



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 № 01-07/126-02/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»

«17» июня 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 11.06.2025.

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 09.06.2025 для рассмотрения на очередной сессии, которая состоится 25.06.2025.

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 доходной части бюджета согласно писем, представленных главными администраторами доходов бюджета городского округа;
- уточнением статьи 1.1 Решения о бюджете в соответствии с частью 2 статьи 27.1 Решения Городской Думы ПКГО от 27.12.2013 № 173-нд;
- уточнением части 2 статьи 16 Решения о бюджете;
- перераспределением бюджетных ассигнований между отдельными целевыми статьями расходов и главными распорядителями бюджетных средств городского округа;
- уточнением размера муниципального дорожного фонда городского округа на основании пункта 2 статьи 2 Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 25.11.2020 № 320-нд «О создании муниципального дорожного фонда Петропавловск-Камчатского городского округа».

Данные о вносимых Проектом решения изменениях представлены в таблице:

тыс. рублей

Наименование	Показатели на 2025 год	Показатели планового периода	
		2026 год	2027 год
РЕШЕНИЕ О БЮДЖЕТЕ			
ДОХОДЫ, всего:	24 805 834,36327	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	14 298 144,36540	13 609 306,89781	12 816 266,86974
РАСХОДЫ, всего:	25 683 027,46131	24 547 486,99153	24 349 014,73104
из них (справочно)			
*программная часть	24 846 817,42904	23 484 024,68257	22 730 159,10444
*непрограммные расходы	836 210,03227	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

⁷ Далее – Решение о бюджете (в редакции Решения Городской Думы ПКГО от 04.06.2025 № 187-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»).

Наименование	Показатели на 2025 год	Показатели планового периода	
		2026 год	2027 год
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:	608 630,73399	0,00000	0,00000
Налоговые и неналоговые доходы	609 141,95852	0,00000	0,00000
Безвозмездные поступления	-511,22453	0,00000	0,00000
РАСХОДЫ, всего:	608 630,73399	0,00000	0,00000
из них (справочно)			
*программная часть	214 634,44798	61 396,65801	61 396,65801
*непрограммные расходы	393 996,28601	-61 396,65801	-61 396,65801
*условно утвержденные расходы	-	0,00000	0,00000
Публичные нормативные обязательства	0,00000	0,00000	0,00000
Дорожный фонд городского округа	-2 221,00000	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	599 827,45697	0,00000	0,00000
ДЕФИЦИТ	0,00000	0,00000	0,00000
ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ			
ДОХОДЫ, всего:	25 414 465,09726	24 547 486,99153	24 349 014,73104
Налоговые и неналоговые доходы	11 116 831,95639	10 938 180,09372	11 532 747,86130
Безвозмездные поступления	14 297 633,14087	13 609 306,89781	12 816 266,86974
РАСХОДЫ, всего:	26 291 658,19530	24 547 486,99153	24 349 014,73104
из них (справочно)			
*программная часть	25 061 451,87702	23 545 421,34058	22 791 555,76245
*непрограммные расходы	1 230 206,31828	673 268,54708	553 631,74669
*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	1 707 896,54936	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	10 634 068,79230	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 608 630,73399 тыс. рублей (2,5 %) в результате увеличения налоговых и неналоговых поступлений на 609 141,95852 тыс. рублей (5,8 %) и уменьшения безвозмездных поступлений на 511,22453 тыс. рублей (менее 0,004 %).

Проектом решения доходы на плановый период 2026-2027 годов не изменяются.

2. Расходы бюджета городского округа на 2025 год Проектом решения запланированы с увеличением на 608 630,73399 тыс. рублей (2,4 %). Расходы на плановый период 2026-2027 годов не изменяются.

2.1. Расходы бюджета городского округа на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ городского округа⁸ в 2025 году предлагается увеличить на 214 634,44798 тыс. рублей (0,9 %). С учетом планируемых изменений, программные расходы бюджета в 2025 году составят 25 061 451,87702 тыс. рублей.

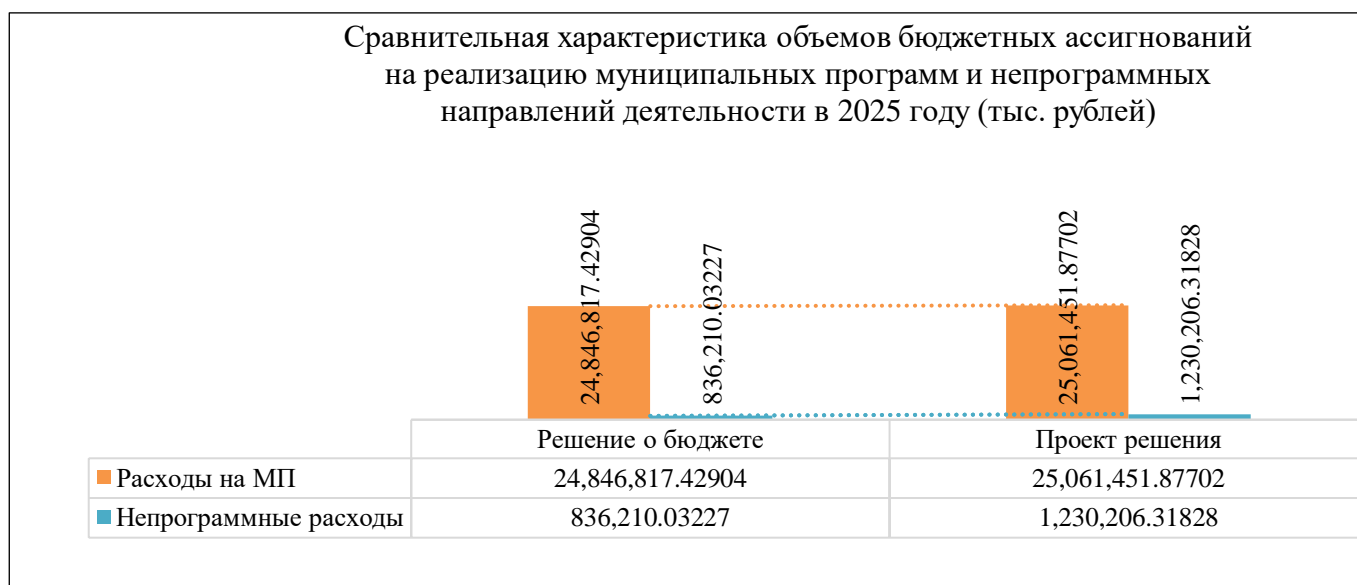
Проектом решения расходы на реализацию муниципальных программ в плановом периоде 2026-2027 годов запланированы с увеличением на

⁸ Далее – муниципальная программа, МП.

61 396,65801 тыс. рублей (ежегодно). С учетом вносимых изменений расходы на реализацию муниципальных программ составят 23 545 421,34058 тыс. рублей в 2026 году и 22 791 555,76245 тыс. рублей в 2027 году.

2.2. По непрограммным направлениям деятельности органов городского округа Проектом решения предусмотрено увеличение бюджетных назначений в 2025 году к утвержденному бюджетом объему на 393 996,28601 тыс. рублей или на 47,1 %, до уровня 1 230 206,31828 тыс. рублей.

Объемы расходов на непрограммные мероприятия в плановом периоде в 2026-2027 годах уменьшатся на 61 396,65801 тыс. рублей (ежегодно) и составят 673 268,54708 тыс. рублей в 2026 году и 553 631,74669 тыс. рублей в 2027 году.



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

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

В структуре общих расходов Проекта решения публичные нормативные обязательства в 2025 году составляют 1,4 % (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 увеличивается на 599 827,45697 тыс. рублей (6,0 %) и составит 10 634 068,79230 тыс. рублей, в плановом периоде 2026-2027 годов не изменяется.

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 25 414 465,09726 тыс. рублей, что на 608 630,73399 тыс. рублей или на 2,5 % выше утвержденных Решением о бюджете показателей в размере 24 805 834,36327 тыс. рублей.

Общий объем доходов бюджета городского округа на плановый период 2026-2027 годов, по сравнению с утвержденными показателями Решения о бюджете, не изменяется и составит 24 547 486,99153 тыс. рублей в 2026 году и 24 349 014,73104 тыс. рублей в 2027 году.

Данные о предлагаемых изменениях бюджета городского округа по доходам на 2025 год представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Решение о бюджете	Проект решения	Изменения
ДОХОДЫ, всего:	24 805 834,36327	25 414 465,09726	608 630,73399
1. НАЛОГОВЫЕ, НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, ИЗ НИХ:	10 507 689,99787	11 116 831,95639	609 141,95852
1.1. Налоговые доходы, в том числе:	9 888 884,20800	10 476 276,00000	587 391,79200
Налог на прибыль организаций	610 903,00000	1 072 353,00000	461 450,00000
Налог на доходы физических лиц	6 648 866,00000	6 779 674,00000	130 808,00000
Доходы от уплаты акцизов	61 583,00000	59 362,00000	-2 221,00000
Туристический налог	14 709,20800	10 281,00000	-4 428,20800
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	100,00000	170,00000	70,00000
Единый сельскохозяйственный налог	260 557,00000	188 956,00000	-71 601,00000
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	203 230,00000	146 636,00000	-56 594,00000
Налог на имущество организаций	307 496,00000	356 779,00000	49 283,00000
Земельный налог	123 737,00000	130 237,00000	6 500,00000
Государственная пошлина	48 485,00000	122 610,00000	74 125,00000
1.2. Неналоговые доходы, в том числе:	618 805,78987	640 555,95639	21 750,16652
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	458 010,43006	458 033,28835	22,85829
Платежи при пользовании природными ресурсами	54 853,62000	38 416,01873	-16 437,60127
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	9 287,35254	11 649,00993	2 361,65739
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	63 752,58812	64 462,58812	710,00000
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	28 963,73559	64 056,98770	35 093,25211
2. БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, В ТОМ ЧИСЛЕ:	14 298 144,36540	14 297 633,14087	-511,22453
Дотации	1 096 965,06451	1 096 965,06451	0,00000
Субсидии	4 720 882,88287	4 720 882,88287	0,00000
Субвенции	7 718 155,71660	7 718 155,71660	0,00000
Иные межбюджетные трансферты	816 962,56401	816 962,56401	0,00000
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возвратов субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	7 709,43038	11 749,48490	4 040,05452
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-62 531,29297	-67 082,57202	-4 551,27905

Прогнозные показатели по группе «Налоговые доходы» на 2025 год увеличены на 587 391,79200 тыс. рублей⁹ (5,9 %) за счет изменения плановых показателей по следующим группам и подгруппам доходов:

– 101 «Налог на прибыль, доходы» плановые показатели увеличены на 592 258,00000 тыс. рублей (8,2 %);

– 103 «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации» плановые показатели уменьшены на 6 649,20800 тыс. рублей (-8,7 %);

– 105 «Налог на совокупный доход» плановые показатели уменьшены на 128 125,00000 тыс. рублей (-7,2 %);

– 106 «Налоги на имущество» плановые показатели увеличены на 55 783,00000 тыс. рублей (7,7 %);

– 108 «Государственная пошлина» плановые показатели увеличены на 74 125,00000 тыс. рублей (в 2,5 раза).

Прогнозные показатели по группе «Налоговые доходы» на плановый период 2026-2027 годов Проектом решения не корректируются и составят: 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 увеличены на 21 750,16652 тыс. рублей (3,5 %) и составят 640 555,95639 тыс. рублей.

Проектом решения планируется увеличение прогнозных показателей поступлений по неналоговым доходам на 2025 год за счет изменения плановых показателей по следующим группам и подгруппам доходов:

– 111 «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» плановые показатели увеличены на 22,85829 тыс. рублей (менее 0,005 %) за счет увеличения прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) на основании письма Управления дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 03.06.2025 № 01-07-01/3712/25¹⁰;

– 112 «Платежи при пользовании природными ресурсами» плановые показатели уменьшены на 16 437,60127 тыс. рублей (-30,0 %) на основании письма Дальневосточного межрегионального управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования от 27.05.2025 № 20/7334;

– 113 «Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства» плановые показатели увеличены на 2 361,65739 тыс. рублей (25,4 %) на основании писем: Управления финансов администрации городского округа от 27.05.2025 с/з-ПКГО-ЭП/85, Управление образования администрации городского округа от 27.05.2025 № 01-05-01/7507-Д/25¹¹, УДХТиБ от 03.06.2025 № 01-07-01/3712/25,

⁹ На основании писем Управления Федеральной налоговой службы по Камчатскому краю от 26.05.2025 № 19-41/08791@, от 29.05.2025 № 19-41/09037@ (далее – УФНС от 26.05.2025, от 29.05.2025).

¹⁰ Далее – УДХТиБ от 03.06.2025 № 01-07-01/3712/25.

¹¹ Далее – УО от 27.05.2025 № 01-05-01/7507-Д/25.

Управление архитектуры и градостроительства администрации городского округа от 03.06.2025 № 01-08-01/2499/25¹², Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации городского округа от 30.05.2025 № 01-14-01/1067-Д/25¹³;

– 114 «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» плановые показатели увеличены на 710,00000 тыс. рублей (1,1 %) за счет увеличения доходов 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, на основании письма Управления коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации городского округа от 29.05.2025 № 01-12-01/5888/25;

– 116 «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» плановые показатели увеличены на 35 093,25211 тыс. рублей на основании писем: Администрации городского округа от 22.05.2025 № 01-01-01/1262/25, Управления делами администрации городского округа от 22.05.2025 № 01-02-01-01/1174/25, Управления экономического развития и предпринимательства администрации городского округа от 21.05.2025 № 01-11-01/1182/25, УДХТиБ от 03.06.2025 № 01-07-01/3712/25, УАГ от 03.06.2025 № 01-08-01/2499/25, Управления Федеральной службы по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций по Камчатскому краю (б/н, на № 01-04-01/921/25 от 13.05.2025), УФНС от 26.05.2025, от 29.05.2025, Министерства природных ресурсов и экологии Камчатского края от 30.05.2025 № 26.01-12/2898.

Общий объем неналоговых доходов на плановый период 2026-2027 годов не изменяется и составит: 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» уменьшены на 511,22453 тыс. рублей (менее 0,004 %) и составят 14 297 633,14087 тыс. рублей за счет:

увеличения плановых показателей по доходам бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на 4 040,05452 тыс. рублей (52,4 %) на основании писем: УО от 27.05.2025 № 01-05-01/7507-Д/25, УКСиМП от 30.05.2025 № 01-14-01/1067-Д/25, УДХТиБ от 03.06.2025 № 01-07-01/3712/25;

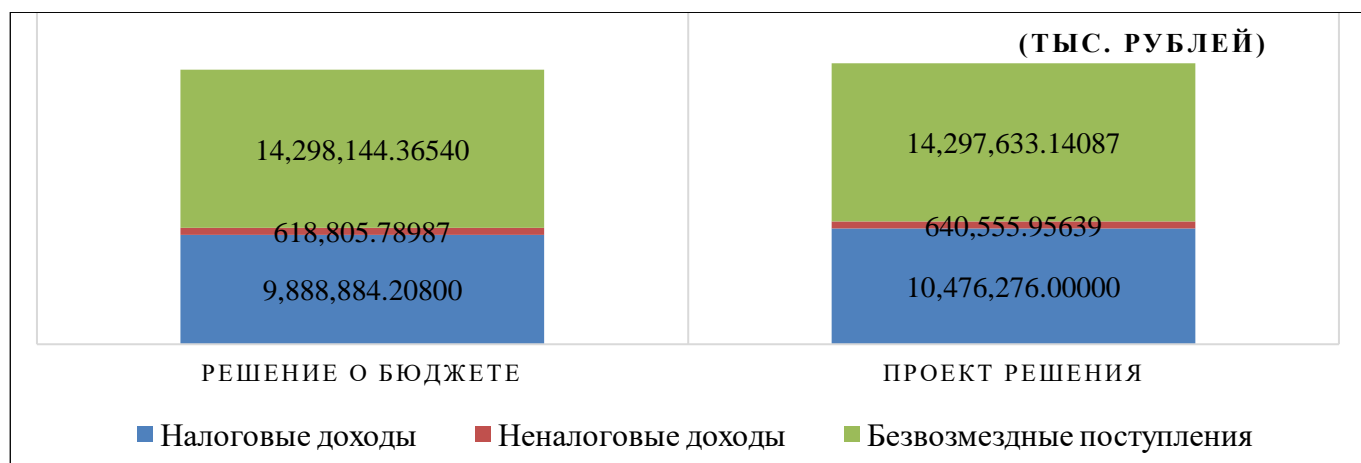
изменения плановых показателей по возвратам остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет с (-)62 531,29297 тыс. рублей до (-)67 082,57202 тыс. рублей или на (-)4 551,27905 тыс. рублей (-)7,3 %) на основании писем: УО от 27.05.2025 № 01-05-01/7507-Д/25 и письма УДХТиБ от 03.06.2025 № 01-07-01/3712/25.

Доходы на плановый период 2026-2027 годов по группе «Безвозмездные поступления» не изменяются и составят: 13 609 306,89781 тыс. рублей в 2026 году, 12 816 266,86974 тыс. рублей в 2027 году.

¹² Далее – УАГ от 03.06.2025 № 01-08-01/2499/25.

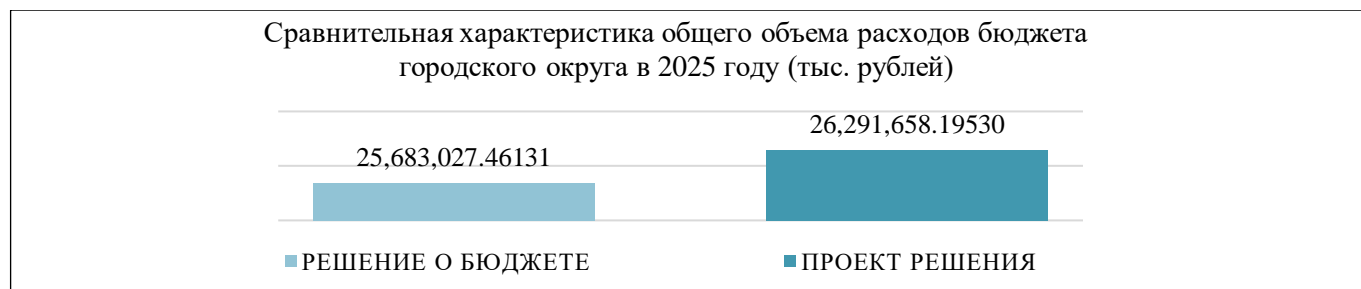
¹³ Далее – УКСиМП от 30.05.2025 № 01-14-01/1067-Д/25.

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



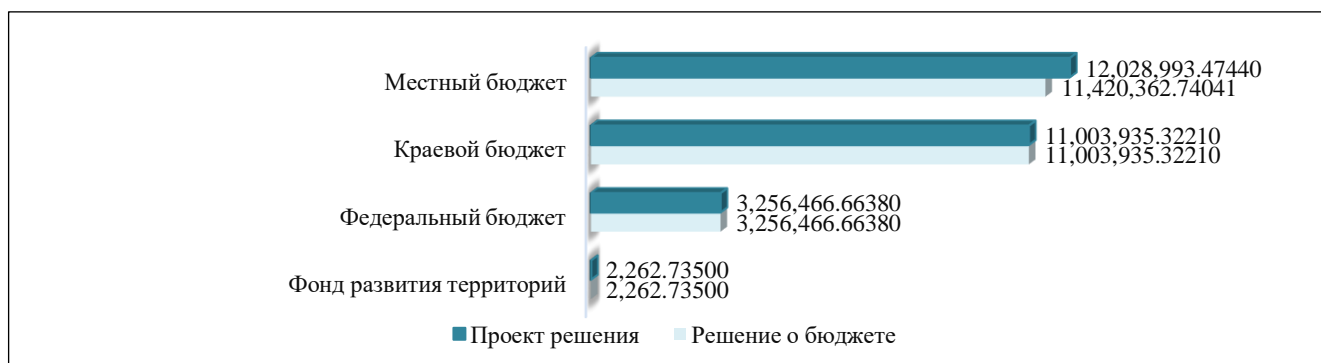
III. Анализ изменений, вносимых в расходную часть бюджета городского округа

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета городского округа на 2025 год в сумме 26 291 658,19530 тыс. рублей, что на 608 630,73399 тыс. рублей или на 2,4 % больше объема расходов, утвержденных Решением о бюджете, в сумме 25 683 027,46131 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 местного бюджета на 608 630,73399 тыс. рублей или на 5,3 % с 11 420 362,74041 тыс. рублей до 12 028 993,47440 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 уменьшатся на 1,3 % и составит 54,2 % соответственно, доля объема собственных средств расходной части бюджета составит 45,8 %.

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» – 43,7 % в общем объеме планируемых расходов, на втором месте по разделу 0400 «Национальная экономика» – 23,5 %, на третьем месте по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 14,4 % и на четвертом месте по разделу 1000 «Социальная политика» – 8,6 %. 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	1 171 982,68007	1 211 950,15507	39 967,47500	3,4
	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	7 703,31788	7 703,31788	0,00000	0,0
	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	83 819,37725	83 819,37725	0,00000	0,0
	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	308 144,81455	308 144,81455	0,00000	0,0
	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	117 224,52794	117 224,52794	0,00000	0,0
	Резервные фонды	0111	18 810,00000	18 810,00000	0,00000	0,0
	Другие общегосударственные вопросы	0113	636 280,64245	676 248,11745	39 967,47500	6,3
2	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	0300	174 034,74082	174 034,74082	0,00000	0,0
	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	146 299,47403	146 299,47403	0,00000	0,0
	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	5 970 298,72565	6 183 130,04931	212 831,32366	3,6
	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	4 145 728,12975	4 356 976,85341	211 248,72366	5,1
	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	555 636,23225	557 218,83225	1 582,60000	0,3
4	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	0500	3 596 233,64746	3 798 575,65043	202 342,00297	5,6
	Жилищное хозяйство	0501	810 802,19284	850 817,93871	40 015,74587	4,9
	Коммунальное хозяйство	0502	145 259,19280	255 213,44693	109 954,25413	75,7
	Благоустройство	0503	2 190 436,78997	2 242 808,79294	52 372,00297	2,4
	Прикладные научные исследования в области жилищно-коммунального хозяйства	0504	13 627,60902	13 627,60902	0,00000	0,0
	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	436 107,86283	436 107,86283	0,00000	0,0
5	ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	0600	82 239,37971	91 160,88732	8 921,50761	10,8
	Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	0602	0,00000	3 371,67097	3 371,67097	100,0
	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	0603	0,00000	10 025,00501	10 025,00501	100,0
	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	82 239,37971	77 764,21134	-4 475,16837	-5,4
6	ОБРАЗОВАНИЕ	0700	11 362 680,95567	11 487 680,95567	125 000,00000	1,1
	Дошкольное образование	0701	5 171 086,11402	5 258 894,31602	87 808,20200	1,7
	Общее образование	0702	4 505 668,86991	4 512 860,66791	7 191,79800	0,2
	Дополнительное образование детей	0703	689 031,64224	719 031,64224	30 000,00000	4,4

№	Наименование	Раздел, подраздел	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
					сумма	%
1	2	3	4	5	6	7
	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	5 398,23262	5 398,23262	0,00000	0,0
	Молодежная политика	0707	158 269,73802	158 269,73802	0,00000	0,0
	Другие вопросы в области образования	0709	833 226,35886	833 226,35886	0,00000	0,0
7	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	0800	561 199,04598	567 116,82398	5 917,77800	1,1
	Культура	0801	450 065,05132	455 982,82932	5 917,77800	1,3
	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	111 133,99466	111 133,99466	0,00000	0,0
8	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1000	2 248 812,02166	2 262 462,66841	13 650,64675	0,6
	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	251 564,65146	265 215,29821	13 650,64675	5,4
9	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1100	297 893,37015	297 893,37015	0,00000	0,0
	Физическая культура	1101	113 492,07798	113 492,07798	0,00000	0,0
	Спорт высших достижений	1103	184 401,29217	184 401,29217	0,00000	0,0
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			25 683 027,46131	26 291 658,19530	608 630,73399	2,4

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

– 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (увеличение на 211 248,72366 тыс. рублей или на 5,1 % с 4 145 728,12975 тыс. рублей до 4 356 976,85341 тыс. рублей);

– 0502 «Коммунальное хозяйство» (увеличение на 109 954,25413 тыс. рублей или на 75,7 % с 145 259,19280 тыс. рублей до 255 213,44693 тыс. рублей);

– 0701 «Дошкольное образование» (увеличение на 87 808,20200 тыс. рублей или на 1,7 % с 5 171 086,11402 тыс. рублей до 5 258 894,31602 тыс. рублей).

Уменьшение бюджетных ассигнований в 2025 году наблюдается по подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» (уменьшение на 4 475,16837 тыс. рублей или на 5,4 % с 82 239,37971 тыс. рублей до 77 764,21134 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 (52,4 %).

На закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд приходится 24,4 %.

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	1 585 908,12237	1 585 908,12237	0,00000	0,0
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	200	6 330 807,50518	6 409 266,87516	78 459,36998	1,2
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	1 004 488,16083	1 004 488,16083	0,00000	0,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	1 933 882,05102	1 933 882,05102	0,00000	0,0

Наименование вида расходов	Код вида расхода	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
				сумма	%
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	13 644 370,88523	13 773 952,26323	129 581,37800	0,9
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	217 652,89414	217 652,89414	0,00000	0,0
Иные бюджетные ассигнования	800	965 917,84254	1 366 507,82855	400 589,98601	41,5
Всего		25 683 027,46131	26 291 658,19530	608 630,73399	2,4

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

1) Иные бюджетные ассигнования (увеличение на 400 589,98601 тыс. рублей или на 41,5 %), в том числе на:

– резервные средства (увеличение на 244 011,44988 тыс. рублей или на 98,0% с 248 985,13437 тыс. рублей до 492 996,58425 тыс. рублей);

– исполнение судебных актов РФ и мировых соглашений по возмещению вреда (увеличение на 149 954,53613 тыс. рублей или в 2,3 раза с 111 447,57802 тыс. рублей до 261 402,11415 тыс. рублей);

2) Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (увеличение на 129 581,37800 тыс. рублей или на 0,9 %), в том числе:

– субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) (увеличение на 62 150,25800 тыс. рублей или на 1,0 % с 6 231 445,54182 тыс. рублей до 6 293 595,79982 тыс. рублей);

– субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) (увеличение на 32 849,74200 тыс. рублей или на 0,8 % с 4 019 386,54726 тыс. рублей до 4 052 236,28926 тыс. рублей).

Объемы бюджетных ассигнований на 2025 год на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа, включаемых в инвестиционную программу городского округа, не изменяются.

Общие изменения, вносимые Проектом в ведомственную структуру расходов бюджета на 2025 год, характеризуются увеличением на 608 630,73399 тыс. рублей бюджетных ассигнований по 8 главным распорядителям бюджетных средств. Сравнительный анализ изменений по ведомственной структуре отражен в таблице.

тыс. рублей

№ п/п	Наименование ГРБС	Код ведомст ва	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
					сумма	%
1	Управление финансов администрации ПКГО	900	608 464,89512	1 002 430,59913	393 965,70401	64,7
2	Городская Дума ПКГО	901	83 907,57725	83 907,57725	0,00000	0,0
3	Контрольно-счетная палата ПКГО	902	52 863,89665	52 863,89665	0,00000	0,0
4	Администрация ПКГО	903	57 602,34579	57 632,34579	30,00000	0,0
5	Управление делами администрации ПКГО ¹⁴	904	610 270,64902	660 213,77077	49 943,12175	8,2
6	Управление образования администрации ПКГО ¹⁵	905	12 589 000,26655	12 717 675,26655	128 675,00000	1,0
7	Управление имущественных и земельных отношений администрации ПКГО	906	187 080,41653	187 080,41653	0,00000	0,0

¹⁴ Далее – УД.

¹⁵ Далее – УО.

№ п/п	Наименование ГРБС	Код ведомства	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
					сумма	%
8	Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации ПКГО ¹⁶	907	7 743 921,77159	7 772 422,55595	28 500,78436	0,4
9	Управление архитектуры и градостроительства администрации ПКГО ¹⁷	908	323 094,97683	323 094,97683	0,00000	0,0
10	Управление экономического развития и предпринимательства администрации ПКГО	909	240 233,86898	241 816,46898	1 582,60000	0,7
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 ¹⁸	913	1 783 618,18661	1 783 633,93248	15,74587	0,0
13	Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации ПКГО ¹⁹	915	1 161 702,72415	1 167 620,50215	5 917,77800	0,5
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	140 118,79514	140 118,79514	0,00000	0,0
Всего			25 683 027,46131	26 291 658,19530	608 630,73399	2,4

Проектом решения на 2025 год вносятся изменения, затрагивающие финансовое обеспечение реализации 8 муниципальных программ из 12, по которым предусматривается увеличение бюджетных ассигнований на сумму 214 634,44798 тыс. рублей. Данные представлены в таблице.

тыс. рублей

№ МП	Наименование муниципальных программ	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
				сумма	%
1	Развитие образования в ПКГО	11 416 506,98396	11 541 506,98396	125 000,00000	1,1
2	Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей ПКГО	1 345 703,44100	1 345 703,44100	0,00000	0,0
3	Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей ПКГО коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды	100 393,85173	100 393,85173	0,00000	0,0
4	Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма в ПКГО	154 048,39514	154 048,39514	0,00000	0,0
5	Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в ПКГО	1 053 316,97089	1 059 234,74889	5 917,77800	0,6
6	Развитие транспортной системы ПКГО	5 098 947,64447	5 126 634,79072	27 687,14625	0,5
7	Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности ПКГО	267 710,46973	279 268,71648	11 558,24675	4,3
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	684 063,89726	724 031,37226	39 967,47500	5,8
10	Управление муниципальным имуществом ПКГО	675 949,23455	675 964,69842	15,46387	0,0
11	Формирование современной городской среды в ПКГО	2 239 785,49935	2 240 598,83746	813,33811	0,0
12	Реализация социальной политики в ПКГО	1 802 707,96356	1 806 382,96356	3 675,00000	0,2
Всего		24 846 817,42904	25 061 451,87702	214 634,44798	0,9

С учетом планируемых изменений, расходы на 2025 год на реализацию муниципальных программ увеличиваются на 214 634,44798 тыс. рублей или на 0,9 % до значения 25 061 451,87702 тыс. рублей, что в общих расходах бюджета городского округа составляет 95,3 %.

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

¹⁶ Далее – УДХТиБ.

¹⁷ Далее – УАГ.

¹⁸ Далее – УКХиЖФ.

¹⁹ Далее – УКСиМП.

МП «Развитие образования в ПКГО» – увеличение на 125 000,00000 тыс. рублей, из них:

- увеличение на 28 312,39800 тыс. рублей (0,5%) с 5 350 610,23295 тыс. рублей до 5 378 922,63095 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)» (увеличение БА в связи с необходимостью оплаты расходов по продуктам питания в дошкольных организациях, ДЗ УО от 30.05.2025 № 01-05-01/7716-Д/25, а также оплата в целях соблюдения санитарных правил и выполнением санитарно-противоэпидемиологических (профилактических) мероприятий с применением принципов ХАССП, ДЗ УО от 02.06.2025 № 01-05-01/7747-Д/25);

- увеличение на 66 687,60200 тыс. рублей (1,7%) с 3 950 091,95688 тыс. рублей до 4 016 779,55888 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)» (увеличение БА в связи с необходимостью оплаты расходов по продуктам питания в дошкольных организациях, ДЗ УО от 30.05.2025 № 01-05-01/7716-Д/25, а также оплата в целях соблюдения санитарных правил и выполнением санитарно-противоэпидемиологических (профилактических) мероприятий с применением принципов ХАССП, ДЗ УО от 02.06.2025 № 01-05-01/7747-Д/25);

- увеличение на 30 000,00000 тыс. рублей (29,7%) с 100 872,72000 тыс. рублей до 130 872,72000 тыс. рублей на «Внедрение и реализация целевой модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей» в рамках основного мероприятия «Организация отдыха детей в каникулярное время, обеспечение временного трудоустройства несовершеннолетних на дополнительных рабочих местах» (увеличение БА на реализацию мероприятий по внедрению и реализации целевой модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей путем предоставления социального сертификата по социальному заказу, ДЗ УО от 30.05.2025 № 01-05-01/7746-Д/25).

МП «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в ПКГО» – увеличение на 5 917,77800 тыс. рублей, из них:

- увеличение на 5 917,77800 тыс. рублей (8,7%) с 67 764,45072 тыс. рублей до 73 682,22872 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 Российской Федерации, проживающих на территории Петропавловск-Камчатского городского округа» в рамках основного мероприятия «Организация муниципальных мероприятий (смотр, конкурсы, фестивали, выставки, ярмарки, семинары, круглые столы, соревнования, праздничные мероприятия, гуляния, субботники, учения, чествования, акции, реализация программ и проектов)» (ДЗ УКСиМП от 30.05.2025 № 01-14-01/1076-Д/25, ДЗ УКСиМП от 04.06.2025 № 01-14-01/1108-Д/25).

МП «Развитие транспортной системы в ПКГО» – увеличение на 27 687,14625 тыс. рублей, из них:

- увеличение на 179 908,14625 тыс. рублей (15,8%) с 1 137 830,62129 тыс. рублей до 1 317 738,76754 тыс. рублей на «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения» в рамках основного мероприятия «Содержание, капитальный, текущий ремонт автомобильных дорог общего пользования, внутриквартальных дорог, придомовых проездов и дорожной инфраструктуры»²⁰;

- уменьшение на 150 000,00000 тыс. рублей (14,5%) с 1 033 039,10353 тыс. рублей до 883 039,10353 тыс. рублей на «Капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования, восстановление и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним» в рамках основного мероприятия «Содержание, капитальный, текущий ремонт автомобильных дорог общего пользования, внутриквартальных дорог, придомовых проездов и дорожной инфраструктуры» (снижение БА В связи с замещением средств местного бюджета средствами федерального и краевого бюджетов на основании уведомления Минфина КК № 2527-00899-1 от 28.04.2025, ДЗ УДХТиБ от 04.06.2025 № 01-07-01/3792/25);

- уменьшение на 2 221,00000 тыс. рублей (3,6%) с 61 867,89936 тыс. рублей до 59 646,89936 тыс. рублей в рамках регионального проекта «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств муниципального дорожного фонда» в рамках основного мероприятия «Реализация мероприятий за счет средств дорожного фонда»²¹.

МП «Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности ПКГО» - увеличение на 11 558,24675 тыс. рублей, из них:

- увеличение на 9 975,64675 тыс. рублей (38,1) с 26 141,70075 тыс. рублей до 36 117,34750 тыс. рублей на «Изготовление и размещение социальной рекламы в целях реализации исполнительно-распорядительных полномочий администрации Петропавловск-Камчатского городского округа» в рамках основного мероприятия «Информационные услуги (размещение в СМИ, изготовление печатной продукции, баннеров, наглядных материалов и т.п.)»²²;

- увеличение на 1 582,60000 тыс. рублей (100,0%) с 0,00000 тыс. рублей до 1 582,60000 тыс. рублей на «Предоставление субсидии субъектам малого и среднего предпринимательства в целях возмещения затрат, связанных с развитием инфраструктуры связи в микрорайоне «Радыгина» ПКГО» в рамках основного мероприятия «Предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям и унитарным предприятиям), индивидуальным предпринимателям, некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)»²³

²⁰ Корректировка дорожного фонда в соответствии с ДЗ УДХТиБ № 01-07-01/3818/25 от 05.06.2025, ДЗ УДХТиБ № 01-07-01/3805/25 от 05.06.2025. Докладные записки УДХТиБ от 30.04.2025 № 01-07-01/2876/25, от 20.05.2025 № 01-07-01/3357/25.

²¹ Корректировка дорожного фонда в соответствии с ДЗ УДХТиБ № 01-07-01/3818/25 от 05.06.2025.

²² ДЗ УД от 03.06.2025 № 01-02-01-01/1268/25.

²³ ДЗ УЭРиП от 04.06.2025 № 01-11-01/1302/25.

МП «Совершенствование системы муниципального управления ПКГО» – увеличение на 39 967,47500 тыс. рублей на «Информатизация управления ПКГО» в рамках основного мероприятия «Информатизация» с 34 343,47521 тыс. рублей до 74 310,95021 тыс. рублей (в 2,1 раза)²⁴.

МП «Управление муниципальным имуществом ПКГО» – увеличение на 15,46387 тыс. рублей на «Расходы по оплате за жилое помещение и коммунальные услуги в отношении незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда, находящихся в многоквартирных домах»²⁵ в рамках основного мероприятия «Содержание, капитальный, текущий ремонт жилых зданий, помещений, в том числе муниципального жилищного фонда с 179 270,12321 тыс. рублей до 179 285,58708 тыс. рублей;

МП «Формирование современной городской среды в ПКГО» – увеличение на 813,33811 тыс. рублей, из них:

- увеличение на 47 999,98203 тыс. рублей (в 10,7 раза) с 4 938,47848 тыс. рублей до 52 938,46051 тыс. рублей на «Выявление случаев причинения вреда окружающей среде при размещении бесхозяйных отходов, в том числе твердых коммунальных отходов, и ликвидация последствий такого вреда» в рамках основного мероприятия «Сбор, вывоз, утилизация отходов и санитарная обработка»²⁶;

- увеличение на 3 371,67097 тыс. рублей (100,0%) с 0,00000 тыс. рублей до 3 371,67097 тыс. рублей на «Выявление случаев причинения вреда окружающей среде при размещении бесхозяйственных отходов шин, покрышек, камер автомобильных и ликвидация последствий такого вреда» в рамках основного мероприятия «Сбор, вывоз, утилизация отходов и санитарная обработка»²⁷;

- уменьшение на 66 973,85300 тыс. рублей (52,7%) с 126 977,10847 тыс. рублей до 60 003,25547 тыс. рублей на «Восстановление, устройство, обустройство, содержание и ремонт детских площадок» в рамках основного мероприятия «Содержание, капитальный, текущий ремонт и установка объектов благоустройства»²⁸;

- увеличение на 6 000,00000 тыс. рублей (в 3,6 раза) с 2 336,46196 тыс. рублей до 8 336,46196 тыс. рублей на «Восстановление, устройство, обустройство, содержание и ремонт площадок для выгула собак» в рамках основного мероприятия «Содержание, капитальный, текущий ремонт и установка объектов благоустройства»²⁹;

²⁴ "ДЗ УД от 03.06.2025 № 01-02-01-01/1267/25.

²⁵ ДЗ УКХиЖФ от 06.06.2025 № 01-12-01/6357/25.

²⁶ Увеличение БА в соответствии с планом мероприятий Камчатского края на 2025 год, указанных в пункте 1 статьи 16.6, в пункте 1 статьи 75.1 и пункте 1 статьи 78.2 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды», ДХ УДХ от 03.06.2025 № 01-07-01/3713/25.

²⁷ Увеличение БА в соответствии с планом мероприятий Камчатского края на 2025 год, указанных в пункте 1 статьи 16.6, в пункте 1 статьи 75.1 и пункте 1 статьи 78.2 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды», ДХ УДХ от 03.06.2025 № 01-07-01/3713/25.

²⁸ Снижение БА в связи с замещением средств местного бюджета средствами федерального и краевого бюджетов на основании уведомлений Минфина КК № 2527-00910-2 от 30.04.2025, № 2527-00910-5 от 30.04.2025, ДЗ УДХТиБ от 04.06.2025 № 01-07-01/3791/25.

²⁹ Увеличение БА на основании ДЗ УДХТиБ от 04.06.2025 № 01-07-01/3785/25 в части перемещения бюджетных обязательств по восстановлению средств местного бюджета, ранее перемещенных для своевременной реализации проекта программы «Город 20/30» в рамках реализации мероприятий по благоустройству инклюзивной площадки по ул. Вольского, 22.

- уменьшение на 59 203,85000 тыс. рублей (88,7%) с 66 753,38277 тыс. рублей до 7 549,53277 тыс. рублей на «Восстановление, устройство, обустройство, содержание и ремонт открытых спортивных сооружений (площадок)» в рамках основного мероприятия «Содержание, капитальный, текущий ремонт и установка объектов благоустройства»³⁰;

- увеличение на 39 612,51960 тыс. рублей (в 2,7 раза) с 20 028,32587 тыс. рублей до 59 640,84547 тыс. рублей на «Озеленение и ландшафтное оформление территорий ПКГО» в рамках основного мероприятия «Содержание, капитальный, текущий ремонт и установка объектов благоустройства»³¹;

- уменьшение на 64 417,17459 тыс. рублей (76,4%) с 84 292,58905 тыс. рублей до 19 875,41446 тыс. рублей на «Ведение работ по благоустройству мест массового отдыха горожан» в рамках основного мероприятия «Благоустройство мест массового отдыха горожан»³²;

- уменьшение на 1 656,14008 тыс. рублей (9,7%) с 17 055,42734 тыс. рублей до 15 399,28726 тыс. рублей на «Устройство, содержание, освещение, текущий ремонт, текущее обслуживание объектов внешнего благоустройства» в рамках основного мероприятия «Благоустройство мест массового отдыха горожан»³³;

- увеличение на 4 000,00000 тыс. рублей (14,7%) с 27 130,19688 тыс. рублей до 31 130,19688 тыс. рублей на «Организация и содержание мест захоронения» в рамках основного мероприятия «Организация ритуальных услуг и содержание мест захоронения»³⁴;

- увеличение на 61 655,04693 тыс. рублей (в 392 раза) с 157,64461 тыс. рублей до 61 812,69154 тыс. рублей на «Расходы на обустройство, восстановление и текущий ремонт воинских захоронений» в рамках основного мероприятия «Организация ритуальных услуг и содержание мест захоронения»³⁵;

- увеличение на 30 425,43625 тыс. рублей (68,3 %) с 44 541,25026 тыс. рублей до 74 966,68651 тыс. рублей на «Организация праздничных мероприятий в местах массового отдыха» в рамках основного мероприятия «Организация муниципальных мероприятий (смотри, конкурсы, фестивали, выставки, ярмарки, семинары, круглые

³⁰ Снижение БА на основании ДЗ УДХТиБ от 04.06.2025 № 01-07-01/3785/25, в части уточнения бюджетных обязательств по восстановлению средств местного бюджета, ранее перемещенных для своевременной реализации проекта программы «Город 20/30».

³¹ Увеличение БА на основании ДЗ УДХТиБ от 04.06.2025 № 01-07-01/3785/25. В соответствии с планом мероприятий КК на 2025 год, указанных в пункте 1 статьи 16.6, в пункте 1 статьи 75.1 и пункте 1 статьи 78,2 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» на следующие мероприятия, ДХ УДХТиБ от 03.06.2025 № 01-07-01/3713/25.

³² Снижение БА в связи с замещением средств местного бюджета средствами федерального и краевого бюджетов на основании уведомлений Минфина КК № 2527-00910-2 от 30.04.2025, № 2527-00910-5 от 30.04.2025, ДЗ УДХТиБ от 04.06.2025 № 01-07-01/3791/25.

³³ Снижение БА в связи с замещением средств местного бюджета средствами федерального и краевого бюджетов на основании уведомлений Минфина КК № 2527-00910-2 от 30.04.2025, № 2527-00910-5 от 30.04.2025, ДЗ УДХТиБ от 04.06.2025 № 01-07-01/3791/25.

³⁴ Увеличение БА на основании ДЗ УДХТиБ от 04.06.2025 № 01-07-01/3785/25, в части перемещения бюджетных обязательств по восстановлению средств местного бюджета, ранее перемещенных для своевременной реализации проекта программы «Город 20/30».

³⁵ Увеличение БА на выполнение работ по благоустройству ДЗ УДХТиБ от 05.06.2025 № 01-07-01/3803.

столы, соревнования, праздничные мероприятия, гуляния, субботники, учения, чествования, акции, реализация программ и проектов)»³⁶.

МП «Реализация социальной политики в ПКГО» увеличение на 3 675,00000 тыс. рублей, из них:

- увеличение на 3 675,00000 тыс. рублей (в 2,1 раза) с 3 394,82717 тыс. рублей до 7 069,82717 тыс. рублей на «Организация и проведение социально-значимых мероприятий для населения 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)»³⁷.

Проектом решения в плановом периоде расходы на реализацию муниципальных программ:

- в 2026 году увеличиваются с 23 484 024,68257 тыс. рублей до 23 545 421,34058 тыс. рублей, или на 61 396,65801 тыс. рублей (0,3 %);

- в 2027 году увеличиваются с 22 730 159,10444 тыс. рублей до 22 791 555,76245 тыс. рублей, или на 61 396,65801 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 увеличиваются на 393 996,28601 тыс. рублей или на 47,1 % с 836 210,03227 тыс. рублей до 1 230 206,31828 тыс. рублей, в основном, за счет уменьшения:

- зарезервированных (нераспределенных) средств (на 244 011,44988 тыс. рублей или в 2,1 раза с 230 175,13437 тыс. рублей до 474 186,58425 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 149 954,25413 тыс. рублей или в 2,9 раза с 75 356,67314 тыс. рублей до 225 310,92727 тыс. рублей) – уточнение средств на исполнение судебных актов.

Доля расходов на реализацию непрограммных направлений деятельности в общем объеме расходов бюджета городского округа с учетом вносимых изменений увеличивается с 3,3 % до 4,7 %.

Проектом решения в плановом периоде непрограммные расходы:

³⁶ Увеличение БА на основании ДЗ УДХТиБ от 04.06.2025 № 01-07-01/3785/25, в части перемещения бюджетных обязательств по восстановлению средств местного бюджета, ранее перемещенных для своевременной реализации проекта программы «Город 20/30. ДЗ УДХ от 04.06.2025 № 01-07-01/3768/25.

³⁷ Увеличение БА ДЗ УО от 30.05.2025 № 01-05-01/7715-Д/25.

– в 2026 году уменьшаются на 61 396,65801 тыс. рублей с 734 665,20509 тыс. рублей до 673 268,54708 тыс. рублей;

– в 2027 году уменьшаются на 61 396,65801 тыс. рублей с 615 028,40470 тыс. рублей до 553 631,74669 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

О. Н. Лазовская

Инспектор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа

Н. Ю. Шихова