предоставлении дотации, субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение;
- уточнением части 2 статьи 16 Решения о бюджете городского округа;
- перераспределением бюджетных ассигнований между отдельными целевыми статьями расходов и главными распорядителями бюджетных средств городского округа;
- уточнением объема условно утвержденных расходов;
- уточнением размера финансового обеспечения инвестиционных мероприятий;
- уточнением размера муниципального дорожного фонда городского округа на основании пункта 2 статьи 2 Решения Городской Думы ПКГО от 25.11.2020 № 320-нд «О создании муниципального дорожного фонда Петропавловск-Камчатского городского округа».

Данные о вносимых Проектом решения изменениях представлены в таблице:

⁷ Далее – Решение о бюджете (в редакции Решения Городской Думы ПКГО от 23.04.2025 № 180-нд «О внесении изменений в Решение 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»).

⁸ Далее – Минфин КК.

Наименование	Показатели на 2025 год	Показатели планового периода	
		2026 год	2027 год
РЕШЕНИЕ О БЮДЖЕТЕ			
ДОХОДЫ, всего:	24 095 896,94327	24 485 486,99153	24 349 014,73104
Налоговые и неналоговые доходы	10 507 689,99787	10 938 180,09372	11 532 747,86130
Безвозмездные поступления	13 588 206,94540	13 547 306,89781	12 816 266,86974
РАСХОДЫ, всего:	24 973 090,04131	24 485 486,99153	24 349 014,73104
из них (справочно)			
*программная часть	24 055 140,36266	23 354 422,74774	22 662 563,43528
*непрограммные расходы	917 949,67865	802 267,13992	669 373,51557
*условно утвержденные расходы		328 797,10387	1 017 077,78019
Публичные нормативные обязательства	376 885,07645	382 478,71800	382 605,98393
Дорожный фонд городского округа	1 330 671,94936	2 054 054,20333	2 024 289,80000
Резервный фонд администрации ПКГО	33 945,13068	25 000,00000	25 000,00000
Верхний предел муниципального долга	1 000 000,00000	1 000 000,00000	1 000 000,00000
Предельный объем муниципального долга	10 034 241,33533	10 547 850,99938	11 120 883,46507
ДЕФИЦИТ	-877 193,09804	0,00000	0,00000
ИЗМЕНЕНИЯ (+/-)			
ДОХОДЫ, всего:	711 229,42000	62 000,00000	0,00000
Налоговые и неналоговые доходы	0,00000	0,00000	0,00000
Безвозмездные поступления	711 229,42000	62 000,00000	0,00000
РАСХОДЫ, всего:	711 229,42000	62 000,00000	0,00000
из них (справочно)			
*программная часть	790 515,33028	129 601,93483	67 595,66916
*непрограммные расходы	-79 285,91028	-67 601,93483	-54 345,11087
*условно утвержденные расходы		0,00000	-13 250,55829
Публичные нормативные обязательства	0,00000	0,00000	0,00000
Дорожный фонд городского округа	379 445,60000	0,00000	0,00000
Резервный фонд администрации ПКГО	0,00000	0,00000	0,00000
Верхний предел муниципального долга	0,00000	0,00000	0,00000
Предельный объем муниципального долга	0,00000	0,00000	0,00000
ДЕФИЦИТ	0,00000	0,00000	0,00000
ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ			
ДОХОДЫ, всего:	24 807 126,36327	24 547 486,99153	24 349 014,73104
Налоговые и неналоговые доходы	10 507 689,99787	10 938 180,09372	11 532 747,86130
Безвозмездные поступления	14 299 436,36540	13 609 306,89781	12 816 266,86974
РАСХОДЫ, всего:	25 684 319,46131	24 547 486,99153	24 349 014,73104
из них (справочно)			
*программная часть	24 845 655,69294	23 484 024,68257	22 730 159,10444
*непрограммные расходы	838 663,76837	734 665,20509	615 028,40470
*условно утвержденные расходы		328 797,10387	1 003 827,22190
Публичные нормативные обязательства	376 885,07645	382 478,71800	382 605,98393
Дорожный фонд городского округа	1 710 117,54936	2 054 054,20333	2 024 289,80000
Резервный фонд администрации ПКГО	33 945,13068	25 000,00000	25 000,00000
Верхний предел муниципального долга	1 000 000,00000	1 000 000,00000	1 000 000,00000
Предельный объем муниципального долга	10 034 241,33533	10 547 850,99938	11 120 883,46507
ДЕФИЦИТ/ПРОФИЦИТ	-877 193,09804	0,00000	0,00000

1. Доходы бюджета городского округа на 2025 год Проектом решения запланированы с увеличением показателей на 711 229,42000 тыс. рублей (3,0 %) в результате увеличения безвозмездных поступлений на 711 229,42000 тыс. рублей (5,2 %).

Проектом решения доходы на плановый период 2026-2027 годов запланированы с увеличением на 62 000,00000 тыс. рублей в 2026 году (0,3 %).

Доходы бюджета городского округа на 2027 год остались без изменений.

Изменение объема доходов бюджета городского округа в 2026 году осуществляется в результате увеличения прогнозируемого объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в 2026 году на 62 000,00000 тыс. рублей (0,5 %).

2. Расходы бюджета городского округа на 2025 год Проектом решения запланированы с увеличением на 711 229,42000 тыс. рублей (2,8 %). Расходы на плановый период 2026-2027 годов запланированы с увеличением на 62 000,00000 тыс. рублей в 2026 году (0,3 %).

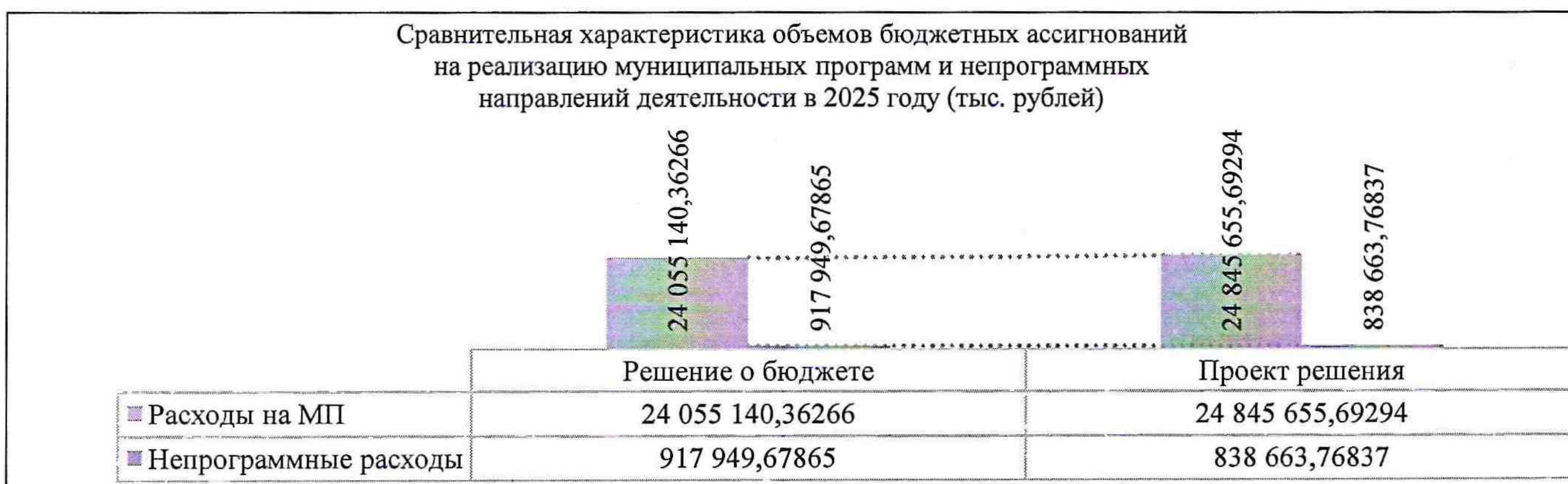
Расходы бюджета городского округа на 2027 год остались без изменений.

2.1. Расходы бюджета городского округа на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ городского округа⁹ в 2025 году предлагается увеличить на 790 515,33028 тыс. рублей (3,3 %). С учетом планируемых изменений, программные расходы бюджета в 2025 году составят 24 845 655,69294 тыс. рублей.

Проектом решения расходы на реализацию муниципальных программ в плановом периоде 2026-2027 годов запланированы с увеличением на 129 601,93483 тыс. рублей (0,6 %) в 2026 году и с увеличением на 67 595,66916 тыс. рублей в 2027 году (0,3 %). С учетом вносимых изменений расходы на реализацию муниципальных программ составят 23 484 024,68257 тыс. рублей в 2026 году и 22 730 159,10444 тыс. рублей в 2027 году.

2.2. По непрограммным направлениям деятельности органов городского округа Проектом решения предусмотрено уменьшение бюджетных назначений в 2025 году к утвержденному бюджетом объему на 79 285,91028 тыс. рублей или на 8,6 %, до уровня 838 663,76837 тыс. рублей.

Объемы расходов на непрограммные мероприятия в плановом периоде в 2026 году уменьшатся на 67 601,93483 тыс. рублей (8,4 %) и составят 734 665,20509 тыс. рублей, в 2027 году также уменьшатся на 54 345,11087 тыс. рублей (8,1 %) и составят 615 028,40470 тыс. рублей.



2.3. Условно утвержденные расходы бюджета городского округа Проектом решения в 2025 году не предусмотрены.

В плановом периоде 2026-2027 годов условно утвержденные расходы не изменяются в 2026 году и уменьшаются в 2027 году на 13 250,55829 тыс. рублей (1,3

⁹ Далее – муниципальная программа, МП.

%) и составят 328 797,10387 тыс. рублей и 1 003 827,22190 тыс. рублей соответственно.

2.4. Средства резервного фонда администрации городского округа на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов не изменяются и составляют по 33 945,13068 тыс. рублей в 2025 году и 25 000,00000 тыс. рублей ежегодно в плановом периоде 2026-2027 годов.

2.5. Объем публичных нормативных обязательств на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов не изменяется и составляет 376 885,07645 тыс. рублей, 382 478,71800 тыс. рублей и 382 605,98393 тыс. рублей соответственно.

В структуре общих расходов Проекта решения публичные нормативные обязательства в 2025 году составляют 1,5 % (в плановом периоде 2026-2027 годов – 1,6 % ежегодно).

3. Проектом решения верхний предел муниципального долга на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов не изменяется и составляет 1 000 000,00000 тыс. рублей ежегодно.

Предельный объем муниципального долга в 2025 году и в плановом периоде 2026-2027 годов не изменяется и составляет 10 034 241,33533 тыс. рублей, 10 547 850,99938 тыс. рублей и 11 120 883,46507 тыс. рублей соответственно.

Более детальный анализ основных вносимых изменений отражен в соответствующих разделах настоящего заключения.

II. Анализ изменений, вносимых в доходную часть бюджета городского округа

Проектом решения предлагается утвердить общий объем доходов бюджета городского округа на 2025 год в сумме 24 807 126,36327 тыс. рублей, что на 711 229,42000 тыс. рублей или на 3,0 % выше утвержденных Решением о бюджете показателей в размере 24 095 896,94327 тыс. рублей.

Общий объем доходов бюджета городского округа на плановый период 2026-2027 годов, по сравнению с утвержденными показателями Решения о бюджете, увеличится в 2026 году на 62 000,00000 тыс. рублей (0,3 %) и составит 24 547 486,99153 тыс. рублей, в 2027 году не изменится и составит 24 349 014,73104 тыс. рублей.

Данные о предлагаемых изменениях бюджета городского округа по доходам на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов представлены в таблице.

Наименование	Показатели на 2025 год	Показатели планового периода	
		2026 год	2027 год
РЕШЕНИЕ О БЮДЖЕТЕ			
ДОХОДЫ, всего:	24 095 896,94327	24 485 486,99153	24 349 014,73104
1. Налоговые, неналоговые доходы, из них:	10 507 689,99787	10 938 180,09372	11 532 747,86130
1.1. Налоговые доходы	9 888 884,20800	10 343 218,01600	10 941 582,42400
1.2. Неналоговые доходы, в том числе:	618 805,78987	594 962,07772	591 165,43730
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	458 010,43006	447 439,26236	449 168,61238
Платежи при пользовании природными ресурсами	54 853,62000	54 853,62000	54 853,62000
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	9 287,35254	8 207,75813	8 204,99969
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	63 752,58812	52 578,39509	47 045,93570
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	28 963,73559	27 951,69994	27 960,92733
Прочие неналоговые доходы	3 938,06356	3 931,34220	3 931,34220

тыс. рублей

Наименование	Показатели на 2025 год	Показатели планового периода	
		2026 год	2027 год
2. Безвозмездные поступления, в том числе:	13 588 206,94540	13 547 306,89781	12 816 266,86974
Дотации	1 081 416,88451	989 330,50000	989 330,50000
Субсидии	4 022 761,54287	4 216 230,85968	3 503 057,67808
Субвенции	7 718 155,71660	7 503 461,10252	7 495 272,10765
Иные межбюджетные трансферты	820 694,66401	834 466,00550	824 858,15390
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возвратов субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	7 709,43038	6 941,43011	6 941,43011
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-62 531,29297	-3 123,00000	-3 193,00000
ИЗМЕНЕНИЯ (+/-)			
ДОХОДЫ, всего:	711 229,42000	62 000,00000	0,00000
1. Налоговые, неналоговые доходы, из них:	0,00000	0,00000	0,00000
1.1. Налоговые доходы	0,00000	0,00000	0,00000
1.2. Неналоговые доходы, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	0,00000	0,00000	0,00000
Платежи при пользовании природными ресурсами	0,00000	0,00000	0,00000
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	0,00000	0,00000	0,00000
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	0,00000	0,00000	0,00000
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0,00000	0,00000	0,00000
Прочие неналоговые доходы	0,00000	0,00000	0,00000
2. Безвозмездные поступления, в том числе:	711 229,42000	62 000,00000	0,00000
Дотации	15 548,18000	0,00000	0,00000
Субсидии	695 681,24000	207 544,84795	0,00000
Субвенции	0,00000	0,00000	0,00000
Иные межбюджетные трансферты	0,00000	-145 544,84795	0,00000
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возвратов субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00000	0,00000	0,00000
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	0,00000	0,00000	0,00000
ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ			
ДОХОДЫ, всего:	24 807 126,36327	24 547 486,99153	24 349 014,73104
1. Налоговые, неналоговые доходы, из них:	10 507 689,99787	10 938 180,09372	11 532 747,86130
1.1. Налоговые доходы	9 888 884,20800	10 343 218,01600	10 941 582,42400
1.2. Неналоговые доходы, в том числе:	618 805,78987	594 962,07772	591 165,43730
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	458 010,43006	447 439,26236	449 168,61238
Платежи при пользовании природными ресурсами	54 853,62000	54 853,62000	54 853,62000
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	9 287,35254	8 207,75813	8 204,99969
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	63 752,58812	52 578,39509	47 045,93570
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	28 963,73559	27 951,69994	27 960,92733
Прочие неналоговые доходы	3 938,06356	3 931,34220	3 931,34220
2. Безвозмездные поступления, в том числе:	14 299 436,36540	13 609 306,89781	12 816 266,86974
Дотации	1 096 965,06451	989 330,50000	989 330,50000
Субсидии	4 718 442,78287	4 423 775,70763	3 503 057,67808
Субвенции	7 718 155,71660	7 503 461,10252	7 495 272,10765
Иные межбюджетные трансферты	820 694,66401	688 921,15755	824 858,15390
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возвратов субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	7 709,43038	6 941,43011	6 941,43011
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-62 531,29297	-3 123,00000	-3 193,00000

Прогнозные показатели по группе «Налоговые доходы» на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов Проектом решения не корректируются и составят 9 888 884,20800 тыс. рублей в 2025 году, 10 343 218,01600 тыс. рублей в 2026 году и 10 941 582,42400 тыс. рублей в 2027 году.

Прогнозные показатели в целом по группе «**Неналоговые доходы**» на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов Проектом решения также не корректируются и составят 618 805,78987 тыс. рублей в 2025 году, 594 962,07772 тыс. рублей в 2026 году и 591 165,43730 тыс. рублей в 2027 году.

Прогнозные показатели по доходам на 2025 год по группе «**Безвозмездные поступления**» увеличены на 711 229,42000 тыс. рублей (5,2 %) и составят 14 299 436,36540 тыс. рублей на основании поступивших уведомлений Минфина КК о предоставлении дотации, субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, в том числе:

- по дотациям увеличены плановые показатели на 15 548,18000 тыс. рублей (1,4 %);
- по субсидиям увеличены плановые показатели на 695 681,24000 тыс. рублей (17,3 %);
- по субвенциям Проектом решения плановые показатели не изменяются;
- по иным межбюджетным трансфертам Проектом решения плановые показатели не изменяются.

Доходы на плановый период 2026-2027 годов по группе «Безвозмездные поступления» увеличены на 62 000,00000 тыс. рублей в 2026 году (0,5 %) и составят 13 609 306,89781 тыс. рублей на основании поступивших уведомлений Минфина КК о предоставлении дотации, субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, в том числе:

- по дотациям Проектом решения плановые показатели не изменяются;
- по субсидиям увеличены плановые показатели на 207 544,84795 тыс. рублей (4,9 %);
- по субвенциям Проектом решения плановые показатели не изменяются;
- по иным межбюджетным трансфертам уменьшены плановые показатели на 145 544,84795 тыс. рублей (17,4 %).

Плановые показатели по группе «Безвозмездные поступления» в 2027 году не изменяются и составят 12 816 266,86974 тыс. рублей

Плановые показатели по доходам бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в 2025 году и плановом периоде 2026-2027 годов не изменяются и составят 7 709,43038 тыс. рублей, 6 941,43011 тыс. рублей и 6 941,43011 тыс. рублей соответственно.

Плановые показатели по возвратам прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов в 2025 году и плановом периоде 2026-2027 годов не изменяются и составят (-) 62 531,29297 тыс. рублей, (-) 3 123,00000 тыс. рублей и (-) 3 193,00000 тыс. рублей соответственно.

По группе «**Безвозмездные поступления**» Проектом планируется увеличить бюджетные назначения в 2025 году на 5,2 % за счет увеличения (уменьшения) следующих бюджетных назначений:

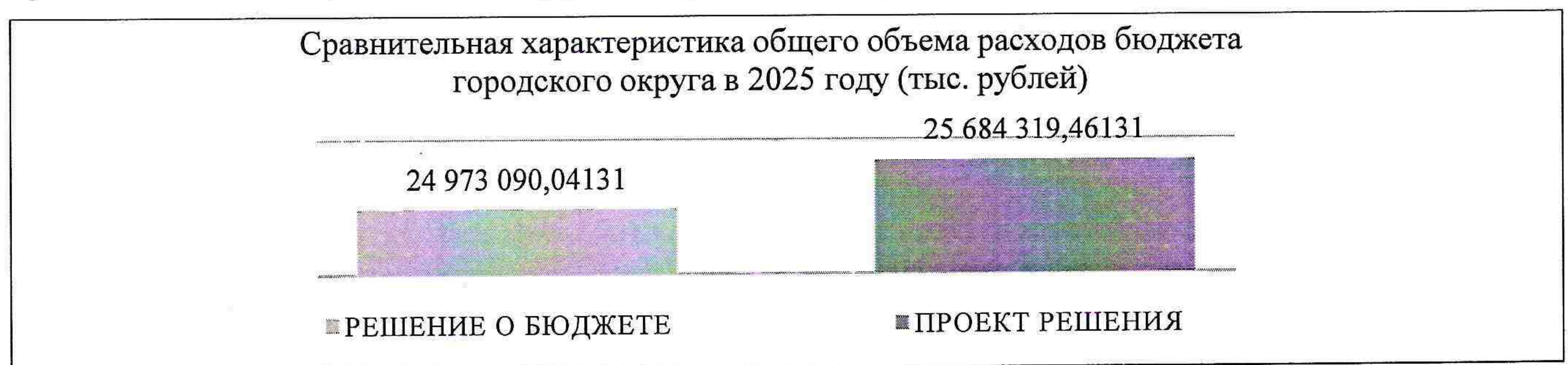
Прогнозируемые показатели по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ на 2025 год					
№	Наименование показателей	Решение о бюджете	Проект решения	Отклонение	
				тыс. рублей	%
1	Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (Министерство по внутренней политике и развитию Корякского округа Камчатского края)	-	761,14000	761,14000	-
2	Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (Министерство финансов Камчатского края)	1 018 089,61081	1 033 089,61081	15 000,00000	1,5
3	Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (Министерство образования Камчатского края)	14 180,19200	14 567,23200	387,04000	2,7
4	Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов. Реализация Закона Камчатского края от 09.10.2012 №134 «О наказах избирателей в Камчатском крае» (Министерство финансов Камчатского края)	17 825,00000	17 225,00000	-600,00000	-3,4
5	Субсидии на реализацию государственной программы Камчатского края «Развитие транспортной системы в Камчатском крае». Региональные проекты. Региональный проект «Проектирование, строительство и реконструкция автомобильных дорог регионального, межмуниципального и местного значения». Субсидии местным бюджетам на проектирование, строительство и реконструкцию автомобильных дорог местного значения. Строительство (в том числе проектные работы) объездной дороги от Петропавловского шоссе до жилого района «Северо-Восток», 1 этап - от Петропавловского шоссе до ул. Солнечной в г. Петропавловске-Камчатском (за счет средств краевого дорожного фонда)	-	10 000,00000	10 000,00000	-
6	Субсидии на реализацию государственной программы Камчатского края «Формирование современной городской среды в Камчатском крае». Региональные проекты. Региональный проект «Создание условий для решения вопросов местного значения в сфере благоустройства территорий». Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа (Мероприятие 9) (за счет средств федерального и краевого бюджетов)	-	333 893,60000	333 893,60000	-
7	Субсидии на реализацию государственной программы Камчатского края «Развитие транспортной системы в Камчатском крае». Комплексы процессных мероприятий. Комплекс процессных мероприятий «Капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог общего пользования регионального, межмуниципального и местного значения». Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа. Капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в Камчатском крае. Ремонт автомобильной дороги по ул. Ленинская в г. Петропавловске-Камчатском (расходы дорожного фонда за счет средств федерального бюджета)	54 284,64646	423 730,24646	369 445,60000	100,0
8	Субсидии на реализацию государственной программы Камчатского края «Формирование современной городской среды в Камчатском крае». Региональные проекты. Региональный проект «Создание условий для решения вопросов местного значения в сфере благоустройства территорий». Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа (за счет средств федерального и краевого бюджетов)	109 654,80000	66 009,50000	-43 645,30000	100,0
9	Субсидии на реализацию государственной программы Камчатского края «Формирование современной городской среды в Камчатском крае». Региональные проекты. Региональный проект «Создание условий для решения вопросов местного значения в сфере благоустройства территорий». Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа (Благоустройство дальневосточных дворов (не менее 8 дворовых территорий) в 2025 году) (за счет средств федерального и краевого бюджетов)	-	25 987,34000	25 987,34000	-
ВСЕГО		1 214 034,24927	1 925 263,66927	711 229,42000	58,6

Наглядно анализ изменений прогнозируемого объема доходов на 2025 год в разрезе групп отражен в диаграмме.



III. Анализ изменений, вносимых в расходную часть бюджета городского округа

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета городского округа на 2025 год в сумме 25 684 319,46131 тыс. рублей, что на 711 229,42000 тыс. рублей или на 2,8 % больше объема расходов, утвержденных Решением о бюджете, в сумме 24 973 090,04131 тыс. рублей (данные отражены в диаграмме).

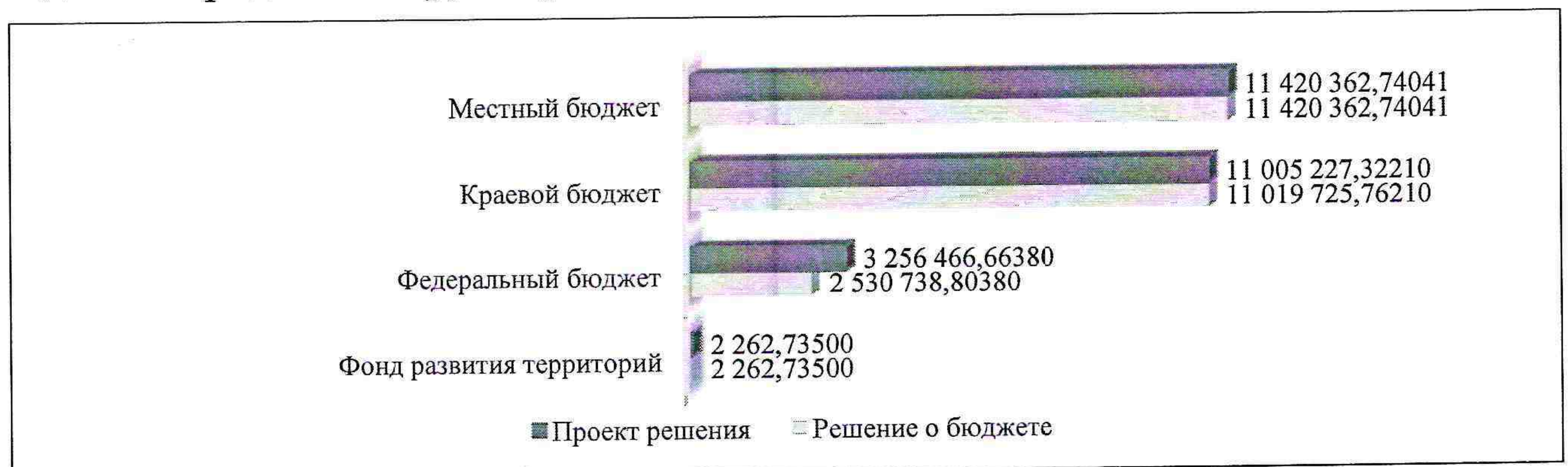


Согласно представленному Проекту решения, объем расходов на 2025 год увеличивается, в том числе в результате:

– увеличения объема расходов за счет федерального бюджета на 725 727,86000 тыс. рублей или на 28,7 % с 2 530 738,80380 тыс. рублей до 3 256 466,66380 тыс. рублей;

– уменьшения объема расходов за счет краевого бюджета на 14 498,44000 тыс. рублей или на 0,1 % с 11 019 725,76210 тыс. рублей до 11 005 227,32210 тыс. рублей.

Более наглядно, сравнительный анализ по источникам финансирования бюджета городского округа представлен в диаграмме.



С учетом вносимых изменений, доля объема безвозмездных поступлений в расходной части бюджета городского округа на 2025 год увеличится на 1,2 % и составит 55,5 % соответственно, доля объема собственных средств расходной части бюджета составит 44,5 %.

По разделам классификации расходов бюджетов РФ, существенных изменений в структуре бюджетных обязательств на 2025 год не предусматривается.

На первом месте, по-прежнему, планируются ассигнования по разделу 0700 «Образование» – 44,2 % в общем объеме планируемых расходов, на втором месте по разделу 0400 «Национальная экономика» – 23,2 %, на третьем месте по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 14,0 % и на четвертом месте по разделу 1000 «Социальная политика» – 8,8 %. Сравнительный анализ изменений по разделам/подразделам расходов на 2025 год представлен в таблице.

тыс. рублей

№	Наименование	Раздел, подраздел	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
					сумма	%
1	2	3	4	5	6	7
1	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	0100	1 151 085,02706	1 148 994,18007	-2 090,84699	-0,2
	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	7 703,31788	7 703,31788	0,0000	0,0
	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	83 639,77725	83 819,37725	179,60000	0,2
	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	309 259,61835	308 523,83066	-735,78769	-0,2
	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	117 063,93434	117 062,29083	-1,64351	0,0
	Резервные фонды	0111	18 810,00000	18 810,00000	0,00000	0,0
	Другие общегосударственные вопросы	0113	614 608,37924	613 075,36345	-1 533,01579	-0,2
2	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	0300	173 499,76571	174 034,74082	534,97511	0,3
	Гражданская оборона	0309	1 606,10000	1 606,10000	0,00000	0,0
	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	0310	145 764,49892	146 299,47403	534,97511	0,4
	Миграционная политика	0311	6 772,27429	6 772,27429	0,00000	0,0
	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	19 356,89250	19 356,89250	0,00000	0,0
3	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	0400	5 573 836,22060	5 969 546,93171	395 710,71111	7,1
	Лесное хозяйство	0407	6 690,95792	6 690,95792	0,00000	0,0
	Транспорт	0408	1 260 804,90573	1 260 804,90573	0,00000	0,0
	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	3 763 855,62470	4 144 522,33581	380 666,71111	10,1
	Прикладные научные исследования в области национальной экономики	0411	1 438,50000	1 438,50000	0,00000	0,0
	Другие вопросы в области национальной экономики	0412	541 046,23225	556 090,23225	15 044,00000	2,8
4	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	0500	3 304 303,23632	3 601 505,80771	297 202,57139	9,0
	Жилищное хозяйство	0501	786 308,22309	810 265,19284	23 956,96975	3,0
	Коммунальное хозяйство	0502	169 975,29196	145 988,08944	-23 987,20252	-14,1
	Благоустройство	0503	1 897 145,93215	2 195 488,08391	298 342,15176	15,7
	Прикладные научные исследования в области жилищно-коммунального хозяйства	0504	14 746,77100	13 867,47533	-879,29567	-6,0
	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	436 127,01812	435 896,96619	-230,05193	-0,1
5	ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	0600	82 239,37971	82 239,37971	0,00000	0,0
	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	82 239,37971	82 239,37971	0,00000	0,0
6	ОБРАЗОВАНИЕ	0700	11 362 613,02836	11 362 680,95567	67,92731	0,0
	Дошкольное образование	0701	5 173 687,54181	5 171 086,11402	-2 601,42779	-0,1
	Общее образование	0702	4 501 335,13890	4 505 668,86991	4 333,73101	0,1
	Дополнительное образование детей	0703	689 973,22058	689 031,64224	-941,57834	-0,1
	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	5 541,53262	5 398,23262	-143,30000	-2,6

№	Наименование	Раздел, подраздел	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
					сумма	%
1	2	3	4	5	6	7
	Молодежная политика	0707	159 113,85203	158 269,73802	-844,11401	-0,5
	Другие вопросы в области образования	0709	832 961,74242	833 226,35886	264,61644	0,0
7	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	0800	561 097,26880	561 199,04598	101,77718	0,0
	Культура	0801	449 673,17414	450 065,05132	391,87718	0,1
	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	111 424,09466	111 133,99466	-290,10000	-0,3
8	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1000	2 247 996,27379	2 268 572,15535	20 575,88156	0,9
	Пенсионное обеспечение	1001	46 339,03100	46 339,03100	0,00000	0,0
	Социальное обслуживание населения	1002	22 079,26779	22 079,26779	0,00000	0,0
	Социальное обеспечение населения	1003	950 347,97141	950 347,97141	0,00000	0,0
	Охрана семьи и детства	1004	978 481,10000	978 481,10000	0,00000	0,0
	Другие вопросы в области социальной политики	1006	250 748,90359	271 324,78515	20 575,88156	8,2
9	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1100	298 766,94682	297 893,37015	-873,57667	-0,3
	Физическая культура	1101	113 760,84423	113 492,07798	-268,76625	-0,2
	Спорт высших достижений	1103	185 006,10259	184 401,29217	-604,81042	-0,3
10	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	1300	217 652,89414	217 652,89414	0,00000	0,0
	Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	1301	217 652,89414	217 652,89414	0,00000	0,0
ВСЕГО			24 973 090,04131	25 684 319,46131	711 229,42000	2,8

Наиболее значительное увеличение бюджетных ассигнований в 2025 году в суммовом выражении наблюдается по подразделам:

– 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (увеличение на 380 666,71111 тыс. рублей или на 10,1 % с 3 763 855,62470 тыс. рублей до 4 144 522,33581 тыс. рублей);

– 0503 «Благоустройство» (увеличение на 298 342,15176 тыс. рублей или на 15,7 % с 1 897 145,93215 тыс. рублей до 2 195 488,08391 тыс. рублей);

– 0501 «Жилищное хозяйство» (увеличение на 23 956,96975 тыс. рублей или на 3,0 % с 786 308,22309 тыс. рублей до 810 265,19284 тыс. рублей).

Наиболее значительное уменьшение бюджетных ассигнований в 2025 году наблюдается по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» (уменьшение на 23 987,20252 тыс. рублей или на 14,1 % с 169 975,29196 тыс. рублей до 145 988,08944 тыс. рублей).

Структура Проекта решения, в разрезе видов расходов, по сравнению с действующей редакцией Решения о бюджете, также изменяется.

Основную часть объема бюджетных ассигнований Проекта решения, как и в Решении о бюджете, составят расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (53,1 %).

На закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд приходится 24,7 %.

Сравнительный анализ изменений по группам видов расходов на 2025 год представлен в таблице.

тыс. рублей

Наименование вида расходов	Код вида расхода	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
				сумма	%
1	2	3	4	5	6
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	1 584 042,02570	1 585 578,60626	1 536,58056	0,1
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	200	5 658 920,58343	6 344 342,92298	685 422,33955	12,1
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	1 004 298,21683	1 004 488,16083	189,94400	0,0
Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности	400	1 922 770,93991	1 933 882,05102	11 111,11111	0,6

Наименование вида расходов	Код вида расхода	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
				сумма	%
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	13 563 574,84678	13 629 841,01033	66 266,16355	0,5
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	217 652,89414	217 652,89414	0,00000	0,0
Иные бюджетные ассигнования	800	1 021 830,53452	968 533,81575	-53 296,71877	-5,2
Всего		24 973 090,04131	25 684 319,46131	711 229,42000	2,8

По сравнению с Решением о бюджете, в Проекте решения на 2025 год значительное увеличение роста средств в суммовом выражении планируется на:

1) Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд (увеличение на 685 422,33955 тыс. рублей или на 12,1 %), в том числе на:

- Прочая закупка товаров, работ и услуг (увеличение на 674 743,88366 тыс. рублей или на 13,3% с 5 073 867,86759 тыс. рублей до 5 748 611,75125 тыс. рублей);

2) Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (увеличение на 66 266,16355 тыс. рублей или на 0,5 %), в том числе:

- Субсидии автономным учреждениям на иные цели (увеличение на 64 415,29404 тыс. рублей или на 5,8 % с 1 103 593,69229 тыс. рублей до 1 168 008,98633 тыс. рублей).

Уменьшение средств планируется по иным бюджетным ассигнованиям на 53 296,71877 тыс. рублей или на 5,2 % с 1 021 830,53452 тыс. рублей до 968 533,81575 тыс. рублей, в том числе: уменьшение резервных средств на 65 181,16474 тыс. рублей, или на 20,6 % с 316 608,10916 тыс. рублей до 251 426,94442 тыс. рублей.

Изменения, вносимые в объемы бюджетных ассигнований на 2025 год на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа, включаемых в инвестиционную программу городского округа, представлены в таблице.

Наименование объекта	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения
			сумма
1	2	3	4=3-2
Муниципальная программа «Развитие транспортной системы Петропавловск-Камчатского городского округа»			
Строительство (в том числе проектные работы) объездной дороги от Петропавловского шоссе до жилого района «Северо-Восток», 1 этап - от Петропавловского шоссе до ул. Солнечной в г. Петропавловске-Камчатском	0,00000	11 111,11111	+11 111,11111
		Всего по МП	+11 111,11111
		Всего:	+11 111,11111

В перечень инвестиционных объектов городского округа на 2025 год¹⁰, не включены показатели финансового обеспечения инвестиционных мероприятий:

- планируемых к изменению Проектом решения в части увеличения на сумму 11 111,11111 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке Управления финансов администрации городского округа, перечень инвестиционных объектов будет уточнен в течение 20 рабочих дней со дня вступления в силу решения Городской Думы городского округа,

¹⁰ Постановление Администрации ПКГО от 03.03.2025 № 470 «О внесении изменений в постановление от 16.10.2024 № 2543 «Об утверждении перечня инвестиционных объектов Петропавловск-Камчатского городского округа на 2025 год, плановый период 2026-2027 годов и прогнозный период 2028-2030 годов», далее – постановление администрации ПКГО от 03.03.2025 № 470.

предлагаемого к рассмотрению, в части увеличения финансового обеспечения инвестиционных мероприятий на сумму 11 111,11111 тыс. рублей¹¹.

Общие изменения, вносимые Проектом в ведомственную структуру расходов бюджета на 2025 год, характеризуются увеличением на 802 026,64325 тыс. рублей бюджетных ассигнований по 7 главным распорядителям бюджетных средств¹², уменьшением на 90 797,22325 тыс. рублей бюджетных ассигнований по 3 ГРБС. Сравнительный анализ изменений по ведомственной структуре отражен в таблице.

тыс. рублей

№ п/п	Наименование ГРБС	Код ведомства	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
					сумма	%
1	Управление финансов администрации ПКГО	900	701 094,06907	611 635,60181	-89 458,46726	-12,8
2	Городская Дума ПКГО	901	83 907,57725	83 907,57725	0,00000	0,0
3	Контрольно-счетная палата ПКГО	902	52 703,30305	52 701,65954	-1,64351	0,0
4	Администрация ПКГО	903	56 750,56679	56 950,56679	200,00000	0,4
5	Управление делами администрации ПКГО ¹³	904	611 607,76150	610 270,64902	-1 337,11248	-0,2
6	Управление образования администрации ПКГО ¹⁴	905	12 566 182,94756	12 589 000,26655	22 817,31899	0,2
7	Управление имущественных и земельных отношений администрации ПКГО	906	171 574,08186	186 786,51989	15 212,43803	8,9
8	Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации ПКГО ¹⁵	907	7 072 665,74940	7 743 150,97765	670 485,22825	9,5
9	Управление архитектуры и градостроительства администрации ПКГО ¹⁶	908	323 094,97683	323 094,97683	0,00000	0,0
10	Управление экономического развития и предпринимательства администрации ПКГО	909	240 233,86898	240 233,86898	0,00000	0,0
11	Управление организации муниципальных закупок администрации ПКГО	910	27 682,65934	27 682,65934	0,00000	0,0
12	Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации ПКГО ¹⁷	913	1 734 108,50333	1 783 618,18661	49 509,68328	2,9
13	Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации ПКГО ¹⁸	915	1 118 435,72456	1 161 702,72415	43 266,99959	3,9
14	Контрольное управление администрации ПКГО	916	73 464,43176	73 464,43176	0,00000	0,0
15	Управление по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения администрации ПКГО	917	139 583,82003	140 118,79514	534,97511	0,4
Всего			24 973 090,04131	25 684 319,46131	711 229,42000	2,8

Проектом решения на 2025 год вносятся изменения, затрагивающие финансовое обеспечение реализации 10 муниципальных программ из 12, по 8 из которых предусматривается увеличение бюджетных ассигнований на сумму 792 733,84369 тыс. рублей, по 2 программам уменьшение бюджетных ассигнований на сумму 2 218,51341 тыс. рублей. Данные представлены в таблице.

¹¹ Пункт 2.20 Постановления Администрации ПКГО от 03.09.2015 № 2108 «Об утверждении порядка принятия и исполнения решений о подготовке и реализации, предоставлении бюджетных инвестиций и субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства и приобретение объектов недвижимого имущества за счет средств бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа».

¹² Далее – ГРБС.

¹³ Далее – УД.

¹⁴ Далее – УО.

¹⁵ Далее – УДХТиБ.

¹⁶ Далее – УАГ.

¹⁷ Далее – УКХиЖФ.

¹⁸ Далее – УКСиМП.

№ МП	Наименование муниципальных программ	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
				сумма	%
1	Развитие образования в ПКГО	11 393 689,66497	11 416 506,98396	22 817,31899	0,2
2	Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей ПКГО	1 345 455,04810	1 345 703,44100	248,39290	0,0
3	Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей ПКГО коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды	101 513,01371	100 633,71804	-879,29567	-0,9
4	Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма в ПКГО	153 513,42003	154 048,39514	534,97511	0,3
5	Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в ПКГО	1 009 415,31797	1 053 316,97089	43 901,65292	4,3
6	Развитие транспортной системы ПКГО	4 717 628,86742	5 098 176,85053	380 547,98311	8,1
7	Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности ПКГО	267 710,46973	267 710,46973	0,00000	0,0
8	Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в ПКГО	7 683,07740	7 683,07740	0,00000	0,0
9	Совершенствование системы муниципального управления ПКГО	685 186,33600	683 847,11826	-1 339,21774	-0,2
10	Управление муниципальным имуществом ПКГО	646 660,53610	675 775,07139	29 114,53529	4,5
11	Формирование современной городской среды в ПКГО	1 924 792,39554	2 239 785,49935	314 993,10381	16,4
12	Реализация социальной политики в ПКГО	1 801 892,21569	1 802 468,09725	575,88156	0,0
	Всего	24 055 140,36266	24 845 655,69294	790 515,33028	3,3

С учетом планируемых изменений, расходы на 2025 год на реализацию муниципальных программ увеличиваются на 790 515,33028 тыс. рублей или на 3,3 % до значения 24 845 655,69294 тыс. рублей, что в общих расходах бюджета городского округа составляет 96,7 %.

Наиболее значительные изменения в 2025 году наблюдаются по следующим муниципальным программам:

МП «Развитие образования в ПКГО» – увеличение на 22 817,31899 тыс. рублей, из них:

- увеличение на 5 397,06237 тыс. рублей (0,1%) с 5 345 213,17058 тыс. рублей до 5 350 610,23295 тыс. рублей на «Обеспечение деятельности общеобразовательных организаций» в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий Камчатского края (содержание муниципальных учреждений ПКГО)» (в соответствии с постановлением администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 24.04.2025 № 920 «О внесении изменения в постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 02.10.2024 № 2432 «Об установлении годовых объемов потребления коммунальных услуг на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов главным распорядителям бюджетных средств (распорядителям бюджетных средств) Петропавловск-Камчатского городского округа»¹⁹;

- уменьшение на 1 245,95446 тыс. рублей (0,3%) с 400 232,38224 тыс. рублей до 398 986,42778 тыс. рублей на «Обеспечение деятельности организаций дополнительного образования» в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению

¹⁹ Далее – постановление от 24.04.2025 № 920.

государственных полномочий Камчатского края (содержание муниципальных учреждений ПКГО)» (в соответствии с постановлением от 24.04.2025 № 920);

- уменьшение на 3 664,75915 тыс. рублей (0,1%) с 3 953 756,71603 тыс. рублей до 3 950 091,95688 тыс. рублей на «Обеспечение деятельности дошкольных образовательных организаций» в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий Камчатского края (содержание муниципальных учреждений ПКГО)» (в соответствии с постановлением администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 24.04.2025 № 920);

- увеличение на 22 223,85184 тыс. рублей (100,0%) с 0,0 тыс. рублей до 22 223,85184 тыс. рублей на «Обеспечение временного трудоустройства несовершеннолетних на дополнительных рабочих местах» в рамках основного мероприятия «Организация отдыха детей в каникулярное время, обеспечение временного трудоустройства несовершеннолетних на дополнительных рабочих местах» (в соответствии с Решением Городской Думы ПКГО от 28.04.2025 № 182-нд «О реализации права органов местного самоуправления Петропавловск-Камчатского городского округа на участие в осуществлении государственных полномочий в содействии занятости населения в части организации временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время»)²⁰.

МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей ПКГО» – увеличение на 248,39290 тыс. рублей, из них:

- увеличение на 290,10000 тыс. рублей (100%) (за счет средств местного бюджета) с 0,00000 тыс. рублей до 290,10000 тыс. рублей на «Оказание услуг по технологическому присоединению к телекоммуникационным сетям связи (подключение сети Интернет)» в рамках основного мероприятия «Специализированные работы, услуги (межевание, кадастровые работы, оценка, охрана, энергоаудит, страхование и т.п.)» (дополнительная потребность в подключении Канализационной насосной станции № 15).

МП «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей ПКГО коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды» - уменьшение на 879,29567 тыс. рублей, из них:

- уменьшение на 879,29567 тыс. рублей (6,0%) с 14 746,77100 тыс. рублей до 13 867,47533 тыс. рублей на «Актуализация схемы теплоснабжения ПКГО с электронной моделью» в рамках основного мероприятия «Научно-исследовательские услуги и разработка документов комплексного развития городского округа» (экономия, возникшая по результатам проведения закупочных процедур).

МП «Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма в ПКГО» - увеличение на 534,97511 тыс. рублей, из них:

²⁰ Далее – Решение ГД от 28.04.2025 № 182-нд.

- увеличение на 581,22530 тыс. рублей (14,6 %) с 3 971,06708 тыс. рублей до 4 552,29238 тыс. рублей на «Обеспечение деятельности органов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа в части исполнения функций муниципальной службы» в рамках основного мероприятия «Обеспечение исполнения мероприятий программ и полномочий органов администрации ПКГО, в том числе выполнение государственных полномочий КК (содержание органов администрации ПКГО) (уточнение бюджетных ассигнований в целях обеспечения годового ФОТ в соответствии с утвержденным штатным расписанием).

МП «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в ПКГО» – увеличение на 43 901,65292 тыс. рублей, из них:

- увеличение на 924,75333 тыс. рублей (10,5%) с 8 806,89472 тыс. рублей до 9 731,64805 тыс. рублей на «Организацию проведения специализированных (очистных работ), ремонтно-реставрационных работ по сохранению объектов культурного наследия, памятников, мемориальных и памятных досок, мемориальных плит и иных памятных знаков» в рамках основного мероприятия «Содержание, капитальный, текущий ремонт объектов нежилого фонда муниципальной собственности (включая государственную экспертизу проектной документации и результатов инженерных изысканий при проведении капитального ремонта»;

- уменьшение на 1 594,45045 тыс. рублей (0,3 %) с 599 834,63604 тыс. рублей до 598 240,18559 тыс. рублей на «Обеспечение деятельности (оказание услуг) учреждений культуры и учреждений дополнительного образования детей ПКГО» в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий КК (содержание муниципальных учреждений ПКГО)» (в соответствии с постановлением администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 24.04.2025 № 920);

- увеличение на 761,14000 тыс. рублей (1,1%) с 66 404,88442 тыс. рублей до 67 166,02442 тыс. рублей на «Проведение городских культурно-массовых мероприятий, участие в организации и проведении всероссийских и краевых мероприятий, в том числе мероприятий по укреплению межнационального и межконфессионального согласия народов РФ, проживающих на территории ПКГО» в рамках основного мероприятия «Организация муниципальных мероприятий (смотры, конкурсы, фестивали, выставки, ярмарки, семинары, круглые столы, соревнования, праздничные мероприятия, гуляния, субботники, учения, чествования, акции, реализация программ и проектов)» (в соответствии с уведомлением КК от 14.05.2025 № 2527-00982-1);

- увеличение на 44 499,97937 тыс. рублей (100,0%) с 0,0 тыс. рублей до 44 499,97937 тыс. рублей на «Обеспечение временного трудоустройства несовершеннолетних на дополнительных рабочих местах» в рамках основного мероприятия «Организация муниципальных мероприятий (смотры, конкурсы, фестивали, выставки, ярмарки, семинары, круглые столы, соревнования, праздничные мероприятия, гуляния, субботники, учения, чествования, акции, реализация программ и проектов)» (Решение ГД от 28.04.2025 № 182-нд).

МП «Развитие транспортной системы в ПКГО» – увеличение на 380 547,98311 тыс. рублей, из них:

- Увеличение на 369 436,87200 тыс. рублей (19,7%) с 1 877 382,30808 тыс. рублей до 2 246 819,18008 тыс. рублей на выполнение основного мероприятия «Содержание, капитальный, текущий ремонт автомобильных дорог общего пользования, внутриквартальных дорог, придомовых проездов и дорожной инфраструктуры»²¹;

- увеличение на 11 111,11111 тыс. рублей (100,0%) с 0,0 тыс. рублей до 11 111,11111 тыс. рублей в рамках регионального проекта «Проектирование, строительство и реконструкция автомобильных дорог регионального, межмуниципального и местного значения» (за счет средств краевого бюджета 10 000,00000 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 1 111,11111 тыс. рублей)²².

МП «Совершенствование системы муниципального управления ПКГО» – уменьшение на 1 339,21774 тыс. рублей на «Организация материально-технического и хозяйственного обеспечения деятельности органов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа» в рамках основного мероприятия «Обеспечение исполнения мероприятий программ и полномочий органов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа, в том числе выполнение государственных полномочий Камчатского края (содержание органов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа)» с 258 240,12350 тыс. рублей до 256 900,90576 тыс. рублей (0,5 %) ²³.

МП «Управление муниципальным имуществом ПКГО» – увеличение на 29 114,53529 тыс. рублей, из них:

- увеличение на 13 935,35079 тыс. рублей (9,1%) с 165 368,55265 тыс. рублей до 179 303,90344 тыс. рублей на «Расходы по оплате за жилое помещение и коммунальные услуги в отношении незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда, находящихся в многоквартирных домах» (в связи с необходимостью оплаты задолженности по исполнительным листам)²⁴;

- увеличение на 15 000,00000 тыс. рублей (за счет средств краевого бюджета) (100,0 %) с 0,00000 тыс. рублей до 15 000,00000 тыс. рублей на «Приобретение и установка мобильных пунктов для работы на обслуживаемом административном участке сотруднику, замещающему должность участкового уполномоченного полиции» в рамках основного мероприятия «Приобретение в муниципальную собственность и установка объектов движимого имущества»²⁵.

МП «Формирование современной городской среды в ПКГО» – увеличение на 314 993,10381 тыс. рублей, из них:

- увеличение на 290 285,30000 тыс. рублей (в 3,6 раза) с 109 654,80000 тыс. рублей до 399 940,10000 тыс. рублей на «Региональный проект «Создание условий для решения вопросов местного значения в сфере благоустройства территорий» в

²¹ Докладные записки УДХТиБ от 30.04.2025 № 01-07-01/2876/25, от 20.05.2025 № 01-07-01/3357/25.

²² Уведомление Минфина КК от 18.04.2025 № 2527-00790-1.

²³ Уточнение бюджетных ассигнований в соответствии с постановлением от 24.04.2025 № 920.

²⁴ Докладные записки УКХиЖФ от 29.04.2025 № 01-12-01/4697/25, от 21.05.2025 № 01-12-01/5508/25.

²⁵ Уведомление Минфина КК от 18.04.2025 № 2527-01008-1.

рамках основного мероприятия «Региональный проект «Создание условий для решения вопросов местного значения в сфере благоустройства территорий»²⁶;

- увеличение на 25 989,94000 тыс. рублей (100,0 %) с 0,00000 тыс. рублей до 25 989,94000 тыс. рублей на «Предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям в целях финансового обеспечения затрат на благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов в ПКГО в рамках реализации мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов РФ, входящих в состав ДВФО» в рамках Регионального проекта «Создание условий для решения вопросов местного значения в сфере благоустройства территорий»²⁷.

МП «Реализация социальной политики в ПКГО» увеличение на 575,88156 тыс. рублей, из них:

- увеличение на 575,88156 тыс. рублей (0,6 %) с 90 111,80335 тыс. рублей до 90 687,68491 тыс. рублей на «Организация предоставления мер социальной поддержки отдельным категориям граждан ПКГО в соответствии с Решением Городской Думы ПКГО от 23.12.2020 № 338-нд «О дополнительных мерах социальной поддержки граждан при оплате жилого помещения и коммунальных услуг на территории ПКГО» в рамках основного мероприятия «Предоставление социальных гарантий и мер социальной поддержки населения» (увеличение в соответствии с перерасчетом и увеличением численности получателей)²⁸.

Проектом решения в плановом периоде расходы на реализацию муниципальных программ:

– в 2026 году увеличиваются с 23 354 422,74774 тыс. рублей до 23 484 024,68257 тыс. рублей, или на 129 601,93483 тыс. рублей (0,6 %);

– в 2027 году увеличиваются с 22 662 563,43528 тыс. рублей до 22 730 159,10444 тыс. рублей, или на 67 595,66916 тыс. рублей (0,3 %).

Более детальная оценка, вносимых изменений, будет дана КСП при проведении финансово-экономической экспертизы изменений, вносимых в муниципальные программы с учетом пояснительных записок и финансово-экономических обоснований к ним.

Непрограммные направления деятельности

В соответствии с Проектом решения расходы на 2025 год по непрограммным направлениям деятельности уменьшаются на 79 285,91028 тыс. рублей или на 8,6 % с 917 949,67865 тыс. рублей до 838 663,76837 тыс. рублей, в основном, за счет уменьшения:

– зарезервированных (нераспределенных) средств (на 65 181,16474 тыс. рублей или на 28,0% с 297 798,10916 тыс. рублей до

²⁶ Уведомления Минфина КК от 30.04.2025 №№ 2527-00910-2, 2527-00910-5, проекты соглашения № 30701000-1-2025-047. Уведомление Минфина КК от 17.04.2025 № 2527-0581-1. Уведомления Минфина КК от 30.04.2025 № 2527-00910-2 и № 2527-00910-5, 2527-000910-3.

²⁷ Уведомления Минфина КК от 30.04.2025 № 2527-00910-1, № 2527-00910-4.

²⁸ В соответствии с постановлением от 24.04.2025 № 920. Докладная записка УКХиЖФ от 12.05.2025 № 01-12-01/5011/25.

232 616,94442 тыс. рублей) – уточнение средств, зарезервированных в соответствии со статьей 16 Решения о бюджете;

– расходов на исполнение судебных актов по искам к городскому округу, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет бюджетных ассигнований, предусмотренных на эти цели (на 24 277,30252 тыс. рублей или на 24,2 % с 100 362,87230 тыс. рублей до 76 085,56978 тыс. рублей) – перераспределение в соответствии с абзацем 4 пункта 3 статьи 217 БК РФ.

Доля расходов на реализацию непрограммных направлений деятельности в общем объеме расходов бюджета городского округа с учетом вносимых изменений уменьшается с 3,7 % до 3,3 %.

Проектом решения в плановом периоде непрограммные расходы:

– в 2026 году уменьшаются на 67 601,93483 тыс. рублей с 802 267,13992 тыс. рублей до 734 665,20509 тыс. рублей;

– в 2027 году уменьшаются на 54 345,11087 тыс. рублей с 669 373,51557 тыс. рублей до 615 028,40470 тыс. рублей.

В представленном Проекте решения дефицит бюджета на 2025 год составит 877 193,09804 тыс. рублей, который не превышает предельного значения, установленного пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ. Дефицит бюджета городского округа в плановом периоде 2026-2027 годах не изменится и составит 0,00000 тыс. рублей (ежегодно).

Объем расходов на обслуживание муниципального долга не превышает предел, установленный статьей 111 БК РФ.

Объем условно утвержденных расходов на плановый период 2026-2027 годов соответствует требованиям абзаца 8 пункта 3 статьи 184.1 БК РФ.

Проект решения подготовлен в соответствии с требованиями БК РФ.

Анализ текстовой части Проекта решения не выявил оснований для его отклонения.

Корректировка бюджетных ассигнований предполагает сохранение расходных обязательств на приоритетных направлениях, ранее утвержденных в бюджете городского округа.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа



С. Р. Соболев

Главный инспектор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа



Е. Д. Аноприенко

Инспектор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа



Н.Ю. Шихова