

ИТОГОВЫЙ ДОКУМЕНТ (РЕКОМЕНДАЦИИ)

публичных слушаний по проекту нормативного правового акта
городского округа «поселок Палана» «О бюджете городского округа
«поселок Палана» на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов»

от 04.12.2025г.

п.г.т. Палана

Проект нормативного правового акта «О бюджете городского округа «поселок Палана» на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов» подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, с учетом Основных направлений бюджетной и налоговой политики в городском округе «поселок Палана».

Основные характеристики бюджета городского округа «поселок Палана» на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов сформированы на основе базового варианта прогноза социально - экономического развития городского округа «поселок Палана» на 2026 год и на плановый период. Бюджет на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов сформирован по измененным подходам, исходя из необходимости максимальной приоритизации расходов местного бюджета при безусловном финансовом обеспечении базовых гарантий и обязательств.

При формировании проекта местного бюджета на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов были реализованы следующие подходы:

1) в первоочередном порядке обеспечены ассигнованиями социально значимые и приоритетные расходные обязательства городского округа «поселок Палана» (базовые расходы), к которым относятся:

- обеспечение деятельности органов местного самоуправления;
- обеспечение деятельности муниципальных бюджетных казенных учреждений;
- субсидии муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания;
- меры социальной поддержки отдельных категорий граждан;
- обязательства по софинансированию расходов за счет средств федерального и краевого бюджета;
- обязательства на осуществление государственных полномочий Российской Федерации;
- обязательства на осуществление государственных полномочий Камчатского края.

2) сформирован резервный фонд Администрации городского округа «поселок Палана» на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, не включенных в решение о бюджете городского округа, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий

стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций в сумме 500,00000 тыс. рублей, а также резерв на реализацию муниципальных программ в сумме 2 370,80677 тыс. рублей (на финансовое обеспечение софинансирования мероприятий государственных программ Камчатского края за счет средств местного бюджета) и резерв бюджетных ассигнований в сумме 6 492,02842 тыс. рублей (на компенсацию проезда в отпуск работников, выплату выходного пособия, в связи с окончанием полномочий Главы городского округа «поселок Палана», доплату к пенсии за выслугу лет муниципальных служащих). При формировании бюджета городского округа «поселок Палана» учтены основные требования по обеспечению сбалансированности бюджета, повышению эффективности и результативности бюджетных расходов.

Основные параметры проекта бюджета городского округа «поселок Палана» на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов составляют:

на 2026 год

прогнозируемый общий объем доходов - 745 795,08225 тыс. рублей;
общий объем расходов бюджета - 745 795,08225 тыс. рублей;
сформирован бездефицитный бюджет.

на 2027 год

прогнозируемый общий объем доходов - 677 259,91249 тыс. рублей;
общий объем расходов бюджета - 677 259,91249 тыс. рублей;
сформирован бездефицитный бюджет.

на 2028 год

прогнозируемый общий объем доходов - 697 497,88529 тыс. рублей;
общий объем расходов бюджета - 697 497,88529 тыс. рублей;
сформирован бездефицитный бюджет.

Доходы бюджета городского округа «поселок Палана»

Расчет объемов доходов бюджета городского округа «поселок Палана» на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов (далее - бюджет городского округа) произведен в соответствии с действующим налоговым и бюджетным законодательством Российской Федерации и Камчатского края, на основании прогнозируемых главными администраторами поступлений доходов в бюджет городского округа по соответствующим источникам доходов.

Общий объем доходов бюджета городского округа «поселок Палана» на 2026 год прогнозируется в сумме 745 795,08225 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 677 259,91249 тыс. рублей, на 2028 год в сумме 697 497,88529 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета предусмотрены в следующих объемах: 2026 год – 150 647,25392 тыс. рублей, 2027 год – 157 485,71984 тыс. рублей, 2028 год – 164 648,28868 тыс. рублей.

Плановые назначения на 2026 год по налоговым доходам бюджета городского округа «поселок Палана» составляют 100 292,71237 тыс. рублей, на 2027 год – 107 186,33602 тыс. рублей, на 2028 год – 114 280,33743 тыс. рублей. Основу налоговых доходов бюджета городского округа «поселок Палана» составляет налог на доходы физических лиц, доля которого в среднем составляет 74,5 % (2026 год – 74,1%, 2027 год – 74,2 %, 2028 год – 75,1%). Доля налога на товары, работы, услуги в среднем составляет 2,6 % (2026 год – 2,1%, 2027 год – 2,8 %, 2028 год – 2,8%), налога на совокупный доход – 16,2 % (2026 год – 16,7%, 2027 год – 16,3 %, 2028 год – 15,5%), налога на имущество – 5,3 % (2026 год – 5,5%, 2027 год – 5,3 %, 2028 год – 5,1%)

Плановые назначения по неналоговым доходам бюджета городского округа «поселок Палана» на 2026 год прогнозируются в объеме 50 354,54155 тыс. рублей, соответственно в 2027 году 50 299,38382 тыс. рублей, в 2028 году 50 367,95125 тыс. рублей.

Основную часть неналоговых доходов бюджета городского округа «поселок Палана» составляют доходы от продажи материальных и нематериальных активов в среднем около 58,7 %, доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, доля которых в среднем составляет около 12,4% и доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, доля которых в среднем составляет около 28,7 %.

При прогнозировании поступлений по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности использованы данные, представленные главным администратором вышеуказанных доходов (Комитет по управлению муниципальным имуществом городского округа «поселок Палана»).

Безвозмездные поступления учтены в проекте бюджета городского округа «поселок Палана», в соответствии с проектом закона Камчатского края «О краевом бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов».

Объем безвозмездных поступлений из краевого бюджета предусмотрен в следующих объемах: 2026 год – 595 147,82833 тыс. рублей (в том числе из федерального бюджета – 40 317,22235 тыс. рублей), 2027 год – 519 774,19265 тыс. рублей (в том числе из федерального бюджета – 20 675,91037 тыс. рублей), 2028 год – 532 849,59661 тыс. рублей (в том числе из федерального бюджета – 21 621,47202 тыс. рублей).

Удельный вес безвозмездных поступлений, предоставляемых из краевого бюджета, в общей сумме доходов в 2026 году составил 79,8 %, в 2027 году -76,7 %, в 2028 году -76,4 %.

Общий объем дотации бюджету городского округа на 2026 год предусмотрен в сумме 152 906,26400 тыс. рублей, что на 38 673,16630 тыс. рублей выше уровня 2025 года, в плановом 2027-2028 году в сумме 129 883,26400 тыс. рублей соответственно. Решением Президиума Законодательного Собрания Камчатского края городскому округу «поселок Палана» по наказу избирателей депутатам Законодательного Собрания Камчатского края на 2026 год было выделено финансирование следующим учреждениям:

- МКДОУ № 1 "Детский сад "Рябинка" - на приобретение реквизита, игрушек, посуды, проектора для студии корякского языка и быта КМНС в сумме 150,00000 тыс. рублей;
- Администрации городского округа "поселок Палана" – на финансирование издания книг о корякском фольклоре Косыгина Кирилла Андреевича в сумме 100,00000 тыс. рублей;

Общий объем субсидий бюджету городского округа на 2026 год предусмотрен в сумме 152 857,64696 тыс. рублей (в том числе за счет средств федерального бюджета – 22 446,87118 тыс. рублей), на 2027 год в сумме 106 584,98371 тыс. рублей (в том числе за счет средств федерального бюджета – 2 255,00519 тыс. рублей), на 2028 год в сумме 113 453,84348 тыс. рублей (в том числе за счет средств федерального бюджета – 2 265,41019 тыс. рублей).

Общий объем субвенций бюджету городского округа на 2026 год предусмотрен в сумме 280 038,64160 тыс. рублей (в том числе за счет средств федерального бюджета – 8 531,19000 тыс. рублей), на 2027 год в сумме 273 946,47320 тыс. рублей (в том числе за счет средств федерального бюджета – 9 067,69000 тыс. рублей), на 2028 год в сумме 280 145,26320 тыс. рублей (в том числе за счет средств федерального бюджета – 9 995,17000 тыс. рублей) .

Общий объем иных межбюджетных трансфертов предусмотрен на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях, на выплаты ежемесячного денежного вознаграждения советникам директора и на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам на 2026 год в сумме 9 345,27577 тыс. рублей (в том числе за счет средств федерального бюджета – 9 339,16117 тыс. рублей), на 2027 год в сумме 9 359,47174 тыс. рублей (в том числе за счет средств федерального бюджета – 9 353,21518 тыс. рублей), на 2028 год в сумме 9 367,22593 тыс. рублей (в том числе за счет средств федерального бюджета – 9 360,89183 тыс. рублей) .

Расходы бюджета городского округа «поселок Палана»

Расходная часть бюджета городского округа на 2026 год и плановый период сформирована на основе программно-целевого принципа. Перечень муниципальных программ утвержден распоряжением Администрации городского округа «поселок Палана» от 13.04.2017 № 95-р (с учетом изменений от 23 июля 2024 года № 160-р, от 31.07.2025 №141-р), (далее – Перечень муниципальных программ). Проектом нормативного правового акта «О бюджете городского округа «поселок Палана» на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» планируются к реализации 16 муниципальных программ (при внесении изменений в НПА о бюджете городского округа «поселок Палана» на 2026 год и плановый период, в связи с уточнением поступлений межбюджетных трансфертов из краевого бюджета на основании уведомлений ГАБС о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, количество муниципальных программ планируемых к реализации может увеличиться в пределах и в соответствии с Перечнем муниципальных программ).

Муниципальные программы охватывают практически все основные сферы деятельности городского округа «поселок Палана» и направлены на повышение результативности и эффективности расходов местного бюджета. Перечень муниципальных программ, планируемых к реализации в 2026 году и плановом периоде установлен приложением № 6 в проекту нормативного правового акта «О бюджете городского округа «поселок Палана» на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов».

Объем ассигнований на реализацию муниципальных программ в 2026 году составит 634 961,98211 тыс. рублей или 85,1% от общих расходов бюджета, в 2027 году – 565 104,45067 тыс. рублей или 83,4% от общих расходов бюджета, в 2028 году – 582 944,15774 тыс. рублей или 83,6 % от общих расходов бюджета.

Общий объем расходов бюджета городского округа «поселок Палана» на 2026 год, исходя из планируемых доходов бюджета, предусмотрен в сумме 745 795,08225 тыс. рублей, на 2027 год – 677 259,91249 тыс. рублей, на 2028 год – 697 497,88529 тыс. рублей.

Общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2026 год составил 17 149,00000 тыс. рублей, на 2027 год – 17 160,00000 тыс. рублей, на 2028 год – 17 171,00000 тыс. рублей.

Формирование объема и структуры расходов бюджета на 2026-2028 годы осуществлялось с учетом следующих подходов:

- 1) финансовое обеспечение расходов на оплату коммунальных услуг муниципальными учреждениями (казенными, автономными, бюджетными) - в соответствии с постановлением Администрации городского округа «поселок Палана» от

17.06.2025 №183 «Об утверждении лимитов потребления коммунальных услуг для муниципальных учреждений городского округа «поселок Палана» на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов»;

2) расходы на обеспечение выполнения функций (содержание) муниципальных органов, обеспечение деятельности муниципальных бюджетных (автономных, казенных) учреждений, финансируемых из бюджета городского округа «поселок Палана»;

3) сохранения практики образования резервного фонда администрации городского округа «поселок Палана»;

4) формирование ассигнований на реализацию инвестиционных мероприятий на основе перечня краевых инвестиционных мероприятий на 2026-2028 годы.

Согласно ведомственной структуре расходов, в части краевых инвестиционных мероприятий Приложения 9, Приложения 9-1 к Проекту Закона Камчатского края «О краевом бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» городскому округу «поселок Палана» не предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию инвестиционных мероприятий за счет средств федерального и краевого бюджета.

При планировании расходной части бюджета на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов учитывались только приоритетные действующие расходные обязательства городского округа, анализ исполнения бюджета за 10 месяцев и ожидаемое исполнение за текущий год, за основу взяты бюджетные заявки распорядителей бюджетных средств.

В состав расходной части бюджета входят 8 (восемь) участников и 2 (два) не участника бюджетного процесса.

Ведомственную структуру расходов бюджета городского округа «поселок Палана» составляют 4 (четыре) главных распорядителя (распорядителя) бюджетных средств:

- Финансовое управление администрации городского округа «поселок Палана»;
- Совет депутатов городского округа «поселок Палана»;
- Комитет по управлению муниципальным имуществом городского округа «поселок Палана»;
- Администрация городского округа «поселок Палана», в состав которого включены в т. ч.:

Казенные учреждения

- Муниципальное казенное дошкольное образовательное учреждение №1 «Детский сад «Рябинка»;

- Муниципальное казенное дошкольное образовательное учреждение № 2 «Детский сад «Солнышко»;

- Муниципальное казенное образовательное учреждение «Средняя общеобразовательная школа №1 пгт Палана»;

- Муниципальное казенное учреждение «Служба обеспечения деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений городского округа «поселок Палана».

Получатели субсидий на выполнение муниципального задания

- Муниципальное автономное учреждение «Центр культуры и досуга» городского округа «поселок Палана»;

- Бюджетное учреждение «Корякская централизованная библиотечная система имени Кецая Кеккетына».

В разрезе отраслей по разделам функциональной классификации плановые показатели расходов бюджета городского округа «поселок Палана» на 2026 год характеризуются следующими данными:

*✓ **Общегосударственные вопросы***

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на финансирование «Общегосударственных вопросов» составят 133 010,43216 тыс. рублей. Удельный вес расходов по данному разделу в общих расходах бюджета городского округа «поселок Палана» в 2026 году составит 17,8 %;

*✓ **Национальная оборона***

Объем ассигнований по разделу «Национальная оборона» предусмотрен в сумме 1 206,6000 тыс. рублей. Удельный вес расходов на указанные цели составляет 0,2 %.

*✓ **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность***

Объем ассигнований по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» предусмотрен в сумме 10 801,33650 тыс. рублей. Удельный вес расходов на указанные цели составляет 1,4 %.

*✓ **Национальная экономика***

Объем ассигнований по данному разделу определен в сумме 35 214,10750 тыс. рублей. Удельный вес расходов на указанные цели в общей сумме расходов бюджета составляет 4,7 %.

*✓ **Жилищно-коммунальное хозяйство***

Общий объем расходов по указанному разделу составляет 63 785,18991 тыс. рублей. Удельный вес расходов на указанные цели в общей сумме расходов бюджета составляет 8,6 %.

*✓ **Охрана окружающей среды***

Общий объем расходов по указанному разделу составляет 7 638,80180 тыс. рублей. Удельный вес расходов на указанные цели в общей сумме расходов бюджета составляет 1 %.

✓ ***Образование***

Объем бюджетных ассигнований по указанному разделу определен в сумме 372 676,29147 тыс. рублей. Удельный вес расходов на указанные цели в общей сумме расходов бюджета составляет 50 %.

✓ ***Культура, кинематография***

Объем бюджетных ассигнований по указанному разделу определен в сумме 50 900,86667 тыс. рублей. Удельный вес расходов на указанные цели в общей сумме расходов бюджета составляет 6,8 %.

✓ ***Социальная политика***

Объем бюджетных ассигнований по указанному разделу определен в сумме 70 411,45624 тыс. рублей. Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов бюджета городского округа «поселок Палана» составляет 9,4 %.

✓ ***Физическая культура и спорт***

Объем бюджетных ассигнований по разделу «Физическая культура и спорт» определен в сумме 150,0 тыс. рублей. Удельный вес расходов на указанные цели в общей сумме расходов бюджета составляет 0,02 %.

Дефицит (профицит) бюджета городского округа «поселок Палана»

В целях обеспечения сбалансированности бюджета, бюджет городского округа «поселок Палана» на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов сформирован бездефицитный.

Рассмотрев проект нормативного правового акта «О бюджете городского округа «поселок Палана» на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» участники публичных слушаний приняли решение

РЕКОМЕНДОВАТЬ:

1. Администрации городского округа «поселок Палана»:

1.1 Внести проект решения Совета депутатов городского округа «О принятии нормативного правового акта «О бюджете городского округа «поселок Палана» на 2026 год и плановый период 2027-2028 годов» на рассмотрение и утверждение в Совет депутатов городского округа;

1.2 Обнародовать рекомендации публичных слушаний и разместить на официальном сайте Администрации городского округа и Совета депутатов городского округа в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

2. Совету депутатов городского округа:

2.1 Рассмотреть на внеочередном заседании Совета депутатов городского округа в декабре месяце 2025 года проект решения Совета депутатов городского округа «О принятии нормативного правового акта «О бюджете городского округа «поселок Палана» на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов».

2.2. Направить итоговый документ (рекомендации) публичных слушаний в Совет депутатов и Главе городского округа «поселок Палана».

2.3. Обнародовать Итоговый документ (рекомендации) публичных слушаний на официальном сайте Администрации городского округа «поселок Палана» и Совета депутатов городского округа «поселок Палана» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в соответствии с Уставом городского округа «поселок Палана».

Председательствующий на публичных слушаниях,

Председатель оргкомитета

Н.Н. Войнаровская