

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 № 01-07/15-01/э
на проект решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского
городского округа «О внесении изменений в Решение Городской Думы
Петропавловск-Камчатского городского округа от 28.11.2025 № 222-нд
«О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2026 год и
плановый период 2027-2028 годов»

«09» февраля 2026 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 28.11.2025 № 222-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2026 год и плановый период 2027-2028 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 03.02.2026.

I. Оценка Проекта решения и его основных финансовых характеристик

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.

Проект решения внесен администрацией городского округа в Городскую Думу городского округа 03.02.2026 для рассмотрения на очередной сессии, которая состоится 18.02.2026.

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 28.11.2025 № 222-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2026 год и плановый период 2027-2028 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 налоговых и неналоговых доходов на основании писем главных администраторов доходов бюджета;
- уточнением суммы остатка средств на едином счете бюджета городского округа по состоянию на 01.01.2026 года;
- уточнением размера дефицита бюджета в связи с уточнением остатка средств на едином счете бюджета на 01.01.2026;
- дополнением статьей 1.1 в соответствии с частью 2 статьи 27.1 Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 27.12.2013 № 173-нд «О бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатском городском округе;
- уточнением размера муниципального дорожного фонда Петропавловск-Камчатского 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»;
- 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;
- уточнением части 2 статьи 16 решения о бюджете городского округа;
- перераспределением бюджетных ассигнований между отдельными целевыми статьями расходов и главными распорядителями бюджетных средств городского округа;
- уточнением объема условно утвержденных расходов.

⁷ Далее – Решение о бюджете (в редакции Решения Городской Думы ПКГО от 24.12.2025 № 227-нд «О внесении изменений в Решение городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 28.11.2025 № 222-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2026 год и плановый период 2027-2028 годов»).

Данные о вносимых Проектом решения изменениях представлены в таблице:

тыс. рублей

Наименование	Показатели на 2026 год	Показатели планового периода	
		2027 год	2028 год
РЕШЕНИЕ О БЮДЖЕТЕ			
ДОХОДЫ, всего:	29 127 282,85453	26 190 236,38175	28 953 922,61789
Налоговые и неналоговые доходы	12 560 584,32083	13 394 098,85130	14 425 317,82935
Безвозмездные поступления	16 566 698,53370	12 796 137,53045	14 528 604,78854
РАСХОДЫ, всего:	29 307 282,85453	26 190 236,38175	28 953 922,61789
из них (справочно)			
*программная часть	27 688 963,22408	23 926 914,20554	26 090 677,95054
*непрограммные расходы	1 618 319,63045	1 039 257,69495	1 049 807,64335
*условно утвержденные расходы		1 224 064,48126	1 813 437,02400
Публичные нормативные обязательства	484 593,49721	489 381,54129	491 455,74129
Дорожный фонд городского округа	3 387 834,24706	2 195 773,24514	3 550 241,50937
Резервный фонд администрации ПКГО	25 000,00000	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	12 077 059,18999	12 974 466,23931	13 974 647,18582
ДЕФИЦИТ	-180 000,00000	0,00000	0,00000
ИЗМЕНЕНИЯ (+/-)			
ДОХОДЫ, всего:	92 222,50689	152 332,69786	-14 344,80068
Налоговые и неналоговые доходы	-8 957,69381	-12 482,99136	-14 344,81123
Безвозмездные поступления	101 180,20070	164 815,68922	0,01055
РАСХОДЫ, всего:	1 757 282,54170	152 332,69786	-14 344,80068
из них (справочно)			
*программная часть	706 404,71812	218 738,82944	45 188,07237
*непрограммные расходы	1 050 877,82358	-10 096,14932	-1 421,64204
*условно утвержденные расходы		-56 309,98226	-58 111,23101
Публичные нормативные обязательства	1 856,06993	1 880,81415	2 786,38488
Дорожный фонд городского округа	74,96361	0,00000	0,00000
Резервный фонд администрации ПКГО	50 240,00000	0,00000	0,00000
Верхний предел муниципального долга	0,00000	0,00000	0,00000
Предельный объем муниципального долга	-8 957,69831	-12 482,99136	-14 344,81123
ДЕФИЦИТ	0,00000	0,00000	0,00000
ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ			
ДОХОДЫ, всего:	29 219 505,36142	26 342 569,07961	28 939 577,81721
Налоговые и неналоговые доходы	12 551 626,62702	13 381 615,85994	14 410 973,01812
Безвозмездные поступления	16 667 878,73440	12 960 953,21967	14 528 604,79909
РАСХОДЫ, всего:	31 064 565,39623	26 342 569,07961	28 939 577,81721
из них (справочно)			
*программная часть	28 395 367,94220	24 145 653,03498	26 135 866,02291
*непрограммные расходы	2 669 197,45403	1 029 161,54563	1 048 386,00131
*условно утвержденные расходы		1 167 754,49900	1 755 325,79299
Публичные нормативные обязательства	486 449,56714	491 262,35544	494 242,12617
Дорожный фонд городского округа	3 387 909,21067	2 195 773,24514	3 550 241,50937
Резервный фонд администрации ПКГО	75 240,00000	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	12 068 101,49168	12 961 983,24795	13 960 302,37459
ДЕФИЦИТ/ПРОФИЦИТ	-1 845 060,03481	0,00000	0,00000

1. Доходы бюджета городского округа на 2026 год Проектом решения запланированы с увеличением показателей на 92 222,50689 тыс. рублей (0,3 %) в результате уменьшения налоговых и неналоговых поступлений на 8 957,69381 тыс. рублей (0,1 %) и увеличения безвозмездных поступлений на 101 180,20070 тыс. рублей (0,6 %).

Проектом решения доходы на плановый период 2027-2028 годов запланированы с увеличением в 2027 году на 152 332,69786 тыс. рублей (0,6 %) и в 2028 году с уменьшением на 14 344,80068 тыс. рублей (0,05 %).

Изменение объема доходов бюджета городского округа в плановом периоде 2027-2028 годов осуществляется в результате уменьшения в 2027 году на 12 482,99136 тыс. рублей (0,1 %), в 2028 году на 14 344,81123 тыс. рублей (0,1 %) прогнозируемого объема налоговых и неналоговых доходов, а также увеличения прогнозируемого объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в 2027 году на 164 815,68922 тыс. рублей (1,3 %), в 2028 году на 0,01055 тыс. рублей.

2. Расходы бюджета городского округа на 2026 год Проектом решения запланированы с увеличением на 1 757 282,54170 тыс. рублей (6,0 %). Расходы на плановый период 2027-2028 годов запланированы с увеличением на 152 332,69786 тыс. рублей (0,6 %) в 2027 году и с уменьшением на 14 344,80068 тыс. рублей в 2028 году.

2.1. Расходы бюджета городского округа на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ городского округа⁸ в 2026 году предлагается увеличить на 706 404,71812 тыс. рублей (2,6 %). С учетом планируемых изменений, программные расходы бюджета в 2026 году составят 28 395 367,94220 тыс. рублей.

Проектом решения расходы на реализацию муниципальных программ в плановом периоде 2027-2028 годов запланированы с увеличением на 218 738,82944 тыс. рублей (0,9 %) в 2027 году и на 45 188,07237 тыс. рублей (0,2 %) в 2028 году. С учетом вносимых изменений расходы на реализацию муниципальных программ составят 24 145 653,03498 тыс. рублей в 2027 году и 26 135 866,02291 тыс. рублей в 2028 году.

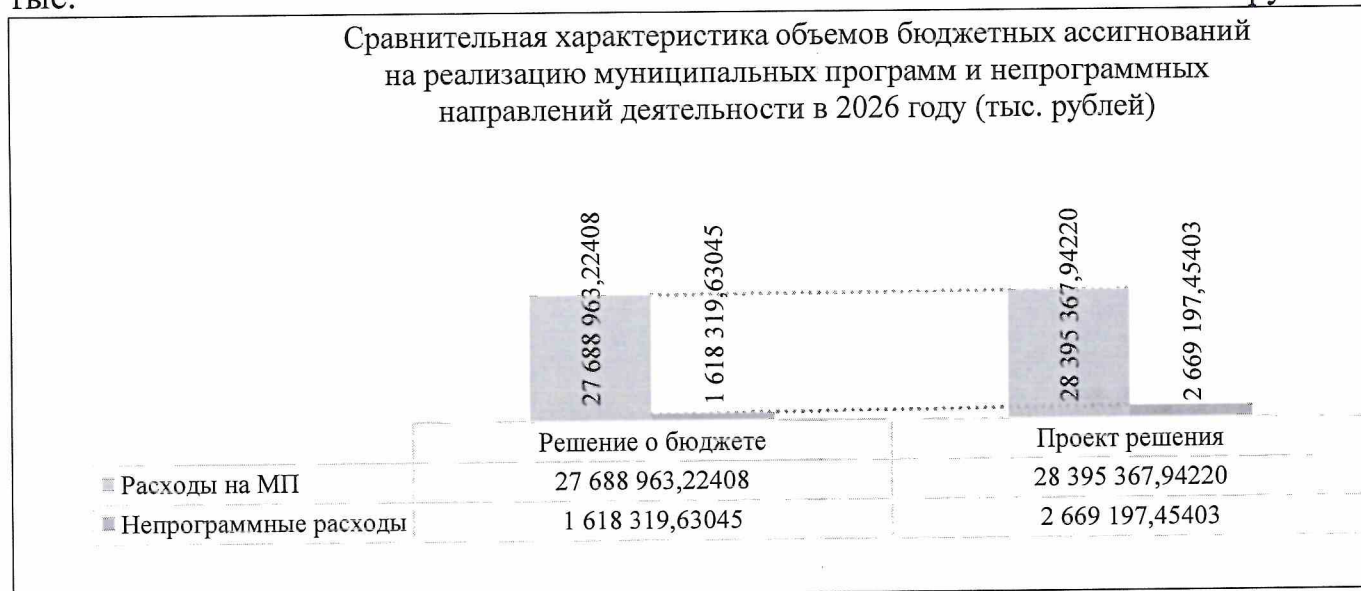
2.2. По непрограммным направлениям деятельности органов городского округа Проектом решения предусмотрено увеличение бюджетных назначений в 2026 году к утвержденному бюджетом объему на 1 050 877,82358 тыс. рублей, или на 64,9 %, до уровня 2 669 197,45403 тыс. рублей.

Объемы расходов на непрограммные мероприятия в 2027 году уменьшатся на 10 096,14932 тыс. рублей (1,0 %) и составят 1 029 161,54563 тыс. рублей, в 2028 году также уменьшатся на 1 421,64204 тыс. рублей (0,1 %) и составят 1 048 386,00131

⁸ Далее – муниципальная программа, МП.

тыс.

рублей.



2.3. Средства резервного фонда администрации городского округа на 2026 году увеличиваются на 50 240,00000 тыс. рублей (в 3 раза), в плановом периоде 2027-2028 годов не изменятся и составят 25 000,00000 тыс. рублей (ежегодно).

2.4. Объем публичных нормативных обязательств на 2026 год и плановый период 2027-2028 годов увеличивается на 1 856,06993 тыс. рублей (0,4 %) в 2026 году и составит 486 449,56714 тыс. рублей, в плановом периоде 2027-2028 годов также увеличивается на 1 880,81415 тыс. рублей (0,4 %) в 2027 году и составит 491 262,35544, на 2 786,38488 тыс. рублей (0,6 %) в 2028 году и составит 494 242,12617 тыс. рублей.

В структуре общих расходов Проекта решения публичные нормативные обязательства в 2026 году составляют 1,7 % (в плановом периоде 2027-2028 годов – 1,9 % и 1,7 % соответственно).

3. Проектом решения верхний предел муниципального долга на 2026 год и плановый период 2027-2028 годов не изменяется и составляет 1 000 000,00000 тыс. рублей (ежегодно).

Предельный объем муниципального долга в 2026 году уменьшится на 8 957,69831 тыс. рублей (0,1 %) и составит 12 068 101,49168 тыс. рублей, в 2027 году годов уменьшится на 12 482,99136 (0,1 %) составит 12 961 983,24795 тыс. рублей и в 2028 году уменьшится на 14 344,81123 тыс. рублей (0,1 %) и составит 13 960 302,37459 тыс. рублей.

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 2026 год в сумме 29 219 505,36142 тыс. рублей, что на 92 222,50689 тыс. рублей, или на 0,3 % выше утвержденных Решением о бюджете показателей в размере 29 127 282,85453 тыс. рублей.

Общий объем доходов бюджета городского округа на плановый период 2027-2028 годов, по сравнению с утвержденными показателями Решения о бюджете, увеличится в 2027 году на 152 332,69786 тыс. рублей (0,6 %) и составит 26 342 569,07961 тыс. рублей, уменьшится в 2028 году на 14 344,80068 тыс. рублей (0,05 %) и составит 28 939 577,81721 тыс. рублей.

Данные о предлагаемых изменениях бюджета городского округа по доходам на 2026 год представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Показатели на 2026 год	Показатели планового периода	
		2027 год	2028 год
РЕШЕНИЕ О БЮДЖЕТЕ			
ДОХОДЫ, всего:	29 127 282,85453	26 190 236,38175	28 953 922,61789
1. Налоговые, неналоговые доходы, из них:	12 560 584,32083	13 394 098,85130	14 425 317,82935
1.1. Налоговые доходы	11 995 103,00000	12 829 637,00000	13 857 187,00000
1.2. Неналоговые доходы, в том числе:	565 481,32083	564 461,85130	568 130,82935
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	474 050,25074	477 065,57451	481 223,60253
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	8 054,71888	8 564,90285	7 466,41324
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	47 828,75899	42 296,33480	42 781,29796
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	32 090,13449	32 720,64453	32 020,00444
Прочие неналоговые доходы	3 457,45773	3 814,39461	4 639,51118
2. Безвозмездные поступления, в том числе:	16 566 698,53370	12 796 137,53045	14 528 604,78854
Дотации	936 707,01200	57 393,51200	57 393,51200
Субсидии	6 824 170,97460	4 017 779,69641	5 697 573,07850
Субвенции	8 611 548,88618	8 525 192,43012	8 577 441,19743
Иные межбюджетные трансферты	192 626,10013	194 126,33113	194 551,43982
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возвратов субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	3 596,56079	3 596,56079	3 596,56079
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-1 951,00000	-1 951,00000	-1 951,00000
ИЗМЕНЕНИЯ (+/-)			
ДОХОДЫ, всего:	92 222,50689	152 332,69786	-14 344,80068
1. Налоговые, неналоговые доходы, из них:	-8 957,69381	-12 482,99136	-14 344,81123
1.1. Налоговые доходы	0,00000	0,00000	0,00000
1.2. Неналоговые доходы, в том числе:	-8 957,69381	-12 482,99136	-14 344,81123
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	-8 968,69381	-12 482,99236	-12 993,47791
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	0,00000	0,00000	0,00000
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	0,00000	0,00100	-1 351,33332
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	11,00000	0,00000	0,00000
Прочие неналоговые доходы	0,00000	0,00000	0,00000
2. Безвозмездные поступления, в том числе:	101 180,20070	164 815,68922	0,01055
Дотации	0,00000	0,00000	0,00000
Субсидии	129 855,81054	164 815,63831	0,00000
Субвенции	163,20152	0,05091	0,01055
Иные межбюджетные трансферты	0,00000	0,00000	0,00000
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возвратов субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	7 942,14396	0,00000	0,00000
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-36 780,95532	0,00000	0,00000
ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ			
ДОХОДЫ, всего:	29 219 505,36142	26 342 569,07961	28 939 577,81721
1. Налоговые, неналоговые доходы, из них:	12 551 626,62702	13 381 615,85994	14 410 973,01812
1.1. Налоговые доходы	11 995 103,00000	12 829 637,00000	13 857 187,00000
1.2. Неналоговые доходы, в том числе:	556 523,62702	551 978,85994	553 786,01812
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	465 081,55693	464 582,58215	468 230,12462
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	8 054,71888	8 564,90285	7 466,41324
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	47 828,75899	42 296,33580	41 429,96464

Наименование	Показатели на 2026 год	Показатели планового периода	
		2027 год	2028 год
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	32 101,13449	32 720,64453	32 020,00444
Прочие неналоговые доходы	3 457,45773	3 814,39461	4 639,51118
2. Безвозмездные поступления, в том числе:	16 667 878,73440	12 960 953,21967	14 528 604,79909
Дотации	936 707,01200	57 393,51200	57 393,51200
Субсидии	6 954 026,78514	4 182 595,33472	5 697 573,07850
Субвенции	8 611 712,08770	8 525 192,48103	8 577 441,20798
Иные межбюджетные трансферты	192 626,10013	194 126,33113	194 551,43982
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возвратов субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	11 538,70475	3 596,56079	3 596,56079
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-38 731,95532	-1 951,00000	-1 951,00000

Прогнозные показатели по группе «Налоговые доходы» на 2026 год и плановый период 2027-2028 годов Проектом решения не корректируются и составят: 11 995 103,00000 тыс. рублей, 12 829 637,00000 тыс. рублей и 13 857 187,00000 тыс. рублей соответственно.

Прогнозные показатели в целом по группе «Неналоговые доходы» на 2026 год уменьшены на 8 957,69381 тыс. рублей (1,6 %) и составят 556 523,62702 тыс. рублей.

Проектом решения планируется уменьшение прогнозных показателей поступлений по неналоговым доходам на 2026 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 8 968,69381 тыс. рублей (1,9 %) на основании писем Администрации Петропавловск-Камчатского городского округа, Управления имущественных и земельных отношений администрации городского округа⁹;

– 116 «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» плановые показатели увеличены на 11,00000 тыс. рублей (0,03 %) за счет увеличения прогнозных показателей по прочему возмещению ущерба, причиненного муниципальному имуществу городского округа на основании письма Администрации Петропавловск-Камчатского городского округа.

Прогнозные показатели по группе «Налоговые доходы» на 2027 год уменьшены на 12 482,99136 тыс. рублей (2,2%) и составят 551 978,85994 тыс. рублей по группе и подгруппе доходов 111 «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» на основании писем Администрации Петропавловск-Камчатского городского округа, Управления имущественных и земельных отношений.

Прогнозные показатели в целом по группе «Неналоговые доходы» на 2028 год уменьшены на 14 344,81123 тыс. рублей (2,5 %) и составят 553 786,01812 тыс. рублей.

Проектом решения планируется уменьшение прогнозных показателей поступлений по неналоговым доходам на 2028 год за счет изменения плановых показателей по следующим группам и подгруппам доходов:

⁹ Далее – Управление имущественных и земельных отношений, УИиЗО.

– 111 «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» плановые показатели уменьшены на 12 993,47791 тыс. рублей (2,7 %) на основании писем Управления имущественных и земельных отношений;

– 114 «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» плановые показатели уменьшены на 1 351,33332 тыс. рублей (3,2 %) на основании письма Управления имущественных и земельных отношений.

Прогнозные показатели по доходам на 2026 год по группе «Безвозмездные поступления» увеличены на 101 180,20070 тыс. рублей (0,6 %) и составят 16 667 878,73440 тыс. рублей на основании поступивших уведомлений Минфина КК о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, в том числе:

– по субсидиям увеличены плановые показатели на 129 855,81054 тыс. рублей (1,9 %);

– по субвенциям увеличены плановые показатели на 163,20152 тыс. рублей.

Доходы на плановый период 2027-2028 годов по группе «Безвозмездные поступления» увеличены на 164 815,68922 тыс. рублей в 2027 году (1,3 %) и составят 12 960 953,21967 тыс. рублей на основании поступивших уведомлений Минфина КК о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, в том числе:

– по субсидиям увеличены плановые показатели на 164 815,63831 тыс. рублей (4,1 %);

– по субвенциям увеличены плановые показатели на 0,05091 тыс. рублей.

Плановые показатели по группе «Безвозмездные поступления» в 2028 году также увеличиваются на 0,01055 тыс. рублей и составят 14 528 604,79909 тыс. рублей на основании поступивших уведомлений Минфина КК о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, в том числе:

– по субвенциям плановые показатели увеличены на 0,01055 тыс. рублей.

Плановые показатели по дотациям и иным межбюджетным трансфертам проектом решения в 2026 году и плановом периоде 2027-2028 годов не изменяются.

По группе «Безвозмездные поступления» Проектом планируется уменьшить бюджетные назначения в 2026 году на 0,6 % за счет увеличения (уменьшения) следующих бюджетных назначений:

тыс. рублей

Прогнозируемые показатели по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ на 2026 год					
№	Наименование показателей	Решение о бюджете	Проект решения	Отклонение	
				тыс. рублей	%
1	Субсидии на реализацию государственной программы Камчатского края «Управление государственными финансами Камчатского края». Комплексы процессных мероприятий. Комплексы процессных мероприятий «Создание условий для участия граждан в принятии бюджетных решений для решения городских (сельских) проблем». Субсидии местным бюджетам на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований в Камчатском крае, связанных с реализацией инициативных проектов (за счет средств краевого бюджета)	0,00000	13 705,20415	13 705,20415	100,0
2	Субсидии на реализацию государственной программы Камчатского края «Управление государственными финансами Камчатского края». Комплексы процессных	1 019 419,00000	1 019 419,00000	0,00000	0,0

Прогнозируемые показатели по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ на 2026 год					
№	Наименование показателей	Решение о бюджете	Проект решения	Отклонение	
				тыс. рублей	%
	мероприятий. Комплекс процессных мероприятий «Реализация мероприятий по содействию в решении вопросов местного значения муниципальных образований в Камчатском крае». Субсидии местным бюджетам на софинансирование расходов на оплату труда работников муниципальных учреждений (за счет средств краевого бюджета)				
3	Субсидии на реализацию государственной программы Камчатского края «Развитие образования в Камчатском крае». Региональные проекты, направленные на достижение целей, показателей и решение задач национального проекта. Региональный проект «Поддержка семьи». Субсидии на капитальный ремонт и оснащение образовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования (за счет средств федерального бюджета текущего года и краевого бюджета)	57 501,51515	57 501,51515	0,00000	0,0
4	Субсидии бюджетам городских округов на развитие и приведение в нормативное состояние автомобильных дорог регионального или межмуниципального, местного значения, включающих искусственные дорожные сооружения. Строительство объекта «Объездная дорога от Петропавловского шоссе до жилого района «Северо-Восток», 1 этап - от Петропавловского шоссе до ул. Солнечная в г. Петропавловске-Камчатском» (расходы дорожного фонда за счет средств федерального бюджета)	1 429 900,30000	1 444 343,73737	14 443,43737	1,0
5	Субсидии на реализацию государственной программы Камчатского края «Развитие транспортной системы в Камчатском крае». Региональные проекты. Региональный проект «Проектирование, строительство и реконструкция автомобильных дорог регионального, межмуниципального и местного значения». Субсидии местным бюджетам на проектирование, строительство и реконструкцию автомобильных дорог местного значения (расходы дорожного фонда за счет средств краевого бюджета)	839 127,70653	824 684,26916	-14 443,43737	-1,7
6	Государственная программа Камчатского края «Развитие культуры в Камчатском крае». Региональные проекты, направленные на достижение целей, показателей и решение задач национального проекта. Региональный проект «Семейные ценности и инфраструктура культуры (Камчатский край)». Модернизация региональных и (или) муниципальных учреждений культуры. Государственная поддержка культуры. Субсидии бюджетам городских округов на государственную поддержку отрасли культуры (Модернизация региональных и муниципальных детских школ искусств). Субсидии на модернизацию региональных и (или) муниципальных учреждений культуры (Проведена модернизация региональных и муниципальных детских школ искусств) (за счет средств федерального и краевого бюджетов)	16 171,81818	16 171,81818	0,00000	0,0
7	Государственная программа Камчатского края «Развитие культуры в Камчатском крае». Региональные проекты, направленные на достижение целей, показателей и решение задач национального проекта. Региональный проект «Семейные ценности и инфраструктура культуры (Камчатский край)». Модернизация региональных и (или) муниципальных учреждений культуры. Субсидии бюджетам городских округов на модернизацию региональных и муниципальных библиотек (Проведена модернизация региональных и муниципальных библиотек) (за счет средств федерального и краевого бюджетов)	8 119,29293	8 119,29293	0,00000	0,0
8	Субсидии на реализацию государственной программы Камчатского края «Развитие образования в Камчатском крае». Региональные проекты, направленные на достижение целей, показателей и решение задач национального проекта. Региональный проект «Все лучшее детям». Субсидии на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (за счет средств федерального бюджета текущего года и краевого бюджета)	0,00000	116 150,60639	116 150,60639	100,0
9	Субвенции бюджетам городских округов на оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан	66 031,00000	66 194,20152	163,20152	0,2
10	ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ	3 596,56079	11 538,70475	7 942,14396	3,2 раза

Прогнозируемые показатели по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ на 2026 год					
№	Наименование показателей	Решение о бюджете	Проект решения	Отклонение	
				тыс. рублей	%
	СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ				
11	ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-1 951,00000	-38 731,95532	-36 780,95532	19,9 раз
	ВСЕГО	3 437 916,19358	3 539 096,39428	101 180,20070	2,9

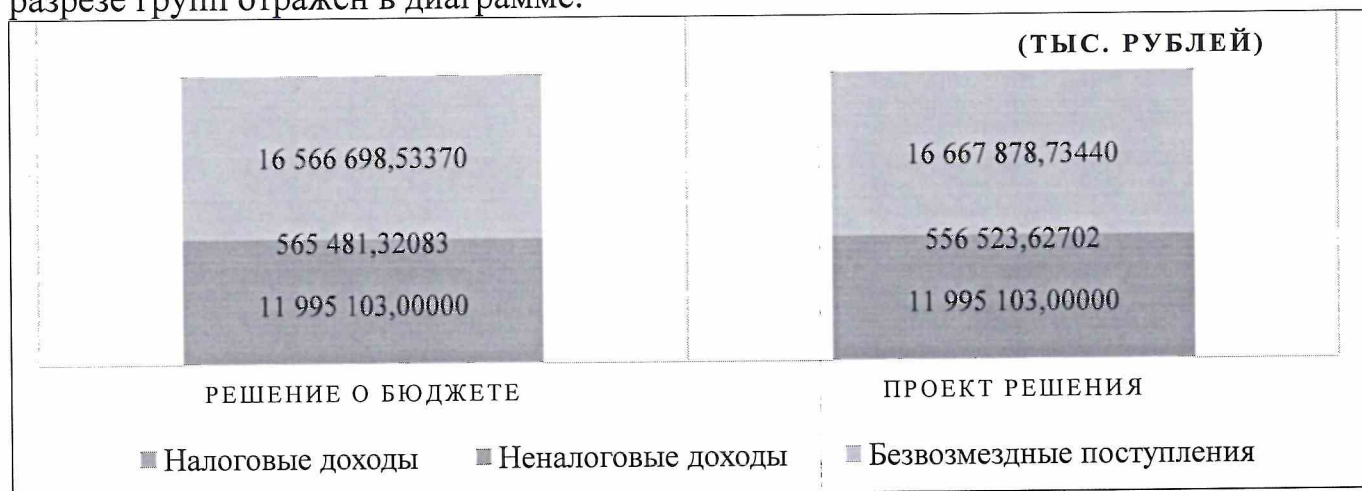
Плановые показатели по доходам бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в 2026 году увеличиваются на 7 942,14396 тыс. рублей (в 3,2 раза) на основании писем главных администраторов доходов и составят 11 538,70475 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 2027-2028 годов не изменяется и составляет 3 596,56079 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 2026 году уменьшаются на 36 780,95532 тыс. рублей (19,9 раз) на основании писем главных администраторов доходов и составят (-) 38 731,95532 тыс. рублей.

Общий объем возвратов прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов на плановый период 2027-2028 годов не изменился и составляет (-) 1 951,00000 тыс. рублей ежегодно.

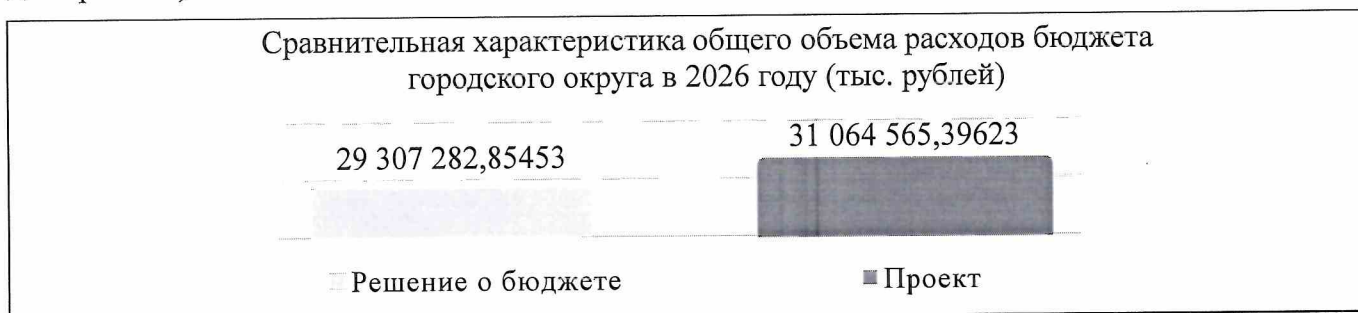
Наглядно анализ изменений прогнозируемого объема доходов на 2026 год в разрезе групп отражен в диаграмме.



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

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета городского округа на 2026 год в сумме 31 064 565,39623 тыс. рублей, что на

1 757 282,54170 тыс. рублей (6,0 %) больше объема расходов, утвержденных Решением о бюджете, в сумме 29 307 282,85453 тыс. рублей (данные отражены в диаграмме).



Согласно представленному Проекту решения, объем расходов на 2026 год увеличивается в результате увеличения:

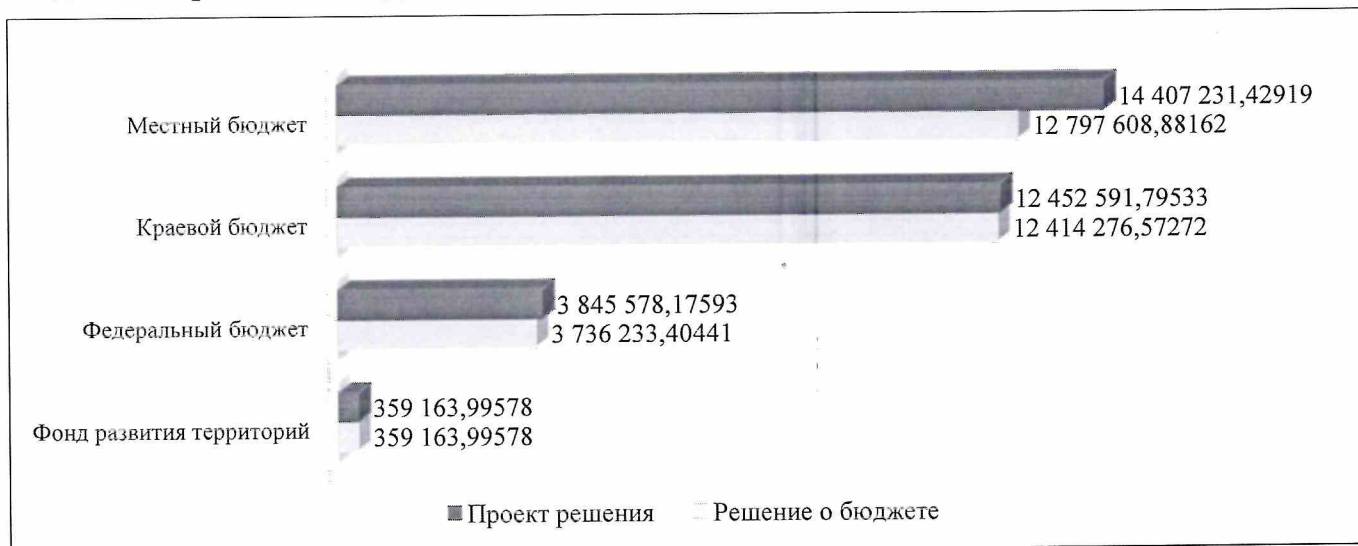
– объема расходов за счет средств местного бюджета на 1 609 622,54757 тыс. рублей (12,6 %) с 12 797 608,88162 тыс. рублей до 14 407 231,42919 тыс. рублей;

– объема расходов за счет средств краевого бюджета на 38 315,22261 тыс. рублей (0,3 %) с 12 414 276,57272 тыс. рублей до 12 452 591,79533 тыс. рублей;

– объема расходов за счет средств федерального бюджета на 109 344,77152 тыс. рублей (2,9 %) с 3 736 233,40441 тыс. рублей до 3 845 578,17593 тыс. рублей.

Объем расходов за счет средств Фонда развития территорий не изменяется и составляет 359 163,99578 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 2026 год уменьшится на 2,7 % и составит 53,6 % соответственно, доля объема собственных средств расходной части бюджета составит 46,4 %.

По разделам классификации расходов бюджетов РФ, существенных изменений в структуре бюджетных обязательств на 2026 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» – 40,7 % в общем объеме планируемых расходов, на втором месте по разделу 0400 «Национальная экономика» – 27,3 %, на третьем месте по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 15,3 % и на четвертом месте по разделу 1000 «Социальная политика» – 8,3 %.

Сравнительный анализ изменений по разделам/подразделам расходов на 2026 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	1 325 798,36258	1 362 051,37803	36 253,01545	2,7
	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	8 288,93009	8 288,93009	0,00000	0,0
	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	87 781,30674	87 781,30674	0,00000	0,0
	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	408 067,31332	408 006,51877	-60,79455	-0,01
	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	123 284,39492	123 272,77492	-11,62000	-0,01
	Резервные фонды	0111	25 000,00000	61 323,90000	36 323,90000	в 2,5 раза
	Другие общегосударственные вопросы	0113	673 376,41751	673 377,94751	1,53000	0,0
2	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	0300	176 899,20565	190 815,30565	13 916,10000	7,9
	Гражданская оборона	0309	794,70000	794,70000	0,00000	0,0
	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	0310	144 440,57801	158 356,67801	13 916,10000	9,6
	Миграционная политика	0311	1 798,51168	1 798,51168	0,00000	0,0
	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	29 865,41596	29 865,41596	0,00000	0,0
3	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	0400	7 845 033,99013	8 487 212,11492	642 178,12479	8,2
	Лесное хозяйство	0407	6 901,61779	6 901,61779	0,00000	0,0
	Транспорт	0408	1 344 556,20489	1 358 204,93206	13 648,72717	1,0
	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	6 103 649,16066	6 729 983,02658	626 333,86592	10,3
	Прикладные научные исследования в области национальной экономики	0411	10 300,00000	10 300,00000	0,00000	0,0
	Другие вопросы в области национальной экономики	0412	379 627,00679	381 822,53849	2 195,53170	0,6
4	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	0500	4 057 755,26701	4 747 905,90310	690 150,63609	17,0
	Жилищное хозяйство	0501	997 725,50330	1 027 003,13713	29 277,63383	2,9
	Коммунальное хозяйство	0502	242 797,19798	256 146,57591	13 349,37793	5,5
	Благоустройство	0503	2 302 049,89629	2 882 873,14204	580 823,24575	25,2
	Прикладные научные исследования в	0504	13 535,59100	17 686,59033	4 150,99933	30,7

№	Наименование	Раздел, подраздел	Решение о бюджете	Проект	Изменения	
					сумма	%
1	2	3	4	5	6	7
	области жилищно-коммунального хозяйства					
	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	501 647,07844	564 196,45769	62 549,37925	12,5
5	ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	0600	32 590,57265	32 590,57265	0,00000	0,0
	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	32 590,57265	32 590,57265	0,00000	0,0
6	ОБРАЗОВАНИЕ	0700	12 289 595,21722	12 642 831,93351	353 236,71629	2,9
	Дошкольное образование	0701	5 834 057,92721	5 916 969,15721	82 911,23000	1,4
	Общее образование	0702	4 720 335,23106	4 844 686,84912	124 351,61806	2,6
	Дополнительное образование детей	0703	840 897,49662	862 011,52009	21 114,02347	2,5
	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	6 197,82113	6 209,44113	11,62000	0,2
	Молодежная политика	0707	120 023,12930	136 140,38125	16 117,25195	13,4
	Другие вопросы в области образования	0709	768 083,61190	876 814,58471	108 730,97281	14,2
7	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	0800	516 220,61487	518 542,53619	2 321,92132	0,4
	Культура	0801	464 291,99835	466 475,70535	2 183,70700	0,5
	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	51 928,61652	52 066,83084	138,21432	0,3
8	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1000	2 565 675,36790	2 582 265,89810	16 590,53020	0,6
	Пенсионное обеспечение	1001	46 948,13378	46 948,13378	0,00000	0,0
	Социальное обслуживание населения	1002	28 293,52850	28 293,52850	0,00000	0,0
	Социальное обеспечение населения	1003	1 163 140,52152	1 178 303,72304	15 163,20152	1,3
	Охрана семьи и детства	1004	1 093 209,20000	1 093 209,20000	0,00000	0,0
	Другие вопросы в области социальной политики	1006	234 083,98410	235 511,31278	1 427,32868	0,6
9	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1100	342 074,39352	344 709,89108	2 635,49756	0,8
	Физическая культура	1101	112 770,23571	118 390,60871	5 620,37300	5,0
	Спорт высших достижений	1103	229 304,15781	226 319,28237	-2 984,87544	-1,3
10	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	1300	155 639,86300	155 639,86300	0,00000	0,0
	Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	1301	155 639,86300	155 639,86300	0,00000	0,0
Всего			29 307 282,85453	31 064 565,39623	1 757 282,54170	6,0

Наибольшее увеличение расходов запланировано на 2026 год по следующим двум подразделам:

– 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» увеличение на 626 333,86592 тыс. рублей (10,3 %) с 6 103 649,16066 тыс. рублей до 6 729 983,02658 тыс. рублей);

– 0503 «Благоустройство» увеличение на 580 823,24575 тыс. рублей (25,2 %) с 2 302 049,89629 тыс. рублей до 2 882 873,14204 тыс. рублей.

Планируемое увеличение подразделов обусловлено, в основном, увеличением объема бюджетных ассигнований в составе зарезервированных (нераспределенных) средств (на 470 990,19498 тыс. рублей (в 1,9 раза) с 497 857,41882 тыс. рублей до 968 847,61380 тыс. рублей – по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» и на 533 502,95445 тыс. рублей (в 2,4 раза) с 387 509,09164 тыс. рублей до 921 012,04609 тыс. рублей – по подразделу «Благоустройство»).

Незначительное уменьшение бюджетных ассигнований в 2026 году наблюдается по следующим подразделам:

– 1103 «Спорт высших достижений» на 2 984,87544 тыс. рублей (1,3 %) с 229 304,15781 тыс. рублей до 226 319,28237 тыс. рублей на обеспечение

деятельности организаций дополнительного образования в соответствии с уточненными муниципальными заданиями;

– 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций» на 60,79455 тыс. рублей (0,01 %) с 408 067,31332 тыс. рублей до 408 006,51877 тыс. рублей;

– 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» на 11,62000 тыс. рублей (0,01 %) с 123 284,39492 тыс. рублей до 123 272,77492 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 (50,0 %).

На закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд приходится 17,7 %.

Сравнительный анализ изменений по группам видов расходов на 2026 год представлен в таблице.

Наименование вида расходов	Код вида расхода ¹⁰	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	1 748 567,80111	1 748 939,97166	372,17055	0,02
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	200	5 299 040,10498	5 496 053,76596	197 013,66098	3,7
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	1 237 275,97487	1 254 132,04480	16 856,06993	1,4
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	3 872 650,17800	3 991 568,19462	118 918,01662	3,1
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	15 151 501,59009	15 518 747,52024	367 245,93015	2,4
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	155 639,86300	155 639,86300	0,00000	0,0
Иные бюджетные ассигнования	800	1 842 607,34248	2 899 484,03595	1 056 876,69347	57,4
	Всего	29 307 282,85453	31 064 565,39623	1 757 282,54170	6,0

Как видно из таблицы, по сравнению с Решением о бюджете, в проекте решения на 2026 год значительное увеличение роста средств в суммовом выражении планируется по КВР 800 «Иные бюджетные ассигнования» (увеличение на 1 056 876,69347 тыс. рублей (57,4 %) с 1 842 607,34248 тыс. рублей до 2 899 484,03595 тыс. рублей), из которых увеличение в сумме 1 038 582,80588 тыс. рублей предусматривается по КВР 870 «Резервные средства».

Изменения, вносимые в объемы бюджетных ассигнований на 2026 год на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства

¹⁰ Далее – КВР.

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 «Развитие образования в городском округе»				
Детский сад на 200 мест в городском округе	0,00000	22 911,23000	22 911,23000	
Всего по МП			22 911,23000	
Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа»				
«Канализационная насосная станция № 15 в г. Петропавловске-Камчатском для муниципальных нужд городского округа» строительство (в том числе проектные и изыскательские работы)	0,00000	10 909,15595	10 909,15595	
Всего по МП			10 909,15595	
Муниципальная программа «Развитие транспортной системы городского округа»				
Строительство примыкания к автомобильной дороге по ул. Ломоносова от микрорайона «Северный»	18 556,62222	40 930,06542	22 373,44320	
Реконструкция автомобильной дороги по ул. Озерновская коса (в том числе проектные работы)	0,00000	14 975,12319	14 975,12319	
Реконструкция участка автомобильной дороги км 1,000 - км 1,300 по ул. Ленинградская с транспортной развязкой на пересечении улиц Набережная и Максимова (в том числе проектные работы)	5 454,17392	12 807,82038	7 353,64646	
Строительство (в том числе проектные работы) объездной дороги от Петропавловского шоссе до жилого района «Северо-Восток», 1 этап - от Петропавловского шоссе до ул. Солнечной в г. Петропавловске-Камчатском	2 286 989,14141	2 289 302,20404	2 313,06263	
Всего по МП			47 015,27548	
Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом городского округа»				
Изъятие объектов путем выкупа недвижимого имущества для муниципальных нужд для последующего строительства, реконструкции объектов местного значения, предусмотренных документами территориального планирования и документацией по планировке территории	0,00000	2 164,53170	2 164,53170	
Изъятие путем выкупа нежилых помещений в многоквартирных домах, признанных аварийными	47 660,55511	70 860,65511	23 200,10000	
«Сооружение тепловые сети ЦТП - котельной № 21 «Геологи». Реконструкция от т. 1 до т. 3 по ул. Беринга, д. 98»	0,00000	3 926,40480	3 926,40480	
Строительство мест погребения в г. Петропавловске-Камчатском	0,00000	8 791,31869	8 791,31869	
Всего по МП			38 082,35519	
Итого инвестиции:			118 918,01662	

Общие изменения, вносимые проектом в ведомственную структуру расходов бюджета на 2026 год, характеризуются увеличением на 1 757 282,54170 тыс. рублей бюджетных ассигнований по 10 главным распорядителям бюджетных средств¹¹, по 5 ГРБС бюджетные ассигнования остались неизменными. Сравнительный анализ изменений по ведомственной структуре отражен в таблице.

№ п/п	Наименование ГРБС	Код ведомства	Решение о бюджете	Проект	тыс. рублей	
					Изменения	%
1	2	3	4	5	6	7
1	Управление финансов администрации ПКГО	900	1 434 267,89146	2 470 166,09215	1 035 898,20069	72,2
2	Городская Дума ПКГО	901	88 003,70674	88 003,70674	0,00000	0,0
3	Контрольно-счетная палата ПКГО	902	56 402,18016	56 402,18016	0,00000	0,0
4	Администрация ПКГО	903	81 697,51253	81 744,51253	47,00000	0,1
5	Управление делами администрации ПКГО	904	622 683,53515	622 685,08391	1,54876	0,0003
6	Управление образования администрации ПКГО	905	13 858 796,10805	14 175 468,78604	316 672,67799	2,3
7	Управление имущественных и земельных отношений администрации ПКГО	906	248 729,18608	274 199,99154	25 470,80546	10,2

¹¹ Далее – ГРБС.

№ п/п	Наименование ГРБС	Код ведомства	Решение о бюджете	Проект	Изменения	
					сумма	%
1	2	3	4	5	6	7
8	Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации ПКГО	907	9 098 321,69224	9 358 988,26845	260 666,57621	2,9
9	Управление архитектуры и градостроительства администрации ПКГО	908	240 110,09759	319 346,26630	79 236,16871	33,0
10	Управление экономического развития и предпринимательства администрации ПКГО	909	77 814,38244	77 859,38244	45,00000	0,1
11	Управление организации муниципальных закупок администрации ПКГО	910	29 808,36667	29 808,36667	0,00000	0,0
12	Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации ПКГО	913	1 988 254,84384	1 990 214,25987	1 959,41603	0,1
13	Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации ПКГО	915	1 247 431,03753	1 284 716,18538	37 285,14785	3,0
14	Контрольное управление администрации ПКГО	916	79 742,44236	79 742,44236	0,00000	0,0
15	Управление по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения администрации ПКГО	917	155 219,87169	155 219,87169	0,00000	0,0
Всего			29 307 282,85453	31 064 565,39623	1 757 282,54170	6,0

Проектом решения на 2026 год вносятся изменения, затрагивающие финансовое обеспечение реализации 9 муниципальных программ из 12, по которым предусматривается увеличение бюджетных ассигнований на сумму 706 404,71812 тыс. рублей. Данные представлены в таблице.

тыс. рублей

№ МП	Наименование муниципальных программ	Решение о бюджете	Проект	Изменения	
				сумма	%
1	2	3	4	5	6
1	Развитие образования в ПКГО	12 448 932,12632	12 786 973,52287	338 041,39655	2,7
2	Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей ПКГО	1 602 895,98933	1 661 425,78478	58 529,79545	3,7
3	Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей ПКГО коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды	104 236,62182	108 387,62115	4 150,99933	4,0
4	Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма в ПКГО	176 969,20565	176 969,20565	0,00000	0,0
5	Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в ПКГО	1 021 198,39459	1 043 560,96221	22 362,56762	2,2
6	Развитие транспортной системы ПКГО	6 632 985,27421	6 801 492,36392	168 507,08971	2,5
7	Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности ПКГО	99 755,25024	99 755,25024	0,00000	0,0
8	Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в ПКГО	6 775,10975	6 776,65851	1,54876	0,002
9	Совершенствование системы муниципального управления ПКГО	726 432,18184	726 432,18184	0,00000	0,0
10	Управление муниципальным имуществом ПКГО	610 258,99596	650 012,40915	39 753,41319	6,5
11	Формирование современной городской среды в ПКГО	2 120 775,56464	2 194 290,96071	73 515,39607	3,5
12	Реализация социальной политики в ПКГО	2 137 748,50973	2 139 291,02117	1 542,51144	0,1
Всего		27 688 963,22408	28 395 367,94220	706 404,71812	2,6

С учетом планируемых изменений, расходы на 2026 год на реализацию муниципальных программ увеличиваются на 706 404,71812 тыс. рублей (2,6 %) до значения 28 395 367,94220 тыс. рублей, что в общих расходах бюджета городского округа составляет 91,4 %.

Наиболее значительные изменения в 2026 году наблюдаются по следующим муниципальным программам:

МП «Развитие образования в городском округе» – увеличение на 338 041,39655 тыс. рублей (2,7 %), в том числе:

- планирование бюджетных ассигнований в сумме 122 263,79620 тыс. рублей, на реализацию Регионального проекта «Все лучшее детям», в том числе на: проведение капитального и текущего ремонта зданий (обособленных помещений, помещений) общеобразовательных организаций – 113 697,16686 тыс. рублей, оснащение современными средствами обучения и воспитания общеобразовательные организации – 8 566,62934 тыс. рублей в соответствии с уведомлениями Министерства финансов Камчатского края о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение;

- увеличение на 52 324,70890 тыс. рублей (в 3,0 раза) с 26 644,48366 тыс. рублей до 78 969,19256 тыс. рублей на «Обеспечение антитеррористической безопасности», обусловленное необходимостью устройства систем: внутреннего и внешнего видеонаблюдения, охранной сигнализации при угрозе террористического акта, оповещения и управления эвакуацией, экстренного оповещения персонала о потенциальной угрозе возникновения чрезвычайной ситуации, а также выполнения работ по разработке проектно-сметной документации в образовательных учреждениях;

- увеличение на 47 413,52786 тыс. рублей (в 2,8 раза) с 26 302,19205 тыс. рублей до 73 715,71991 тыс. рублей на «Обеспечение пожарной безопасности», обусловленное необходимостью устройства системы аварийного освещения зданий, системы пожарной сигнализации и оповещения и управления эвакуацией, капитального ремонта системы противодымной вентиляции зданий, а также выполнения работ по разработке проектно-сметной документации в образовательных учреждениях.

МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа» – увеличение на 58 529,79545 тыс. рублей (3,7 %), в том числе:

- увеличение на 31 422,21713 тыс. рублей (69,4 %) с 45 306,26000 тыс. рублей до 76 728,47713 тыс. рублей на «Снос непригодных и аварийных домов, рекультивация земельных участков» в рамках основного мероприятия «Ликвидация движимого и недвижимого имущества» в целях исполнения судебных решений по искам прокуратуры города, включающих снос непригодных и аварийных домов, рекультивацию земельных участков, расположенных по адресу: ул. Дзержинского, д. 8, ул. Суворова, д. 15а, ул. Ключевская, д. 8а, ул. Капитана Драбкина, д. 10, ул. Полевая, д. 23, Петропавловское шоссе, д. 4, ул. Фрунзе, д. 52, ул. Краснофлотская, д. 27;

- планирование бюджетных ассигнований в сумме 15 000,00000 тыс. рублей на «Предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение жилого помещения или строительство индивидуального жилого дома» в рамках основного мероприятия «Предоставление социальных гарантий и мер социальной поддержки населения» в связи с увеличением стоимости 1 квадратного метра общей площади жилого помещения для расчета социальных выплат по подпрограмме «Обеспечение

жилем молодых семей», и увеличением получателей, имеющих первоочередное право на получение выплат (льготная категория: семьи, имеющие 3-х и более детей, а также участники специальной военной операции).

МП «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей ПКГО коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды» - увеличение на 4 150,99933 тыс. рублей (4,0 %), обусловленное увеличением бюджетных ассигнований на «Актуализацию схемы теплоснабжения городского округа с электронной моделью» в рамках основного мероприятия «Научно-исследовательские услуги и разработка документов комплексного развития городского округа» с 8 502,33400 тыс. рублей до 12 653,33333 тыс. рублей (67,2 %) с учетом актуализации ценовых (коммерческих) предложений.

МП «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в городском округе» – увеличение на 22 362,56762 тыс. рублей (2,2 %), в том числе:

- увеличение на 11 991,40730 тыс. рублей (в 3,0 раза) с 6 023,70700 тыс. рублей до 18 015,11430 тыс. рублей на «Проведение гражданско-патриотических, волонтерских, профилактических молодежных мероприятий и акций, реализация социально значимых проектов, акций и мероприятий по направлениям молодежной политики. Выявление и продвижение талантливой молодежи» в рамках основного мероприятия «Организация муниципальных мероприятий (смотри, конкурсы, фестивали, выставки, ярмарки, семинары, круглые столы, соревнования, праздничные мероприятия, гуляния, субботники, учения, чествование и т.п.)» в связи с организацией и проведением десяти мероприятий в рамках Всероссийского молодежного экологического форума «Экосистема. Заповедный край», и проведением 7-го Петропавловск-Камчатского фестиваля «Авача стрит – арт» (подготовка и оформление 7 муралов) МАУ «Молодежный центр городского округа»;

- увеличение на 5 875,79000 тыс. рублей (25,6 %) с 22 917,94300 тыс. рублей до 28 793,73300 тыс. рублей на «Привлечение жителей к здоровому образу жизни, проведение массовых физкультурно-спортивных городских мероприятий, официальных соревнований совместно с федерациями по видам спорта, в соответствии с календарным планом, детско-юношеских муниципальных физкультурно-спортивных мероприятий и этапов всероссийских и краевых соревнований» в рамках основного мероприятия «Организация муниципальных мероприятий (смотри, конкурсы, фестивали, выставки, ярмарки, семинары, круглые столы, соревнования, праздничные мероприятия, гуляния, субботники, учения, чествование и т.п.)» в связи с организацией и проведением мероприятия «Снежный путь» МАУ «Центр спортивной подготовки по Киокусинкай»;

- увеличение на 4 357,15600 тыс. рублей (6,4 %) с 67 564,73497 тыс. рублей до 71 921,89097 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 городского округа» в рамках основного мероприятия «Организация муниципальных мероприятий (смотры, конкурсы, фестивали, выставки, ярмарки, семинары, круглые столы, соревнования, праздничные мероприятия, гуляния, субботники, учения, чествования, акции, реализация программ и проектов)» в связи с организацией и проведением двух мероприятий: «Городской променад»-«Свадебный Бум», «Меценат года» МАУК «ДКД «Апрель».

МП «Развитие транспортной системы в городском округе» – увеличение на 168 507,08971 тыс. рублей (2,5 %), в том числе:

- увеличение на 100 000,00000 тыс. рублей (14,2 %) с 704 119,28760 тыс. рублей до 804 119,28760 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» с целью реализации трех решений суда (№ 2а-2486/24 от 23.05.2024 «Выполнение работ по организации сбора и отведения ливневых вод по улице Сибирцева в г. Петропавловске-Камчатском путем устройства ливневой канализации»; № 2-2650/14 от 19.02.2014 «Выполнение работ по ремонту асфальтобетонного покрытия тротуара и восстановлению бортового камня (бордюра) автомобильной дороги по ул. Степная в г. Петропавловске-Камчатском»; № 2-9027/2013 от 17.10.2013 «Выполнение работ по оборудованию участка дороги по ул. Декабристов вдоль домов 39, 41, 45, 48, 52 и до дома № 25 по ул. Уральская стационарным электрическим освещением»).

МП «Управление муниципальным имуществом городского округа» - увеличение на 39 753,41319 тыс. рублей (6,5 %), в том числе:

- увеличение на 23 200,10000 тыс. рублей (48,7 %) с 47 660,55511 тыс. рублей до 70 860,65511 тыс. рублей на «Изъятие путем выкупа нежилых помещений в многоквартирных домах, признанных аварийными» в рамках основного инвестиционного мероприятия «Приобретение объектов недвижимого имущества с целью исполнения полномочий Управления имущественных и земельных отношений администрации ПКГО» в соответствии с перечнем инвестиционных объектов городского округа¹²;

- планирование бюджетных ассигнований в сумме 8 791,31869 тыс. рублей на «Строительство мест погребения в г. Петропавловске-Камчатском» в рамках основного инвестиционного мероприятия «Осуществление капитальных вложений в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности» в соответствии с перечнем инвестиционных объектов городского округа.

МП «Формирование современной городской среды в городском округе» - увеличение на 73 515,39607 тыс. рублей (3,5 %), в том числе:

- увеличение на 39 187,39849 тыс. рублей (в 2,1 раза) с 35 095,08443 тыс. рублей до 74 282,48292 тыс. рублей на «Обеспечение

¹² Здесь и далее – постановление администрации ПКГО от 23.10.2025 № 2370 «Об утверждении перечня инвестиционных объектов Петропавловск-Камчатского городского округа на 2026 год, плановый период 2027 – 2028 годов и прогнозный период 2029 – 2031 годов» (в ред. от 30.12.2025).

деятельности (оказание услуг) муниципального бюджетного учреждения «Центр развития территорий городского округа», обусловленное увеличением штатной численности учреждения с 01.01.2026 (с 14 до 40,4 штатных единиц);

- планирование бюджетных ассигнований в сумме 24 809,87300 тыс. рублей на «Реализацию инициативных проектов», в том числе: «Реализация инициативного проекта, признанного победителем в рамках проведения краевого конкурса «Решаем Вместе» («Благоустройство детской площадки (переулок им. Заварицкого А.Н., 8)») – 13 187,20000 тыс. рублей, «Реализация инициативного проекта, признанного победителем в рамках проведения краевого конкурса «Решаем Вместе» («Благоустройство детской площадки по ул. Фурманова, 3/1») – 11 622,67300 тыс. рублей.

МП «Реализация социальной политики в городском округе» - увеличение на 1 542,51144 тыс. рублей (0,1 %), в том числе:

- увеличение на 1 379,30992 тыс. рублей (40,4 %) с 3 417,50830 тыс. рублей до 4 796,81822 тыс. рублей на «Организацию и проведение социально-значимых мероприятий для населения Петропавловск-Камчатского городского округа» в рамках основного мероприятия «Организация муниципальных мероприятий (смотры, конкурсы, фестивали, выставки, ярмарки, семинары, круглые столы, соревнования, праздничные мероприятия, гуляния, субботники, учения, чествования, акции, реализация программ и проектов)» в соответствии с Постановлением Администрации ПКГО от 20.10.2023 № 2549 «О премии «За любовь и верность»¹³ с учетом увеличения суммы выплаты.

Проектом решения в плановом периоде расходы на реализацию муниципальных программ:

- в 2027 году увеличиваются на 218 738,82944 тыс. рублей (0,9 %) с 23 926 914,20554 тыс. рублей до 24 145 653,03498 тыс. рублей;

- в 2028 году увеличиваются на 45 188,07237 тыс. рублей (0,2 %) с 26 090 677,95054 тыс. рублей до 26 135 866,02291 тыс. рублей.

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 2026 год по непрограммным направлениям деятельности увеличиваются на 1 050 877,82358 тыс. рублей (64,9 %) с 1 618 319,63045 тыс. рублей до 2 669 197,45403 тыс. рублей, в основном, за счет увеличения зарезервированных (нераспределенных) средств – на 1 002 258,90588 тыс. рублей (в 2,0 раза) с 984 833,14846 тыс. рублей до 1 987 092,05434 тыс. рублей.

¹³ В ред. от 19.01.2026.

Доля расходов на реализацию непрограммных направлений деятельности в общем объеме расходов бюджета городского округа с учетом вносимых изменений увеличивается с 5,5 % до 8,6 %.

Проектом решения в плановом периоде непрограммные расходы:

– в 2027 году уменьшаются на 10 096,14932 тыс. рублей (1,0 %) с 1 039 257,69495 тыс. рублей до 1 029 161,54563 тыс. рублей;

– в 2028 году уменьшаются на 1 421,64204 тыс. рублей (0,1 %) с 1 049 807,64335 тыс. рублей до 1 048 386,00131 тыс. рублей.

В представленном Проекте решения дефицит бюджета на 2026 год составит 1 845 060,03481 тыс. рублей, который не превышает предельного значения, установленного пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ. Дефицит бюджета городского округа в плановом периоде 2027-2028 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 2027-2028 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.

И.о. председателя
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа



Е.Н. Моисеева

Главный инспектор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа



О.Н. Шарова

Главный инспектор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа



М.С. Яковлева