Пояснительная записка

к проекту закона Камчатского края«О краевом бюджете

на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов»

Проект закона Камчатского края «О краевом бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» подготовлен на основе базового варианта прогноза социально-экономического развития Камчатского края на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов, согласованного Бюджетной комиссией при Правительстве Камчатского края, исходя из следующих прогнозируемых показателей уровня инфляции: 2026 год – 104,7%, 2027 год – 104,7%, 2028 год – 104,7%.

Бюджет на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов сформирован исходя из необходимости максимальной приоритизации расходов краевого бюджета при безусловном финансовом обеспечении базовых гарантий и обязательств.

При формировании проекта краевого 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 Камчатского края (базовые и прочие обязательные расходы), к которым относятся:

- обеспечение деятельности государственных органов Камчатского края;

- обеспечение деятельности краевых государственных казенных учреждений;

- субсидии краевым государственным бюджетным и автономным на финансовое обеспечение выполнения государственного задания;

- меры социальной поддержки отдельных категорий граждан;

- обязательства по софинансированию расходов за счет средств федерального бюджета;

- субвенции местным бюджетам на осуществление государственных полномочий Камчатского края;

- расходы на обслуживание государственного долга;

- уплата страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения;

- дотации местным бюджетам на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных, городских округов) в Камчатском крае;

- субсидия местным бюджетам на софинансирование расходов по оплате труда работников муниципальных учреждений;

- субсидия местным бюджетам на софинансирование расходов на оплату коммунальных услуг муниципальными учреждениями;

2) сформирован резерв ассигнований на случай непредвиденных расходов, имеющих неотложный характер, а также резервы, подлежащие распределению в течение финансового года;

3) с учетом сокращения финансового обеспечения менее приоритетных расходных обязательств, исходя из общего объема остатка свободных ассигнований краевого бюджета сформирована инвестиционная программа Камчатского края, при этом в первую очередь учтены мероприятия, в отношении которых уже заключены соглашения или в отношении которых имеются обязательства по заключению соглашений по предоставлению субсидий, иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета краевому бюджету на софинансирование расходных обязательств, и мероприятия, по которым имеются бюджетные обязательства по заключенным контрактам;

4) исходя из приоритетов социально-экономического развития Камчатского края обеспечены ассигнованиями прочие расходные обязательства Камчатского края.

В этой связи, главным распорядителям бюджетных средств необходимо в полной мере задействовать внутренние отраслевые резервы, в частности, отменять реализацию неэффективных мероприятий, реализовывать мероприятия по оптимизации действующей сети краевых государственных учреждений, сокращению избыточной численности работающих, повышению эффективности использования находящегося в их распоряжении имущества, привлечению дополнительных средств от оказания платных услуг.

Основные параметры краевого бюджета составляют:

на 2026 год:

прогнозируемый общий объем доходов бюджета – 127 635,2 млн рублей;

общий объем расходов бюджета – 133 812,0 млн рублей;

дефицит краевого бюджета – 6 176,8 млн рублей;

на 2027 год:

прогнозируемый общий объем доходов бюджета – 115 002,8 млн рублей;

общий объем расходов бюджета – 114 634,4 млн рублей;

профицит краевого бюджета – 368,4 млн рублей;

на 2028 год:

прогнозируемый общий объем доходов бюджета – 124 791,3 млн рублей;

общий объем расходов бюджета – 124 422,9 млн рублей;

профицит краевого бюджета – 368,4 млн рублей.

## 1. Доходы краевого бюджета

Доходная часть краевого бюджета сформирована на основе базового варианта прогноза социально-экономического развития Камчатского края, данных, представленных главными администраторами доходов краевого бюджета.

Налоговые и неналоговые доходы краевого бюджета предусмотрены в следующих объемах: 2026 год – 52 593,1 млн рублей, 2027 год – 54 396,5 млн рублей, 2028 год – 57 847,0 млн рублей.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации учтены в проекте закона в соответствии с проектом федерального закона «О федеральном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов».

Объем безвозмездных поступлений из федерального бюджета в проекте краевого бюджета предусмотрен в сумме 74 355,5 млн рублей, 59 925,7 млн рублей и 66 944,3 млн рублей соответственно в 2026, 2027 и 2028 годах.

Целевые безвозмездные поступления из федерального бюджета предусмотрены в объемах 13 099,1 млн рублей, 14 614,8 млн рублей и 18 612,7 млн рублей соответственно в 2026, 2027 и 2028 годах.

Объем безвозмездных поступлений от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда предусмотрен в сумме 686,6 млн рублей, 680,6 млн рублей соответственно в 2026, 2027 годах.

2. Расходы краевого бюджета

Краевой бюджет формируется на базе государственных программ Камчатского края, перечень которых утвержден распоряжением Правительства Камчатского края от 31.07.2013 № 364-РП, и в программном формате.

Государственные программы Камчатского края охватывают все основные сферы деятельности исполнительных органов государственной власти Камчатского края и направлены на повышение результативности и эффективности расходов краевого бюджета.

При формировании краевого бюджета на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов первоочередные социально значимые расходы обеспечены ассигнованиями в полном объеме.

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

1. бюджетные ассигнования на оплату труда работников краевых государственных учреждений, работников государственных органов Камчатского края, замещающих должности, не являющиеся должностями государственной гражданской службы Камчатского края, работников, занимающих должности служащих, а также работающих по профессиям рабочих в государственных органах Камчатского края, денежное вознаграждение лиц, замещающих государственные должности Камчатского края, денежное содержание государственных гражданских служащих Камчатского края предусмотрены с учетом увеличения с 1 октября 2025 года на 7,6%;

2) бюджетные ассигнования на оплату коммунальных услуг государственными органами Камчатского края и краевыми государственными учреждениями (казенными, автономными, бюджетными) предусмотрены в соответствии с постановлением Правительства Камчатского края от 16.07.2025 № 313-П «Об утверждении годовых предельных объемов потребления коммунальных услуг государственными органами Камчатского края и краевыми государственными учреждениями на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов»;

3) учтена индексация на уровень инфляции публичных нормативных и приравненных к ним обязательств с учетом изменения численности получателей;

4) расходы на обеспечение выполнения функций (содержание) государственных органов Камчатского края, обеспечение деятельности краевых государственных казенных учреждений предусмотрены с учетом нормативов, утвержденных постановлением Правительства Камчатского края от 06.05.2021 № 174-П «Об утверждении Правил определения требований к закупаемым заказчиками отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг), перечней и нормативов количества товаров, работ, услуг, их потребительских свойств и иных характеристик, применяемых при расчете нормативных затрат на обеспечение функций исполнительных органов Камчатского края, подведомственных им краевых государственных казенных, бюджетных учреждений и государственных унитарных предприятий Камчатского края при закупке ими отдельных видов товаров, работ и услуг»;

5) формирования ассигнований на реализацию инвестиционных мероприятий на основе перечня краевых инвестиционных мероприятий на 2026–2028 годы, согласованного Бюджетной комиссией при Правительстве Камчатского края;

6) сохранения практики образования резервного фонда Правительства Камчатского края (705,0 млн рублей – 2026 год), дорожного фонда Камчатского края (за счет средств краевого бюджета) (2026 год – 4 881,6 млн рублей, 2027 год – 3 646,2 млн рублей, 2028 год – 3 757,7 млн рублей).

Общий объем расходов краевого бюджета на 2026 год, исходя из планируемых доходов бюджета, составил 133 812,0 млн рублей, на 2027 год – 114 634,4 млн рублей, на 2028 год – 124 422,9 млн рублей.

В проекте краевого бюджета на 2026–2028 годы в полном объеме сохранены публичные нормативные обязательства, предусмотренные в 2025 году.

Общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2026 год составил 4 017,8 млн рублей, на 2027 год – 4 394,6 млн рублей, на 2028 год – 4 581,9 млн рублей.

Объем средств на реализацию инвестиционных мероприятий (за счет средств краевого бюджета) в 2026 году составил 6 234,6 млн рублей, на 2027 год – 7 823,1 млн рублей, на 2028 год – 8 263,7 млн рублей.

Формирование межбюджетных отношений на 2026–2028 годы осуществлено с учетом следующих основных подходов:

1) на 2026 год общие расчетные объемы дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных, городских округов) оставлены без индексации, при этом обеспечено доведение объема дотаций бюджетам муниципальных образований до уровня, утвержденного действующим законом о краевом бюджете на первый год планового периода;

2) при определении общего объема дотаций не допущено снижение значений критериев выравнивания финансовых возможностей поселений, муниципальных районов (муниципальных, городских округов) в Камчатском крае, что соответствует статьям 137 и 138 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

3) с целью стимулирования органов местного самоуправления к проведению ответственной бюджетной политики сохранена практика предоставления дотаций на стимулирование;

4) предусмотрен резерв по дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов, который будет распределяться в течение года;

5) дотация бюджету Петропавловск-Камчатского городского округа заменена дополнительным нормативом отчислений в бюджет городского округа от налога на доходы физических лиц, подлежащего зачислению в краевой бюджет, в размере на 2026 год – 2,1%, на 2027 и 2028 годы – 1,7% соответственно по годам;

6) предусмотрена субсидия местным бюджетам на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений;

7) распределение субсидий местным бюджетам осуществлялось главными распорядителями бюджетных средств в пределах доведенных общих объемов ассигнований в соответствии с методиками, утвержденными соответствующими нормативными правовыми актами;

8) распределение субвенций местным бюджетам осуществлялось в соответствии с методиками, утвержденными соответствующими законами Камчатского края о наделении органом местного самоуправления государственными полномочиями.

3. Дефицит краевого бюджета

Проект краевого бюджета на 2026 год сформирован с дефицитом в сумме 6 176,8 млн рублей, на 2027–2028 годы с профицитом в сумме 368,4 млн рублей соответственно по годам.

В источниках финансирования дефицита бюджета предусмотрено погашение бюджетных кредитов, полученных из федерального бюджета для погашения долговых обязательств по коммерческим заимствованиям, на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов, специальных казначейских кредитов на 2026 год в сумме 323,2 млн рублей, на 2027 год – 368,4 млн рублей, на 2028 год – 368,4 млн рублей.

Запланирован возврат бюджетных кредитов от ПАО «Камчатскэнерго» (правопреемник ОАО «Геотерм»), а также возврат указанных средств в федеральный бюджет на 2026 год в сумме 189,0 млн рублей, на 2027 – 2028 годы – 205,8 млн рублей соответственно по годам.

Помимо этого, в 2026 году предусмотрено размещение государственных ценных бумаг в сумме 2 000,0 млн рублей, а также привлечение коммерческих кредитов в размере 4 500,0 млн рублей на финансирование дефицита краевого бюджета. В 2027 году предусмотрено привлечение коммерческих кредитов в размере 4 960,0 млн рублей с целью замещения долговых обязательств по коммерческим кредитам, срок погашения по которым приходится на 2027 год. В 2028 году предусмотрено привлечение коммерческих кредитов в размере 9 172,6 млн рублей с целью замещения долговых обязательств по коммерческим кредитам, срок погашения по которым приходится на 2028 год.

Предусмотрено получение и возврат бюджетных кредитов на пополнение остатков средств краевого бюджета, предоставляемых Управлением Федерального казначейства по Камчатскому краю в течение финансового года, в сумме 10 636,3 млн рублей – 2026 год, 9 583,6 млн рублей – 2027 год, 10 399,3 млн рублей – 2028 год.