



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

---

Карла Маркса пр., д. 29/1, офис 404, г. Петропавловск-Камчатский, 683031,  
тел./факс (4152) 302-515 доб.3400/ 302-516

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 01-07/182-04/э**  
**на проект решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского**  
**округа «О внесении изменений в Решение Городской Думы Петропавловск-**  
**Камчатского городского округа от 06.11.2019 № 211-нд «О бюджете**  
**Петропавловск-Камчатского городского округа на 2020 год и плановый период**  
**2021-2022 годов»**

«18» августа 2020 года

г. Петропавловск-Камчатский

Экспертное заключение Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа на проект решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа «О внесении изменений в Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 06.11.2019 № 211-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов»<sup>1</sup> подготовлено в соответствии с требованиями: Бюджетного кодекса Российской Федерации<sup>2</sup>, Решений Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 27.12.2013 № 173-нд «О бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатском городском округе»<sup>3</sup>, от 02.03.2016 № 397-нд «О Контрольно-счетной палате Петропавловск-Камчатского городского округа»<sup>4</sup> и иных нормативных правовых актов Российской Федерации и Петропавловск-Камчатского городского округа<sup>5</sup>.

Целью экспертизы проекта являлась оценка вносимых изменений в параметры бюджета городского округа на предмет его соответствия положениям законодательства, определения обоснованности прогнозируемых доходов и планируемых ассигнований.

---

<sup>1</sup> Далее – Заключение.

<sup>2</sup> Далее – БК РФ.

<sup>3</sup> Далее – Решение о бюджетном процессе.

<sup>4</sup> Далее – Контрольно-счетная палата, КСП.

<sup>5</sup> Далее – городской округ.

При подготовке настоящего Заключения использованы результаты финансово-экономических экспертиз проектов муниципальных правовых актов, в части касающейся расходных обязательств муниципального образования, а также муниципальных программ.

### **I. Оценка проекта решения и его основных финансовых характеристик**

Проект решения внесен в Городскую Думу городского округа для рассмотрения на очередной сессии с соблюдением срока предоставления проекта, установленного пунктом 4 статьи 27 Решения о бюджетном процессе.

Перечень и содержание документов, представленных к проекту, соответствуют требованиям пункта 1 статьи 27 Решения о бюджетном процессе.

Согласно пояснительной записке к проекту решения, корректировка основных параметров утвержденного бюджета обусловлена в основном:

- уточнением налоговых и неналоговых доходов, а также межбюджетных трансфертов;

- уточнением Перечня главных администраторов доходов бюджета городского округа на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов;

- перераспределением бюджетных ассигнований между отдельными целевыми статьями расходов, главными распорядителями бюджетных средств городского округа;

- уточнением объемов финансирования в соответствии с постановлением администрации городского округа от 07.08.2020 № 1403 «О внесении изменений в постановление администрации городского округа от 02.08.2019 № 1668 «Об установлении годовых объемов потребления коммунальных услуг на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов главным распорядителям бюджетных средств (распорядителям бюджетных средств) городского округа»;

- уточнением объемов финансирования и перечня инвестиционных объектов на 2020, 2021 и 2022 годы.

Также в текстовой части проекта решения предусмотрена приостановка действия части 1 статьи 9 Решения Городской Думы городского округа от 06.11.2019 № 211-нд «О бюджете городского округа на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов», предусматривающая, что муниципальные правовые акты городского округа, влекущие за собой сокращение доходов или увеличение расходов бюджета городского округа после его утверждения на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов, реализуются и применяются только после внесения соответствующих изменений в решение о бюджете городского округа, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, до 01.01.2021. Приостановление данной нормы обусловлено положениями Федерального закона от 12.11.2019 № 367-ФЗ<sup>6</sup> (п. 4 статьи 1 и п.1.1. статьи 3).

---

<sup>6</sup> «О приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации и установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2020 году» (далее – Закон № 367-ФЗ).

Структура и содержание проекта решения не противоречат требованиям пункта 3 статьи 184.1 БК РФ.

Проектом предлагается изменить основные характеристики и иные ключевые показатели бюджета городского округа, утвержденные Решением Городской Думы городского округа от 06.11.2019 № 211-нд «О бюджете городского округа на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов» (в редакции от 20.05.2020 № 254-нд)<sup>7</sup>.

Данные о вносимых изменениях представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование	Показатели на 2020 год	Показатели планового периода	
		2021	2022
<b>РЕШЕНИЕ О БЮДЖЕТЕ</b>			
<b>ДОХОДЫ, всего:</b>	<b>14 112 433,4</b>	<b>14 146 877,0</b>	<b>14 128 489,6</b>
Налоговые, неналоговые доходы	6 770 803,9	6 722 274,4	7 034 389,7
Безвозмездные поступления	7 341 629,5	7 424 602,6	7 094 099,9
<b>РАСХОДЫ, всего:</b>	<b>14 362 200,4</b>	<b>14 146 877,0</b>	<b>14 128 489,6</b>
из них (справочно)			
Программная часть	13 712 265,9	13 046 725,4	12 773 436,5
Непрограммные расходы	649 934,5	203 774,7	204 052,8
Условно утвержденные расходы	0,0	896 376,9	1 151 000,3
Публичные нормативные обязательства	179 301,3	174 105,4	174 415,8
Дорожный фонд городского округа	605 879,7	384 161,1	57 948,4
Резервный фонд администрации городского округа	100 000,0	25 000,0	25 000,0
Верхний предел муниципального долга	200 000,0	200 000,0	200 000,0
Предельный объем муниципального долга	6 770 803,9	6 722 274,4	7 034 389,7
<b>ДЕФИЦИТ</b>	<b>-249 767,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>ИЗМЕНЕНИЯ (+/-)</b>			
<b>ДОХОДЫ, всего:</b>	<b>898 267,1</b>	<b>-151 037,6</b>	<b>-313 068,2</b>
Налоговые, неналоговые доходы	87 629,0	44 934,8	40 549,1
Безвозмездные поступления	810 638,1	-195 972,4	-353 617,3
<b>РАСХОДЫ, всего:</b>	<b>898 267,1</b>	<b>-151 037,6</b>	<b>-313 068,2</b>
из них (справочно)			
Программная часть	1 271 307,2	-95 988,9	-234 173,4
Непрограммные расходы	-373 040,1	0,0	0,0
Условно утвержденные расходы	0,0	-55 048,7	-78 894,8
Публичные нормативные обязательства	1 084,0	0,0	0,0
Дорожный фонд городского округа	24 697,5	0,0	0,0
Резервный фонд администрации городского округа	-50 000,0	0,0	0,0
Верхний предел муниципального долга	0,0	0,0	0,0
Предельный объем муниципального долга	125 329,0	44 934,8	40 549,1
<b>ДЕФИЦИТ</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

<sup>7</sup> Далее – Решение о бюджете, бюджет.

<b>ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ</b>			
<b>ДОХОДЫ, всего:</b>	<b>15 010 700,5</b>	<b>13 995 839,4</b>	<b>13 815 421,4</b>
Налоговые, неналоговые доходы	6 858 432,9	6 767 209,2	7 074 938,8
Безвозмездные поступления	8 152 267,6	7 228 630,2	6 740 482,6
<b>РАСХОДЫ, всего:</b>	<b>15 260 467,5</b>	<b>13 995 839,4</b>	<b>13 815 421,4</b>
из них (справочно)			
Программная часть	14 983 573,1	12 950 736,5	12 539 263,1
Непрограммные расходы	276 894,4	203 774,7	204 052,8
Условно утвержденные расходы	0,0	841 328,2	1 072 105,5
Публичные нормативные обязательства	180 385,3	174 105,4	174 415,8
Дорожный фонд городского округа	630 577,2	384 161,1	57 948,4
Резервный фонд администрации городского округа	50 000,0	25 000,0	25 000,0
Верхний предел муниципального долга	200 000,0	200 000,0	200 000,0
Предельный объем муниципального долга	6 896 132,9	6 767 209,2	7 074 938,8
<b>ДЕФИЦИТ</b>	<b>-249 767,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

1. Доходы бюджета городского округа по сравнению с утвержденным бюджетом на 2020 год запланированы со значительным увеличением на 898 267,1 тыс. рублей (на 6,4 %), обусловленного на 90,2 % (или 810 638,1 тыс. рублей) дополнительным предоставлением городскому округу межбюджетных трансфертов, из которых более 50,0 % передается за счет средств федерального бюджета на ремонт улично-дорожной сети городского округа.

С учетом планируемых изменений доходная часть бюджета составит 15 010 700,5 тыс. рублей, что выше исполнения за 2019 год<sup>8</sup> на 5,6 % или на 802 638,4 тыс. рублей.

Исполнение бюджета городского округа в 2020 году по доходам планируется обеспечить на 45,7 % налоговыми и неналоговыми платежами, которые составят 6 858 432,9 тыс. рублей (или 97,7 % к фактическому исполнению за 2019 год, составившему 7 022 562,5 тыс. рублей) и на 54,3 % безвозмездными поступлениями в сумме 7 341 629,5 тыс. рублей (или 102,2 % от поступлений 2019 года<sup>9</sup>), что свидетельствует о сохраняющейся степени финансовой зависимости бюджета городского округа от межбюджетных трансфертов.

В плановом периоде 2021-2022 годов проектом наоборот планируется уменьшение доходной части на 151 037,6 тыс. рублей (1,1 %) и на 313 068,2 тыс. рублей (2,2 %) соответственно, за счет безвозмездных поступлений. При этом прогнозные показатели по налоговым, неналоговым доходам уточняются в сторону увеличения.

2. Расходы бюджета городского округа по сравнению с утвержденным бюджетом на 2020 год предлагаются проектом с увеличением также на

<sup>8</sup> Согласно Отчета об исполнении бюджета городского округа за 2019 год исполнение по доходам составило 14 208 062,1 тыс. рублей.

<sup>9</sup> Согласно Отчета об исполнении бюджета городского округа за 2019 год безвозмездные поступления составили 7 185 499,5 тыс. рублей.

898 267,1 тыс. рублей (на 6,2 %). С учетом изменений бюджетные обязательства городского округа составят 15 010 700,5 тыс. рублей, что выше исполнения бюджета по расходам в 2019 году на 11,7 % или на 1 572 664,3 тыс. рублей.

2.1. Расходы бюджета городского округа на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ городского округа 2020 года предлагается увеличить по сравнению с утвержденным бюджетом на 2020 год на 1 271 307,2 тыс. рублей (на 9,3 %).

С учетом планируемых изменений программные расходы бюджета составят 14 983 573,1 тыс. рублей, что больше на 15,8 % по отношению к фактическому исполнению за 2019 год (12 932 987,1 тыс. рублей).

Ранее КСП, в экспертном заключении на изменения в бюджет от 19.05.2020 № 01-07/127-04/э, указывалось на несвоевременность приведения муниципальных программ в соответствие с изменениями, вносимыми в Решение о бюджете, и необходимость принятия мер по недопущению нарушений сроков внесения изменений в программы. *В свою очередь, из 11 муниципальных программ, требующих приведения объемов финансового обеспечения программ в соответствие с Решением о бюджете (в редакции от 20.05.2020 № 254-нд), только две муниципальные программы приведены в соответствие с Решением о бюджете в установленный Постановлением администрации городского округа от 27.06.2013 № 1840 «О разработке и реализации муниципальных программ городского округа» месячный срок со дня вступления его в силу.*

*Кроме того, на момент поступления рассматриваемого проекта решения в Городскую Думу городского округа (10.08.2020) соответствующие изменения в муниципальную программу «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды» не внесены.*

2.2. Проектом решения в плановом периоде 2021-2022 годов расходы на реализацию муниципальных программ уменьшаются на 95 988,9 тыс. рублей (0,7 %) и 234 173,4 тыс. рублей (1,8 %) соответственно.

2.3. По непрограммным направлениям деятельности органов городского округа проектом предусмотрено уменьшение бюджетных назначений в 2020 году к утвержденному бюджетом объему на 373 040,1 тыс. рублей или на 57,4 %, до уровня 276 894,4 тыс. рублей, в основном, в связи с распределением зарезервированных в составе утвержденных ассигнований на программную часть бюджета.

2.4. Объемы расходов на непрограммные мероприятия в плановом периоде не изменяются и составляют 203 774,7 тыс. рублей и 204 052,8 тыс. рублей, соответственно.

3. Размер дефицита бюджета не изменяется и составляет 249 767,0 тыс. рублей, что не превышает установленные пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ предельные ограничения.

В плановом периоде с учетом вносимых изменений бюджет сохраняется без дефицита.

4. Параметры муниципального долга в 2020 году планируется увеличить. В частности, проектом увеличен предельный объем муниципального долга на 2020 год с 6 770 803,9 тыс. рублей до 6 896 132,9 тыс. рублей или на 125 329,0 тыс. рублей. При этом, согласно пункту 5 статьи 107 БК РФ, объем муниципального долга не должен превышать утвержденный решением о бюджете на очередной финансовый год и плановый период общий объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц.

*Таким образом, с учетом вносимых изменений предельный объем муниципального долга не может превышать объем налоговых, неналоговых доходов сложившийся в размере 6 858 432,9 тыс. рублей.*

*На основании вышеизложенного необходимо скорректировать показатель предельного объема муниципального долга в сумме 6 896 132,9 тыс. рублей на 6 858 432,9 тыс. рублей, либо учитывая положения пункта 8 статьи 2.1 Федерального закона от 12.11.2019 № 367-ФЗ<sup>10</sup>, предусматривающие, что в 2020 году объем муниципального долга может превысить ограничения, установленные пунктом 5 статьи 107 БК РФ, на сумму, не превышающую объема бюджетных ассигнований, направленных на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения экономической ситуации на развитие отраслей экономики субъекта Российской Федерации (муниципального образования), с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции, необходимо обосновать сумму, превышающую установленные ограничения, в сумме 37 700,0 тыс. рублей.*

*Также с целью приведения в соответствие с приказом Минфина России от 06.06.2019 № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» в пункте 5 текстовой части проекта решения необходимо вместо кода раздела 01 указать код 0100 бюджетной классификации Российской Федерации и вместо кода подраздела 04 указать код подраздела 0104.*

Более детально анализ вносимых изменений на 2020 год отражен в соответствующих разделах настоящего Заключение.

## **II. Анализ изменений, вносимых в доходную часть бюджета городского округа на 2020 год**

Проектом решения предлагается утвердить общий объем доходов бюджета городского округа на 2020 год в сумме 15 010 700,5 тыс. рублей, что на 898 267,1 тыс. рублей или на 6,4 % выше утвержденных Решением о бюджете.

---

<sup>10</sup> «О приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации и установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2020 году» (далее – Закон № 367-ФЗ).

Исполнение прогнозных показателей по доходам по состоянию на 01.08.2020 составило 7 807 607,1 тыс. рублей, из них поступление по налоговым и неналоговым доходам составило 4 037 588,8 тыс. рублей или 51,7 % от общей суммы поступлений, что ниже аналогичных показателей за 2019 год. Так, по состоянию на 01.08.2019 в доходную часть бюджета поступило 8 254 291,7 тыс. рублей, что на 354 656,4 тыс. рублей (4,3 %) выше поступлений за 2020 год, из них поступление по налоговым и неналоговым доходам составило 4 392 245,2 тыс. рублей или 53,2 % от общей суммы поступлений, превышение над поступлениями 2020 года составило 354 656,4 тыс. рублей или 8,1 %.

Данные о предлагаемых изменениях бюджета городского округа по доходам на 2020 год представлены в таблице:

(тыс. рублей)

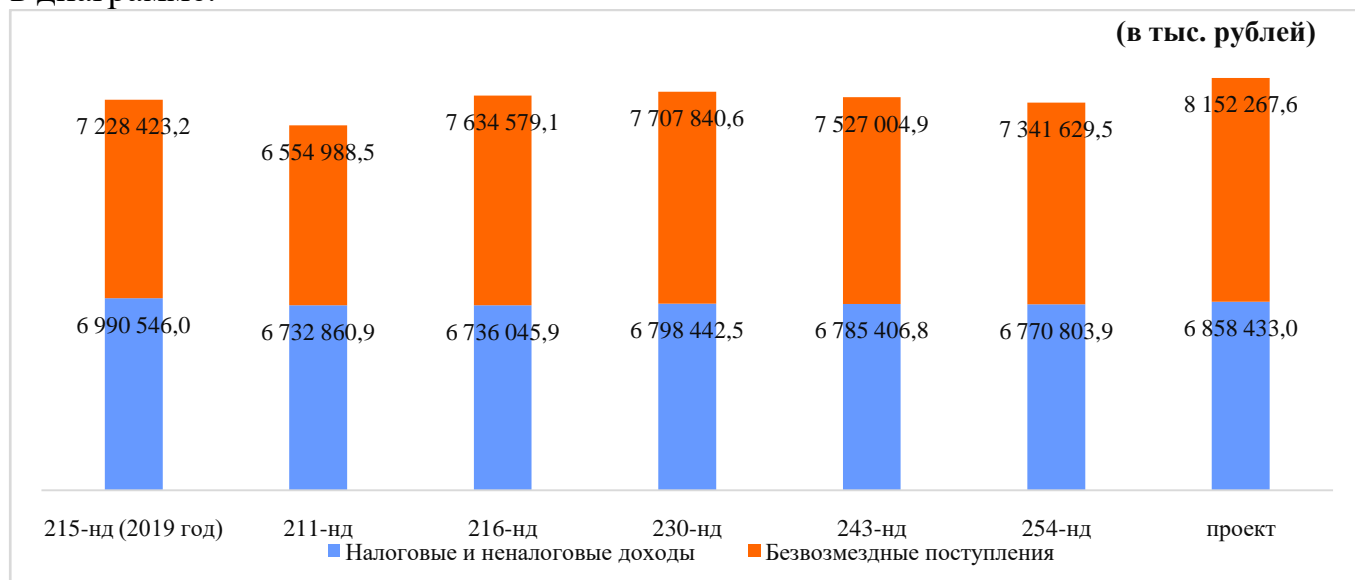
Наименование показателей	Решение о бюджете	Проект	Отклонение по отношению к Решению о бюджете на 2020 год	
			сумма	в % (раз)
<b>ДОХОДЫ БЮДЖЕТА, ВСЕГО</b>	<b>14 112 433,4</b>	<b>15 010 700,5</b>	<b>898 267,1</b>	<b>106,3</b>
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в том числе:</b>	<b>6 770 803,9</b>	<b>6 858 432,9</b>	<b>87 629,0</b>	<b>101,2</b>
<b>НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД</b>	<b>1 410 177,0</b>	<b>1 478 617,0</b>	<b>68 440,0</b>	<b>104,8</b>
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	707 802,0	690 802,0	-17 000,0	97,5
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	246 265,0	246 265,0	0,0	0,0
Единый сельскохозяйственный налог	431 537,0	519 930,0	88 393,0	120,4
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	24 573,0	21 620,0	-2 953,0	87,9
<b>ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ</b>	<b>437 053,9</b>	<b>422 530,5</b>	<b>-14 523,4</b>	<b>96,6</b>
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам	36 772,2	36 772,2	0,0	0,0
Доходы, получаемые 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	119 590,8	112 370,9	-7 219,9	93,9
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	6 583,4	6 730,0	147,0	102,2
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	172 775,9	172 150,5	-625,4	99,6
Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо	429,4	439,4	10,0	102,3

Наименование показателей	Решение о бюджете	Проект	Отклонение по отношению к Решению о бюджете на 2020 год	
			сумма	в % (раз)
государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов				
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	267,3	1,0	-266,3	0,37
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	100 634,9	94 066,5	-6 568,4	93,4
<b>ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ</b>	<b>21 241,6</b>	<b>31 206,9</b>	<b>9 965,3</b>	<b>146,9</b>
Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами	1 240,9	786,3	-454,6	63,3
Плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты	15 752,9	24 045,2	8 292,3	152,6
Плата за размещение отходов производства	1 186,1	2 573,6	1 387,5	216,9
Плата за размещение твердых коммунальных отходов	3 061,8	3 801,2	739,4	124,1
Плата за выбросы загрязняющих веществ, образующихся при сжигании на факельных установках и (или) рассеивании попутного нефтяного газа	0,0	0,6	0,6	100,0
<b>ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА</b>	<b>8 065,9</b>	<b>9 368,2</b>	<b>1 302,3</b>	<b>116,1</b>
<b>ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА</b>	<b>56 281,2</b>	<b>78 726,0</b>	<b>22 444,8</b>	<b>139,8</b>
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>7 341 629,5</b>	<b>8 152 267,6</b>	<b>810 638,1</b>	<b>111,0</b>
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ</b>	<b>7 343 263,3</b>	<b>8 118 705,8</b>	<b>775 442,5</b>	<b>110,5</b>
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	58 936,6	308 936,6	250 000,0	524,1
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 694 347,4	1 796 688,7	102 341,3	106,0
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	5 190 774,9	5 193 956,0	3 181,1	100,5
Иные межбюджетные трансферты	399 204,4	819 124,4	419 920,0	205,1
<b>ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ</b>	<b>2 165,7</b>	<b>39 869,2</b>	<b>37 703,5</b>	<b>18,4 раз</b>
<b>ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ</b>	<b>-3 799,5</b>	<b>-6 307,4</b>	<b>-2 507,9</b>	<b>1,7 раз</b>



Таким образом, изменение доходов бюджета городского округа в 2020 году предусматривается за счет уточнения по группам «Налоговые и неналоговые доходы» и «Безвозмездные поступления».

Более наглядно анализ изменений прогнозируемого объема доходов на 2020 год в сравнении с плановыми показателями 2019 года в разрезе групп отражен в диаграмме.



По группе «Налоговые и неналоговые доходы» проектом планируется увеличить бюджетные назначения на 87 629,0 тыс. рублей или на 1,3 % по сравнению с утвержденными Решением о бюджете, за счет увеличения объема налоговых и неналоговых доходов, а именно:

➤ **увеличением** планируемых поступлений по группе «Налоги на совокупный налог» за счет увеличения поступлений по статье «Единый сельскохозяйственный налог» на 88 393 тыс. рублей или на 20,4 %;

➤ **увеличением** планируемых поступлений по группе «Платежи при пользовании природными ресурсами» на 9 965,4 тыс. рублей или на 46,9 %, в том числе за счет не предусмотренной ранее статьи «Плата за выбросы загрязняющих веществ, образующихся при сжигании на факельных установках и (или) рассеивании попутного нефтяного газа» на 0,6 тыс. рублей;

➤ **увеличением** планируемых доходов по группе «Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства» на 1 302,3 тыс. рублей или на 16,1 %;

➤ **увеличением** планируемых доходов по группе «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» на 22 444,8 тыс. рублей или на 39,8 %, в том числе за счет не предусмотренных ранее статей.

В то же время наблюдается снижение планируемых поступлений по группе «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» по 4 статьям, в частности:

- «Доходы, получаемые 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» снижаются на 7 219,9 тыс. рублей или на 6,0 %;

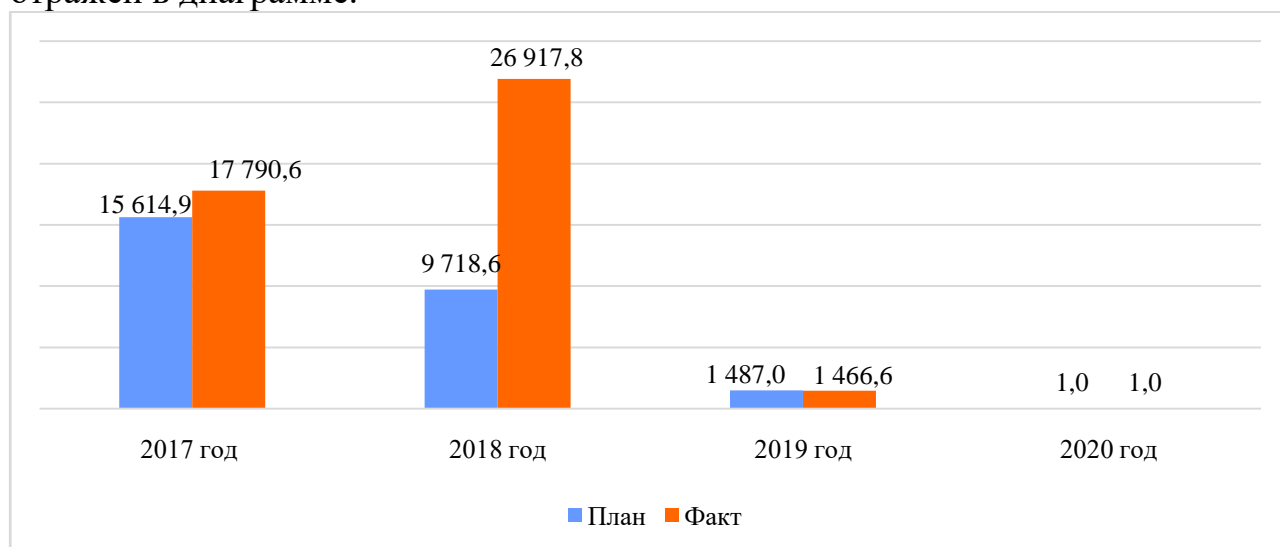
- «Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)» снижаются на 625,4 тыс. рублей или на 0,3 %.

Снижение вышеуказанных прогнозных показателей, согласно пояснительной записке к проекту, производится на основании сведений, представленных главными администраторами доходов и в связи с предоставлением мер поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства, в соответствии с постановлением администрации городского округа от 08.05.2020 № 833 «О дополнительной имущественной поддержке субъектов малого и среднего предпринимательства»<sup>11</sup>. Вместе с тем следует отметить, что *снижение прогнозных показателей на основании Постановления № 833 произведено в предыдущих изменениях в бюджет городского округа, а изменения в Постановление № 833, предусматривающие дополнительные меры поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства, до настоящего времени не приняты;*

- «Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)» снижаются на 6 568,4 тыс. рублей или на 6,5 %;

- «Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами» снижаются на 266,3 тыс. рублей или на 99,6 % до значения 0,95 тыс. рублей. Необходимо отметить, что данный прогнозный показатель является самым низким за последние годы.

Сравнительный анализ прогнозных показателей и фактического исполнения отражен в диаграмме.



<sup>11</sup> Далее – Постановление № 833.

С учетом отсутствия информации о начисленных доходах в разрезе муниципальных унитарных предприятий<sup>12</sup> в 2020 году представляем анализ доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей МУП, созданных городскими округами, за 2017-2019 годы в следующей таблице.

тыс. рублей

№ п/п	Наименование предприятий	В доход бюджета в					
		2017 году		2018 году		2019 году	
		Начислено	Поступило	Начислено	Поступило	Начислено	Поступило
1	МУП «УМиТ»	348,6	348,6	3 773,9	3 773,9	0,0	0,0
2	МУП «Мебус»	1,3	0,0	0,1	0,0	0,03	0,03
3	МУП «Лотос»	3,1	102,4	102,4	102,4	327,0	327,0
4	МУП «Спецдорремстрой»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5	МУП «Автостоянка»	0,0	0,0	96,2	96,2	47,7	47,7
6	МУП «Спецтранс»	67,0	1 480,1	117,7	611,8	0,0	1 091,8
7	МУП «Петропавловский водоканал»	0,0	15 957,4	0,0	22 333,5	0,0	0,0
<b>Итого:</b>		<b>420,0</b>	<b>17 888,5</b>	<b>4 090,3</b>	<b>26 917,8</b>	<b>374,73</b>	<b>1 466,6</b>

Таким образом, в 2019 году рассматриваемые доходы начислены только по трем МУП из пяти действующих. Кроме того, за последние два года наблюдается устойчивая тенденция к снижению доходов. В 2019 году отсутствуют начисления по доходам по МУП «УМиТ», на протяжении последних трех лет отсутствуют доходы по МУП «Спецдорремстрой».

*Учитывая вышеизложенное, предлагаем:*

*- администрации городского округа подготовить информацию о размере перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в разрезе МУП по итогам деятельности за 2019 год, а также о состоянии финансово-хозяйственной деятельности МУП и мерах, принимаемых по повышению их финансовой устойчивости.*

При этом ранее в экспертных заключениях КСП неоднократно указывалось на тенденцию к снижению рассматриваемых доходов.

По группе «Безвозмездные поступления» проектом планируется увеличить бюджетные назначения на 810 638,1 тыс. рублей или на 11,0 %, что обусловлено увеличением поступлений:

➤ «Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» на 250 000, 0 тыс. рублей или на 424,1 %;

➤ «Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» на 102 341,3 тыс. рублей или на 6,0 %, в основном, в связи с выделением из бюджета

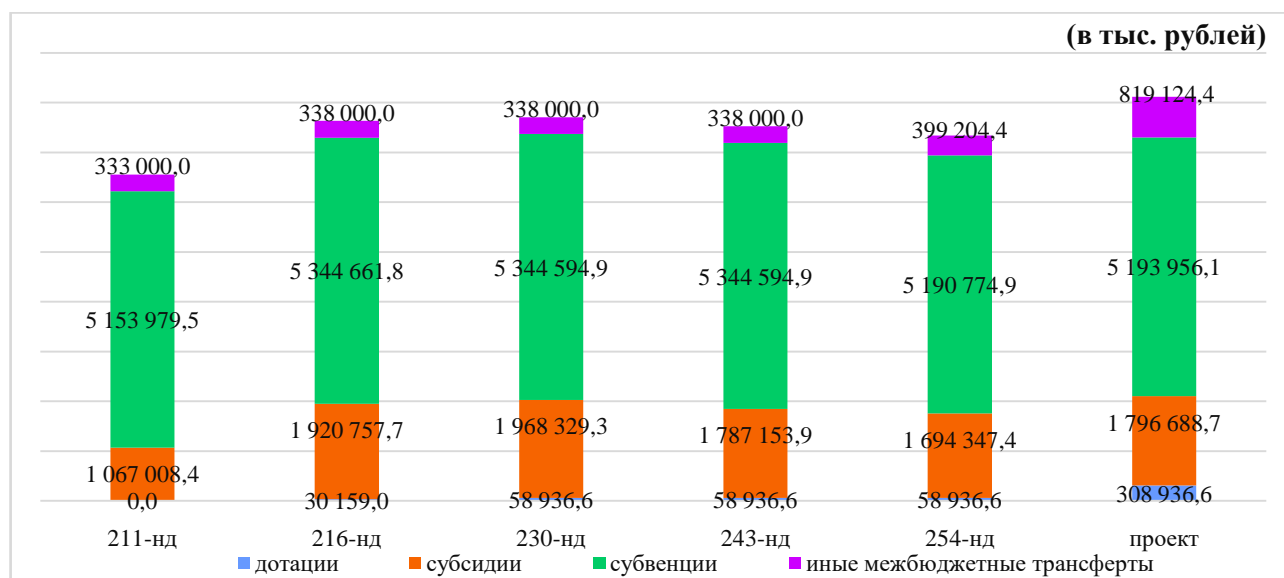
<sup>12</sup> Далее – МУП.

Камчатского края бюджетных ассигнований на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования в рамках реализации подпрограммы «Благоустройство» государственной программы Камчатского края «Формирование современной городской среды в Камчатском крае» в размере 194 906,0 тыс. рублей;

➤ «Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» на 3 181,1 тыс. рублей или на 1,0 %;

➤ «Иные межбюджетные трансферты» на 419 920 тыс. рублей (более чем в 2 раза), в связи с передачей за счет средств федерального бюджета бюджету городского округа межбюджетных трансфертов в рамках реализации мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа, на ремонт улично-дорожной сети городского округа.

Более наглядно изменения по безвозмездным поступлениям в 2020 году в разрезе основных подгрупп представлены в следующей диаграмме.



Также по рассматриваемой группе доходов увеличены на 37 703,5 тыс. рублей плановые показатели по доходам от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в связи с взысканием с КГУП «Камчатский водоканал» по решению Арбитражного суда Камчатского края № А24-7088/2017 субсидий прошлых лет, использованных по нецелевому назначению.

В целом, по результатам проведенного анализа планируемых изменений по доходам, а также показателей по фактическим поступлениям за январь-июль 2020 года необходимо отметить, что вносимые изменения обоснованы. При этом обращаем внимание, что в связи с фактическим поступлением в доход бюджета городского округа средств по кодам бюджетной классификации 000 1 09 07000 00 0000 110 «Прочие налоги и сборы (по отмененным местным налогам и сборам)» необходимо принять меры по включению в доходную часть бюджета городского округа соответствующих прогнозных показателей в целях

соблюдения требований статьи 32 БК РФ в части полноты отражения доходов бюджета городского округа.

### III. Анализ изменений, вносимых в расходную часть бюджета городского округа на 2020 год

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета городского округа на 2020 год в сумме 15 260 467,5 тыс. рублей, что на 898 267,1 тыс. рублей или 6,3 % больше объема расходов, утвержденного действующим Решением о бюджете в сумме 14 362 200,4 тыс. рублей.

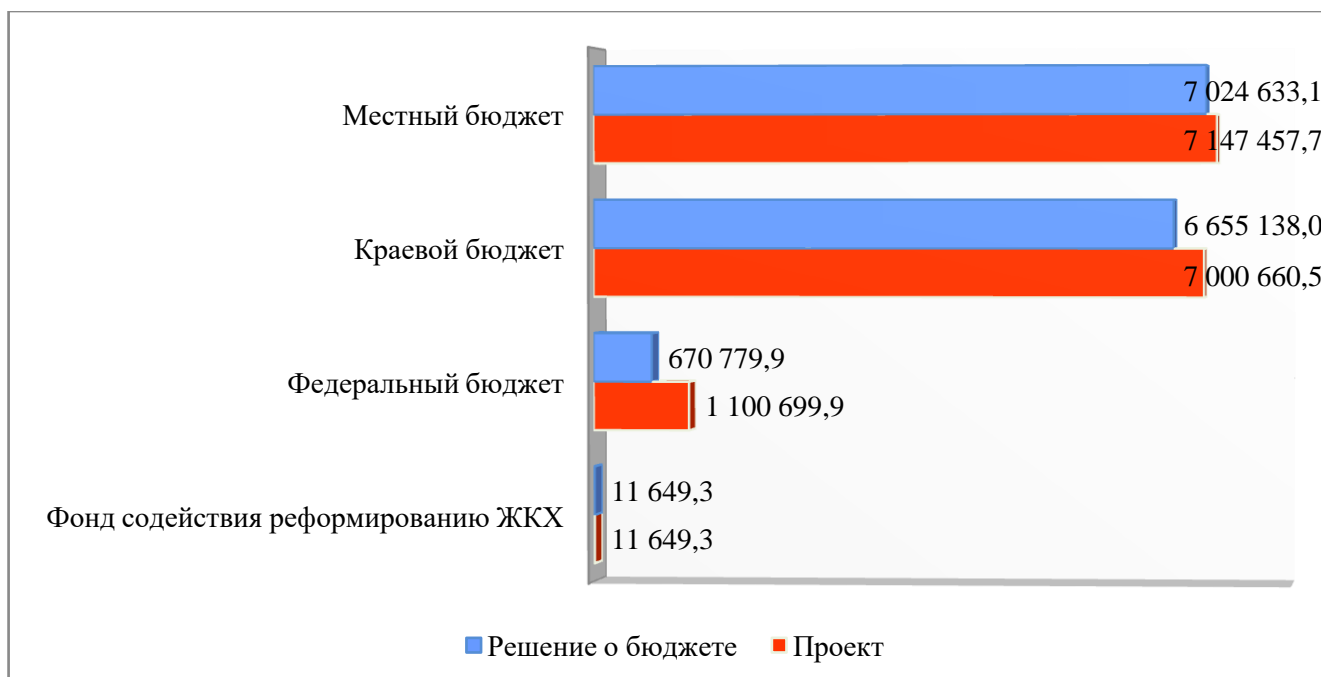
Исполнение расходной части бюджета городского округа на 01.08.2020 составило 7 130 270,1 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя 2019 года на 240 338,4 тыс. рублей или на 3,3 %.

Процент исполнения по расходам на 01.08.2020 от утвержденных Решением о бюджете показателей составил 49,6 %, что также ниже аналогичного показателя 2019 года на 3,2 процентных пункта.

Согласно представленному проекту решения, объем расходов на 2020 год за счет межбюджетных трансфертов, полученных из других бюджетов бюджетной системы РФ, увеличивается на 775 442,5 тыс. рублей или 10,6 % с 7 337 567,2 тыс. рублей до 8 113 009,7 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета городского округа за счет собственных средств, предлагаемым проектом, увеличивается на 122 824,7 тыс. рублей или 1,7 % с 7 024 633,1 тыс. рублей до 7 147 457,8 тыс. рублей.

Более наглядно, сравнительный анализ по источникам финансирования бюджета городского округа представлен в диаграмме.



С учетом вносимых изменений доля объема безвозмездных поступлений в бюджете городского округа на 2020 год увеличивается на 2,1 процентного пункта и

составит 53,2 %, соответственно, доля объема собственных средств расходной части бюджета составит 46,8 %.

По разделам классификации расходов бюджетов РФ существенных изменений в структуре бюджетных обязательств на 2020 год не предусматривается.

На первом месте, по-прежнему, планируются ассигнования по разделу 0700 «Образование» - 48,3 % в общем объеме планируемых расходов (уменьшение составило 2,3 процентного пункта), на втором месте по разделу 0400 «Национальная экономика» - 22,5 % (увеличение составило 3,8 процентного пункта), на третьем месте по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 11,5 % (уменьшение составило 0,1 процентного пункта) и на четвертом месте по разделу 1000 «Социальная политика» - 8,4 % (уменьшение на 0,3 процентного пункта):

тыс. рублей

Наименование	Раздел	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
				сумма	%
Общегосударственные вопросы	0100	861 992,0	853 277,3	-8 714,7	-1,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	96 874,5	97 531,5	657,0	0,7
Национальная экономика	0400	2 691 443,1	3 432 438,7	740 995,6	27,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	1 668 186,1	1 757 422,8	89 236,7	5,3
Образование	0700	7 261 288,2	7 370 351,7	109 063,5	1,5
Культура, кинематография	0800	425 040,2	362 342,4	-62 697,8	-14,8
Социальная политика	1000	1 256 555,1	1 275 776,9	19 221,8	1,5
Физическая культура и спорт	1100	52 612,6	63 186,6	10 574,0	20,1
Средства массовой информации	1200	31 217,6	31 148,6	-69,0	-0,2
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	16 991,0	16 991,0	0,0	0,0
<b>ВСЕГО:</b>		<b>14 362 200,4</b>	<b>15 260 467,5</b>	<b>898 267,1</b>	<b>6,3</b>

Таким образом, более 82,5 % от планируемого объема увеличения бюджетных ассигнований на 2020 год связано с увеличением расходов по разделу «Национальная экономика» (подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»).

Также проектом решения за счет перераспределения зарезервированных по разделу 0400 «Национальная экономика» средств предусмотрены по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» раздела «Общегосударственные вопросы» средства в сумме 2 148,3 тыс. рублей для проведения дополнительных выборов по избирательному округу № 8.

Сокращение расходов по разделу «Культура, кинематография», в основном, обусловлено исключением бюджетных ассигнований в сумме 76 953,7 тыс. рублей – средств субсидии на реализацию основного инвестиционного мероприятия «Здание МАУК «Городской дом культуры СРВ». Реконструкция» государственной программы Камчатского края «Развитие культуры в Камчатском крае».

С учетом вносимых изменений, по-прежнему, наибольший объем бюджетных назначений в структуре видов расходов приходится на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям - 51,4 % (уменьшение составило 2,4 процентного пункта), на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд – 27,0 % (увеличение составило 7,0 процентного пункта). Третье место занимают «Расходы на выплаты персоналу в целях

обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» – 6,4 % (уменьшение составило 0,4 процентного пункта).

Сравнительный анализ изменений по группам видов расходов на 2020 год представлен в таблице.

Наименование вида расходов	КВР	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
				сумма	%
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	969 008,7	971 235,3	2 226,6	0,2
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	200	2 879 218,7	4 118 560,8	1 239 342,1	43,0
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	860 955,8	862 361,2	1 405,4	0,2
Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности	400	759 603,0	710 707,2	-48 895,8	-6,4
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	7 723 673,6	7 844 795,9	121 122,3	1,6
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	16 991,0	16 991,0	0,0	0,0
Иные бюджетные ассигнования	800	1 152 749,6	735 816,1	-416 933,5	-36,2
<b>ВСЕГО:</b>		<b>14 362 200,4</b>	<b>15 260 467,5</b>	<b>898 267,1</b>	<b>6,3</b>

Изменения, вносимые в объемы бюджетных ассигнований на 2020 год на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа, включаемых в инвестиционную программу городского округа, представлены в таблице.

Наименование	Решение о бюджете	Распоряжение от 19.09.2019 № 145-р <sup>13</sup>	ПРОЕКТ	Изменения		Отклонение проекта бюджета от распоряжения
				сумма	%	
1	2	3	4	5=4-2	6=5/2*100	7=4-3
<b>МП «Развитие образования и социальная поддержка граждан в городском округе»</b>						
Детский сад по ул. Арсеньева в г. Петропавловске-Камчатском	65,1	726,5	726,5	661,4	в 11,2 раза	0,0
Здание. Общеобразовательная школа по проспекту Рыбаков в г. Петропавловске-Камчатском	3 329,1	0,0	0,0	-3 329,1	-100,0	0,0
<b>Итого по МП:</b>				<b>-2 667,7</b>	<b>-2,1</b>	<b>0,0</b>
<b>МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа»</b>						
Канализационная насосная станция № 15 в г. Петропавловске-Камчатском	3 486,5	3 042,1	2 436,0	-1 050,5	-30,1	-606,1
Жилые помещения <sup>14</sup>	102 028,9	102 028,9	102 714,2	685,3	0,7	685,3
Жилые помещения <sup>15</sup>	130 791,0	130 791,0	151 636,0	20 845,0	15,9	20 845,0
<b>Итого по МП:</b>				<b>20 479,8</b>	<b>8,5</b>	<b>20 924,2</b>

<sup>13</sup> Здесь и далее – Распоряжение администрации городского округа от 19.09.2019 № 145-р «Об утверждении перечня инвестиционных объектов городского округа на 2020 год, плановый период 2021-2022 годов и прогнозный период 2023-2025 годов» (в редакции от 15.07.2020 № 128-р).

<sup>14</sup> Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств краевого бюджета.

<sup>15</sup> Обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей жилыми помещениями специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений.

МП «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в городском округе»						
Здание МАУК «Городской дом культуры СРВ». Реконструкция	77 731,0	11 017,0	11 017,0	-66 714,1	85,8	0,0
<b>Итого по МП:</b>				<b>-66 714,1</b>	<b>-72,9</b>	<b>0,0</b>
МП «Развитие транспортной системы городского округа»						
Автомобильная дорога по ул. Ларина с устройством транспортной развязки и водопропускными сооружениями (участок от ул. Ларина до конца жилой застройки)	177 985,9	214 914,2	183 774,7	5 788,8	3,3	-31 139,5
Автомобильная дорога от пос. Заозерный до Халактырского пляжа	20 332,4	14 543,6	14 543,6	-5 788,8	-28,5	0,0
<b>Итого по МП:</b>				<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-31 139,5</b>
МП «Формирование современной городской среды в городском округе»						
Наружное освещение по ул. 2-я Северная (от дома № 9/7 пр. 50 лет Октября до дома № 27 по ул. 2-я Северная) до дома № 42/1 ул. Тельмана	2 231,7	2 237,9	2 237,9	6,2	0,3	0,0
<b>Итого по МП:</b>				<b>6,2</b>	<b>менее 0,1</b>	<b>0,0</b>
<b>ВСЕГО:</b>				<b>-48 895,8</b>	<b>-6,4</b>	<b>10 215,3</b>

Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию инвестиционных мероприятий планируется уменьшить на 48 895,8 тыс. рублей или 6,4 %.

Согласно пункту 2.20 постановления администрации городского округа от 03.09.2015 № 2108<sup>16</sup> бюджетные ассигнования на осуществление, предоставление бюджетных инвестиций или субсидий предусматриваются в бюджете городского округа в соответствии с утвержденным перечнем инвестиционных объектов городского округа. При этом, *в нарушение пункта 2.20 Постановления № 2108, в проекте решения объемы бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа, включаемых в инвестиционную программу городского округа на 2020 год, не соответствуют объемам бюджетных ассигнований утвержденного перечня инвестиционных объектов.*

Исполнение расходов бюджета городского округа за первое полугодие 2020 года<sup>17</sup>, направленных на реализацию инвестиционных мероприятий, составило 14,4 %. Согласно распоряжению администрации городского округа от 19.09.2019 № 145-р на территории городского округа в 2020-2025 гг. планируется реализация 32 объектов капитального строительства (объектов недвижимого имущества), в том числе объемы бюджетных ассигнований на 2020 год предусматриваются для 27 объектов.

По 11 объектам планируется финансирование на выполнение работ по разработке проектно-сметной документации (в том числе на проведение государственной экспертизы) без определения объемов бюджетных ассигнований на строительно-монтажные работы:

<sup>16</sup> «Об утверждении порядка принятия и исполнения решений о подготовке и реализации, предоставлении бюджетных инвестиций и субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства и приобретение объектов недвижимого имущества за счет средств бюджета городского округа» (далее – Постановление № 2108).

<sup>17</sup> По результатам анализа информации, направленной Управлением финансов администрации городского округа от 31.07.2020 № 01-04-01/1582/20, для осуществления оперативного контроля за исполнением бюджета городского округа.



тыс. рублей

№ п/п	Наименование объекта	Общий (предельный) объем инвестиций согласно распоряжению от 19.09.2019 № 145-р	Цена муниципального контракта	Срок исполнения согласно контракту	Исполнение на 01.07.2020
1	Многokвартирный жилой дом в г. Петропавловске-Камчатском	3 609,6	2 809,6	30.09.2020	0,0
2	Объект культурного наследия регионального значения «Дом № 4 по ул. Красинцев в г. Петропавловске-Камчатском»	4 865,7	3 834,7	не позднее 15.11.2019	0,0
3	Объект культурного наследия регионального значения «Дом № 13 по ул. Красинцев в г. Петропавловске-Камчатском»	8 970,7	5 820,8	01.06.2020	0,0
4	Сооружение Защита и укрепление береговой полосы в районе котельной № 3 «Моховая» в г. Петропавловске-Камчатском	4 157,1	Не заключен		0,0
5	Сооружение центральный тепловой пункт № 328 и тепловые сети второго и первого контура по проезду Космический в г. Петропавловске-Камчатском	2 891,9	2 891,9	Исполнен	2 891,9
6	Площадка для размещения установки наземного базирования по очистке поверхностных сточных вод, расположенная по ул. Ленинградской в г. Петропавловске-Камчатском	2 399,9	2 399,9	20.12.2019	0,0
7	Центральный тепловой пункт № 308 (площадью 697,30 м <sup>2</sup> ) и тепловые сети второго и первого контура, расположенное по адресу: г. Петропавловск-Камчатский, ул. Кутузова	306,4	Не заключен		0,0
8	Здание котельной № 4 (ЦТП Вулканологии с трубой) (площадью 879, 20 м <sup>2</sup> ) с тепловыми сетями в двухтрубном исчислении от здания котельной № 4 (ЦТП Вулканологии с трубой), расположенное по адресу: г. Петропавловск-Камчатский, бульвар Пийпа, 9	660,7	Контракт расторгнут в одностороннем порядке		0,0
9	Тепловые сети в рамках перевода жилых домов на централизованное горячее водоснабжение на объекте «Сооружение тепловые сети первого и второго контура от ЦТП-321» к жилым домам № 3,10,12 по ул. Кирдищева, к жилым домам № 2, 4, 5, 6, 7, 9 по ул. Николаевой-Терешковой В.В., к жилым домам № 29,31,33 по проспекту Циолковского в г. Петропавловске-Камчатском	4 740,8	Контракт расторгнут в одностороннем порядке		0,0
10	Тепловые сети в рамках перевода жилых домов на централизованное горячее водоснабжение на объекте «Сооружение Здание ЦТП 109 квартала с тепловыми сетями в двухтрубном исчислении от здания ЦТП 109 квартала», расположенных по адресам: № 7,13,15,17,19,21,25,27,29,31,33,35,37,39 по ул. Абеля в г. Петропавловске-Камчатском	14 398,0	4 945,3	не позднее 15.09.2020	0,0
11	Примыкание к автомобильной дороге А-401 подъездная дорога от морского порта Петропавловск-Камчатский к аэропорту Петропавловск-Камчатский (Елизово) на км 10+980 (справа по направлению движения из г. Петропавловск-Камчатский) участка дороги от ул. Ларина до ул. Академика Королева	4 444,0	4 444,0	01.07.2020	0,0
<b>ВСЕГО:</b>		<b>51 444,8</b>	<b>-</b>		<b>2 891,9</b> или <b>5,6 %</b>

Таким образом, обращаем внимание главных распорядителей бюджетных средств<sup>18</sup> на необходимость своевременного внесения изменений в объемы финансового обеспечения мероприятий и исполнения муниципальных контрактов в указанные сроки.

<sup>18</sup> Далее – ГРБС.

Общие изменения, вносимые проектом в ведомственную структуру расходов бюджета на 2020 год, характеризуются увеличением на 1 415 555,8 тыс. рублей бюджетных ассигнований 7 ГРБС и сокращением на 517 288,7 тыс. рублей бюджетных ассигнований 3 ГРБС.

Сравнительный анализ изменений по ведомственной структуре отражен в следующей таблице.

№ п/п	Наименование	Код ведомства	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	тыс. рублей Изменения	
					сумма	%
1	Управление финансов администрации городского округа	900	701 636,8	273 951,8	-427 685,0	-61,0
2	Городская Дума городского округа	901	56 163,8	56 163,8	0,0	0,0
3	Контрольно-счетная палата городского округа	902	34 230,9	34 230,9	0,0	0,0
4	Администрация городского округа	903	25 347,1	25 347,1	0,0	0,0
5	Управление делами администрации городского округа	904	420 117,5	420 498,8	381,3	0,1
6	Управление образования администрации городского округа	905	7 638 427,6	7 773 512,9	135 085,3	1,8
7	Управление экономического развития и имущественных отношений администрации городского округа	906	134 454,5	308 009,5	173 555,0	в 2,3 раза
8	Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа	907	2 939 390,9	4 010 726,6	1 071 335,7	36,4
9	Управление архитектуры, градостроительства и земельных отношений администрации городского округа	908	524 167,8	437 989,9	-86 177,9	-16,4
10	Управление организации муниципальных закупок администрации городского округа	910	16 211,4	16 211,4	0,0	0,0
11	Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации городского округа	913	1 013 724,9	1 048 068,3	34 343,4	3,4
12	Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации городского округа	915	716 700,1	713 274,3	-3 425,8	-0,5
13	Контрольное управление администрации городского округа	916	45 491,0	45 689,0	198,0	0,4
14	Управление по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения администрации городского округа	917	96 136,1	96 793,1	657,0	0,7
<b>ВСЕГО:</b>			<b>14 362 200,4</b>	<b>15 260 467,5</b>	<b>898 267,1</b>	<b>6,3</b>

В наибольшем процентном соотношении увеличиваются расходы Управления экономического развития и имущественных отношений администрации городского округа – в 2,3 раза или 173 555,0 тыс. рублей, из которых более 95,0 % (165 010,0 тыс. рублей) обусловлено увеличением планируемых ассигнований на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета городского округа, связанных с возможными рисками в части необходимости возмещения затрат по капитальному ремонту арендованного муниципального имущества ПАО «Камчатскэнерго».

Проектом решения планируется значительное увеличение расходов Управления дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа, а именно, на 1 071 335,7 тыс. рублей или 36,4 %, из которых более 76,4 % (817 803,9 тыс. рублей) обусловлено увеличением затрат на содержание, капитальный, текущий ремонт автомобильных дорог общего

пользования, внутриквартальных дорог, придомовых проездов и дорожной инфраструктуры, в том числе:

- увеличение расходов на 781 419,8 тыс. рублей (639 523,5 тыс. рублей за счет межбюджетных трансфертов и 141 896,3 тыс. рублей за счет бюджета городского округа) или в 6,9 раза с 133 165,2 тыс. рублей до 914 585,0 тыс. рублей на ремонт автомобильных дорог общего пользования, восстановление и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним;

- увеличение расходов за счет средств бюджета городского округа на 64 638,6 тыс. рублей или 6,7 % с 969 943,5 тыс. рублей до 1 034 582,1 тыс. рублей) на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, что обусловлено недостаточностью средств на ноябрь-декабрь 2020 года. При этом причины недостаточности средств в письме от 04.08.2020 № 01-07-01/3948/20 Управлением дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа не раскрываются.

*Контрольно-счетной палатой по итогам проведения экспертиз нормативов финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа и правилах расчета размера ассигнований из бюджета городского округа на указанные цели<sup>19</sup> указывалось на необходимость актуализации нормативов финансовых затрат на рассматриваемые расходы, которые не пересматривались на протяжении семи лет. Кроме того, в связи с некачественной подготовкой финансово-экономического обоснования к проекту постановления администрации городского округа «О внесении изменений в постановление администрации городского округа 04.10.2012 № 2617 «О нормативах финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа и правилах расчета размера ассигнований из бюджета городского округа на указанные цели» оценить в полной мере обоснованность вносимых изменений, не представилось возможным. На основании вышеизложенного, а также в целях прозрачности планирования расходов на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа администрации городского округа требуется пересмотреть вышеуказанные нормативы затрат.*

Также необходимо отметить, что исполнение расходов за первое полугодие 2020 года, направленных на ремонт автомобильных дорог общего пользования, восстановление и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним, составило лишь 2,4 %. При планируемом увеличении рассматриваемых расходов (почти в 7 раз) существуют риски не освоения утвержденных бюджетных ассигнований и недостижения запланированных целевых показателей эффективности реализации мероприятия.

---

<sup>19</sup> Экспертные заключения от 10.01.2020 № 01-07/10-04/э, от 21.07.2020 № 01-07/166-04/э на проекты постановлений администрации городского округа «О внесении изменений в постановление администрации городского округа 04.10.2012 № 2617 «О нормативах финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа и правилах расчета размера ассигнований из бюджета городского округа на указанные цели».

Расходы Управления образования администрации городского округа планируется увеличить на 135 085,3 тыс. рублей или 1,8 %, из которых более 66,9 % (90 500,9 тыс. рублей) обусловлено направлением средств на укрепление материально-технической базы образовательных учреждений для проведения противоэпидемических мероприятий в условиях распространения новой коронавирусной инфекции.

Проектом решения на 2020 год вносятся изменения, затрагивающие финансовое обеспечение реализации всех 12 муниципальных программ<sup>20</sup>, по 8 из которых предусматривается увеличение бюджетных ассигнований на сумму 1 430 868,2 тыс. рублей, по 4 программам – сокращение бюджетных ассигнований на сумму 159 561,0 тыс. рублей, данные представлены в таблице.

тыс. рублей

№ МП	Наименование муниципальных программ	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменение	
				сумма	%
1	Развитие образования и социальная поддержка граждан в городском округе	7 775 599,7	7 889 765,4	114 165,7	1,5
2	Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа	578 587,2	605 277,4	26 690,2	4,6
3	Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды	528 228,0	540 202,5	11 974,5	2,3
4	Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствования гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма и асоциальных явлений в городском округе	96 874,5	97 531,5	657,0	0,7
5	Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в городском округе	728 616,8	670 853,1	-57 763,7	-7,9
6	Развитие транспортной системы в городском округе	1 086 395,9	1 035 518,6	-50 877,3	-4,7
7	Реализация экономической политики, инвестиционной, межрегиональной и международной деятельности городского округа	28 548,2	37 093,2	8 545,0	29,9
8	Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в городском округе	3 464,2	2 544,2	-920,0	-26,6
9	Совершенствование системы муниципального управления городского округа	480 902,3	482 401,8	1 499,5	0,3
10	Управление муниципальными финансами городского округа	172 550,6	122 550,6	-50 000,0	-29,0
11	Совершенствование управления муниципальным имуществом городского округа	390 855,7	598 801,8	207 946,1	53,2
12	Формирование современной городской среды в городском округе	1 841 642,8	2 901 033,0	1 059 390,2	57,5
<b>ВСЕГО:</b>		<b>13 712 265,9</b>	<b>14 983 573,1</b>	<b>1 271 307,2</b>	<b>9,3</b>

С учетом планируемых изменений расходы на 2020 год на реализацию муниципальных программ увеличиваются на 1 271 307,2 тыс. рублей или на 9,3 % до значения 14 983 573,1 тыс. рублей, что в общих расходах бюджета городского округа составляет 98,2 % (доля «программных» расходов на 2020 год увеличивается на 2,7 процентного пункта).

По-прежнему, наибольший удельный вес в программных расходах приходится на программу «Развитие образования и социальная поддержка граждан в городском округе» 52,7 %, а также на программы «Формирование современной городской среды в городском округе» - 19,4 % и «Развитие транспортной системы в городском округе» - 6,9 %.

<sup>20</sup> Далее – Муниципальная программа, МП.

Исполнение программных расходов за полугодие 2020 года составило 6 243 788,3 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя за 2019 год на 57 712,2 тыс. рублей или на 0,9 %.

Процент исполнения программных расходов за полугодие 2020 года от показателей, утвержденных Решением о бюджете, составил 45,5 %, что ниже аналогичного показателя 2019 года на 0,6 процентных пункта.

По результатам мониторинга исполнения бюджета городского округа за полугодие 2020 года установлено низкое<sup>21</sup> исполнение расходов девятью подпрограммами семи муниципальных программ, отраженных в таблице.

Наименование	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено за полугодие 2020 года	
		сумма	%
тыс. рублей			
<b>МП «РАЗВИТИЕ ОБРАЗОВАНИЯ И СОЦИАЛЬНАЯ ПОДДЕРЖКА ГРАЖДАН В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»</b>			
ПОДПРОГРАММА «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе»	194 614,5	0,0	
<b>МП «ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДОСТУПНЫМ И КОМФОРТНЫМ ЖИЛЬЕМ ЖИТЕЛЕЙ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»</b>			
ПОДПРОГРАММА «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе»	31 721,0	0,0	
ПОДПРОГРАММА «Повышение качества условий жизни жителей городского округа»	15 788,7	41,3	0,3
<b>МП «ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТЬ, РАЗВИТИЕ ЭНЕРГЕТИКИ И КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА, ОБЕСПЕЧЕНИЕ ЖИТЕЛЕЙ ГОРОДСКОГО ОКРУГА КОММУНАЛЬНЫМИ УСЛУГАМИ, УСЛУГАМИ ПО БЛАГОУСТРОЙСТВУ ТЕРРИТОРИИ И ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ»</b>			
ПОДПРОГРАММА «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства»	81 919,4	509,6	0,6
<b>МП «РАЗВИТИЕ ТРАНСПОРТНОЙ СИСТЕМЫ В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»</b>			
ПОДПРОГРАММА «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения»	228 234,7	16 665,6	7,3
ПОДПРОГРАММА «Организация и безопасность дорожного движения»	76 462,9	7 011,8	9,2
<b>МП «РЕАЛИЗАЦИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ПОЛИТИКИ, ИНВЕСТИЦИОННОЙ, МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЙ И МЕЖДУНАРОДНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»</b>			
ПОДПРОГРАММА «Обеспечение реализации экономической политики и инвестиционной деятельности городского округа»	4 437,0	0,0	
<b>МП «РЕАЛИЗАЦИЯ ГОСУДАРСТВЕННОЙ НАЦИОНАЛЬНОЙ ПОЛИТИКИ И УКРЕПЛЕНИЕ ГРАЖДАНСКОГО ЕДИНСТВА В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»</b>			
ПОДПРОГРАММА «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока в городском округе»	283,5	0,0	
<b>МП «ФОРМИРОВАНИЕ СОВРЕМЕННОЙ ГОРОДСКОЙ СРЕДЫ В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»</b>			
ПОДПРОГРАММА «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе»	81 788,0	0,0	
<b>ВСЕГО:</b>	<b>715 249,7</b>	<b>24 228,3</b>	<b>3,4</b>

Расходы бюджета городского округа за полугодие 2020 года по 51 мероприятию из 144 исполнены на уровне менее 10,0 %.

Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2019 год показала, что основной объем расходов<sup>22</sup> бюджета городского округа приходится на 4 квартал 2019 года. При этом неравномерное использование бюджетных средств, израсходование значительных объемов бюджетных ассигнований в течение одного квартала, может негативно повлиять на эффективность исполнения бюджетных ассигнований в целом.

Сравнительный анализ расходов проекта решения, направляемых на финансовое обеспечение муниципальных программ (в разрезе подпрограмм), с

<sup>21</sup> менее 10,0 %.

<sup>22</sup> 31,7 %.

аналогичными расходами, утвержденными Решением о бюджете, представлен в приложении 1.

Из данных приложения к настоящему экспертному заключению следует, что на 2020 год корректировки вносятся в 30 подпрограмм из 44, реализуемых 12 программами, которые, согласно проекту, подлежат изменению, что составляет более 68,2 %.

Проектом решения планируются бюджетные ассигнования на осуществление новых программных подмероприятий на 2020 год, отраженных в приложении 2.

Проектом решения в целях недопущения нецелевого использования средств в учетом рекомендаций Контрольно-счетной палаты:

- в рамках МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа» предусматриваются расходы на охрану расселенных и расселяемых домов, признанных аварийными, в сумме 9 096,7 тыс. рублей;
- в рамках МП «Формирование современной городской среды в городском округе» расходы на приобретение движимого имущества в целях развития дорожного хозяйства в сумме 28 222,5 тыс. рублей перераспределяются на МП «Совершенствование управления муниципальным имуществом городского округа».

Следует отметить, что проектом решения Городской Думы городского округа «Об утверждении Прогнозного плана приватизации муниципального имущества городского округа на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов»<sup>23</sup> включена в том числе продажа муниципального имущества на 2023 год – нежилых помещений, поз. 1-4 цокольного этажа в жилом доме, общей площадью 56,5 м<sup>2</sup>, расположенных по адресу: г. Петропавловск-Камчатский, улица Беляева, дом № 2.

При этом в расчете объема бюджетных средств на оплату услуг по содержанию нежилых помещений в многоквартирных домах, включенных в состав муниципальной казны<sup>24</sup>, на период 2020-2022 годы отсутствуют расходы на содержание вышеуказанных помещений.

В этой связи администрации городского округа необходимо направить информацию о том, за счет каких источников финансирования (по каким целевым статьям) осуществляется содержание данных нежилых помещений на период 2020-2022 годы.

### **Непрограммные направления деятельности**

В соответствии с проектом решения расходы на 2020 год по непрограммным направлениям деятельности уменьшаются на 373 040,1 тыс. рублей или 57,4 % с 649 934,5 тыс. рублей до 276 894,4 тыс. рублей, в основном, за счет сокращения зарезервированных (нераспределенных) средств с 356 284,6 тыс. рублей до 98 315,1 тыс. рублей, или на 257 969,5 тыс. рублей (72,4 %).

<sup>23</sup> Материалы 31-й очередной сессии, направленные для экспертизы в КСП.

<sup>24</sup> Письмо Управления экономического развития и имущественных отношений администрации городского округа от 21.10.2019 № 01-06-01/4565/19 (материалы к первоначальному проекту бюджета на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов).

Вместе с тем проектом решения предусматривается увеличение бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением распространения коронавирусной инфекции, на 4 645,0 тыс. рублей или 73,9 %.

По результатам проведенной экспертизы Контрольно-счетная палата предлагает:

Администрации городского округа (разработчику проекта):

- рассмотреть и принять соответствующие меры по реализации предложений и замечаний, указанных в настоящем экспертном заключении.

Депутатам Городской Думы:

- при рассмотрении проекта решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа «О внесении изменений в Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 06.11.2019 № 211-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов» учесть предложения и замечания Контрольно-счетной палаты, изложенные в настоящем заключении.

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

**Лыскович В. В.**







Наименование	2020 год				2021 год				2022 год			
	Решение 254-нд	ПРОЕКТ	Δ к Решению		Решение 254-нд	ПРОЕКТ	Δ к Решению		Решение 254- нд	ПРОЕКТ	Δ к Решению	
			тыс.рублей	%			тыс.рублей	%			тыс.рублей	%
1	2	3	4=3-2	5=4/2 *100	6	7	8=7-6	9=8/6 *100	10	11	12=11-10	13=12/10 *100
<b>МП «РАЗВИТИЕ ТРАНСПОРТНОЙ СИСТЕМЫ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»</b>												
<b>Всего по МП № 6</b>	<b>1 086 395,9</b>	<b>1 035 518,6</b>	<b>-50 877,3</b>	<b>-4,7</b>	<b>740 569,2</b>	<b>740 569,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>371 379,2</b>	<b>371 379,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Подпрограмма «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения»	250 746,4	250 746,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Развитие пассажирского автомобильного транспорта в городском округе»	312 503,7	292 989,2	-19 514,4	-6,2	319 469,0	319 469,0	0,0	0,0	319 469,0	319 469,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Организация и безопасность дорожного движения»	76 462,9	76 462,9	0,0	0,0	51 100,2	51 100,2	0,0	0,0	51 910,2	51 910,2	0,0	0,0
Подпрограмма «Обеспечение реализации программы»	-											
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе»	446 682,9	415 320,1	-31 362,9	-7,0	370 000,0	370 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>МП «РЕАЛИЗАЦИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ПОЛИТИКИ, ИНВЕСТИЦИОННОЙ, МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЙ И МЕЖДУНАРОДНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»</b>												
<b>Всего по МП № 7</b>	<b>28 548,2</b>	<b>37 093,2</b>	<b>8 545,0</b>	<b>29,9</b>	<b>24 157,2</b>	<b>22 112,0</b>	<b>-2 045,2</b>	<b>-8,5</b>	<b>28 058,1</b>	<b>26 012,9</b>	<b>-2 045,2</b>	<b>-7,3</b>
Подпрограмма «Создание благоприятных условий для обеспечения населения городского округа услугами потребительского рынка и развития предпринимательства»	24 111,2	32 656,2	8 545,0	35,4	24 157,2	22 112,0	-2 045,2	-8,5	25 058,1	23 012,9	-2 045,2	-8,2
Подпрограмма «Формирование и продвижение имиджа городского округа как территории, благоприятной для развития внутреннего и въездного туризма»	-											
Подпрограмма «Обеспечение реализации экономической политики и инвестиционной деятельности городского округа»	4 437,0	4 437,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3 000,0	3 000,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе»	-											
<b>МП «РЕАЛИЗАЦИЯ ГОСУДАРСТВЕННОЙ НАЦИОНАЛЬНОЙ ПОЛИТИКИ И УКРЕПЛЕНИЕ ГРАЖДАНСКОГО ЕДИНСТВА В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»</b>												
<b>Всего по МП № 8</b>	<b>3 464,2</b>	<b>2 544,2</b>	<b>-920,1</b>	<b>-26,6</b>	<b>2 431,0</b>	<b>2 431,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>2 246,6</b>	<b>2 246,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Подпрограмма «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока в городском округе»	283,5	283,5	0,0	0,0	163,9	163,9	0,0	0,0	98,2	98,2	0,0	0,0
Подпрограмма «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций городского округа»	3 180,7	2 260,7	-920,1	-28,9	2 267,1	2 267,1	0,0	0,0	2 148,4	2 148,4	0,0	0,0

Наименование	2020 год				2021 год				2022 год			
	Решение 254-нд	ПРОЕКТ	Δ к Решению		Решение 254-нд	ПРОЕКТ	Δ к Решению		Решение 254-нд	ПРОЕКТ	Δ к Решению	
			тыс.рублей	%			тыс.рублей	%			тыс.рублей	%
1	2	3	4=3-2	5=4/2 *100	6	7	8=7-6	9=8/6 *100	10	11	12=11-10	13=12/10 *100
<b>МП «СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ СИСТЕМЫ МУНИЦИПАЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»</b>												
<b>Всего по МП № 9</b>	<b>480 902,3</b>	<b>482 401,8</b>	<b>1 499,4</b>	<b>0,3</b>	<b>471 482,4</b>	<b>478 232,4</b>	<b>6 750,0</b>	<b>1,4</b>	<b>472 209,1</b>	<b>481 109,5</b>	<b>8 900,4</b>	<b>1,9</b>
Подпрограмма «Развитие и совершенствование информационного общества»	31 026,1	31 026,1	0,0	0,0	62 766,8	62 766,8	0,0	0,0	53 866,8	53 866,8	0,0	0,0
Подпрограмма «Развитие архивного дела»	14 326,2	14 326,2	0,0	0,0	14 794,5	14 794,5	0,0	0,0	14 777,5	14 777,5	0,0	0,0
Подпрограмма «Обеспечение деятельности органов администрации городского округа»	435 550,1	437 049,5	1 499,4	0,3	393 921,2	400 671,1	6 750,0	1,7	403 564,8	412 465,3	8 900,4	2,2
<b>МП «УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»</b>												
<b>Всего по МП № 10</b>	<b>172 550,6</b>	<b>122 550,6</b>	<b>-50 000,0</b>	<b>-29,0</b>	<b>87 647,2</b>	<b>87 647,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>87 647,2</b>	<b>87 647,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Подпрограмма «Управление бюджетным процессом в городском округе и его совершенствование»	156 339,2	106 339,2	-50 000,0	-32,0	71 641,9	71 641,9	0,0	0,0	71 641,9	71 641,9	0,0	0,0
Подпрограмма «Организация муниципальных закупок городского округа»	16 211,4	16 211,4	0,0	0,0	16 005,3	16 005,3	0,0	0,0	16 005,3	16 005,3	0,0	0,0
<b>МП «СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ УПРАВЛЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫМ ИМУЩЕСТВОМ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»</b>												
<b>Всего по МП № 11</b>	<b>390 855,7</b>	<b>598 801,8</b>	<b>207 946,1</b>	<b>53,2</b>	<b>383 915,9</b>	<b>384 408,7</b>	<b>492,8</b>	<b>0,1</b>	<b>371 445,8</b>	<b>371 938,6</b>	<b>492,8</b>	<b>0,1</b>
Подпрограмма «Управление и распоряжение объектами недвижимого имущества муниципальной собственности»	167 967,0	207 468,1	39 501,1	23,5	160 738,4	160 738,4	0,0	0,0	162 601,6	162 601,6	0,0	0,0
Подпрограмма «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, вовлеченным в земельные правоотношения»	52 629,5	52 629,5	0,0	0,0	53 507,1	53 507,1	0,0	0,0	39 173,8	39 173,8	0,0	0,0
Подпрограмма «Обеспечение реализации Программы»	60 720,5	225 730,4	165 010,0	в 2,7 раза	61 041,8	61 041,8	0,0	0,0	61 041,8	61 041,8	0,0	0,0
Подпрограмма «Организация, правовое и техническое обеспечение реализации мероприятий программы»	109 538,7	112 973,8	3 435,1	3,1	108 628,6	109 121,4	492,8	0,5	108 628,6	109 121,4	492,8	0,5
<b>МП «ФОРМИРОВАНИЕ СОВРЕМЕННОЙ ГОРОДСКОЙ СРЕДЫ В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»</b>												
<b>Всего по МП № 12</b>	<b>1 841 642,8</b>	<b>2 901 033,0</b>	<b>1 059 390,2</b>	<b>57,5</b>	<b>1 615 742,2</b>	<b>1 812 781,1</b>	<b>197 038,9</b>	<b>12,2</b>	<b>1 642 640,2</b>	<b>1 642 663,2</b>	<b>23,0</b>	<b>0,0</b>
Подпрограмма «Благоустройство территорий в городском округе»		-			1 000,0	1 000,0	0,0	0,0	1 000,0	1 000,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Комплексное благоустройство городского округа»	1 702 459,7	2 761 849,8	1 059 390,2	62,2	1 503 656,8	1 700 754,3	197 097,5	13,1	1 529 194,8	1 529 276,5	81,7	0,0
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	57 395,2	57 395,2	0,0	0,0	58 096,8	58 038,1	-58,6	-0,1	58 096,8	58 038,1	-58,6	-0,1
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе»	81 788,0	81 788,0	0,0	0,0	52 988,6	52 988,6	0,0	0,0	54 348,6	54 348,6	0,0	0,0
<b>ИТОГО ПО МУНИЦИПАЛЬНЫМ ПРОГРАММАМ:</b>	<b>13 712 265,9</b>	<b>14 983 573,1</b>	<b>1 271 307,2</b>	<b>9,3</b>	<b>13 046 725,4</b>	<b>12 950 736,5</b>	<b>-95 989,0</b>	<b>-0,7</b>	<b>12 773 436,5</b>	<b>12 539 263,1</b>	<b>-234 173,4</b>	<b>-1,8</b>

Приложение 2  
к экспертному заключению № 01-07/182-04/э от 18.08.2020

Реализация новых программных мероприятий, планируемых проектом решения о бюджете на 2020 год

Наименование основного мероприятия	Наименование включаемого подмероприятия	Объем финансового обеспечения на 2020 год, тыс. рублей				Планируемые целевые показатели эффективности реализации мероприятия
		в том числе по источникам финансирования				
		Всего	Федеральный бюджет	Краевой бюджет	Бюджет городского округа	
<b>МП «РАЗВИТИЕ ОБРАЗОВАНИЯ И СОЦИАЛЬНАЯ ПОДДЕРЖКА ГРАЖДАН В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»</b>						
<b>ПОДПРОГРАММА «Развитие общего и дополнительного образования»</b>						
Приобретение в муниципальную собственность и установка объектов движимого имущества	Укрепление материально-технической базы образовательных учреждений для проведения противоэпидемических мероприятий в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19)	<b>81 152,9</b>	-	-	81 152,6	Обеспеченность образовательных организаций техническими средствами для термометрии и обеззараживания воздуха в помещениях – 100 %
Организация муниципальных мероприятий (смотры, конкурсы, фестивали, выставки, ярмарки, семинары, круглые столы, соревнования, праздничные мероприятия, гуляния, субботники, учения, чествование, акции, реализация программ и проектов)	Поддержка на конкурсной основе муниципальных общеобразовательных организаций – победителей и лауреатов конкурсов различных уровней	<b>2 341,4</b>	-	2 118,0	223,4	Количество общеобразовательных учреждений и учреждений дополнительного образования, получивших поддержку по результатам участия в конкурсах различных уровней – 26 единиц (нарастающим итогом)
	Поддержка муниципальных образовательных учреждений дополнительного образования детей, в том числе на конкурсной основе	<b>277,8</b>	-	250,0	27,8	
	Поддержка муниципальных общеобразовательных учреждений в Камчатском крае, реализующих программы родных языков коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока	<b>210,5</b>	-	200,0	10,5	
<b>ПОДПРОГРАММА «Развитие дошкольного образования»</b>						
Приобретение в муниципальную собственность и установка объектов движимого имущества	Укрепление материально-технической базы образовательных учреждений для проведения противоэпидемических мероприятий в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19)	<b>9 348,0</b>	-	-	9 348,0	Обеспеченность дошкольных организаций техническими средствами для термометрии и обеззараживания воздуха в помещениях – 100 %
<b>МП «ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДОСТУПНЫМ И КОМФОРТНЫМ ЖИЛЬЕМ ЖИТЕЛЕЙ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»</b>						
<b>ПОДПРОГРАММА «Переселение граждан из непригодного и аварийного жилищного фонда»</b>						
Специализированные работы, услуги (межевание, кадастровые работы, оценка, охрана, энергоаудит, страхование и т.п.)	Охрана расселенных и расселяемых жилых домов	<b>9 096,7</b>	-	-	9 096,7	1. Суммарный объем оказываемых услуг по контролю за сохранностью многоквартирных домов – 28 968,00 часов. 2. Количество многоквартирных домов, по которым осуществляется контроль за их сохранностью – 8 штук

<b>МП «ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТЬ, РАЗВИТИЕ ЭНЕРГЕТИКИ И КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА, ОБЕСПЕЧЕНИЕ ЖИТЕЛЕЙ ГОРОДСКОГО ОКРУГА КОММУНАЛЬНЫМИ УСЛУГАМИ, УСЛУГАМИ ПО БЛАГОУСТРОЙСТВУ ТЕРРИТОРИИ И ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ»</b>						
<b>ПОДПРОГРАММА «Ликвидация экологического ущерба от накопленного объема бытовых и промышленных отходов»</b>						
Сбор, вывоз, утилизация отходов и санитарная обработка	Содержание мест накопления (раздельного накопления) отходов, в том числе твердых коммунальных отходов	<b>233,0</b>	-	-	233,0	Количество обустроенных мобильных железобетонных площадок, находящихся на содержании – 9 штук
	Организация сбора и утилизация отработанных автомобильных покрышек	<b>18 223,2</b>	-	-	18 223,2	Объем отработанных автомобильных покрышек – 321,396 тысяч килограмм
<b>МП «СОЗДАНИЕ УСЛОВИЙ ДЛЯ РАЗВИТИЯ КУЛЬТУРЫ, СПОРТА И МОЛОДЕЖНОЙ ПОЛИТИКИ В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»</b>						
<b>ПОДПРОГРАММА «Сохранение и развитие культуры в городском округе»</b>						
Приобретение в муниципальную собственность и установка объектов движимого имущества	Укрепление материально-технической базы учреждений культуры, дополнительного образования, молодежной политики и спорта для проведения противоэпидемических мероприятий в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19)	<b>4 305,0</b>	-	-	4 305,0	Количество КДУ, ДО, МБУК «ЦГБ», в которых приобретено оборудование для проведения противоэпидемических мероприятий в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) – 9 единицы
Специализированные работы, услуги (межевание, кадастровые работы, оценка, охрана, энергоаудит, страхование и т.п.)	Мероприятия по устройству ограждения и закрытию оконных и дверных проемов объектов недвижимого имущества, находящегося в муниципальной собственности	<b>2 376,2</b>	-	-	2 376,2	Количество объектов культурного наследия, в которых произведены мероприятия по ограждению и закрытию оконных и дверных проемов объектов недвижимого имущества, находящегося в муниципальной собственности, - 1 единица
Обеспечение антитеррористической безопасности	Установка систем видеонаблюдения в учреждениях культуры и дополнительного образования	<b>5 423,6</b>	-	-	5 423,6	Количество учреждений, в которых установлена система видеонаблюдения – 8 единицы
<b>ПОДПРОГРАММА «Молодежь городского округа»</b>						
Содержание, капитальный, текущий ремонт объектов нежилого фонда муниципальной собственности	Проведение мероприятий по ремонту помещений муниципального автономного учреждения «Молодежный центр» в здании по адресу: бульвар Рыбацкой Славы, 3 в соответствии с СанПиН и другими нормативными документами (в том числе разработка проектно-сметной документации)	<b>80,0</b>	-	-	80,0	Проведение запланированных ремонтных работ в МАУ «Молодежный центр» - 1 единица
Приобретение в муниципальную собственность и установка объектов движимого имущества	Укрепление материально-технической базы учреждений культуры, дополнительного образования, молодежной политики и спорта для проведения противоэпидемических мероприятий в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19)	<b>205,0</b>	-	-	205,0	Количество учреждений, в которых приобретено оборудование для проведения противоэпидемических мероприятий в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) – 1 единица
Обеспечение антитеррористической безопасности	Обеспечение охраны зданий (территорий) муниципальных учреждений сотрудниками частных охранных организаций, подразделениями вневедомственной охраны, военизированными и сторожевыми подразделениями, подразделениями ведомственной охраны федеральных органов исполнительной власти	<b>1 295,8</b>	-	-	1 295,8	Количество учреждений молодежи, обеспеченных охраной зданий (территорий) муниципальных учреждений сотрудниками частных охранных организаций, подразделениями вневедомственной охраны, военизированными и сторожевыми подразделениями, подразделениями ведомственной охраны федеральных органов исполнительной власти – 1 единица

Расходы на оказание содействия в подготовке проведения общероссийского голосования, а также в информировании граждан городского округа о такой подготовке	Проведение гражданско-патриотических, волонтерских, профилактических молодежных мероприятий и акций, реализация социально значимых проектов, акций и мероприятий по направлениям молодежной политики. Выявление и продвижение талантливой молодежи	6 600,0	-	-	6 600,0	1. Количество волонтеров, привлеченных к информированию граждан о процедуре проведения общероссийского голосования по поправкам в Конституцию РФ – 213 человек. 2. Количество проинформированных респондентов о процедуре проведения общероссийского голосования по поправкам в Конституцию РФ – 12 780 человек
<b>ПОДПРОГРАММА «Развитие физической культуры и спорта в городском округе»</b>						
Приобретение в муниципальную собственность и установка объектов движимого имущества	Приобретение и установка спортивно-технологического оборудования для занятий физической культурой и спортом	10 000,0	10 000,0	-	-	1. Количество спортивных сооружений (площадок), на которых установлено спортивно-технологического оборудования для занятий физической культурой и спортом – 2 единицы. 2. Процент выполненных работ по установке спортивно-технологического оборудования для занятий физической культурой и спортом – 100 %
	Укрепление материально-технической базы учреждений культуры, дополнительного образования, молодежной политики и спорта для проведения противоэпидемических мероприятий в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19)	574,0	-	-	574,0	Количество учреждений спорта, в которых приобретено оборудование для проведения противоэпидемических мероприятий в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) – 1 единица
<b>МП «СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ УПРАВЛЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫМ ИМУЩЕСТВОМ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»</b>						
<b>ПОДПРОГРАММА «Управление и распоряжение объектами недвижимого имущества муниципальной собственности»</b>						
Приобретение в муниципальную собственность и установка объектов движимого имущества	Приобретение движимого имущества в целях развития дорожного хозяйства <sup>25</sup>	28 222,5	-	-	28 222,5	1. Количество приобретенной специализированной дорожной техники для последующей передачи в хозяйственное ведение – 5 единиц. 2. Доля приобретенной техники от запланированного количества – 100 %
<b>МП «ФОРМИРОВАНИЕ СОВРЕМЕННОЙ ГОРОДСКОЙ СРЕДЫ В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»</b>						
<b>ПОДПРОГРАММА «Комплексное благоустройство городского округа»</b>						
Содержание, капитальный, текущий ремонт автомобильных дорог общего пользования, внутриквартальных дорог, придомовых проездов и дорожной инфраструктуры	Создание инфраструктуры для установки работающих в автоматическом режиме специальных технических средств, имеющих функции фото-, киносъемки и видеозаписи для фиксации нарушений Правил дорожного движения Российской Федерации на территории Камчатского края	1 091,2	-	992,0	99,2	-

<sup>25</sup> В результате перераспределения средств МП «Формирование современной городской среды в городском округе».