

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

Ленинская 18, г. Петропавловск-Камчатский, 683001,
тел./факс (4152) 302-515 доб. 3400/ 302-516, e-mail: ksp@pkgo.ru

**Заключение № 01-07/204-01/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»**

«15» октября 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 08.10.2025.

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 08.10.2025 для рассмотрения на очередной сессии, которая состоится 22.10.2025.

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 межбюджетных трансфертов в соответствии с уведомлениями Министерства финансов Камчатского края о предоставлении дотации, субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение;
- уточнением размера финансового обеспечения инвестиционных мероприятий;
- введением статьи 10.1 с целью индексации оплаты труда работников муниципальных учреждений городского округа (за исключением педагогических работников муниципальных образовательных учреждений городского округа) с 01.10.2025 в 1,076 раза и индексации оплаты труда педагогических работников муниципальных образовательных учреждений городского округа с 01.10.2025 в 1,1 раза;
- уточнение статьи 12 в связи с уточнением перечня субсидий, предоставляемых из бюджета городского округа на основании статей 78 и 78.1 БК РФ;
- снижением размера расходов на обслуживание муниципального долга на 2025 год;
- уточнением программы муниципальных внутренних заимствований;
- снижением верхнего предела муниципального долга на 01.01.2026 в связи с уточнением программы муниципальных внутренних заимствований;
- уточнением части 2 статьи 16 решения о бюджете городского округа;
- перераспределением бюджетных ассигнований между отдельными

⁷ Далее – Решение о бюджете (в редакции Решения Городской Думы ПКГО от 20.08.2025 № 201-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»).

целевыми статьями расходов и главными распорядителями бюджетных средств Петропавловск-Камчатского городского округа;

- уточнением объема условно утвержденных расходов;
- 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:

тыс. рублей

Наименование	Показатели на 2025 год	Показатели планового периода	
		2026 год	2027 год
РЕШЕНИЕ О БЮДЖЕТЕ			
ДОХОДЫ, всего:	26 159 597,00775	25 335 106,14100	25 252 820,25344
Налоговые и неналоговые доходы	11 826 246,08731	12 120 505,07772	13 026 713,43730
Безвозмездные поступления	14 333 350,92044	13 214 601,06328	12 226 106,81614
РАСХОДЫ, всего:	27 036 790,10579	25 335 106,14100	25 252 820,25344
из них (справочно)			
*программная часть	25 952 113,74654	23 409 397,85830	22 413 433,32253
*непрограммные расходы	1 084 676,35925	651 651,16517	563 676,11989
*условно утвержденные расходы		1 274 057,11753	2 275 710,81102
Публичные нормативные обязательства	397 876,97732	405 237,36600	405 364,63193
Дорожный фонд городского округа	2 209 176,34936	2 044 909,47971	2 027 280,00000
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	11 338 017,04087	11 706 163,02112	12 582 357,39956
ДЕФИЦИТ	-877 193,09804	0,00000	0,00000
ИЗМЕНЕНИЯ (+/-)			
ДОХОДЫ, всего:	273 183,82288	364 449,53414	280 509,77613
Налоговые и неналоговые доходы	128 045,18088	-58 605,06771	-58 605,06771
Безвозмездные поступления	145 138,64200	423 024,60185	339 114,84384
РАСХОДЫ, всего:	273 183,82288	364 449,53414	280 509,77613
из них (справочно)			
*программная часть	473 111,77345	677 987,23445	593 382,04756
*непрограммные расходы	-199 927,95057	-21 491,40259	-20 825,97371
*условно утвержденные расходы		-292 046,29772	-292 046,29772
Публичные нормативные обязательства	-93,00000	0,00000	0,00000
Дорожный фонд городского округа	-433 221,59372	0,00000	0,00000
Резервный фонд администрации ПКГО	0,00000	0,00000	0,00000
Верхний предел муниципального долга	-500 000,00000	0,00000	0,00000
Предельный объем муниципального долга	128 045,18088	-58 605,06771	-58 605,06771
ДЕФИЦИТ	0,00000	0,00000	0,00000
ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ			
ДОХОДЫ, всего:	26 432 780,83063	25 699 555,67514	25 533 330,02957
Налоговые и неналоговые доходы	11 954 291,26819	12 061 900,01001	12 968 108,36959
Безвозмездные поступления	14 478 489,56244	13 637 655,66513	12 565 221,65998
РАСХОДЫ, всего:	27 309 973,92867	25 699 555,67514	25 533 330,02957
из них (справочно)			
*программная часть	26 425 225,51999	24 087 385,09275	23 006 815,37009
*непрограммные расходы	884 748,40868	630 159,76258	542 850,14618
*условно утвержденные расходы		982 010,81981	1 983 664,51330
Публичные нормативные обязательства	397 783,97732	405 237,36600	405 364,63193
Дорожный фонд городского округа	1 775 954,75564	2 044 909,47971	2 027 280,00000
Резервный фонд администрации ПКГО	33 945,13068	25 000,00000	25 000,00000
Верхний предел муниципального долга	500 000,00000	1 000 000,00000	1 000 000,00000
Предельный объем муниципального долга	11 466 062,22175	11 647 557,95341	12 523 752,33185
ДЕФИЦИТ/ПРОФИЦИТ	-877 193,09804	0,00000	0,00000

1. Доходы бюджета городского округа на 2025 год Проектом решения запланированы с увеличением показателей на 273 183,82288 тыс. рублей (1,0 %) в результате увеличения неналоговых поступлений на 128 045,18088 тыс. рублей (18,6 %) и безвозмездных поступлений на 145 138,64200 тыс. рублей (1,0 %).

Проектом решения доходы на плановый период 2026-2027 годов запланированы с увеличением: в 2026 году на 364 449,53414 тыс. рублей (1,4 %), в 2027 году на 280 509,77613 тыс. рублей (1,1 %).

Изменение объема доходов бюджета городского округа в плановом периоде 2026-2027 годов осуществляется в результате изменения прогнозируемого объема за счет уменьшения неналоговых доходов на 58 605,06771 тыс. рублей (9,8 %) ежегодно, увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в 2026 году на 423 054,60185 тыс. рублей (3,2 %), в 2027 году на 339 114,84384 тыс. рублей (2,8 %).

2. Расходы бюджета городского округа на 2025 год Проектом решения запланированы с увеличением на 273 183,82288 тыс. рублей (1,0 %). Расходы на плановый период 2026-2027 годов запланированы с увеличением: в 2026 году на 364 449,53414 тыс. рублей (1,4 %), в 2027 году на 280 509,77613 тыс. рублей (1,1 %).

2.1. Расходы бюджета городского округа на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ городского округа⁸ в 2025 году предлагается увеличить на 473 111,77345 тыс. рублей (1,8 %). С учетом планируемых изменений, программные расходы бюджета в 2025 году составят 26 425 225,51999 тыс. рублей.

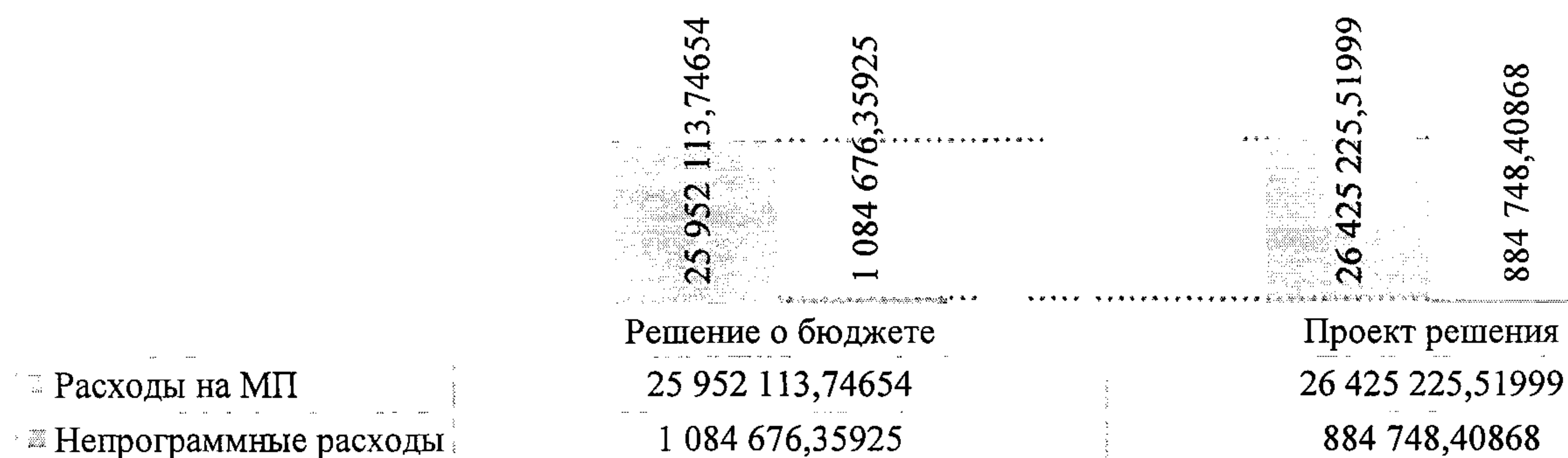
Проектом решения расходы на реализацию муниципальных программ в плановом периоде 2026-2027 годов запланированы с увеличением: в 2026 году на 677 987,23445 тыс. рублей (2,9 %), в 2027 году на 593 382,04756 тыс. рублей (2,6 %). С учетом вносимых изменений расходы на реализацию муниципальных программ составят 24 087 385,09275 тыс. рублей в 2026 году и 23 006 815,37009 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 199 927,95057 тыс. рублей или на 18,4 %, до уровня 884 748,40868 тыс. рублей.

Объемы расходов на непрограммные мероприятия в плановом периоде в 2026 году уменьшатся на 21 491,40259 тыс. рублей (3,3 %) и составят 630 159,76258 тыс. рублей, в 2027 году также уменьшатся на 20 825,97371 тыс. рублей (3,7 %) и составят 542 850,14618 тыс. рублей.

⁸ Далее – муниципальная программа, МП.

**Сравнительная характеристика объемов бюджетных ассигнований
на реализацию муниципальных программ и непрограммных
направлений деятельности в 2025 году (тыс. рублей)**



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

2.4. Объем публичных нормативных обязательств на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов уменьшается на 93,00000 тыс. рублей в 2025 году и составит 397 783,97732 тыс. рублей (0,02 %), в плановом периоде 2026-2027 годов не изменяется и составит 405 237,36600 тыс. рублей и 405 364,63193 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 уменьшится на 500 000,00 тыс. рублей в связи со снижением объема заимствований по кредитам от коммерческих банков, в плановом периоде 2026-2027 годов не изменяется и составляет 1 000 000,00000 тыс. рублей (ежегодно).

Предельный объем муниципального долга в 2025 году увеличивается на 128 045,18088 тыс. рублей (1,1 %) и составит 11 466 062,22175 тыс. рублей, в 2026-2027 годах снизиться на 58 605,06771 тыс. рублей (0,5 %) и составит 11 647 557,95341 тыс. рублей и 12 523 752,33185 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 26 432 780,83063 тыс. рублей, что на 273 183,82288 тыс. рублей, или на 1,0 % выше утвержденных Решением о бюджете показателей в размере 26 159 597,00775 тыс. рублей.

Общий объем доходов бюджета городского округа на плановый период 2026-2027 годов, по сравнению с утвержденными показателями Решения о бюджете,

увеличился: в 2026 году на 364 449,53414 тыс. рублей (1,4 %) и составит 25 699 555,67514 тыс. рублей, в 2027 году на 280 509,77613 тыс. рублей (1,1 %) и составит 25 533 330,02957 тыс. рублей.

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

Наименование	Показатели на 2025 год	Показатели планового периода	
		2026 год	2027 год
РЕШЕНИЕ О БЮДЖЕТЕ			
ДОХОДЫ, всего:	26 159 597,00775	25 335 106,14100	25 252 820,25344
1. Налоговые, неналоговые доходы, из них:	11 826 246,08731	12 120 505,07772	13 026 713,43730
1.1. Налоговые доходы	11 137 047,00000	11 525 501,00000	12 435 506,00000
1.2. Неналоговые доходы, в том числе:	689 199,08731	595 004,07772	591 207,43730
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	464 349,46478	447 439,26236	449 168,61238
Платежи при пользовании природными ресурсами	38 416,01873	54 853,62000	54 853,62000
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	45 564,28806	8 207,75813	8 204,99969
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	65 791,87885	52 578,39509	47 045,93570
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	68 418,44133	27 993,69994	28 002,92733
Прочие неналоговые доходы	6 658,99556	3 931,34220	3 931,34220
2. Безвозмездные поступления, в том числе:	14 333 350,92044	13 214 601,06328	12 226 106,81614
Дотации	1 106 924,39990	989 330,50000	989 330,50000
Субсидии	4 771 209,24113	4 040 049,99672	2 912 897,62448
Субвенции	7 692 890,88804	7 503 461,10252	7 495 272,10765
Иные межбюджетные трансферты	825 627,24519	677 941,03393	824 858,15390
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возвратов субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	142 062,81272	6 941,43011	6 941,43011
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-205 363,66654	-3 123,00000	-3 193,00000
ИЗМЕНЕНИЯ (+/-)			
ДОХОДЫ, всего:	273 183,82288	364 449,53414	280 509,77613
1. Налоговые, неналоговые доходы, из них:	128 045,18088	- 58 605,06771	- 58 605,06771
1.1. Налоговые доходы	0,00000	0,00000	0,00000
1.2. Неналоговые доходы, в том числе:	128 045,18088	-58 605,06771	-58 605,06771
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	-3 739,53579	-3 751,44771	-3 751,44771
Платежи при пользовании природными ресурсами	359,03804	-54 853,62000	-54 853,62000
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	128 559,53185	0,00000	0,00000
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	0,00000	0,00000	0,00000
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 244,03343	0,00000	0,00000
Прочие неналоговые доходы	1 622,11335	0,00000	0,00000
2. Безвозмездные поступления, в том числе:	145 138,64200	423 054,60185	339 114,84384
Дотации	112 492,48212	0,00000	0,00000
Субсидии	217 389,92500	423 054,60185	339 114,84384
Субвенции	438 797,74272	0,00000	0,00000
Иные межбюджетные трансферты	-491 155,59372	0,00000	0,00000
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возвратов субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-135 036,13547	0,00000	0,00000
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	2 650,22135	0,00000	0,00000
ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ			
ДОХОДЫ, всего:	26 432 780,83063	25 699 555,67514	25 533 330,02957
1. Налоговые, неналоговые доходы, из них:	11 954 291,26819	12 061 900,01001	12 9689 108,36959
1.1. Налоговые доходы	11 137 047,00000	11 525 501,00000	12 435 506,00000
1.2. Неналоговые доходы, в том числе:	817 244,26819	536 399,01001	532 602,36959
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	460 609,92899	443 687,81465	445 417,16467
Платежи при пользовании природными ресурсами	38 775,05677	0,00000	0,00000
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	174 123,81991	8 207,75813	8 204,99969
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	65 791,87885	52 578,39509	47 045,93570

Наименование	Показатели на 2025 год	Показатели планового периода	
		2026 год	2027 год
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	69 662,47476	27 993,69994	28 002,92733
Прочие неналоговые доходы	8 281,10891	3 931,34220	3 931,34220
2. Безвозмездные поступления, в том числе:	14 478 489,56244	13 637 655,66513	12 565 221,65998
Дотации	1 219 416,88202	989 330,50000	989 330,50000
Субсидии	4 988 599,16613	4 463 104,59857	3 252 012,46832
Субвенции	8 131 688,63076	7 503 461,10252	7 495 272,10765
Иные межбюджетные трансферты	334 471,65147	677 941,03393	824 858,15390
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возвратов субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	7 026,67725	6 941,43011	6 941,43011
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-202 713,44519	-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: 11 137 047,0000 тыс. рублей, 11 525 501,00000 тыс. рублей и 12 435 506,00000 тыс. рублей соответственно.

Прогнозные показатели в целом по группе «Неналоговые доходы» на 2025 год увеличены на 128 045,18088 тыс. рублей (18,6 %) и составят 817 244,26819 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 уменьшены на 3 739,53579 тыс. рублей (0,8 %) на основании письма Управления имущественных и земельных отношений администрации городского округа⁹ от 18.09.2025 № 01-06-01/7434/25;

– 112 «Платежи при пользовании природными ресурсами» увеличены на 359,03804 тыс. рублей (0,9 %) на основании письма Дальневосточного межрегионального управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования от 17.09.2025 № 20/14019;

– 113 «Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства» плановые показатели увеличены на 128 559,53185 тыс. рублей (в 3,8 раз) за счет увеличения прочих доходов от компенсации затрат бюджетов городских округов на основании писем главных администраторов доходов;

– 116 «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» плановые показатели увеличены на 1 244,03343 тыс. рублей (1,8 %) на основании писем главных администраторов доходов;

– 117 «Прочие неналоговые доходы» плановые показатели увеличены на 1 622,11335 тыс. рублей (24,4 %) на основании писем главных администраторов доходов.

Общий объем неналоговых доходов на плановый период 2026-2027 годов уменьшится по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, платежам при пользовании

⁹ Далее – Управление имущественных и земельных отношений, УИиЗО.

природными ресурсами на 58 605,06771 тыс. рублей (9,8 %) ежегодно и составит: в 2026 году 536 399,0001 тыс. рублей и в 2027 году 532 602,36959 тыс. рублей.

Прогнозные показатели по доходам на 2025 год по группе «**Безвозмездные поступления**» увеличены на основании поступивших уведомлений Минфина КК о предоставлении дотации, субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 145 138,64200 тыс. рублей (1,0 %) и составят 14 478 489,56244 тыс. рублей, в том числе:

– по дотациям увеличены плановые показатели на 112 492,48212 тыс. рублей (10,2 %);

– по субсидиям увеличены плановые показатели на 217 389,92500 тыс. рублей (4,6 %);

– по субвенциям увеличены плановые показатели на 438 797,74272 тыс. рублей (5,7 %);

– по иным межбюджетным трансфертам уменьшены плановые показатели на 491 155,59372 тыс. рублей (59,5 %).

Доходы на плановый период 2026-2027 годов по группе «Безвозмездные поступления» скорректированы на основании поступивших уведомлений Минфина КК о предоставлении дотации, субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, в результате увеличения плановых показателей по субсидиям:

- 2026 году на 423 054,60185 тыс. рублей (3,2 %) и составят 13 637 655,66513 тыс. рублей по субсидиям;

- 2027 году на 339 114,84384 тыс. рублей (2,8 %) и составят 12 565 221,65998 тыс. рублей.

По дотациям, субвенциям, иным межбюджетным трансфертам Проектом решения плановые показатели не корректируются.

По группе «**Безвозмездные поступления**» Проектом планируется увеличить бюджетные назначения в 2025 году на 1,0 % за счет увеличения (уменьшения) следующих бюджетных назначений:

тыс. рублей					
Прогнозируемые доходы бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа по группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджетов Российской Федерации на 2025 год					
№ п/п	Наименование показателей	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	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)	8 987,87539	14 244,73339	5 256,85800	58,5
2	Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (Министерство финансов Камчатского края)	1 075 260,69251	1 162 496,31663	87 235,62412	8,1
3	Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (Министерство сельского хозяйства, пищевой и перерабатывающей промышленности Камчатского края)	0,00000	20 000,00000	20 000,00000	100,0
4	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	264 994,50000	207 749,60000	-57 244,90000	-21,6

Прогнозируемые доходы бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа по группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджетов Российской Федерации на 2025 год					
№ п/п	Наименование показателей	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Отклонение	
				тыс. рублей	%
	краевого бюджетов)				
5	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)	11 338,67413	6 178,03213	-5 160,64200	-45,5
6	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 (Мероприятие 5) (расходы дорожного фонда за счет средств федерального и краевого бюджетов)	987 626,12828	1 044 871,02828	57 244,90000	5,8
7	Субсидии на реализацию государственной программы Камчатского края «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края». Региональные проекты, направленные на достижение целей, показателей и решение задач национального проекта. Региональный проект «Жилье». Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств, поступивших от публично-правовой компании «Фонд развития территорий». Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в соответствии с жилищным законодательством (за счет остатков средств Фонда развития территорий)	2 262,73500	224 813,30200	222 550,56700	99,4
8	Субвенции для осуществления государственных полномочий Камчатского края по оказанию государственной социальной помощи на основании социального контракта малоимущим гражданам (за счет средств краевого бюджета)	7 877,00000	8 026,60000	149,60000	1,9
9	Субвенции для осуществления государственных полномочий по опеке и попечительству в Камчатском крае в части расходов на содержание специалистов, осуществляющих деятельность по опеке и попечительству (Министерство социального благополучия и семейной политики Камчатского края) (за счет средств краевого бюджета)	34 827,00000	35 475,80000	648,80000	1,9
10	Субвенции на осуществление государственных полномочий Камчатского края по вопросам предоставления гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг (за счет средств краевого бюджета)	143 355,60000	204 093,72959	60 738,12959	42,4
11	Субвенции для осуществления государственных полномочий Камчатского края по обеспечению государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях и муниципальных общеобразовательных организациях в Камчатском крае (за счет средств краевого бюджета)	2 523 933,53950	2 582 230,03950	58 296,50000	2,3
12	Субвенции для осуществления государственных полномочий Камчатского края по обеспечению государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Камчатском крае, по обеспечению дополнительного образования детей в муниципальных	3 040 484,46050	3 318 924,51097	278 440,05047	9,2

Прогнозируемые доходы бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа по группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджетов Российской Федерации на 2025 год					
№ п/п	Наименование показателей	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Отклонение	
				тыс. рублей	%
	общеобразовательных организациях в Камчатском крае (за счет средств краевого бюджета)				
13	Субвенции для осуществления государственных полномочий Камчатского края по созданию и организации деятельности муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав (за счет средств краевого бюджета)	11 487,10000	11 705,40000	218,30000	1,9
14	Субвенции на выполнение государственных полномочий Камчатского края по обеспечению детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями (за счет средств краевого бюджета)	512 516,54200	552 674,20466	40 157,66266	7,8
15	Субвенции для осуществления отдельных государственных полномочий Камчатского края по осуществлению регионального государственного жилищного контроля (надзора) и регионального государственного лицензионного контроля за осуществлением предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами (за счет средств краевого бюджета)	6 565,00000	6 688,80000	123,80000	1,9
16	Субвенции для осуществления государственных полномочий по опеке и попечительству в Камчатском крае в части расходов на предоставление социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, переданным под опеку или попечительство (за исключением детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, переданных под опеку или попечительство, обучающихся в федеральных образовательных организациях), на предоставление социальной поддержки лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лицам, потерявшим в период обучения обоих родителей или единственного родителя, обучающимся по образовательным программам основного общего, среднего общего образования за счет средств краевого бюджета или местных бюджетов, на выплату ежемесячного вознаграждения приемным родителям, на организацию подготовки лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей (за счет средств краевого бюджета)	320 128,00000	320 128,00000	0,00000	0,0
17	Субвенции для осуществления отдельных государственных полномочий Камчатского края по установлению регулируемых тарифов на перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом общего пользования по муниципальным маршрутам регулярных перевозок в Камчатском крае (за счет средств краевого бюджета)	1 312,80000	1 337,70000	24,90000	1,9
18	Межбюджетные трансферты на реализацию государственной программы Камчатского края «Развитие транспортной системы в Камчатском крае». Региональные проекты, направленные на достижение целей, показателей и решение задач	627 389,77172	136 234,17800	-491 155,59372	-78,3
19	ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	142 062,81272	7 026,67725	-135 036,13547	-95,1
20	ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-205 363,66654	-202 713,44519	2 650,22135	-1,3
	ВСЕГО	9 517 046,56521	9 662 185,20721	145 138,64200	1,5

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 уменьшаются на 135 036,13547 тыс. рублей (95,1 %) на

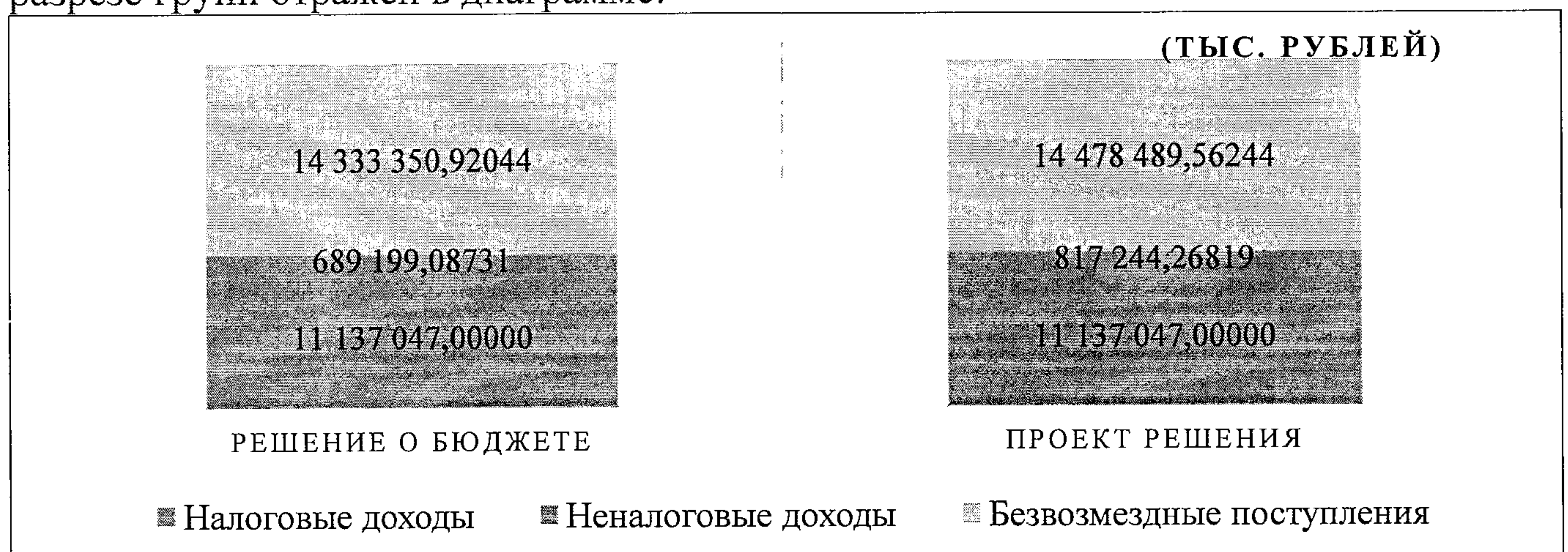
основании писем главных администраторов доходов и составят 7 026,67725 тыс. рублей.

Общий объем доходов бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на плановый период 2026-2027 годов не изменяется и составляет 6 941,43011 тыс. рублей ежегодно.

Плановые показатели по возвратам прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов в 2025 году увеличены на 2 650,22135 тыс. рублей (1,3 %) на основании письма Управления образования администрации городского округа от 17.09.2025 № 01-05-01/11869-Д/25.

Общий объем возвратов прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов на плановый период 2026-2027 годов не корректируется и составляет (-) 3 123,00000 тыс. рублей и (-) 3 193,00000 тыс. рублей соответственно.

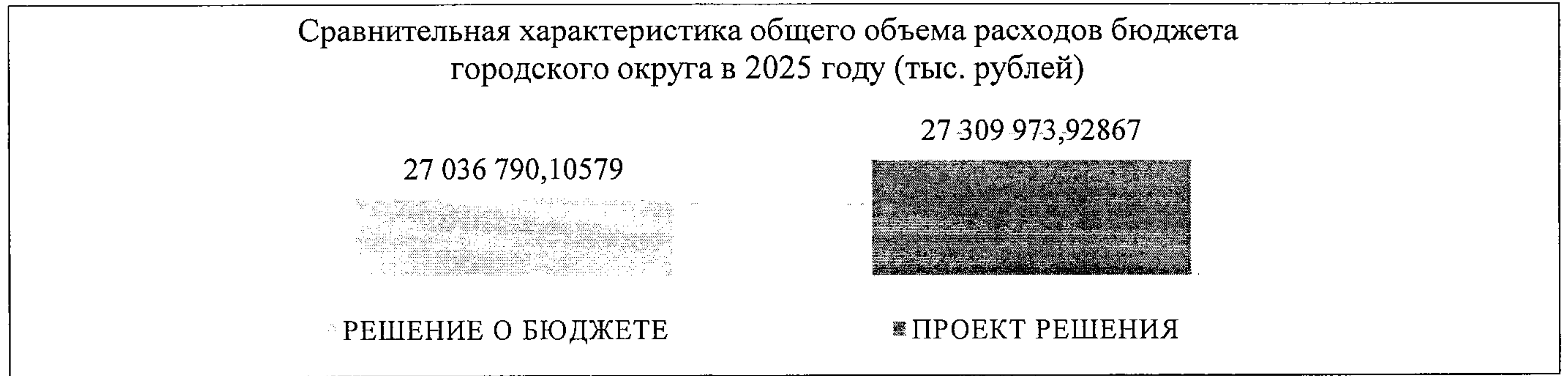
Наглядно анализ изменений прогнозируемого объема доходов на 2025 год в разрезе групп отражен в диаграмме:



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

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета городского округа на 2025 год в сумме 27 309 973,92867 тыс. рублей, что на 273 183,82288 тыс. рублей или на 1,0 % больше объема расходов, утвержденных Решением о бюджете, в сумме 27 036 790,10579 тыс. рублей (данные отражены в диаграмме).

Сравнительная характеристика общего объема расходов бюджета городского округа в 2025 году (тыс. рублей)

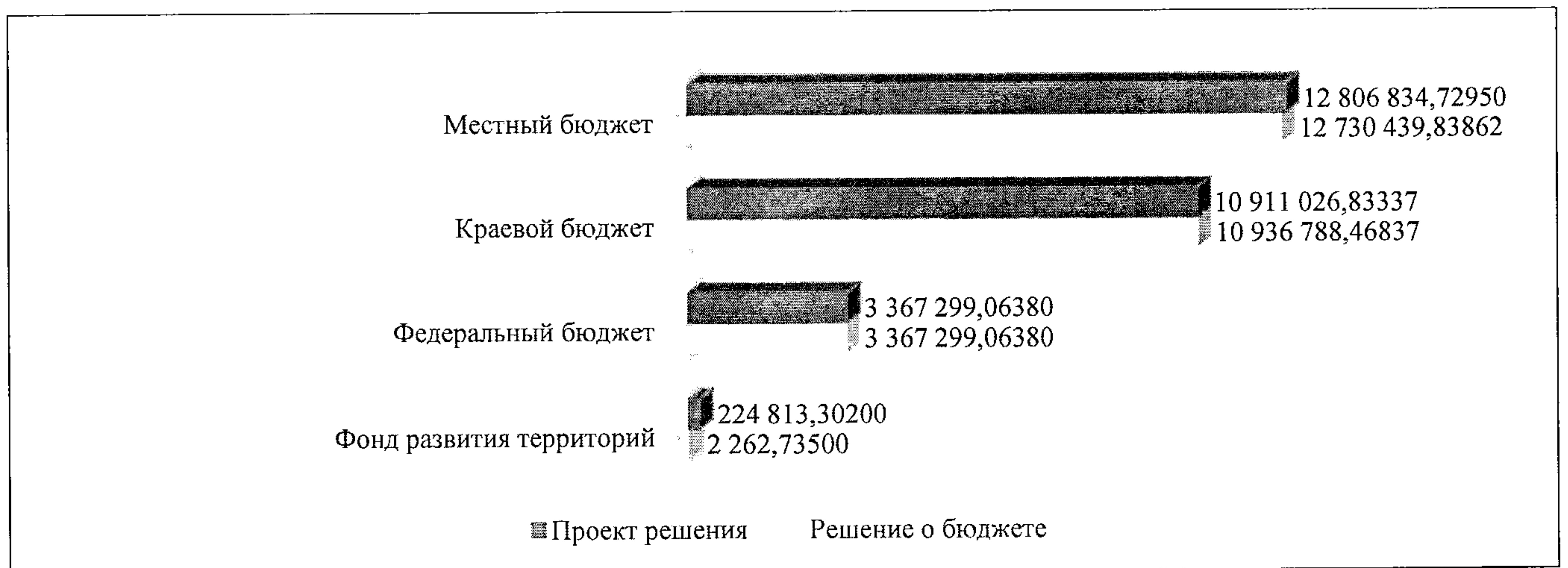


Согласно представленному Проекту решения, объем расходов на 2025 год увеличивается в результате:

- увеличения объема расходов за счет средств:
 - местного бюджета на 76 394,89088 тыс. рублей или на 0,6 % с 12 730 439,83862 тыс. рублей до 12 806 834,72950 тыс. рублей;
 - Фонда развития территорий на 222 550,56700 тыс. рублей или в 99,4 раза с 2 262,73500 тыс. рублей до 224 813,30200 тыс. рублей;
- уменьшения объема расходов за счет средств краевого бюджета на 25 761,63500 тыс. рублей или на 0,2 % с 10 936 788,46837 тыс. рублей до 10 911 026,83337 тыс. рублей.

Годовой объема расходов за счет средств федерального бюджета не изменяется и составит 3 367 299,06380 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 0,2 % и составит 53,1 % соответственно, доля объема собственных средств расходной части бюджета составит 46,9 %.

По разделам классификации расходов бюджетов РФ, существенных изменений в структуре бюджетных обязательств на 2025 год не предусматривается, основные ассигнования сохраняются на приоритетных направлениях, определенных на этапах формирования и принятия городского бюджета.

На первом месте, по-прежнему, планируются ассигнования по разделу 0700 «Образование» – 44,6 % в общем объеме планируемых расходов, на втором

месте по разделу 0400 «Национальная экономика» – 23,2 %, на третьем месте по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 14,3 % и на четвертом месте по разделу 1000 «Социальная политика» – 8,6 %.

Также Проектом решения планируются бюджетные ассигнования по разделу 0200 «Национальная оборона» в сумме 2 202,25551 тыс. рублей¹⁰, направленные на приобретение автотранспорта и (или) замену, установку запасных частей, в рамках специальных мер, предусмотренных постановлением Правительства Российской Федерации от 03.10.2022 № 1745¹¹.

Сравнительный анализ изменений по разделам/подразделам расходов на 2025 год представлен в таблице.

№	Наименование	Раздел, подраздел	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	тыс. рублей	
					Изменения сумма	%
1	2	3	4	5	6	7
1	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	0100	1 225 035,48325	1 289 649,92203	64 614,43878	5,3
	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	7 703,31788	8 549,30384	845,98596	11,0
	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	83 819,37725	85 664,41072	1 845,03347	2,2
	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	306 295,33864	354 470,50096	48 175,16232	15,7
	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	117 150,44011	119 300,78168	2 150,34157	1,8
	Резервные фонды	0111	18 810,00000	18 810,00000	0,00000	0,0
	Другие общегосударственные вопросы	0113	691 257,00937	702 854,92483	11 597,91546	1,7
2	НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	0200	-	2 202,25551	2 202,25551	100,0
	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	0203	-	2 202,25551	2 202,25551	100,0
3	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	0300	180 654,26841	183 977,46282	3 323,19441	1,8
	Гражданская оборона	0309	1 372,60000	1 239,50909	-133,09091	-9,7
	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	0310	149 878,52045	153 531,64722	3 653,12677	2,4
	Миграционная политика	0311	6 772,27429	6 637,38844	-134,88585	-2,0
	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	22 630,87367	22 568,91807	-61,95560	-0,3
4	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	0400	6 759 551,43499	6 331 173,68786	-428 377,74713	-6,3
	Лесное хозяйство	0407	6 690,95792	4 241,80314	-2 449,15478	-36,6
	Транспорт	0408	1 305 418,11625	1 350 033,16992	44 615,05367	3,4
	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	5 034 337,75922	4 527 195,26217	-507 142,49705	-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	411 666,10160	448 264,95263	36 598,85103	8,9
5	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	0500	3 556 661,26623	3 918 473,71850	361 812,45227	10,2
	Жилищное хозяйство	0501	917 494,32783	1 331 666,75352	414 172,42569	45,1
	Коммунальное хозяйство	0502	161 612,86901	146 892,29152	-14 720,57749	-9,1

¹⁰ В рамках муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом городского округа».

¹¹ Постановление Правительства РФ от 03.10.2022 № 1745 «О специальной мере в сфере экономики и внесении изменения в постановление Правительства Российской Федерации от 30 апреля 2020 г. № 616».

№	Наименование	Раздел, подраздел	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
					сумма	%
1	2	3	4	5	6	7
	Благоустройство	0503	1 967 754,82318	1 918 819,15572	-48 935,66746	-2,5
	Прикладные научные исследования в области жилищно-коммунального хозяйства	0504	13 627,60902	13 087,60902	-540,00000	-4,0
	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	496 171,63719	508 007,90872	11 836,27153	2,4
6	ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	0600	89 855,60373	89 362,22417	-493,37956	-0,5
	Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	0602	3 371,67097	3 371,67097	0,00000	0,0
	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	0603	10 025,00501	10 025,00501	0,00000	0,0
	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	76 458,92775	75 965,54819	-493,37956	-0,6
7	ОБРАЗОВАНИЕ	0700	11 834 330,06204	12 185 170,54263	350 840,48059	3,0
	Дошкольное образование	0701	5 305 244,78936	5 368 048,42632	62 803,63696	1,2
	Общее образование	0702	4 542 598,45031	4 785 865,69321	243 267,24290	5,4
	Дополнительное образование детей	0703	769 473,22195	808 945,04399	39 471,82204	5,1
	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	5 452,23262	4 137,25262	-1 314,98000	-24,1
	Молодежная политика	0707	205 628,69040	205 214,88232	-413,80808	-0,2
	Другие вопросы в области образования	0709	1 005 932,67740	1 012 959,24417	7 026,56677	0,7
8	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	0800	616 247,06355	631 501,88553	15 254,82198	2,5
	Культура	0801	504 605,46854	518 636,13993	14 030,67139	2,8
	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	111 641,59501	112 865,74560	1 224,15059	1,1
9	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1000	2 239 628,14183	2 348 560,20804	108 932,06621	4,9
	Пенсионное обеспечение	1001	46 339,03100	46 339,03100	0,00000	0,0
	Социальное обслуживание населения	1002	25 161,62977	25 222,31720	60,68743	0,2
	Социальное обеспечение населения	1003	925 083,14285	985 821,27244	60 738,12959	6,6
	Охрана семьи и детства	1004	978 481,10000	1 018 638,76266	40 157,66266	4,1
	Другие вопросы в области социальной политики	1006	264 563,23821	272 538,82474	7 975,58653	3,0
10	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1100	317 173,88762	320 200,24076	3 026,35314	1,0
	Физическая культура	1101	122 117,35545	122 586,94481	469,58936	0,4
	Спорт высших достижений	1103	195 056,53217	197 613,29595	2 556,76378	1,3
11	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	1300	217 652,89414	9 701,78082	-207 951,11332	-95,5
	Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	1301	217 652,89414	9 701,78082	-207 951,11332	-95,5
	Всего		27 036 790,10579	27 309 973,92867	273 183,82288	1,0

В наибольших объемах запланировано увеличение расходов на 2025 год по подразделам:

– 0501 «Жилищное хозяйство» (увеличение на 414 172,42569 тыс. рублей или на 45,1 % с 917 494,32783 тыс. рублей до 1 331 666,75352 тыс. рублей). Основное увеличение бюджетных ассигнований планируется на реализацию Регионального проекта «Жилье»¹² на 222 773,34034 тыс. рублей или 60,4 % (с 368 680,03682 тыс. рублей до 591 453,37716 тыс. рублей);

¹² в том числе на выполнение инвестиционных подмероприятий: «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда» (переселение граждан из многоквартирных домов, которые с 1 января 2017 года до 1 января 2022 года признаны в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в связи с физическим износом в процессе их эксплуатации)» - увеличение на 214 823,34034 тыс. рублей или 58,6 % (с 366 325,79622 тыс. рублей до 581 149,13656 тыс. рублей) и «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда» (переселение граждан из многоквартирных домов, которые до 1 января 2017 года признаны в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в связи с физическим износом в процессе их эксплуатации)» - увеличение на 7 950,00000 тыс. рублей или в 4,4 раза (с 2 354,24060 тыс. рублей до 10 304,24060 тыс. рублей).

– 0702 «Общее образование» (увеличение на 243 267,24290 тыс. рублей или 5,4 % с 4 542 598,45031 тыс. рублей до 4 785 865,69321 тыс. рублей). Основное увеличение бюджетных ассигнований планируется на обеспечение деятельности общеобразовательных организаций.

Значительное уменьшение бюджетных ассигнований в 2025 году наблюдается по следующим подразделам:

– 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (уменьшение на 507 142,49705 тыс. рублей или 10,1 % с 5 034 337,75922 тыс. рублей до 4 527 195,26217 тыс. рублей). Основное уменьшение бюджетных ассигнований планируется на реализацию Регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть»¹³ на 491 155,59372 тыс. рублей или 70,4 % с 697 248,11100 тыс. рублей до 206 092,51728 тыс. рублей;

– 1301 Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга (уменьшение на 207 951,11332 тыс. рублей или 95,5 % с 217 652,89414 тыс. рублей до 9 701,78082 тыс. рублей).

Структура Проекта решения, в разрезе видов расходов, по сравнению с действующей редакцией Решения о бюджете, также не 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 (52,8 %).

На закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд приходится 24,6 %.

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

Наименование вида расходов	Код вида расхода	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	тыс. рублей	
				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	1 602 812,98551	1 661 644,85348	58 831,86797	3,7
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	200	7 161 337,50193	6 727 317,75524	-434 019,74669	-6,1
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	1 025 762,91731	1 089 962,01603	64 199,09872	6,3
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	1 790 184,08762	2 163 973,86587	373 789,77825	20,9
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	14 020 152,70393	14 414 355,84638	394 203,14245	2,8
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	217 652,89414	9 701,78082	-207 951,11332	-95,5
Иные бюджетные ассигнования	800	1 218 887,01535	1 243 017,81085	24 130,79550	2,0
Всего		27 036 790,10579	27 309 973,92867	273 183,82288	1,0

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

¹³ включающего выполнение программного подмероприятия - «Проведение работ по капитальному ремонту автомобильных дорог Петропавловск-Камчатской агломерации, направленных на реализацию регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть».

1) Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (увеличение на 394 203,14245 тыс. рублей или на 2,8 %), в том числе:

- субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) (увеличение на 176 785,57737 тыс. рублей или на 4,3 % с 4 120 843,39076 тыс. рублей до 4 297 628,96813 тыс. рублей);

- субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) (увеличение на 161 016,02955 тыс. рублей или на 2,5 % с 6 395 777,83578 тыс. рублей до 6 556 793,86533 тыс. рублей).

2) Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (увеличение на 373 789,77825 тыс. рублей или на 20,9 %), в том числе:

- бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность (увеличение на 369 726,65100 тыс. рублей или на 38,8 % с 953 864,30944 тыс. рублей до 1 323 590,96044 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	тыс. рублей
			Изменения сумма
1	2	3	4
Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа»			
Жилые помещения (приобретение жилых помещений, изъятие (выкуп) жилых помещений в целях переселения граждан из непригодного и аварийного жилищного фонда)	399 689,41282	729 258,40116	329 568,98834
Жилые помещения (обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей жилыми помещениями специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений)	517 744,69662	557 902,35928	40 157,66266
Всего по МП			369 726,65100
Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом городского округа»			
Сооружение «Строительство инженерных сетей: холодного водоснабжения, водоотведения и электроснабжения к объекту «Участковый пункт полиции», расположенный по адресу: ул. Савченко»	не запланировано	1 009,28827	1 009,28827
Сооружение «Строительство инженерных сетей: холодного водоснабжения, водоотведения и электроснабжения к объекту «Участковый пункт полиции», расположенный по адресу: ул. Заводская»		3 053,83898	3 053,83898
Всего по МП			4 063,12725
Всего:			373 789,77825

В перечне инвестиционных объектов городского округа на 2025 год, плановый период 2026-2027 годов и прогнозный период 2028-2030 годов, утвержденном постановлением администрации городского округа

от 16.10.2024 № 2543¹⁴, не включены показатели финансового обеспечения инвестиционных мероприятий: «Жилые помещения (приобретение жилых помещений, изъятие (выкуп) жилых помещений в целях переселения граждан из непригодного и аварийного жилищного фонда)» в сумме 229 273,34034 тыс. рублей, «Жилые помещения (обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей жилыми помещениями специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений)» в сумме 40 157,66266 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, предлагаемого к рассмотрению, в части увеличения финансового обеспечения инвестиционных мероприятий на сумму 269 431,00300 тыс. рублей¹⁵.

Общие изменения, вносимые проектом в ведомственную структуру расходов бюджета на 2025 год, характеризуются увеличением на 975 729,81930 тыс. рублей бюджетных ассигнований по 12 главным распорядителям бюджетных средств¹⁶, уменьшением на 702 545,99642 тыс. рублей 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	846 483,55223	622 617,10288	-223 866,44935	-26,4
2	Городская Дума ПКГО	901	83 907,57725	85 681,41072	1 773,83347	2,1
3	Контрольно-счетная палата ПКГО	902	52 863,89665	53 806,65948	942,76283	1,8
4	Администрация ПКГО	903	82 481,12279	81 615,83695	-865,28584	-1,0
5	Управление делами администрации ПКГО	904	663 080,30605	677 522,36093	14 442,05488	2,2
6	Управление образования администрации ПКГО	905	12 997 747,59736	13 381 204,07535	383 456,47799	3,0
7	Управление имущественных и земельных отношений администрации ПКГО	906	232 942,24779	248 948,52356	16 006,27577	6,9
8	Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации ПКГО	907	8 278 398,78417	7 800 584,52294	-477 814,26123	-5,8
9	Управление архитектуры и градостроительства администрации ПКГО	908	368 393,72537	402 924,98094	34 531,25557	9,4
10	Управление экономического развития и предпринимательства администрации ПКГО	909	77 192,14013	94 936,55716	17 744,41703	23,0
11	Управление организации муниципальных закупок администрации ПКГО	910	27 682,65934	28 181,40616	498,74682	1,8
12	Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации ПКГО	913	1 815 988,39509	2 306 112,73136	490 124,33627	27,0
13	Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации ПКГО	915	1 289 195,38147	1 299 344,45318	10 149,07171	0,8
14	Контрольное управление администрации ПКГО	916	73 994,39737	76 749,83432	2 755,43695	3,7
15	Управление по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения администрации ПКГО	917	146 438,32273	149 743,47274	3 305,15001	2,3
Всего			27 036 790,10579	27 309 973,92867	273 183,82288	1,0

¹⁴ Постановление Администрации городского округа 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» (в ред. от 23.09.2025) (далее – Перечень инвестиционных объектов от 23.09.2025).

¹⁵ Пункт 2.20 Постановления Администрации городского округа 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».

¹⁶ Далее – ГРБС.

Проектом решения на 2025 год вносятся изменения, затрагивающие финансовое обеспечение реализации 11 муниципальных программ из 12, по 8 из которых предусматривается увеличение бюджетных ассигнований на сумму 962 241,79400 тыс. рублей, по 3 программам – уменьшение бюджетных ассигнований на сумму 489 130,02055 тыс. рублей. Данные представлены в таблице.

тыс. рублей

№ МП	Наименование муниципальных программ	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
				сумма	%
1	Развитие образования в ПКГО	11 847 946,20333	12 232 226,92628	384 280,72295	3,2
2	Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей ПКГО	1 404 547,73004	1 804 848,12542	400 300,39538	28,5
3	Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей ПКГО коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды	100 393,85173	99 853,85173	-540,00000	-0,5
4	Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма в ПКГО	160 367,92273	163 611,11714	3 243,19441	2,0
5	Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в ПКГО	1 180 809,62821	1 202 176,60592	21 366,97771	1,8
6	Развитие транспортной системы ПКГО	5 849 083,34998	5 425 845,67424	-423 237,67574	-7,2
7	Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности ПКГО	114 644,38763	132 388,80466	17 744,41703	15,5
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	750 186,52115	762 215,57478	12 029,05363	1,6
10	Управление муниципальным имуществом ПКГО	740 596,45277	802 458,16954	61 861,71677	8,4
11	Формирование современной городской среды в ПКГО	2 015 388,54657	1 950 036,20176	-65 352,34481	-3,2
12	Реализация социальной политики в ПКГО	1 780 466,07500	1 841 881,39112	61 415,31612	3,4
Всего		25 952 113,74654	26 425 225,51999	473 111,77345	1,8

С учетом планируемых изменений, расходы на 2025 год на реализацию муниципальных программ увеличиваются на 473 111,77345 тыс. рублей или на 1,8 % до значения 26 425 225,51999 тыс. рублей, что в общих расходах бюджета городского округа составляет 96,8 %.

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

МП «Развитие образования в городском округе» – увеличение на 384 280,72295 тыс. рублей или 3,2 %), в том числе:

- увеличение на 324 639,87056 тыс. рублей или 6,0 % (с 5 429 482,83702 тыс. рублей до 5 754 122,70758 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 городского округа)».

МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа» – увеличение на 400 300,39538 тыс. рублей или 28,5 %, в том числе:

- увеличение на 214 823,34034 тыс. рублей или 58,6 % (с 366 325,79622 тыс. рублей до 581 149,13656 тыс. рублей) на «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда» (переселение граждан из многоквартирных домов, которые с 1 января 2017 года до 1

января 2022 года признаны в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в связи с физическим износом в процессе их эксплуатации)» в рамках основного мероприятия «Региональный проект «Жилье» (увеличение бюджетных ассигнований в соответствии с уведомлением Министерства финансов Камчатского края);

- увеличение на 106 795,64800 тыс. рублей или в 9,4 раза (с 12 684,37600 тыс. рублей до 119 480,02400 тыс. рублей) на «Приобретение жилых помещений на первичном либо вторичном рынке» в рамках основного мероприятия «Приобретение объектов недвижимого имущества»¹⁷ (уточнение бюджетных инвестиций в соответствии с Перечнем инвестиционных объектов от 23.09.2025, уведомлениями Министерства финансов Камчатского края);

- увеличение на 40 157,66266 тыс. рублей или 7,8 % (с 517 744,69662 тыс. рублей до 557 902,35928 тыс. рублей) на «Обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей жилыми помещениями специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений» в рамках основного мероприятия «Приобретение объектов недвижимого имущества»¹⁸ (увеличение бюджетных ассигнований в соответствии с уведомлениями Министерства финансов Камчатского края);

- планирование бюджетных ассигнований в сумме 27 699,64700 тыс. рублей на «Участие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в границах городского округа (визуальное обследование строительных конструкций многоквартирных домов, расположенных на территории городского округа)» в рамках основного мероприятия «Специализированные работы, услуги (межевание, кадастровые работы, оценка, охрана, энергоаудит, страхование и т.п.)». Средства планируемого подмероприятия предусматриваются на оказание услуг по проведению визуального обследования технического состояния жилых многоквартирных домов, расположенных на территории г. Петропавловск-Камчатского, в общем количестве 187 шт.

Согласно информации ГРБС¹⁹ от 10.09.2025 источником покрытия дополнительной потребности в бюджетных ассигнованиях на осуществление указанного подмероприятия является остаток средств в сумме 27699,64700 тыс. рублей, который не будет востребован до конца текущего финансового года по подмероприятию «Снос непригодных и аварийных домов, рекультивация земельных участков»²⁰.

Вместе с тем, согласно информации ГРБС²¹ от 15.09.2025, на реализацию подмероприятия «Снос непригодных и аварийных домов, рекультивация земельных

¹⁷ подпрограмма 1 «Переселение граждан из непригодного и аварийного жилищного фонда».

¹⁸ подпрограмма 2 «Стимулирование развития жилищного строительства и развитие застроенных и освоение новых территорий».

¹⁹ Докладная записка Управления архитектуры и градостроительства администрации ПКГО от 10.09.2025 № 01-08-01/4049/25.

²⁰ КБК 908 0501 0211919030 244 000.00.00 11.00.00.

²¹ Докладная записка Управления архитектуры и градостроительства администрации ПКГО от 10.09.2025 № 01-08-01/4101/25.

участков» необходимы дополнительные бюджетные ассигнования в размере 27 699,64700 тыс. рублей²².

В этой связи, Контрольно-счетная палата рекомендует Управлению архитектуры и градостроительства администрации ПКГО повысить эффективность планирования объемов бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий.

МП «Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма в городском округе» - увеличение на 3 243,19441 ты. рублей или 2,0 %, в том числе:

- увеличение на 2 044,86019 тыс. рублей или 2,4 % (с 84 042,49931 тыс. рублей до 86 087,35950 тыс. рублей) на «Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий Камчатского края (содержание муниципальных учреждений городского округа²³)»;

- увеличение на 1 573,90575 тыс. рублей или 7,4 % (с 21 282,79342 тыс. рублей до 22 856,69917 тыс. рублей) на «Обеспечение деятельности органов администрации городского округа в части исполнения функций муниципальной службы» в рамках основного мероприятия «Обеспечение исполнения мероприятий программ и полномочий органов администрации городского округа, в том числе выполнение государственных полномочий Камчатского края (содержание органов администрации городского округа)».

МП «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в городском округе» – увеличение на 21 366,97771 тыс. рублей или 1,8 %, в том числе:

- увеличение на 10 528,25000 тыс. рублей или в 2,1 раза (9 731,64805 тыс. рублей до 20 259,89805 тыс. рублей) на «Организация 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)». Увеличение средств обусловлено необходимостью проведения ремонтно-реставрационных работ в 2025 году на объекте культурного наследия регионального значения «Танк – Т-34» на основании письма Управления дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа;

- увеличение на 4 517,94492 тыс. рублей или в 2,6 раза (2 893,79775 тыс. рублей до 7 411,74267 тыс. рублей) на «Оснащение муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования в сфере культуры защитным оборудованием и сооружением в целях обеспечения

²² В связи со сносом по адресам: ул. Дзержинского, д. 2 и Петропавловское шоссе, д. 25а.

²³ Муниципальное казенное учреждение «Центр управления кризисными ситуациями города Петропавловска-Камчатского».

антитеррористической безопасности» в рамках основного мероприятия «Обеспечение антитеррористической безопасности».

Увеличение средств обусловлено необходимостью:

- установки системы экстренного оповещения работников и посетителей объекта (территории) о потенциальной угрозе возникновения или о возникновении чрезвычайной ситуации МАУ ДК «СРВ» по адресу ул. Школьная д. 2А, ул. Ленинградская, д. 74, ул. Ленинградская, 72, МБУ ДО «Детская музыкальная школа № 1» по адресу ул. Советская, д. 26, МАУ ДО «Детская музыкальная школа № 6» имени Г. В. Свиридова по адресу К. Маркса д. 27, МАУ ДО «Детская художественная школа» по адресу проспект Карла Маркса, д.27, ул. Океанская, д.7а;
- выполнения работ по разработке проектной документации на устройство системы экстренного оповещения работников и иных лиц, находящихся в библиотеках, о потенциальной угрозе возникновения или о возникновении чрезвычайной ситуации на одиннадцати объектах МБУК «Централизованная библиотечная система» на основании писем Управления культуры, спорта и молодежной политики администрации городского округа.

МП «Развитие транспортной системы в городском округе» – уменьшение на 423 237,67574 тыс. рублей или 7,2 %, в том числе:

- уменьшение на 491 155,59372 тыс. рублей или 70,4 % (с 697 248,11100 тыс. рублей до 206 092,51728 тыс. рублей) на «Проведение работ по капитальному ремонту автомобильных дорог Петропавловск-Камчатской агломерации, направленных на реализацию регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть» (уменьшение бюджетных ассигнований в соответствии с уведомлением Министерства финансов Камчатского края).

МП «Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности городского округа» - увеличение на 17 744,41703 тыс. рублей или 15,5 %, в том числе:

- планирование бюджетных ассигнований в сумме 15 000,00000 тыс. рублей на «Предоставление из бюджета городского округа субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства (предприятиям пищевой и перерабатывающей промышленности), в целях возмещения части затрат, связанных с приобретением оборудования и специализированных автотранспортных средств для создания и (или) развития, и (или) модернизации производства товаров (пищевых продуктов)» в рамках Регионального проекта «Создание условий для технического переоснащения агропромышленного комплекса Камчатского края» (планирование средств в соответствии с уведомлением Министерства финансов Камчатского края).

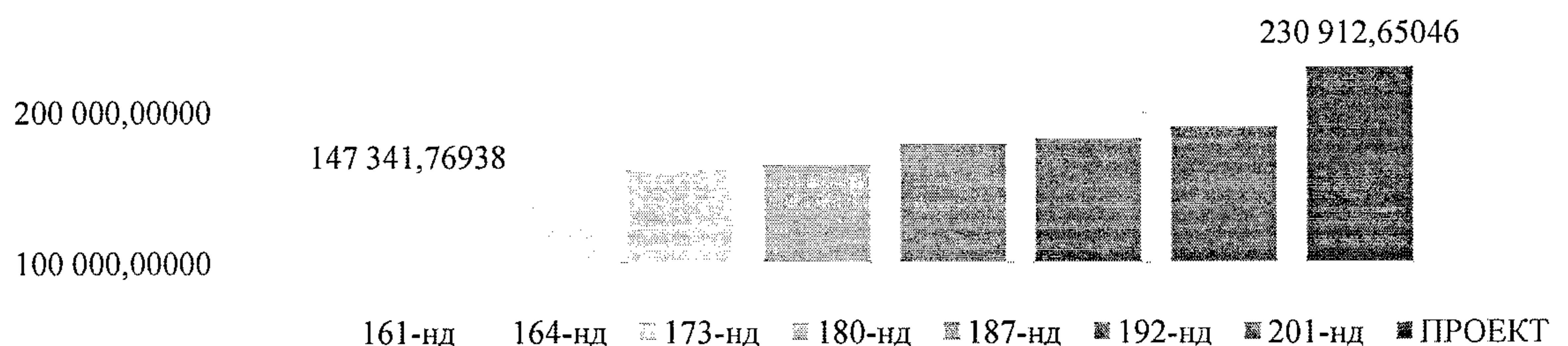
МП «Совершенствование системы муниципального управления городским округом» - увеличение на 12 029,05363 тыс. рублей или 1,6 %, в том числе:

- увеличение на 12 012,46446 тыс. рублей или 2,0 % (с 608 438,90743 тыс. рублей до 620 451,37189 тыс. рублей) на «Обеспечение исполнения мероприятий программ и полномочий органов администрации городского округа, в том числе выполнение государственных полномочий Камчатского края (содержание органов администрации городского округа)».

МП «Управление муниципальным имуществом городского округа» - увеличение на 61 861,71677 тыс. рублей или 8,4 %, в том числе:

- увеличение на 40 186,67780 тыс. рублей или 21,1 % (с 190 725,97266 тыс. рублей до 230 912,65046 тыс. рублей) расходов по оплате за жилое помещение и коммунальные услуги в отношении незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда, находящихся в многоквартирных домах, в рамках основного мероприятия «Содержание, капитальный, текущий ремонт жилых зданий, помещений, в том числе муниципального жилищного фонда». Увеличение бюджетных ассигнований обусловлено необходимостью оплаты задолженности по исполнительным листам, пеням. Сравнительный анализ увеличения бюджетных ассигнований, направленных на выполнение рассматриваемого подмероприятия, с учетом принятых решений о бюджете на 2025 год, отражен в диаграмме.

Расходы по оплате за жилое помещение и коммунальные услуги в отношении незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда, находящихся в многоквартирных домах на 2025 год (тыс. рублей)



Таким образом, с начала текущего финансового года рассматриваемые расходы возросли в 1,6 раза;

- планирование бюджетных ассигнований в сумме 10 000,00000 тыс. рублей на «Предоставление субсидии за счет средств бюджета округа на возмещение затрат, связанных с приобретением специализированного автотранспорта, хозяйственным обществам, единственным акционером которых является городской округ» в рамках Регионального проекта «Создание условий для технического переоснащения агропромышленного комплекса Камчатского края» новой подпрограммы «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе».

МП «Формирование современной городской среды в городском округе» - уменьшение на 65 352,34481 тыс. рублей или 3,2 %, в том числе:

- уменьшение на 58 523,40088 тыс. рублей или 7,5 % (с 781 073,54489 тыс. рублей до 722 550,14401 тыс. рублей) на Региональный проект «Создание условий для решения вопросов местного значения в сфере благоустройства территорий».

МП «Реализация социальной политики в городском округе» - увеличение на 61 415,31612 тыс. рублей или 3,4 %, в том числе:

- увеличение на 60 738,12959 тыс. рублей или 42,4 % (с 143 355,60000 тыс. рублей до 204 093,72959 тыс. рублей) на «Предоставление

социальных гарантий и мер социальной поддержки населения в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 14.12.2005 № 761 «О предоставлении субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг» в рамках основного мероприятия «Предоставление социальных гарантий и мер социальной поддержки населения» (увеличение средств в соответствии с уведомлением Министерства финансов Камчатского края).

Проектом решения в плановом периоде расходы на реализацию муниципальных программ:

– в 2026 году увеличиваются с 23 409 397,85830 тыс. рублей до 24 087 385,09275 тыс. рублей, или на 677 987,23445 тыс. рублей (2,9 %);

– в 2027 году увеличиваются с 22 413 433,32253 тыс. рублей до 23 006 815,37009 тыс. рублей, или на 593 382,04756 тыс. рублей (2,6 %).

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 199 927,95057 тыс. рублей или на 18,4 % с 1 084 676,35925 тыс. рублей до 884 748,40868 тыс. рублей, в основном, за счет уменьшения расходов, направленных на обслуживание муниципального долга (уменьшение на 207 951,11332 тыс. рублей или 95,5 % с 217 652,89414 тыс. рублей до 9 701,78082 тыс. рублей).

Доля расходов на реализацию непрограммных направлений деятельности в общем объеме расходов бюджета городского округа с учетом вносимых изменений уменьшается с 4,0 % до 3,2 %.

Проектом решения в плановом периоде непрограммные расходы:

– в 2026 году уменьшаются на 21 491,40259 тыс. рублей или 3,3 % с 651 651,16517 тыс. рублей до 630 159,76258 тыс. рублей;

– в 2027 году уменьшаются на 20 825,97371 тыс. рублей или 3,7 % с 563 676,11989 тыс. рублей до 542 850,14618 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

Главный инспектор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа



М.С. Яковлева