



**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»
«13» апреля 2017 года № 01-07/73-КСП/э

Настоящее экспертное заключение подготовлено сотрудниками Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа¹ на основании распоряжения председателя КСП от 04.04.11.2017 № 04-р.

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 решения подготовлен Управлением финансов администрации городского округа⁸ и внесен на рассмотрение Городской Думе 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 устройстве и бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатском городском округе» (далее – Решение о бюджетном устройстве и бюджетном процессе).

⁷ Далее решение «О контрольно-счетной палате»;

⁸ Далее – Управление финансов.

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

Проведенная экспертиза показала, что проектом решения уточняются основные характеристики бюджета городского округа⁹ на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов в связи увеличением доходной и расходной частей бюджета и обусловлены необходимостью уточнения объемов доходной и расходной частей бюджета как по налоговым и неналоговым поступлениям, так и по межбюджетным трансфертам из краевого бюджета.

Необходимо отметить, что рассматриваемый проект дополнен главными администраторами доходов бюджета:

- Отделение по Камчатскому краю Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации;
- Отдел Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации по Камчатскому краю.

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

Наименование показателя	Утверждено Решением ГД № 539-нд	Согласно проекту решения	тыс. рублей	
			Отклонения	
			в сумме (гр.3-гр.2)	в % (раз)
1	2	3	4	5
Доходы	10208735,4	10966316,4	757581,0	7,4
Расходы	10776929,7	11534510,8	757581,1	7,0
Прогнозируемый дефицит	568194,4	568194,4	0	0

Таким образом, предлагаемым проектом планируется увеличение доходной части на 757581,0 тыс. рублей или на 7,4 % и расходной части в аналогичном объеме или на 7,0 %. 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 10966316,4 тыс. рублей, что на 757581,1 тыс. рублей (7,4%) больше объема доходов, предусмотренных бюджетом городского округа в действующей редакции, в том числе:

100 «Налоговые и неналоговые доходы» данный показатель планируется увеличить на 70818,9 тыс. рублей (1,5 %) до значения 4915987,2 тыс. рублей, в том числе за счет: увеличения объема поступлений по налоговым доходам на 35979,9 тыс. рублей (0,8 %) до значения 4471066,6 тыс. рублей и увеличения объема поступлений по неналоговым доходам на 34839,0 тыс. рублей (8,4 %) до значения 444920,5 тыс. рублей.

Указанные изменения сложились на основании изменения объема поступлений по следующим подгруппам:

101 «Налоги на прибыль, доходы» прогнозный показатель увеличивается на 36000,0 тыс. рублей или 1,1 % до значения 3289478,0 тыс. рублей, за счет

⁹ Утвержденные решением Городской Думы от 22.12.2015 № 374-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2016 год» (далее – Решение о бюджете).

увеличения в аналогичном объеме плановых поступлений по налогу на прибыль организаций, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации до значения 388800,0 тыс. рублей.

108 «Государственная пошлина» прогнозный показатель уменьшается на 20,1 тыс. рублей за счет уменьшения прогнозного показателя «Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции в аналогичном объеме до значения 231,5 тыс. рублей.

111 «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» прогнозный показатель увеличивается на 28125,1 тыс. рублей или 10,7 % до значения 291705,8 тыс. рублей, в основном за счет следующих изменений:

✓ запланированы доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам в объеме 31292,8 тыс. рублей¹⁰;

✓ уменьшены плановые поступления по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков на 8326,4 тыс. рублей или 4,7% до значения 167731,5 тыс. рублей;

✓ увеличены плановые поступления от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами на 5025,5 тыс. рублей или 42,5 %. Указанное увеличение обусловлено запланированными поступлениями задолженности части прибыли: МУП «Спецтранс» за 2014 год¹¹ в объеме 1413,1 тыс. рублей, МУП «Петропавловский водоканал» за 2013, 2014 годы, не перечисленной в 2016 году¹² - 3612,4 тыс. рублей.

112 «Платежи при пользовании природными ресурсами» увеличены на 416,0 тыс. рублей или 1,1% до значения 38476,2 тыс. рублей, в основном за счет увеличения платы за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты на 400,0 тыс. рублей или 1,3% до значения 32400,0 тыс. рублей.

113 «Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства» увеличены на 2734,5 тыс. рублей или в 5,3 раза до значения 3363,5 тыс. рублей в основном за счет увеличения объема плановых поступлений прочих доходов от компенсации затрат бюджетов городских округов на 2544,5

¹⁰ Согласно письму Управление экономического развития и имущественных отношений от 15.03.2017 № 01-06-02/444/17;

¹¹ на основании определения о рассрочке исполнения судебного акта Арбитражного суда Камчатского края по делу № А24-1185/2016 от 07.12.2016

¹² по определению о рассрочке исполнения судебного акта № А24-5297/2014 от 23.12.2015, № А24-5298/2014 от 22.12.2015

тыс. рублей или в 7,3 раза. Указанное увеличение сложилось в основном на основании уточненных прогнозов УГХ¹³ и КУЖФ¹⁴.

116 «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» увеличены на 3563,5 тыс. рублей или 5,6 %, до значения 66795,4 тыс. рублей на основании уточненных прогнозов главных администраторов доходов бюджета городского округа.

200 «Безвозмездные поступления» данный показатель планируется увеличить на 686762,1 тыс. рублей (12,8 %), до значения 6050329,2 тыс. рублей, за счет:

Увеличения планируемых поступлений по подгруппе **202 «Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»** на **687125,8** тыс. рублей или на 12,8 % до значения 6072543,0 тыс. рублей, в том числе за счет следующих изменений:

✓ **Увеличения объема дотаций** бюджетам на поддержку мер по обеспеченности сбалансированности бюджетов на 15000,0 тыс. рублей или 24,8% до значения 75496,0 тыс. рублей за счет **запланированной дотации** бюджету городского округа на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов¹⁵, не предусмотренной в действующей редакции в объеме **15000,0** тыс. рублей.

✓ **Увеличения объема субсидий** бюджету городского округа на **653339,3** тыс. рублей (66,2 %) до значения 1640486,0 тыс. рублей, за счет **запланированных субсидий, не предусмотренных в действующей редакции** в аналогичном объеме, из числа, которых наиболее крупные:

- Субсидии 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». Обеспечение жильем молодых семей в рамках федеральной целевой программы «Жилище» на 2015-2020 годы (за счет средств федерального бюджета текущего года) в объеме 356007,8 тыс. рублей.

- Субсидии на реализацию Государственной программы Камчатского края «Социальная поддержка граждан в Камчатском крае». Подпрограмма «Доступная среда в Камчатском крае». Основное мероприятие «Повышение уровня доступности и качества приоритетных объектов и услуг в основных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения». Мероприятия государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011-2020 годы (за счет средств федерального бюджета) в объеме 70000,0 тыс. рублей.

- Субсидии на реализацию Государственной программы Камчатского края «Социальная поддержка граждан в Камчатском крае». Подпрограмма «Доступная среда в Камчатском крае». Основное мероприятие «Повышение

¹³ Здесь и далее - Управление городского хозяйства администрации городского округа;

¹⁴ Здесь и далее - Комитет по управлению жилищным фондом администрации городского округа;

¹⁵ поступившие от Агентства по информатизации и связи Камчатского края, уведомление № 311 от 02.03.2017;

уровня доступности и качества приоритетных объектов и услуг в основных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения». Мероприятия государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011-2020 годы (за счет средств краевого бюджета) - 47891,6 тыс. рублей.

- Субсидии 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». Обеспечение жильем молодых семей в рамках федеральной целевой программы «Жилище» на 2015-2020 годы (за счет средств краевого бюджета) - 38979,3 тыс. рублей.

- Субсидии на реализацию Государственной программы Камчатского края «Развитие образования в Камчатском крае». Подпрограмма «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей в Камчатском крае». Начальная школа по адресу Космический проезд в г. Петропавловск-Камчатском (за счет средств краевого бюджета) – 37098,0 тыс. рублей.

✓ **Увеличения субвенций** бюджету городского округа на **18433,5** тыс. рублей (0,4%) до значения 4356208,1 тыс. рублей, в основном за счет **за счет увеличения объема** субвенции для осуществления государственных полномочий Камчатского края по обеспечению государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях и муниципальных общеобразовательных организациях в Камчатском крае (краевые средства) на 18492,5 тыс. рублей или 1,7% до значения 1127606,2 тыс. рублей.

✓ **Включения вновь (первоначально) планируемых поступлений по виду доходов «Иные межбюджетные трансферты», ранее не предусмотренного в действующей редакции в объеме 353,0** тыс. рублей за счет плановых поступлений в аналогичном размере Межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение мероприятий по временному социально-бытовому обустройству лиц, вынужденно покинувших территорию Украины и находящихся в пунктах временного размещения на территории Камчатского края (за счет средств краевого бюджета).

Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет» увеличены на 943,9 тыс. рублей или 45,6% до значения 3014,6 тыс. рублей.

«Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение» согласно проекта составит (-) 25228,4 тыс. рублей.

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.

2018 год.

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

Наименование показателя	Утверждено Решением ГД № 523-нд	Согласно проекту решения	Отклонения	
			в сумме (гр.3-гр.2)	в % (раз)
1	2	3	4	5
Доходы	9905943,9	9968348,0	62404,1	0,6
Расходы	10059936,9	10122341,0	62404,1	0,6
Прогнозируемый дефицит	153993,0	153993,0	0	

Таким образом, предлагаемым проектом планируется увеличение доходной части доходной части на 62404,1 тыс. рублей или на 0,6 % и расходной части в аналогичном размере. Прогнозируемый дефицит не изменится.

Необходимо отметить, что в рассматриваемом проекте в приложение №2 «Нормативы распределения доходов бюджета Петропавловск-Камчатского городского округ на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» приведены в соответствии с Законом Камчатского края от 29.11.2016 №30¹⁶. Вместе с тем, прогнозируемые поступления по «Налогу на доходы физических лиц» на плановый период 2018-2019 годов остались без изменений, в связи с не предоставлением сведений от ИФНС по г. Петропавловск-Камчатскому¹⁷. Согласно пояснительной записке будут скорректированы на следующей очередной сессии.

Увеличение доходной части бюджета планируется на 62404,1 тыс. рублей или на 0,6 % до значения 9968348,0 тыс. рублей, в том числе:

100 «Налоговые и неналоговые доходы» увеличены на 43911,6 тыс. рублей, за счет увеличения объема неналоговых доходов в общем объеме 43911,6 тыс. рублей. Указанные изменения сложились на основании изменения объема поступлений по следующим подгруппам:

111 «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» прогнозный показатель увеличивается на 41726,1 тыс. рублей до значения 305582,4 тыс. рублей (15,8%), в основном за счет:

✓ запланированы доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам в объеме 41469,0 тыс. рублей;

✓ уменьшены плановые поступления по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на

¹⁶ Закон Камчатского края от 29 ноября 2016 г. № 30 «О краевом бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»;

¹⁷ Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Петропавловску-Камчатскому

которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков на 8326,4 тыс. рублей (8326.4)или 4,7% до значения 167731,5 тыс. рублей;

✓ увеличены плановые поступления от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами на 5025,5 тыс. рублей или 42,5 %. Указанное увеличение обусловлено запланированными поступлениями задолженности части прибыли: МУП «Петропавловский водоканал» за 2013, 2014 годы в объеме 8669,6 тыс. рублей.

113 «Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства» увеличены на 190,0 тыс. рублей до значения 593,2 тыс. рублей или 47,1%, за счет запланированных в аналогичном объеме доходов от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов, которые действующей редакцией не предусмотрены.

116 «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» увеличены на 1995,5 тыс. рублей или 3,1 %, до значения 65157,9 тыс. рублей на основании уточненных прогнозов главных администраторов доходов бюджета городского округа.

200 «Безвозмездные поступления» данный показатель планируется увеличить на 18492,5 тыс. рублей (0,4 %), до значения 5145189,4 тыс. рублей, за счет за счет увеличения в аналогичном объеме субвенции для осуществления государственных полномочий Камчатского края по обеспечению государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях и муниципальных общеобразовательных организациях в Камчатском крае (краевые средства) до значения 1127606,2 тыс. рублей.

2019 год

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

Наименование показателя	Утверждено Решением ГД № 539-нд	Согласно проекту решения	тыс. рублей	
			Отклонения	
1	2	3	в сумме (гр.3-гр.2)	в % (раз)
			4	5
Доходы	9955330,1	10011385,4	56055,3	0,6
Расходы	10109323,1	10165378,4	56055,3	0,6
Прогнозируемый дефицит	153993,0	153993,0	0,0	0,0

Таким образом, предлагаемым проектом планируется увеличение доходной части на 56055,3 тыс. рублей или на 0,6 % и расходной части в аналогичном объеме. Прогнозируемый дефицит не изменяется в соответствии с действующей редакцией.

Увеличение доходной части бюджета планируется на 62404,1 тыс. рублей или на 0,6 % до значения 9968348,0 тыс. рублей, в том числе:

100 «Налоговые и неналоговые доходы» увеличены на 43911,6 тыс. рублей, за счет увеличения объема неналоговых доходов в общем объеме

43911,6 тыс. рублей. Указанные изменения сложились на основании изменения объема поступлений по следующим подгруппам:

111 «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» прогнозный показатель увеличивается на 41726,1 тыс. рублей до значения 305582,4 тыс. рублей (15,8%), в основном за счет:

✓ запланированы доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам в объеме 29336,3 тыс. рублей;

✓ уменьшены плановые поступления по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков на 8326,4 тыс. рублей или 4,7% до значения 167731,5 тыс. рублей;

✓ увеличены плановые поступления от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами на 8669,7 тыс. рублей или 74,4 %. Указанное увеличение обусловлено запланированными поступлениями задолженности части прибыли МУП «Петропавловский водоканал» за 2013, 2014 годы в объеме 8669,7 тыс. рублей.

113 «Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства» увеличены на 190,0 тыс. рублей до значения 593,2 тыс. рублей или 47,1%, за счет запланированных в аналогичном объеме доходов от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов, которые действующей редакцией не предусмотрены.

116 «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» увеличены на 7776,5 тыс. рублей или 13,6 %, до значения 65047,6 тыс. рублей на основании уточненных прогнозов главных администраторов доходов бюджета городского округа.

200 «Безвозмездные поступления» данный показатель планируется увеличить на 18492,5 тыс. рублей (0,4 %), до значения 5112882,2 тыс. рублей, за счет увеличения в аналогичном объеме субвенции для осуществления государственных полномочий Камчатского края по обеспечению государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях и муниципальных общеобразовательных организациях в Камчатском крае (краевые средства) до значения 1127606,2 тыс. рублей.

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, в рассматриваемом проекте решения не изменяются.

Параметры верхнего предела муниципального долга проектом бюджета решения не изменяются.

В тоже время, за счет увеличения объема налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов текстовой части проекта решения предусмотрено изменение показателей предельного объема муниципального долга городского округа, которые составят:

- на 2017 год – 4777859,6 тыс. рублей;
- на 2018 год – 4696946,2 тыс. рублей;
- на 2019 год – 4766553,9 тыс. рублей.

Планируемые показатели предельного объема муниципального долга не превышает утвержденные общие годовые объемы доходов городского округа без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что соответствует пункту 3 статьи 107 БК РФ.

Расходы.

2017 год.

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Развитие образования и социальная поддержка граждан в Петропавловск-Камчатском городском округе»¹⁸ планируется увеличить с 5816577,0 тыс. рублей до 5949228,1 тыс. рублей или на 132651,1 тыс. рублей (2,3%), в том числе за счет:

- средств городского округа на 66723,6 тыс. рублей (3,8%) с 1758872,2 тыс. рублей до 1825595,8 тыс. рублей;
- средств краевого бюджета на 57571,3 тыс. рублей (1,4%) с 4056848,7 тыс. рублей до 4114420,0 тыс. рублей;
- средств федерального бюджета на 8356,2 тыс. рублей (в 9,8 раза) с 856,0 тыс. рублей до 8356,2 тыс. рублей.

Таким образом, расходы по МП «Развитие образования» распределяются по источникам финансирования следующим образом:

- бюджет городского округа 30,7%;

¹⁸ Далее – МП «Развитие образования»;

- средства краевого бюджета 69,2%;
- средства федерального бюджета 0,1%.

Изменение бюджетных ассигнований в 2017 году по данной программе в разрезе подпрограмм характеризуются следующими показателями:

тыс. рублей

Наименование подпрограммы	Решение ГД от 22.02.2017 № 539-нд	Проект Решения о бюджете	Отклонения	
			Сумма (гр.3-гр.2)	% (гр.4/гр.2*100)
1	2	3	4	5
«Развитие общего и дополнительного образования»	2864850,5	2936702,1	71851,6	2,5
«Развитие дошкольного образования»	2254632,3	2296770,4	42138,1	1,9
«Реализация социальной политики городского округа»	454326,9	451032,2	-3294,7	-0,7
«Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования и социальная поддержка граждан в Петропавловск-Камчатском городском округе»	242767,3	264723,4	21956,1	9,0
ИТОГО	5816577,0	5949228,1	132651,1	2,3

Из представленной таблицы видно, что наибольшие изменения планируются по подпрограмме «Развитие общего и дополнительного образования» в объеме 71851,6 тыс. рублей или 2,5%.

Основное увеличение объема бюджетных ассигнований планируется по следующим мероприятиям МП «Развитие образования»:

- Приведение общеобразовательных учреждений в соответствие с современными требованиями, в том числе проведение ремонтных работ в соответствии с СанПиН и другим нормативным документам, направленными на обеспечение безопасных условий организации образовательного процесса в размере 23907,1 тыс. рублей за счет средств краевого бюджета;

- Приобретение спортивного оборудования и инвентаря для общеобразовательных учреждений, спортивных секций, создание и содержание спортивных площадок в общеобразовательных учреждениях, в том числе подготовка проектно-сметной, технической документации в размере 12500,0 тыс. рублей за счет средств бюджета городского округа;

- Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий Камчатского края (содержание муниципальных учреждений городского округа) в размере 16781,9 тыс. рублей.

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Петропавловск-

Камчатского городского округа»¹⁹ планируется увеличить на 77358,5 тыс. рублей (15,92%) с 485823,6 тыс. рублей до 563182,1 тыс. рублей, в том числе за счет:

- средств городского округа на 19217,2 тыс. рублей (10,6%) с 181229,5 тыс. рублей до 200446,7 тыс. рублей;
- средств краевого бюджета 40598,0 тыс. рублей (13,3%) с 304594,1 тыс. рублей до 345192,1 тыс. рублей;
- средств федерального бюджета на 17 543,3 тыс. рублей или на 100%.

Таким образом, расходы по МП «ОДКЖ» распределились по источникам финансирования следующим образом:

- бюджет городского округа 35,6%;
- средства краевого бюджета 61,3%;
- средства федерального бюджета 3,1%.

Изменение бюджетных ассигнований в 2017 году по данной муниципальной программе в разрезе подпрограмм характеризуются следующими показателями:

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы	Решение ГД от 22.02.2017 № 539-нд	Проект Решения о бюджете	Отклонения	
			Сумма (гр.3-гр.2)	% (гр.4/гр.2*100)
1	2	3	4	5
«Переселение граждан из непригодного и аварийного жилого фонда»	88500,4	94337,0	5836,6	6,6
«Стимулирование развития жилищного строительства и развитие застроенных и освоение новых территорий»	300444,8	308433,6	7988,8	2,7
«Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения»	16726,9	25203,1	8476,2	50,7
«Обеспечение жильем молодых семей»	13000,0	64405,6	51405,6	в 5 раз
«Обеспечение реализации жилищной политики городского округа»	67151,5	70802,8	3651,3	5,4
ИТОГО:	48523,6	563182,1	77358,5	15,9

Из представленной таблицы видно, что наибольшие изменения планируются по подпрограмме «Обеспечение жильем молодых семей» в объеме 51405,6 тыс. рублей.

Основное увеличение объема бюджетных ассигнований планируется по следующим мероприятиям МП «ОДКЖ»:

¹⁹ Далее МП «ОДКЖ»;

- в объеме 8476,2 тыс. рублей на мероприятие «Сейсмоусиление здания МБДОУ «Детский сад № 51» по улице Павлова, 5 в г. Петропавловск-Камчатском» за счет средств бюджета городского округа;

- в объеме 51405,6 тыс. рублей на мероприятие «Предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение жилого помещения или создание объекта индивидуального жилищного строительства», в том числе: за счет средств федерального бюджета в объеме 14307,6 тыс. рублей; за счет средств краевого бюджета в объеме 37098,0 тыс. рублей.

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе»²⁰ планируется увеличить на 77058,9 тыс. рублей с 440798,3 тыс. рублей до 517857,1 тыс. рублей или на 17,5 %, в том числе за счет:

- средств городского округа на 7058,8 тыс. рублей (2,7 %) с 262417,7 тыс. рублей до 269476,5 тыс. рублей;
- средств краевого бюджета 70000,0 тыс. рублей (40,3 %) с 173512,7 тыс. рублей до 243512,7 тыс. рублей.

Расходы по МП «Создание условий для развития КС и МП» распределены по источникам финансирования следующим образом:

- бюджет городского округа 52,0 %;
- средства краевого бюджета 48,0%.

Изменение бюджетных ассигнований в 2017 году по данной муниципальной программе в разрезе подпрограмм характеризуются следующими показателями:

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы	Решение ГД от 22.02.2017 № 539-нд	Проект Решения о бюджете	Отклонения	
			Сумма (гр.3-гр.2)	% (гр.4/гр.2*100)
1	2	3	4	5
«Сохранение и развитие культуры в Петропавловск-Камчатском городском округе»	359725,0	436783,9	77058,9	21,4
«Молодежь Петропавловск-Камчатского городского округа»	19364,9	19364,9	0,0	0,0
«Развитие физической культуры и спорта в Петропавловск-Камчатском городском округе»	40067,4	40067,4	0,0	0,0
«Обеспечение реализации муниципальной программы»	21641,0	21641,0	0	0

²⁰ Далее – МП «Создание условий для развития КС и МП»;

ИТОГО	440798,3	517857,1	77058,9	17,5
-------	----------	----------	---------	------

Из представленной таблицы видно, что изменения планируются исключительно по подпрограмме «Сохранение и развитие культуры в Петропавловск-Камчатском городском округе» в объеме 77058,9 тыс. рублей.

Основное увеличение объема бюджетных ассигнований планируется по мероприятию «Реконструкция здания МАУК «Городской дом культуры «СРВ» в объеме 70000,0 тыс. рублей за счет средств краевого бюджета.

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Петропавловск-Камчатском городском округе» не изменился.

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей Петропавловск-Камчатского городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды»²¹ планируется увеличить с 1 931 942,6 тыс. рублей до 2 497 302,1 тыс. рублей или на 565 359,5 тыс. рублей (29,3 %), в том числе за счет:

- поступления средств из федерального бюджета в сумме 47 891,6 тыс. рублей;
- увеличения средств из краевого бюджета на 428 084,4 тыс. рублей с 608 320,4 тыс. рублей до 1 036 404,8 тыс. рублей;
- увеличения средств городского округа на 89 383,5 тыс. рублей с 1 323 622,2 тыс. рублей до 1 413 005,7 тыс. рублей.

Таким образом, расходы по МП «Энергоэффективность» распределились по источникам финансирования следующим образом:

- бюджет городского округа 56,6 %;
- краевого бюджета 41,5 %;
- федеральный бюджет 1,9 %.

Изменение бюджетных ассигнований в 2017 году по данной муниципальной программе в разрезе подпрограмм характеризуются следующими показателями:

(тыс. рублей)

Наименование показателей	Решение ГД № 539-нд	Проект решения о бюджете	Отклонения	
			Сумма	%

²¹ Далее МП «Энергоэффективность».

1	2	3	4=3-2	5=4/2*100
МП «Энергоэффективность»	1 931 942,6	2 497 302,1	565 359,5	29,3
Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	598 871,8	598 871,8	0	0
Подпрограмма «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства»	6 683,9	19 788,9	13 105,0	196
Подпрограмма «Комплексное благоустройство Петропавловск-Камчатского городского округа»	1 262 433,0	1 806 687,5	544 254,5	43,0
Подпрограмма «Ликвидация экологического ущерба от накопленного объема бытовых и промышленных отходов»	8 995,6	16 995,6	8 000,0	88,9
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	54 958,3	54 958,3	0	0

Из представленной таблицы видно, что по МП «Энергоэффективность» планируется увеличить объем финансирования на 565 359,5 тыс. рублей или 29,3 %, в том числе:

- по подпрограмме «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства» планируется увеличить расходы на общую сумму 13 105,0 тыс. рублей или на 196,0 %;
- по подпрограмме «Комплексное благоустройство Петропавловск-Камчатского городского округа» планируется увеличить расходы на общую сумму 544 254,5 тыс. рублей или на 43,0 %;
- по подпрограмме «Ликвидация экологического ущерба от накопленного объема бытовых и промышленных отходов» планируется увеличить расходы на общую сумму 8 000,0 тыс. рублей или на 88,9 %.

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствования гражданской обороны, профилактики правонарушений, экстремизма терроризма и асоциальных явлений в Петропавловск-Камчатском городском округе» не изменился.

Произошло переименование подпрограммы с «Профилактики правонарушений, терроризма, экстремизма, наркомании и алкоголизма» на «Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» без изменения объема бюджетных ассигнований.

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Развитие транспортной системы Петропавловск-Камчатского городского округа»²² планируется уменьшить с 607 799,0 тыс. рублей до 597 700,1 тыс. рублей или на 10 098,9 тыс. рублей (1,7 %), в том числе за счет:

²² Далее МП «Развитие транспортной системы».

- увеличения средств из краевого бюджета на 1 637,0 тыс. рублей с 335 343,4 тыс. рублей до 337 071,4 тыс. рублей;

- уменьшения средств городского округа на 11 826,9 тыс. рублей с 272 455,6 тыс. рублей до 260 628,7 тыс. рублей.

Таким образом, расходы по МП «Развитие транспортной системы» распределились по источникам финансирования следующим образом:

- бюджет городского округа 43,6 %;
- краевого бюджета 56,4 %.

Изменение бюджетных ассигнований в 2017 году по данной муниципальной программе в разрезе подпрограмм характеризуются следующими показателями:

(тыс. рублей)

Наименование показателей	Решение ГД № 539-пд	Проект решения о бюджете	Отклонения	
			Сумма	%
1	2	3	4=3-2	5=4/2*100
МП «Развитие транспортной системы»	607 799,0	597 700,1	- 10 098,9	-1,7
Подпрограмма «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения»	152 600,1	149 009,9	- 3 590,2	-2,3
Подпрограмма «Развитие пассажирского автомобильного транспорта в Петропавловск-Камчатском городском округе»	356 865,8	356 865,8	0	0
Подпрограмма «Организация и безопасность дорожного движения»	46 893,3	40 466,5	- 6 426,8	-13,7
Подпрограмма «Обеспечение реализации программы»	51439,8	51 357,9	- 81,9	0,1

Из представленной таблицы видно, что по МП «Развитие транспортной системы» планируется уменьшить объем финансирования на 10 098,9 тыс. рублей или на 1,7 %, в том числе:

- по подпрограмме «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения» планируется уменьшить расходы на общую сумму 3 590,2 тыс. рублей или на 2,3 %;

- по подпрограмме «Организация и безопасность дорожного движения» планируется уменьшить расходы на общую сумму 6 426,8 тыс. рублей или на 13,7 %;

- по подпрограмме «Обеспечение реализации программы» планируется уменьшить расходы на общую сумму 81,9 тыс. рублей или на 0,1 %.

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Реализация экономической политики, инвестиционной, межрегиональной и международной деятельности Петропавловск-Камчатского городского

округа»²³ планируется увеличить с 42 712,4 тыс. рублей до 57 657,8 тыс. рублей или на 14 945,4 тыс. рублей (35,0 %), в том числе за счет:

- получения средств из краевого бюджета в сумме 15 000,0 тыс. рублей;
- уменьшения средств городского округа на 54,6 тыс. рублей с 42 712,4 тыс. рублей до 42 657,8 тыс. рублей.

Таким образом, расходы по МП «Реализация экономической политики» распределились по источникам финансирования следующим образом:

- бюджет городского округа 74,0 %.
- краевой бюджет 26,0 %.

Изменение бюджетных ассигнований в 2017 году по данной муниципальной программе в разрезе подпрограмм характеризуются следующими показателями:

(тыс. рублей)

Наименование показателей	Решение ГД № 539-нд	Проект решения о бюджете	Отклонения	
			Сумма	%
1	2	3	4=3-2	5=4/2*100
МП «Реализация экономической политики»	42 712,4	57 657,8	14 945,4	35,0
Подпрограмма «Создание благоприятных условий для обеспечения населения Петропавловск-Камчатского городского округа услугами потребительского рынка и развития предпринимательства»	10 920,0	25 865,5	14 945,4	136,9
Подпрограмма «Формирование и продвижение имиджа Петропавловск-Камчатского городского округа как территории, благоприятной для развития внутреннего и въездного туризма»	170,0	170,0	0	0
Подпрограмма «Обеспечение реализации экономической политики и инвестиционной деятельности Петропавловск-Камчатского городского округа»	31 622,3	31 622,3	0	0

Из представленной таблицы видно, что по МП «Реализация экономической политики» планируется увеличить объем финансирования на 14 945,4 тыс. рублей или 35,0 %, в том числе:

- по подпрограмме «Создание благоприятных условий для обеспечения населения Петропавловск-Камчатского городского округа услугами потребительского рынка и развития предпринимательства» планируется увеличить расходы на общую сумму 14 945,4 тыс. рублей или на 136,9%.

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Совершенствование системы муниципального управления Петропавловск-Камчатского городского округа»²⁴ планируется уменьшить с 392 957,5 тыс. рублей до 386 502,8 тыс. рублей или на 6 454,7 тыс. рублей (1,6 %), в том числе за счет:

²³ Далее МП «Реализация экономической политики»;

²⁴ Далее МП «Совершенствование системы муниципального управления»;

• уменьшения средств городского округа на 6 454,7 тыс. рублей с 382 534,4 тыс. рублей до 376 079,7 тыс. рублей.

Таким образом, расходы по МП «Совершенствование системы муниципального управления» распределились по источникам финансирования следующим образом:

- бюджет городского округа 97,3 %;
- краевого бюджета 2,7%.

Изменение бюджетных ассигнований в 2017 году по данной муниципальной программе в разрезе подпрограмм характеризуются следующими показателями:

(тыс. рублей)

Наименование показателей	Решение ГД № 539-нд	Проект решения о бюджете	Отклонения	
			Сумма	%
1	2	3	4=3-2	5=4/2*100
МП «Совершенствование системы муниципального управления»	392 957,5	386 502,8	- 6 454,7	-1,6
Подпрограмма «Развитие и совершенствование информационного общества»	68 857,8	62 518,5	- 6 339,3	- 9,2
Подпрограмма «Развитие архивного дела»	11 401,9	11 501,8	99,9	0,09
Подпрограмма «Обеспечение деятельности органов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа»	312 697,8	312 482,5	- 215,3	-0,01

Из представленной таблицы видно, что по МП «Совершенствование системы муниципального управления» планируется уменьшить объем финансирования на 6 454,7 тыс. рублей или на 1,6 %, в том числе:

- по подпрограмме «Развитие и совершенствование информационного общества» планируется уменьшить расходы на общую сумму 6 339,3 тыс. рублей или на 9,2 %;
- по подпрограмме «Развитие архивного дела» планируется увеличить расходы на общую сумму 99,9 тыс. рублей или на 0,9 %;
- по подпрограмме «Обеспечение деятельности органов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа» планируется уменьшить расходы на общую сумму 215,3 тыс. рублей или на 0,01 %.

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Управление муниципальными финансами Петропавловск-Камчатского городского округа» не изменился.

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Совершенствование управления муниципальным имуществом Петропавловск-

Камчатского городского округа»²⁵ планируется уменьшить с 238 369,2 тыс. рублей до 234 662,0 тыс. рублей или на 3 707,2 тыс. рублей (1,6%).

Источником финансирования расходов по МП «Совершенствование управления муниципальным имуществом» является бюджет городского округа.

Изменение бюджетных ассигнований в 2017 году по данной муниципальной программе в разрезе подпрограмм характеризуются следующими показателями:

(тыс. рублей)

Наименование показателей	Решение ГД № 539-нд	Проект решения о бюджете	Отклонения	
			Сумма	%
1	2	3	4=3-2	5=4/2*100
МП «Совершенствование управления муниципальным имуществом»	238 369,2	234 662,0	-3 707,2	-1,6
Подпрограмма «Управление и распоряжение объектами недвижимого имущества муниципальной собственности»	170 593,3	166 615,5	-3 977,8	-2,3
Подпрограмма «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, вовлеченным в земельные правоотношения»	18 479,6	18 476,5	-3,1	-0,01
Подпрограмма «Обеспечение реализации программы»	49 296,3	49 569,9	273,6	-0,6

Из представленной таблицы видно, что по МП «Совершенствование управления муниципальным имуществом» планируется уменьшить объем финансирования на 3 707,2 тыс. рублей или 1,6 %, в том числе:

- по подпрограмме «Управление и распоряжение объектами недвижимого имущества муниципальной собственности» планируется уменьшить расходы на общую сумму 3 977,8 тыс. рублей или на 2,3 %;
- по подпрограмме «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, вовлеченным в земельные правоотношения» планируется уменьшить расходы на общую сумму 3,1 тыс. рублей или на 0,01 %;
- по подпрограмме «Обеспечение реализации программы» планируется увеличить расходы на общую сумму 273,6 тыс. рублей или на 0,6%.

Непрограммные направления расходов бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа.

Годовой объем расходов по непрограммным направлениям расходов бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа²⁶ на 2017 год планируется уменьшить с 437 625,3 тыс. рублей до 348 093,7 тыс. рублей или на 89 531,6 тыс. рублей (20,46 %).

2018 год.

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

Годовой объем бюджетных ассигнований на 2018 год по муниципальной программе «Развитие образования и социальная поддержка граждан в

²⁵ Далее МП «Совершенствование управления муниципальным имуществом»;

²⁶ Далее непрограммные направления расходов;

Петропавловск-Камчатском городском округе»²⁷ планируется увеличить на 46336,5 тыс. рублей или на 0,8 % с 5540310,9 тыс. рублей до 5586647,4 тыс. рублей, в том числе за счет:

- средств городского округа на 27844,0 тыс. рублей (1,8 %) с 1573066,6 тыс. рублей до 1600910,6 тыс. рублей;
- средств краевого бюджета на 18492,5 тыс. рублей (0,5 %) с 3966388,3 тыс. рублей до 3984880,8 тыс. рублей.

Таким образом, расходы по источникам финансирования по МП «Развитие образования» распределяются следующим образом:

- бюджет городского округа 28,7 %;
- средства краевого бюджета 71,3 %;

Изменение бюджетных ассигнований в 2018 году по данной программе в разрезе подпрограмм характеризуются следующими показателями:

Тыс. рублей

Наименование подпрограммы	Решение ГД от 22.02.2017 № 539-нд	Проект Решения о бюджете	Отклонения	
			Сумма (гр.3-гр.2)	% (гр.4/гр.2*100)
1	2	3	4	5
«Развитие общего и дополнительного образования»	2736675,0	2736675,0	0,0	0,0
«Развитие дошкольного образования»	2122348,9	2140841,4	18492,5	0,9
«Реализация социальной политики городского округа»	438794,0	438794,0	0,0	0,0
«Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования и социальная поддержка граждан в Петропавловск-Камчатском городском округе»	242493,0	270337,0	27844,0	11,5
ИТОГО	5540310,9	5586647,4	46336,5	0,8

Из представленной таблицы видно, что изменения планируются по двум подпрограммам «Развитие дошкольного образования» в объеме 18492,5 тыс. рублей и «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования и социальная поддержка граждан в Петропавловск-Камчатском городском округе» в объеме 27844,0 тыс. рублей.

Основное увеличение объема бюджетных ассигнований планируется по следующим мероприятиям МП «Развитие образования»:

- Обеспечение деятельности образовательных организаций, предоставляющих услуги в сфере дошкольного образования на выполнение муниципального задания автономными учреждениями в объеме 18492,5 тыс. рублей за счет средств краевого бюджета;

²⁷ Далее – МП «Развитие образования»;

- Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий Камчатского края (содержание муниципальных учреждений городского округа) в объеме 27844,0 тыс. рублей (Обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципального автономного учреждения «Ресурсный центр Петропавловск-Камчатского городского округа»).

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей Петропавловск-Камчатского городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды» не изменился.

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствования гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма терроризма и асоциальных явлений в Петропавловск-Камчатском городском округе» не изменился.

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Развитие транспортной системы Петропавловск-Камчатского городского округа» не изменился.

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Реализация экономической политики, инвестиционной, межрегиональной и международной деятельности Петропавловск-Камчатского городского округа» не изменился.

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Совершенствование системы муниципального управления Петропавловск-Камчатского городского округа»²⁸ планируется уменьшить с 341 256,0 тыс.

²⁸ Далее МП «Совершенствование системы муниципального управления»;

рублей до 313 412,0 тыс. рублей или на 27 844,0 тыс. рублей (8,1 %), в том числе за счет:

- уменьшения средств городского округа на 27 844,0 тыс. рублей с 336 182,9 тыс. рублей до 308 338,9 тыс. рублей.

Таким образом, расходы по МП «Совершенствование системы муниципального управления» распределены по источникам финансирования следующим образом:

- бюджет городского округа 98,4 %;
- краевого бюджета 1,6 %.

Изменение бюджетных ассигнований в 2018 году по данной муниципальной программе в разрезе подпрограмм характеризуются следующими показателями:

(тыс. рублей)

Наименование показателей	Решение ГД № 539-нд	Проект решения о бюджете	Отклонения	
			Сумма	%
1	2	3	4=3-2	5=4/2*100
МП «Совершенствование системы муниципального управления»	341 256,0	313 412,0	-27 844,0	-8,1
Подпрограмма «Развитие и совершенствование информационного общества»	44 214,9	16 370,8	-27 844,0	-63,0
Подпрограмма «Развитие архивного дела»	11 490,5	11 490,5	0	0
Подпрограмма «Обеспечение деятельности органов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа»	285 550,6	285 550,6	0	0

Из представленной таблицы видно, что по МП «Совершенствование системы муниципального управления» планируется уменьшить объем финансирования на 27 844,0 тыс. рублей или на 8,1 %, в том числе:

- по подпрограмме «Развитие и совершенствование информационного общества» планируется уменьшить расходы на общую сумму 27 844,0 тыс. рублей или на 63,0 %;
- по подпрограмме «Развитие архивного дела» расходы не изменились;
- по подпрограмме «Обеспечение деятельности органов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа» расходы не изменились.

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Управление муниципальными финансами Петропавловск-Камчатского городского округа» не изменился.

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Совершенствование управления муниципальным имуществом Петропавловск-Камчатского городского округа» не изменился.

Непрограммные направления расходов бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа.

Годовой объем бюджетных ассигнований по непрограммным направлениям расходов бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа не изменился.

2019 год

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

Годовой объем бюджетных ассигнований на 2019 год по муниципальной программе «Развитие образования и социальная поддержка граждан в Петропавловск-Камчатском городском округе» планируется увеличить на 46336,5 тыс. рублей или на 0,8 % с 5500949,4 тыс. рублей до 5547285,9 тыс. рублей, в том числе за счет:

- средств бюджета городского округа на 27844,0 тыс. рублей (1,8 %) с 3966388,3 тыс. рублей до 3984880,8 тыс. рублей;
- средств краевого бюджета на 18492,5 тыс. рублей (0,5 %) с 3966388,3 тыс. рублей до 3984880,8 тыс. рублей.

Таким образом, расходы по источникам финансирования по МП «Развитие образования» распределяются следующим образом:

- бюджет городского округа 28,2 %;
- средства краевого бюджета 71,8 %;

Изменение бюджетных ассигнований в 2019 году по данной программе в разрезе подпрограмм характеризуются следующими показателями:

тыс. рублей

Наименование подпрограммы	Решение ГД от 22.02.2017 № 539-нд	Проект Решения о бюджете	Отклонения	
			Сумма (гр.3-гр.2)	% (гр.4/гр.2*100)
1	2	3	4	5
«Развитие общего и дополнительного образования»	2711329,6	2711329,6	0,0	0,0
«Развитие дошкольного образования»	2108229,9	2126722,4	18492,5	0,9
«Реализация социальной политики городского округа»	438896,8	438896,8	0,0	0,0
«Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования и социальная поддержка граждан в Петропавловск-Камчатском городском округе»	242493,1	270337,1	27844,0	11,5
ИТОГО	5500949,3	5547285,9	46336,5	0,8

Из представленной таблицы видно, что изменения планируются по двум подпрограммам «Развитие дошкольного образования» в объеме 18492,5 тыс.

рублей и «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования и социальная поддержка граждан в Петропавловск-Камчатском городском округе» в объеме 27844,0 тыс. рублей.

Основное увеличение объема бюджетных ассигнований планируется по следующим мероприятиям МП «Развитие образования»:

-Обеспечение деятельности образовательных организаций, предоставляющих услуги в сфере дошкольного образования на выполнение муниципального задания автономными учреждениями в объеме 18492,5 тыс. рублей за счет средств краевого бюджета;

- Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий Камчатского края (содержание муниципальных учреждений городского округа) в объеме 27844,0 тыс. рублей (Обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципального автономного учреждения «Ресурсный центр Петропавловск-Камчатского городского округа»).

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей Петропавловск-Камчатского городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды» не изменился.

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствования гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма терроризма и асоциальных явлений в Петропавловск-Камчатском городском округе» не изменился.

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Развитие транспортной системы Петропавловск-Камчатского городского округа» не изменился.

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Реализация экономической политики, инвестиционной, межрегиональной и

международной деятельности Петропавловск-Камчатского городского округа» не изменился.

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Совершенствование системы муниципального управления Петропавловск-Камчатского городского округа»²⁹ планируется уменьшить с 332 361,1 тыс. рублей до 304 517,1 тыс. рублей или на 27 844,0 тыс. рублей (8,4 %), в том числе за счет:

- уменьшения средств городского округа на 27 844,0 тыс. рублей с 327 288,0 тыс. рублей до 299 444,0 тыс. рублей.

Таким образом, расходы по МП «Совершенствование системы муниципального управления» распределились по источникам финансирования следующим образом:

- бюджет городского округа 98,3 %;
- краевого бюджета 1,7%.

Изменение бюджетных ассигнований в 2017 году по данной муниципальной программе в разрезе подпрограмм характеризуются следующими показателями:

(тыс. рублей)

Наименование показателей	Решение ГД № 539-нд	Проект решения о бюджете	Отклонения	
			Сумма	%
1	2	3	4=3-2	5=4/2*100
МП «Совершенствование системы муниципального управления»	332 361,1	304 517,1	- 27 844,0	-8,4
Подпрограмма «Развитие и совершенствование информационного общества»	44 214,9	16 370,9	- 27 844,0	-63,0
Подпрограмма «Развитие архивного дела»	11 490,5	11 490,5	0	0
Подпрограмма «Обеспечение деятельности органов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа»	276 655,7	276 655,7	0	0

Из представленной таблицы видно, что по МП «Совершенствование системы муниципального управления» планируется уменьшить объем финансирования на 27 844,0 тыс. рублей или на 8,4 %, в том числе:

- по подпрограмме «Развитие и совершенствование информационного общества» планируется уменьшить расходы на общую сумму 27 844,0 тыс. рублей или на 63,0 %;

- по подпрограмме «Развитие архивного дела» расходы не изменились;
- по подпрограмме «Обеспечение деятельности органов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа» расходы не изменились.

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

²⁹ Далее МП «Совершенствование системы муниципального управления»;

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Управление муниципальными финансами Петропавловск-Камчатского городского округа» не изменился.

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Совершенствование управления муниципальным имуществом Петропавловск-Камчатского городского округа» не изменился.

Непрограммные направления расходов бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа

Годовой объем бюджетных ассигнований по непрограммным направлениям расходов бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа не изменился.

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.

**Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа**

Ю.В. Белослудцева

**Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа**

А.А. Черный

**Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа**

Т.Д. Курбанова