



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

Советская ул., д.22, Петропавловск-Камчатский, 683000 тел. (4152) 23-52-51

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на проект решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского
городского округа «О внесении изменений в Решение Городской Думы
Петропавловск-Камчатского городского округа от 21.11.2016 № 523-нд «О
бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2017 год и
плановый период 2018-2019 годов»**

«08» июня 2017 года

№ 01-07/160-КСП/э

Настоящее экспертное заключение подготовила главный инспектор Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа¹ Алтонченко З.Г.

Проект решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа² «О принятии решения о внесении изменений в Решение Городской Думы от 21.11.2016 № 523-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа³ на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов»⁴ рассмотрен КСП согласно требованиям Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ⁵, Решения Городской Думы от 27.12.2013 № 173-нд⁶ и Решения Городской Думы от 02.03.2016 № 397-нд «О Контрольно-счетной палате Петропавловск-Камчатского городского округа»⁷.

Представленный на экспертизу проект решения⁸ подготовлен Управлением финансов администрации городского округа⁹ и внесен на рассмотрение Городской Думы Главой городского округа В.Ю. Иваненко.

¹ Далее – Контрольно-счётная палата, КСП;

² Далее – Городская Дума;

³ Далее – городской округ;

⁴ Далее – проект решения о бюджете, проект решения, проект;

⁵ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов РФ и муниципальных образований»;

⁶ «О бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатском городском округе» (далее – Решение о бюджетном процессе);

⁷ Далее решение «О контрольно-счетной палате»;

⁸ С учетом Таблицы поправок к проекту решения (Письмо Управления финансов Петропавловск-Камчатского городского округа от 06.06.2017 № 01-04-01/407/17; вх.01-10/333 от 06.06.2017);

⁹ Далее – Управление финансов;

Перечень и содержание документов, одновременно представленных с проектом решения, соответствует требованиям Решения о бюджетном процессе.

Проведенная экспертиза показала, что проектом решения уточняются основные характеристики бюджета городского округа¹⁰ на 2017 год, в связи с увеличением доходной и расходной частей бюджета и обусловлены необходимостью уточнения объемов доходной и расходной частей бюджета по безвозмездным поступлениям из краевого бюджета. При этом, объемы доходной и расходной частей бюджета на плановый период 2018-2019 годов не изменились и составили в 2018 году: доход - 9968186,0 тыс. рублей, расход – 10122179,0 тыс. рублей; в 2019 году: доход – 10011223,4 тыс. рублей, расход – 10165216,4 тыс. рублей.

Анализ вносимых изменений по основным характеристикам бюджета городского округа за 2017 год представлен в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Утверждено Решением ГД № 556-нд	Согласно проекту решения (с учетом таблицы поправок)	Отклонения	
			в сумме (гр.3-гр.2)	в % (раз)
1	2	3	4	5
Доходы	10970044,6	11138215,0	168170,4	1,5
Расходы	11538239,0	11706409,4	168170,4	1,5
Прогнозируемый дефицит	568194,4	568194,4	0	0

Таким образом, предлагаемым проектом решения планируется увеличение доходной части бюджета на 168170,4 тыс. рублей или на 1,5 % и расходной части в аналогичном объеме или на 1,5 %. Прогнозируемый дефицит остается на прежнем уровне в объеме 568194,4 тыс. рублей.

Доходы.

В рассматриваемом проекте решения прогнозируемый объем доходов бюджета городского округа на **2017 год** составляет 11138215,0 тыс. рублей, что на 168170,4 тыс. рублей (1,5%) больше объема доходов, предусмотренных бюджетом городского округа в действующей редакции, в том числе:

100 «Налоговые и неналоговые доходы» данный показатель остается на прежнем уровне и составляет 4915833,2 тыс. рублей.

200 «Безвозмездные поступления» данный показатель планируется увеличить на **168170,4 тыс. рублей (2,8%)**, до значения 6222381,8 тыс. рублей, за счет:

Увеличения планируемых поступлений по подгруппе **202 «Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»** на **205870,4 тыс. рублей** или на 3,4% до значения 6282295,6 тыс. рублей, в том числе за счет следующих изменений:

1. **Увеличения объема дотаций** бюджетам на поддержку мер по обеспеченности сбалансированности бюджетов на **53000,0 тыс. рублей** или

¹⁰ Утвержденные решением Городской Думы от 24.04.2017 № 556-нд (далее - Решение о бюджете);

70,2% до значения 128496,0 тыс. рублей за счет увеличения дотации бюджету городского округа на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов¹¹, до значения 61686,0 тыс. рублей.

2. **Увеличения объема субсидии** бюджету городского округа на общую сумму **132616,3** тыс. рублей (8,1%) до значения 1776734,4 тыс. рублей, за счет:

1) *увеличения субсидии* на 152016,3 тыс. рублей, в том числе:

- 75000,0 тыс. рублей или 21,0% до значения 431007,8 тыс. рублей на реализацию государственной программы Камчатского края «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами и услугами по благоустройству территорий». Подпрограмма «Благоустройство территорий муниципальных образований в Камчатском крае». Основное мероприятие «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов Камчатского края (в том числе элементов улично-дорожной сети), включая тротуары и парковки дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним» (за счет средств краевого бюджета¹²);

- 35000,0 тыс. рублей или 89,8% до значения 73979,3 тыс. рублей на реализацию государственной программы Камчатского края «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами и услугами по благоустройству территорий». Подпрограмма «Благоустройство территорий муниципальных образований в Камчатском крае». Основные мероприятия: «Ремонт и реконструкция элементов архитектуры ландшафта»; Ремонт и устройство уличных сетей наружного освещения»; Обустройство мест массового отдыха населения, мест традиционного захоронения, а также ремонт, устройство территорий и ограждений объектов социальной сферы, парков, скверов» (за счет средств краевого бюджета¹³);

- 42016,3 тыс. рублей или 69,8% до значения 102264,8 тыс. рублей на реализацию государственной программы Камчатского края «Развитие образования в Камчатском крае». Подпрограмма «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей в Камчатском крае». Основное мероприятие «Развитие инфраструктуры дошкольного, общего образования и дополнительного образования детей» (за счет средств краевого бюджета¹⁴);

2) *исключения субсидии в полном объеме* в сумме 20000,0 тыс. рублей¹⁵ (2 02 29999 04 7552 151) на реализацию государственной программы Камчатского края «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами и услугами по благоустройству территорий». Подпрограмма

¹¹ Уведомление Министерства финансов Камчатского края от 18.05.2017 № 686;

¹² Уведомление Министерства транспорта и дорожного строительства Камчатского края от 25.04.2017 № 525;

¹³ Уведомление Министерства жилищного хозяйства и энергетики Камчатского края от 26.04.2017 № 569;

¹⁴ Уведомление Министерства образования и науки Камчатского края от 26.04.2017 № 71;

¹⁵ Уведомление Министерства образования и науки Камчатского края от 27.04.2017 № 74;

«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Камчатском крае» Основное мероприятие «Оснащение образовательных учреждений муниципальных образований в Камчатском крае автоматическими приборами погодного регулирования, а также оборудованием для комфортного пребывания детей в образовательных учреждениях в межотопительный период» (перераспределены на иные межбюджетные трансферты на КБК 2 02 49999 04 7252 151);

3) *вновь планируемой субсидии* в сумме 600,0 тыс. рублей (по 300,0 тыс. рублей каждый) на реализацию следующих государственных программ Камчатского края: «Безопасная Камчатка», Подпрограмма «Профилактика правонарушений, преступлений и повышение безопасности дорожного движения в Камчатском крае». Основное мероприятие «Создание народных дружит в охране общественного порядка и стимулирования их деятельности» (за счет средств краевого бюджета¹⁶); «Развитие экономики и внешнеэкономической деятельности Камчатского края». Подпрограмма «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства» Основное мероприятие «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства» (за счет средств краевого бюджета¹⁷).

Кроме того, проектом предусматривается *увеличить субсидию* на 1677,7 тыс. рублей или на 11,7% до значения 15985,4 тыс. рублей (2 02 20051 04 7031 151) на реализацию Государственной программы Камчатского края "Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края" Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей". Основное мероприятие "Предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение жилого помещения или строительство индивидуального жилого дома" (за счет средств федерального бюджета) с *одновременным уменьшением субсидии* в той же сумме на реализацию той же программы за счет средств краевого бюджета¹⁸ (2 02 20051 04 8222 151), а также запланированы *доходы в виде субсидии* в размере 93,0 тыс. рублей (2 02 25516 04 7991 151) на реализацию Государственной программы Камчатского края «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Камчатском крае». Подпрограмма «Укрепление гражданского единства и гармонизация межнациональных отношений в Камчатском крае» за счет средств федерального бюджета с *одновременным уменьшением субсидии* на ту же сумму в рамках той же программы за счет средств краевого бюджета¹⁹ (2 02 25516 04 7992 151).

3. **Увеличения субвенции** бюджету городского округа на общую сумму **62,9** тыс. рублей (менее 0,1%) до значения 4356271,0 тыс. рублей, за счет:

1) **увеличения объема** субвенции на 322,6 тыс. рублей или 10,0% до значения 3558,3 тыс. рублей для осуществления государственных полномочий Камчатского края по обеспечению детей-сирот и детей, оставшихся без

¹⁶ Уведомление Министерства специальных программ и по делам казачества Камчатского края от 21.04.2017 № 510;

¹⁷ Уведомление Агентства инвестиций и предпринимательства Камчатского края от 14.04.2017 № 493;

¹⁸ Уведомление Министерства спорта и молодежной политики Камчатского края от 18.04.2017 № 502;

¹⁹ Уведомления Агентства по внутренней политике Камчатского края от 04.04.2017 № 452,455;

попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями (за счет средств федерального бюджета²⁰);

2) *уменьшения объема субвенции* на 203,0 тыс. рублей или 0,2% до значения 83230,0 тыс. рублей для осуществления государственных полномочий Камчатского края по выплате компенсации части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях в Камчатском крае, реализующих образовательную программу дошкольного образования (за счет средств краевого бюджета²¹);

3) *исключения в полном объеме субвенции* в сумме 56,7 тыс. рублей на осуществление государственных полномочий Камчатского края по вопросам установления нормативов накопления твердых коммунальных отходов в Камчатском крае (за счет средств краевого бюджета²²).

4. *Включения вновь (первоначально) планируемых поступлений по виду доходов «Иные межбюджетные трансферты»*, ранее не предусмотренные в действующей редакции на общую сумму **20191,2** тыс. рублей, в том числе:

1) 20000,0 тыс. рублей (2 02 49999 04 7252 151) на реализацию Государственной программы Камчатского края «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами и услугами по благоустройству территорий». Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Камчатском крае». Данный межбюджетный трансферт перераспределен с субсидии в рамках той же программы с основного мероприятия «Оснащение образовательных учреждений муниципальных образований в Камчатском крае автоматическими приборами погодного регулирования, а также оборудованием для комфортного пребывания детей в образовательных учреждениях в межотопительный период» (перераспределен с КБК 2 02 29999 04 7552 151) (за счет средств краевого бюджета²³). На данную сумму предполагается оснастить приборами погодного регулирования, а также оборудованием для комфортного пребывания детей в образовательных учреждениях в межотопительный период, в 5 школах и 5 детских садах городского округа²⁴. Таким образом, стоимость оснащения одного образовательного учреждения составит 2000,0 тыс. рублей.

2) 191,2 тыс. рублей (2 02 45091 04 7372 151) на поддержку экономического и социального развития коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока Российской Федерации (за счет средств краевого бюджета²⁵).

Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и

²⁰ Уведомление Министерства имущественных и земельных отношений Камчатского края от 10.04.2017 № 475;

²¹ Уведомление Министерства образования и науки Камчатского края от 29.05.2017 № 77;

²² Уведомление Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края от 26.04.2017 № 557;

²³ Уведомление Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края от 28.04.2017 № 606; Постановление Правительства Камчатского края от 13.04.2017 № 155-П;

²⁴ Школы – 8,11,22,39,70; Детские сады – 7,8,11,27,33;

²⁵ Уведомление Министерства территориального развития Камчатского края от 15.05.2017 № 650;

организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет» остались на прежнем уровне и составляют 3014,6 тыс. рублей.

«Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение» увеличен на (-) 37700,0 тыс. рублей²⁶ или в 2,5 раза и, согласно проекта решения, составит (-) 62928,4 тыс. рублей.

Возврат данных денежных средств производится согласно уведомления Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края, в связи с необходимостью реализации предписания Контрольно-счетной палаты Камчатского края от 26.04.2017 № 03 по результатам контрольного мероприятия «Проверка законности и результативности использования средств краевого бюджета, выделенных в рамках подпрограммы «Чистая вода в Камчатском крае» государственной программы «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами и услугами по благоустройству территорий», как нецелевое использование Управлением городского хозяйства городского округа средств краевого бюджета, которые, в свою очередь направлялись последним в МУП «Петропавловский водоканал»²⁷ на «закупку запорной арматуры и трубопроводной продукции», а фактически использовались на погашение кредита (в том числе процентов по нему), взятого с целью закупа вышеупомянутой продукции.

В рассматриваемый проект решения о бюджете вышеуказанные изменения внесены на основании полученных уведомлений от органов государственной власти Камчатского края и информации от главных администраторов/распорядителей бюджетных средств городского округа.

Дефицит, источники покрытия дефицита бюджета городского округа, муниципальный долг.

Согласно представленному проекту решения вносимые изменения не влияют на размер бюджетного дефицита, который сохраняется: на 2017 год в размере 568194,4 тыс. рублей (11,9 %), на 2018 год – 153993,0 тыс. рублей (3,3%), 2019 год – 153993,0 тыс. рублей (3,2%) от утвержденного объема доходов бюджета городского округа без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налога на доходы физических лиц по дополнительному нормативу отчислений, в соответствии со статьей 92.1 БК РФ.

Показатели программ муниципальных внутренних заимствований, а также параметры верхнего предела муниципального долга в рассматриваемом проекте решения не изменяются.

²⁶ Письмо Управления городского хозяйства администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 24.05.2017 № 010702/1088/17 (пакет документов вх.01-10/320);

²⁷ В соответствии с распоряжением Министерства имущественных и земельных отношений Камчатского края от 24.12.2015 № 547-р предприятие «Петропавловский водоканал» передано в государственную собственность Камчатского края, как имущественный комплекс, на основании передаточного акта, в связи с чем наименование предприятия изменено на Государственное унитарное предприятие Камчатского края «Петропавловский водоканал»;

Предельные объёмы муниципального долга городского округа также не изменяются и составляют:

- на 2017 год – 4777705,7 тыс. рублей;
- на 2018 год – 4696784,2 тыс. рублей;
- на 2019 год – 4766391,9 тыс. рублей.

Планируемые показатели предельного объёма муниципального долга не превышает утверждённые общие годовые объёмы доходов городского округа без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что соответствует пункту 3 статьи 107 БК РФ.

Расходы

В 2017 году планируется увеличить общую сумму расходов бюджета с 11 538 238,9 тыс. рублей до 11 706 409,3 тыс. рублей или на 168 170,4 тыс. рублей (1,5 %).

Общая сумма межбюджетных трансфертов увеличилась с 6 203 213,8 тыс. рублей до 6 371 384,2 тыс. рублей или на 168 170,4 тыс. рублей (2,7 %). Увеличение суммы межбюджетных трансфертов в основном обусловлено увеличением ассигнований на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд с 633 756,9 тыс. рублей до 750 379,0 тыс. рублей или на 116 622,1 тыс. рублей (69,3 % от общей суммы увеличения межбюджетных трансфертов).

Межбюджетные трансферты в размере 6 371 384,2 тыс. рублей распределены следующим образом:

1. Средства федерального бюджета – 76 740,5 тыс. рублей (1,2 %).
2. Средства краевого бюджета – 6 294 643,7 тыс. рублей (98,8 %).

В разрезе бюджетов всех уровней расходы бюджета городского округа в размере 11 706 409,3 тыс. рублей распределены следующим образом:

1. Средства федерального бюджета – 76 740,5 тыс. рублей (0,7 %).
2. Средства краевого бюджета – 6 294 643,7 тыс. рублей (53,8 %).
3. Средства бюджета городского округа – 5 335 025,1 тыс. рублей (45,5 %).

В ходе подготовки настоящего экспертного заключения проведен анализ изменений общей суммы ассигнований бюджета городского округа в разрезе видов расходов.

**Объём бюджетных ассигнований бюджета городского округа по видам расходов
распределился следующим образом:**

(тыс. рублей)

2017 год					
Код вида расхода	Наименование вида расходов	Утверждено Решением ГД № 556-нд	Проект решения (с учетом таблицы поправок)	Отклонение (гр.4-гр.3)	% (гр.53)*100%
1	2	3	4	5	6
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными	818156,7	818624,9 (7,0 %)	468,2 (0,3 %)	0,1

	внебюджетными фондами				
200	Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	2320898,2	2579972,6 (22,0 %)	259074,4 (154,0 %)	11,2
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	931212,3	930625,6 (7,9 %)	-586,7 (-0,3 %)	-0,1
400	Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности	513061,4	513384,0 (4,4 %)	322,6 (0,2 %)	0,1
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	6298299,8	6354000,1 (54,3 %)	55700,3 (33,1 %)	0,9
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	262073,8	202073,8 (1,7 %)	-60000,0 (-35,7 %)	-22,9
800	Иные бюджетные ассигнования (исполнение судебных актов, уплата налогов, взносы в международные организации, резервные средства)	394536,7	307728,3 (2,7 %)	-86808,4 (-51,6 %)	-22,0
	Всего расходов:	11 538 238,9	11 706 409,3 (100 %)	168 170,4 (100 %)	1,5

Из вышеприведенной таблицы следует, что *наибольший объем ассигнований* в сумме 6 354 000,1 тыс. рублей (54,3 % от общей суммы расходов городского округа) планируется на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям. При этом, из общей суммы *увеличения объемов бюджетных ассигнований* (168 170,4 тыс. рублей) наибольшее увеличение в сумме 259 074,4 тыс. рублей (в 1,1 раза) планируется на «Закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд» (200).

1. Муниципальная программа «Развитие образования и социальная поддержка граждан в Петропавловск-Камчатском городском округе»²⁸

В 2017 году годовой объем бюджетных ассигнований по МП «Развитие образования» планируется увеличить с 5 937 686,1 тыс. рублей до 5 992 499,4 тыс. рублей или на 54 813,3 тыс. рублей (0,9 %) исключительно за счет увеличения средств краевого бюджета с 4 116 170,0 тыс. рублей до 4 170 983,3 тыс. рублей (1,3 %).

Наибольшее увеличение расходов муниципальной программы планируется по виду расходов «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» – увеличение с 5 440 507,1 тыс. рублей до 5 495 565,8 тыс. рублей или на 55 058,7 тыс. рублей (1,1 %).

2. Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Петропавловск-Камчатского городского округа»²⁹

В 2017 году годовой объем бюджетных ассигнований по МП «ОДКЖ» планируется увеличить с 563 199,7 тыс. рублей до 565 068,0 тыс. рублей или на 1 868,3 тыс. рублей (0,3 %), в том числе за счет *увеличения*: средств федерального бюджета с 17 543,3 тыс. рублей до 19 543,7 тыс. рублей или на

²⁸ Далее – МП «Развитие образования»;

²⁹ Далее МП «ОДКЖ»;

2 000,4 тыс. рублей (11,4 %), средств бюджета городского округа с 200 464,3 тыс. рублей до 202 009,9 тыс. рублей на 1 545,6 тыс. рублей (0,8 %) и *уменьшения* средств краевого бюджета с 345 192,1 тыс. рублей до 343 514,4 тыс. рублей или на 1 677,7 тыс. рублей (0,5 %).

Наибольшее увеличение расходов муниципальной программы планируется по следующим видам расходов:

1. «Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов и взносы по обязательному социальному страхованию» – увеличение с 38 186,6 тыс. рублей до 38 625,7 тыс. рублей или на 439,1 тыс. рублей (1,1 %).

2. «Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность» – увеличение с 254 208,9 тыс. рублей до 254 531,5 тыс. рублей или на 322,6 тыс. рублей (0,1 %).

3. Муниципальная программа «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей Петропавловск-Камчатского городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды»³⁰

В 2017 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Энергоэффективность» планируется увеличить с 2 509 469,2 тыс. рублей до 2 768 867,0 тыс. рублей или на 259 397,8 тыс. рублей (10,3 %), в том числе за счет увеличения средств краевого бюджета с 1 035 404,7 тыс. рублей до 1 151 676,3 тыс. рублей или на 116 271,6 тыс. рублей (11,2 %) и средств бюджета городского округа с 1 426 172,8 тыс. рублей до 1 569 299,0 тыс. рублей или на 143 126,2 тыс. рублей (10,0 %).

Наибольшее увеличение расходов муниципальной программы планируется по виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд» – увеличение с 1 712 575,0 тыс. рублей до 1 971 699,9 тыс. рублей или на 259 124,9 тыс. рублей (15,1 %).

4. Муниципальная программа «Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствования гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма терроризма и асоциальных явлений в Петропавловск-Камчатском городском округе»³¹

В 2017 году годовой объем бюджетных ассигнований по МП «ОЗНЧС» планируется увеличить с 66 808,2 тыс. рублей до 67 193,9 тыс. рублей или на 385,7 (0,6 %) за счет увеличения средств краевого бюджета с 0,0 тыс. рублей до 300,0 тыс. рублей и средств бюджета городского округа с 66 808,2 тыс. рублей до 66 893,9 тыс. рублей или на 85,7 тыс. рублей (0,1 %).

Наибольшее увеличение расходов муниципальной программы планируется по виду расходов «Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, порядком (правилами) предоставления

³⁰ Далее МП «Энергоэффективность»;

³¹ Далее МП «ОЗНЧС»;

которых установлено требование о последующем подтверждении их использования в соответствии с условиями и (или) целями предоставления» – увеличение с 150,0 тыс. рублей до 600,0 тыс. рублей или на 450,0 тыс. рублей (в 4 раза).

5. Муниципальная программа «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе»

В 2017 году годовой объем бюджетных ассигнований по МП «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе» планируется увеличить с 524 492,1 тыс. рублей до 524 676,5 тыс. рублей или на 184,4 тыс. рублей (менее 0,1 %), в том числе за счет увеличения средств федерального бюджета с 0,0 тыс. рублей до 93,0 тыс. рублей, средств бюджета городского округа с 274 286,2 тыс. рублей до 274 470,6 тыс. рублей или на 184,4 тыс. рублей (0,1 %) и уменьшения средств краевого бюджета с 250 205,9 тыс. рублей до 250 112,9 тыс. рублей или на 93,0 тыс. рублей (менее 0,1 %).

Наибольшее увеличение расходов муниципальной программы планируется по виду расходов «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – увеличение с 14 644,7 тыс. рублей до 14 829,1 тыс. рублей или на 184,4 тыс. рублей (1,3 %).

6. Муниципальная программа «Развитие транспортной системы Петропавловск-Камчатского городского округа»³²

В 2017 году годовой объем бюджетных ассигнований по МП «Развитие транспортной системы» планируется увеличить с 597 848,7 тыс. рублей до 599 342,7 тыс. рублей или на 1 494,0 тыс. рублей (0,2 %) исключительно за счет увеличения средств бюджета городского округа с 260 777,3 тыс. рублей до 262 271,3 тыс. рублей (0,6 %).

Наибольшее увеличение расходов муниципальной программы планируется по следующим видам расходов:

1. «Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд» – увеличение с 117 693,1 тыс. рублей до 118 921,3 тыс. рублей или на 1 228,2 тыс. рублей (1,0 %).

2. «Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов и взносы по обязательному социальному страхованию» – увеличение с 36 779,2 тыс. рублей до 37 278,3 тыс. рублей или на 499,1 тыс. рублей (1,4 %).

7. Муниципальная программа «Реализация экономической политики, инвестиционной, межрегиональной и международной деятельности Петропавловск-Камчатского городского округа»

В 2017 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Реализация экономической политики, инвестиционной, межрегиональной и международной деятельности Петропавловск-Камчатского городского округа» планируется уменьшить с 57 657,8 тыс. рублей до 55 305,6

³² Далее МП «Развитие транспортной системы».

тыс. рублей или на 2 352,2 тыс. рублей (4,1 %) за счет увеличения средств краевого бюджета с 15 000,0 тыс. рублей до 15 300,0 тыс. рублей или на 300,0 тыс. рублей (2,0 %) и уменьшения средств бюджета городского округа с 42 657,8 тыс. рублей до 40 005,6 тыс. рублей или на 2 652,2 (6,2 %).

Уменьшение расходов муниципальной программы планируется по виду расходов «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – уменьшение с 24 357,8 тыс. рублей до 18 968,3 тыс. рублей или на 5 389,5 тыс. рублей (22,1 %).

Увеличение расходов муниципальной программы планируется по виду расходов «Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, порядком (правилами) предоставления которых установлено требование о последующем подтверждении их использования в соответствии с условиями и (или) целями предоставления» – увеличение с 20 300,0 тыс. рублей до 23 337,3 тыс. рублей или на 3 037,3 тыс. рублей (15,0 %).

8. Муниципальная программа «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Петропавловск-Камчатском городском округе»

В 2017 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Петропавловск-Камчатском городском округе» планируется увеличить с 2 756,9 тыс. рублей до 2 948,1 тыс. рублей или на 191,2 тыс. рублей (6,9 %) исключительно за счет увеличения средств краевого бюджета с 1 306,9 тыс. рублей до 1 498,1 тыс. рублей (14,6 %). Увеличение расходов муниципальной программы планируется по виду расходов «Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, порядком (правилами) предоставления которых установлено требование о последующем подтверждении их использования в соответствии с условиями и (или) целями предоставления».

9. Муниципальная программа «Совершенствование системы муниципального управления Петропавловск-Камчатского городского округа»

В 2017 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе планируется увеличить с 386 549,2 тыс. рублей до 388 186,6 тыс. рублей или на 1 637,4 тыс. рублей (0,4 %) исключительно за счет увеличения средств бюджета городского округа с 376 126,1 тыс. рублей до 377 763,5 тыс. рублей (0,4 %).

Наибольшее уменьшение расходов муниципальной программы планируется по виду расходов «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казёнными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» – уменьшение с 214 651,1 тыс. рублей до 214 017,2

тыс. рублей или на 633,9 тыс. рублей (0,3 %), а также исключение в полном объеме расходов «Премии и гранты».

Наибольшее увеличение по виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд» – увеличение с 158 461,0 тыс. рублей до 161 089,3 тыс. рублей или на 2 628,3 тыс. рублей (1,7 %).

10. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Петропавловск-Камчатского городского округа»

Финансовое обеспечение муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Петропавловск-Камчатского городского округа» предусмотрено за средств бюджета городского округа.

В 2017 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе планируется уменьшить с 314 066,6 тыс. рублей до 254 066,6 тыс. рублей или на 60 000,0 тыс. рублей (19,1 %).

Уменьшение расходов на 60 000,0 тыс. рублей планируется по «Обслуживанию муниципального долга» – уменьшение с 262 073,8 тыс. рублей до 202 073,8 тыс. рублей (22,9 %).

11. Муниципальная программа «Совершенствование управления муниципальным имуществом Петропавловск-Камчатского городского округа»

Финансовое обеспечение муниципальной программы «Совершенствование управления муниципальным имуществом Петропавловск-Камчатского городского округа» предусмотрено за средств бюджета городского округа.

В 2017 году годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе планируется увеличить с 234 598,0 тыс. рублей до 235 295,2 тыс. рублей или на 697,2 тыс. рублей (0,3 %).

Наибольшее увеличение расходов муниципальной программы планируется по виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд» – увеличение с 185 843,8 тыс. рублей до 186 251,7 тыс. рублей или на 407,9 тыс. рублей (0,2 %).

Непрограммные направления расходов бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа

В 2017 году годовой объем бюджетных ассигнований по непрограммным направлениям расходов бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа³³ планируется уменьшить с 343 106,3 тыс. рублей до 252 959,7 тыс. рублей или на 90 196,6 тыс. рублей (26,3 %). Уменьшение годового объема бюджетных ассигнований по непрограммным направлениям обусловлено уменьшением суммы расходов на «Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления либо должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности казенных

³³ Далее «непрограммные направления».

учреждений» с 190 453,8 тыс. рублей до 125 162,3 тыс. рублей или на 65 291,5 тыс. рублей (34,3 %) и суммы расходов на «Резервные средства» с 49 091,1 тыс. рублей до 24 136,1 тыс. рублей или на 24 955,0 тыс. рублей (50,8 %).

При этом, средства резервного фонда в сумме 24 136,1 тыс. рублей, согласно проекту решения, предусматриваются на осуществление мероприятий по благоустройству объектов городского округа, осуществление бюджетных инвестиций и предоставление субсидий на софинансирование в объекты муниципальной собственности, софинансирование расходных обязательств городского округа для получения субсидий из краевого бюджета, а именно: по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 216,0 тыс. рублей; по разделу 0400 «Национальная экономика» - 315,7 тыс. рублей; по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 22 604,4 тыс. рублей.

На основании вышеизложенного, Контрольно-счетная палата полагает, что проект решения не содержит замечаний, требующих устранения к настоящему проекту решения, в связи с чем, рекомендует рассмотреть и принять на сессии Городской Думы.

**Главный инспектор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа**

З.Г. Алтонченко