



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

Заключение № 01-07/220-04/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»

«23» октября 2020 г.

г. Петропавловск-Камчатский

Настоящее заключение подготовлено аудитором Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа Рекуновой О.В., главным инспектором Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа Лазовской О.Н., инспектором Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа Дзюба А.И. на основании статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации¹, статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований»², статьи 2 Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 02.03.2016 № 397-нд «О Контрольно-счетной палате Петропавловск-Камчатского городского округа»³.

Представленный на экспертизу 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»⁴ подготовлен Управлением финансов

¹ Далее – БК РФ.

² Далее – Закон № 6-ФЗ.

³ Далее – Контрольно-счетная палата, КСП.

⁴ Далее – проект решения, проект.

администрации Петропавловск-Камчатского городского округа⁵ и внесен на рассмотрение администрацией Петропавловск-Камчатского городского округа⁶.

В период проведения экспертизы проекта решения, дополнительно 21.10.2020 поступила таблица поправок к проекту, которая предусматривает изменения основных параметров проекта, представленного ранее.

Вместе с тем, следует отметить, что таблица поправок, согласно статье 25 Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 27.12.2013 № 173-нд «О бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатском городском округе»⁷, составляется финансовым органом только по результатам экспертизы Контрольно-счетной палаты, правовой и антикоррупционной экспертизы аппарата Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа.

Кроме того, изменения бюджетных назначений, включенных в таблицу поправок, обусловлены, в первую очередь, **несвоевременностью** внесения предложений по изменению расходов бюджета отдельными главными распорядителями бюджетных средств, что свидетельствует о ненадлежащем исполнении ими бюджетных полномочий главного распорядителя бюджетных средств.

На основании вышеизложенного, а также руководствуясь полномочиями статьи 9 Закона № 6-ФЗ Контрольно-счетной палатой экспертиза таблицы поправок к проекту решения проводится не будет.

Таким образом, **в настоящем заключении дается оценка вносимых изменений в параметры бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа⁸ на предмет его соответствия положениям законодательства, определения обоснованности прогнозируемых доходов и планируемых ассигнований, без учета таблицы поправок.**

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 Петропавловск-Камчатского городского округа⁹ для рассмотрения на очередной сессии с соблюдением срока предоставления проекта, установленного пунктом 4 статьи 27 Решения № 173-нд.

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:

⁵ Далее – Управление финансов, финансовый орган.

⁶ Далее – Администрация городского округа.

⁷ Далее – Решение № 173-нд.

⁸ Далее – бюджет городского округа.

⁹ Далее – Городская Дума.

- уточнением налоговых и неналоговых доходов, а также межбюджетных трансфертов;
- уточнением перечня и наименований главных администраторов доходов бюджета городского округа;
- перераспределением бюджетных ассигнований между отдельными целевыми статьями расходов, главными распорядителями бюджетных средств Петропавловск-Камчатского городского округа, в том числе по итогам оптимизации бюджетных средств по результатам исполнения бюджета городского округа за 8 месяцев 2020 г., проведенной финансовым органом;
- уточнением объемов финансирования и перечня инвестиционных объектов;
- уточнением размера муниципального дорожного фонда Петропавловск-Камчатского городского округа;
- приведением в соответствие бюджетных ассигнований на 2021-2022 годы сводным бюджетным заявкам на 2021-2023 годы, представленных главными распорядителями средств бюджета городского округа, в соответствии с пунктом 7.9.1 Методики планирования бюджетных ассигнований и обоснований бюджетных ассигнований субъектами бюджетного планирования Петропавловск-Камчатского городского округа¹⁰ на очередной финансовый год (на очередной финансовый год и плановый период), утвержденной приказом Управления финансов от 17.04.2017 № 38.

Структура и содержание проекта решения не противоречат нормам статьи 184.1 БК РФ.

При этом обращаем внимание на необходимость устранения технической ошибки, допущенной в приложении 2 к проекту, а именно, наименование показателя и код аналитической группы подвида доходов бюджетов по коду классификации доходов 000 2 02 25027 04 0000 000 привести 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».

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 26.08.2020 № 269-нд)¹¹.

Данные о вносимых изменениях представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование	Показатели на 2020 год	Показатели планового периода	
		2021	2022
РЕШЕНИЕ О БЮДЖЕТЕ			
ДОХОДЫ, всего:	15 025 686,0	13 995 839,4	13 815 421,4

¹⁰ Далее – городской округ.

¹¹ Далее – Решение о бюджете.

Налоговые, неналоговые доходы	6 858 433,9	6 767 209,2	7 074 938,8
Безвозмездные поступления	8 167 252,1	7 228 630,2	6 740 482,6
РАСХОДЫ, всего:	15 275 453,0	13 995 839,4	13 815 421,4
из них (справочно)			
Программная часть	14 998 557,6	12 950 736,5	12 539 263,1
Непрограммные расходы	276 895,4	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 ПКГО	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	6 858 433,9	6 767 209,2	7 074 938,8
ДЕФИЦИТ	-249 767,0	0,0	0,0
ИЗМЕНЕНИЯ (+/-)			
ДОХОДЫ, всего:	-51 226,9	6 278,8	184,3
Налоговые, неналоговые доходы	107 302,0	-4 221,2	184,3
Безвозмездные поступления	-158 528,9	10 500,0	0,0
РАСХОДЫ, всего:	-51 226,9	6 278,8	184,3
из них (справочно)			
Программная часть	-181 846,7	551 793,3	441 840,6
Непрограммные расходы	130 619,8	-69 614,6	-69 614,6
Условно утвержденные расходы	0,0	-475 899,9	-372 041,7
Публичные нормативные обязательства	-6 824,0	-2 588,4	-2 620,3
Дорожный фонд городского округа	388 961,8	0,0	0,0
Резервный фонд администрации ПКГО	0,0	0,0	0,0
Верхний предел муниципального долга	0,0	0,0	0,0
Предельный объем муниципального долга	107 302,0	-4 221,2	184,3
ДЕФИЦИТ	0,0	0,0	0,0
ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ			
ДОХОДЫ, всего:	14 974 459,1	14 002 118,2	13 815 605,7
Налоговые, неналоговые доходы	6 965 735,9	6 762 988,0	7 075 123,1
Безвозмездные поступления	8 008 723,2	7 239 130,2	6 740 482,6
РАСХОДЫ, всего:	15 224 226,1	14 002 118,2	13 815 605,7
из них (справочно)			
Программная часть	14 816 710,9	13 502 529,8	12 981 103,7
Непрограммные расходы	407 515,2	134 160,1	134 438,2
Условно утвержденные расходы	0,0	365 428,3	700 063,8
Публичные нормативные обязательства	173 561,3	171 517,0	171 795,5
Дорожный фонд городского округа	1 019 539,0	384 161,1	57 948,4
Резервный фонд администрации ПКГО	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	6 965 735,9	6 762 988,0	7 075 123,1
ДЕФИЦИТ	-249 767,0	0,0	0,0

1. Доходы бюджета городского округа на 2020 год проектом запланированы с уменьшением показателей на 51 226,9 тыс. рублей (на 0,3 %), обусловленного снижением объема безвозмездных поступлений на 1,9 % или на 158 528,9 тыс. рублей. При этом прогнозные показатели по налоговым и неналоговым доходам планируется увеличить на 1,6 % или на 107 302,0 тыс. рублей.

С учетом планируемых изменений доходная часть бюджета составит 14 974 459,1 тыс. рублей, что выше исполнения за 2019 год¹² на 5,4 % или на 766 397,0 тыс. рублей.

Исполнение бюджета городского округа в 2020 году по доходам планируется обеспечить на 46,5 % налоговыми и неналоговыми платежами, которые составят 6 965 735,9 тыс. рублей (или 99,2 % к фактическому исполнению за 2019 год, составившему 7 022 562,5 тыс. рублей) и на 53,5 % безвозмездными поступлениями в сумме 8 008 723,2 тыс. рублей (или 111,5 % от поступлений 2019 года¹³), что свидетельствует о сохраняющейся степени финансовой зависимости бюджета городского округа от межбюджетных трансфертов.

1.1. В плановом периоде 2021-2022 годов проектом наоборот планируется незначительное, но увеличение доходной части на 6 278,8 тыс. рублей (0,04 %) и на 184,3 тыс. рублей (0,001 %) соответственно, за счет увеличения безвозмездных поступлений в 2021 году и неналоговых доходов в 2022 году. При этом прогнозные показатели по налоговым, неналоговым доходам в 2021 году уточняются в сторону уменьшения.

2. Расходы бюджета городского округа на 2020 год предлагаются проектом с уменьшением также на 51 226,9 тыс. рублей (на 0,3 %). С учетом изменений бюджетные обязательства городского округа составят 14 974 459,1 тыс. рублей, что выше исполнения бюджета по расходам в 2019 году¹⁴ на 11,4 % или на 1 536 422,9 тыс. рублей.

2.1. Расходы бюджета городского округа на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ¹⁵ городского округа в 2020 году предлагается уменьшить по сравнению с Решением о бюджете на 181 846,7 тыс. рублей или на 1,2 %).

С учетом планируемых изменений программные расходы бюджета составят 14 816 710,9 тыс. рублей, что больше на 14,6 % по отношению к фактическому исполнению за 2019 год (12 932 987,1 тыс. рублей).

Ранее КСП указывалось на несвоевременность приведения программ в соответствие с изменениями, вносимыми в Решение о бюджете, и необходимость принятия мер по недопущению нарушений сроков внесения изменений в программы. Следует отметить, что прослеживается положительная тенденция по

¹² Согласно Отчета об исполнении бюджета городского округа за 2019 год исполнение по доходам составило 14 208 062,1 тыс. рублей.

¹³ Согласно Отчета об исполнении бюджета городского округа за 2019 год безвозмездные поступления составили 7 185 499,5 тыс. рублей.

¹⁴ Согласно Отчета об исполнении бюджета городского округа за 2019 год исполнение по расходам составило 13 438 036,2 тыс. рублей.

¹⁵ Далее – программа, МП.

соблюдению сроков внесения изменений в МП, но тем не менее, внесение изменений по 3 программам произведены за пределами установленного постановлением администрации городского округа от 27.06.2013 № 1840 «О разработке и реализации муниципальных программ городского округа» срока и в программу «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в городском округе» на момент проведения экспертизы рассматриваемого проекта решения соответствующие изменения не внесены.

2.2. Проектом решения в плановом периоде 2021-2022 годов расходы на реализацию муниципальных программ увеличиваются на 551 793,3 тыс. рублей (4,3 %) и 441 840,6 тыс. рублей (3,5 %) соответственно.

2.3. По непрограммным направлениям деятельности органов местного самоуправления проектом предусмотрено увеличение бюджетных назначений в 2020 году к утвержденному Решением о бюджете объему на 130 619,8 тыс. рублей или на 47,2 %, до уровня 407 515,2 тыс. рублей, в основном, в связи с увеличением зарезервированных (нераспределенных) средств в составе утвержденных ассигнований.

2.4. Объемы расходов на непрограммные мероприятия в плановом периоде уменьшаются ежегодно на 69 614,6 тыс. рублей до уровня 134 160,1 тыс. рублей в 2021 году и 134 438,2 тыс. рублей в 2022 году, также, в основном, за счет изменения зарезервированных (нераспределенных) средств в составе утвержденных ассигнований.

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. Изменения параметров муниципального долга произведены с соблюдением ограничений, установленных пунктом 5 статьи 107 БК РФ, и предельный объем муниципального долга в 2020 году и плановом периоде соответствует общему объему доходов бюджета городского округа без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц.

Учитывая наибольший объем вносимых изменений в показатели, предусмотренные на 2020 год, более детально анализ вносимых изменений в текущий финансовый год отражен в соответствующих разделах настоящего заключения.

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 14 974 459,1 тыс. рублей, что на 51 226,9 тыс. рублей или на 0,3 % ниже утвержденных показателей Решением о бюджете в размере 15 025 686,0 тыс. рублей.

Исполнение прогнозных показателей по доходам за 9 месяцев 2020 г. составило 10 050 026,9 тыс. рублей или 66,9 %, из них поступление по налоговым и неналоговым доходам составило 5 017 663,7 тыс. рублей или 49,9 % от общей суммы поступлений, что выше аналогичных показателей за 2019 год.

Так, по состоянию на 01.10.2019 в доходную часть бюджета поступило 9 890 734,2 тыс. рублей, что на 159 292,7 тыс. рублей (1,6 %) выше поступлений за 2020 год, из них поступление по налоговым и неналоговым доходам составило 5 073 031,9 тыс. рублей или 51,2 % от общей суммы поступлений.

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)
ДОХОДЫ БЮДЖЕТА, ВСЕГО	15 025 686,0	14 974 459,1	51 226,9	0,3
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в том числе:	6 858 433,9	6 965 735,9	107 302,0	1,5
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	4 210 035,0	4 270 555,0	60 520,0	1,4
Налог на прибыль организаций	584 132,0	536 836,0	-47 296,0	-8,0
Налог на доходы физических лиц	3 625 903,0	3 733 719,0	107 816,0	2,9
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	1 478 617,0	1 416 315,0	-62 302,0	-4,2
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	690 802,0	631 500,0	-59 302,0	-8,6
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	246 265,0	241 265,0	-5 000,0	-2,0
Единый сельскохозяйственный налог	519 930,0	519 930,0	0,0	0,0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	21 620,0	23 620,0	2 000,0	-9,3
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	465 546,0	463 340,0	-2 206,0	-0,5
Налог на имущество физических лиц	84 632,0	84 632,0	0,0	0,0
Налог на имущество организаций	156 671,0	154 465,0	-2 206,0	-1,4
Земельный налог	224 243,0	224 243,0	0,0	0,0
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	60 760,1	57 226,1	-3 534,0	-5,8
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации)	60 634,0	57 100,0	-3 534,0	-5,8
Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции	123,5	123,5	0,0	0,0
Государственная пошлина за выдачу органом местного самоуправления городского округа специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, зачисляемая в бюджеты городских округов	2,6	2,6	0,0	0,0

Наименование показателей	Решение о бюджете	Проект	Отклонение по отношению к Решению о бюджете на 2020 год	
			сумма	в % (раз)
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	422 530,5	532 829,9	110 299,4	26,1
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам	36 772,3	41 892,2	5 119,9	13,9
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	112 370,9	112 370,9	0,0	0,0
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)	6 730,0	4 057,4	2 672,6	39,7
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	172 150,4	275 276,9	103 126,5	59,9
Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	439,4	698,8	259,4	59,0
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	1,0	1,0	0,0	0,0
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)	94 066,5	98 532,7	4 466,2	4,7
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	9 368,3	11 443,1	2 074,8	22,1
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	78 726,0	81 175,6	2 449,6	3,1
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	8 167 252,1	8 008 723,2	- 158 528,9	-1,9
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	8 133 690,3	7 975 161,5	-158 528,9	-1,9
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	322 550,8	315 550,8	-7 000,0	-2,1
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 793 350,6	1 572 800,2	-220 550,4	-12,3
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	5 198 664,5	5 266 768,9	68 104,4	1,3
Иные межбюджетные трансферты	819 124,4	820 041,6	917,2	0,1

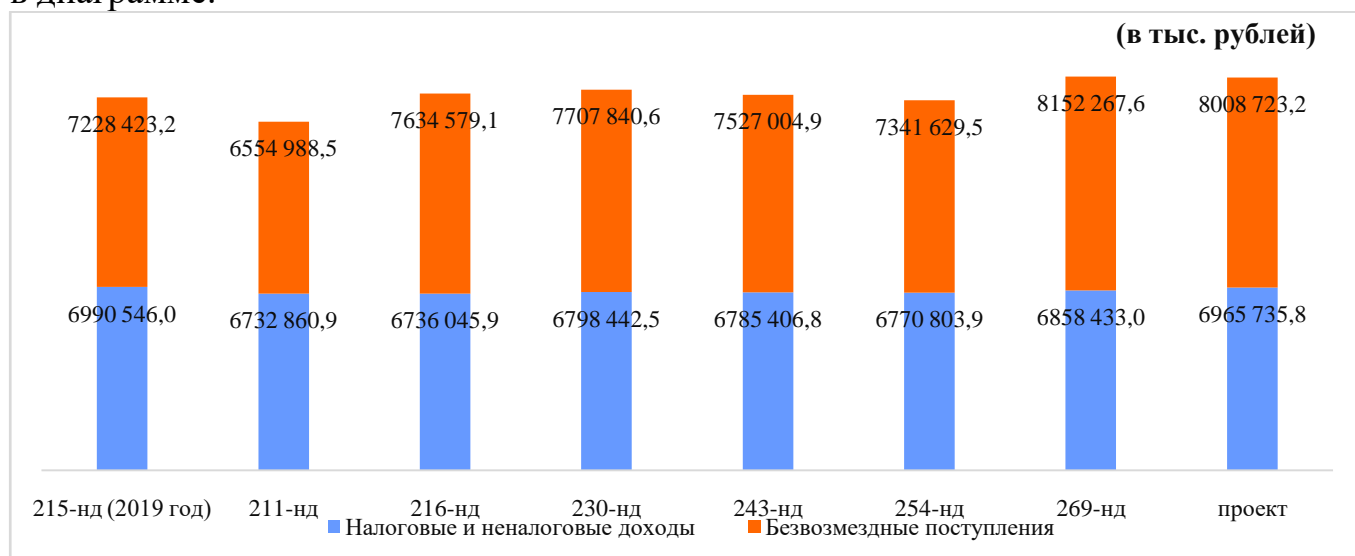
Изменение доходов бюджета городского округа в 2020 году предусматривается, как за счет уточнения показателей по группе «Налоговые и неналоговые доходы», так и по группе «Безвозмездные поступления».

С учетом вносимых изменений, в целом структура доходов по группам существенно не меняется и на группу доходов:

- «Безвозмездные поступления» приходится 53,5 % доходной части бюджета городского округа;

- «Налоговые и неналоговые доходы» приходится 46,5 %.

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



Таким образом, с учетом вносимых изменений прогнозные показатели в целом по группе **«Налоговые и неналоговые доходы»** увеличиваются с 6 858 433,9 тыс. рублей до 6 965 735,9 тыс. рублей, в результате увеличения общего объема по неналоговым доходам на 114 823,9 тыс. рублей (1,4 %). При этом общий объем налоговых доходов планируется уменьшить на 7 522,0 тыс. рублей или на 0,1 %.

Исполнение по данной группе доходов на 01.10.2020 составило 5 017 663,7 тыс. рублей или 73,2 % от утвержденных показателей, что незначительно ниже аналогичного показателя на 01.10.2019 (на 55 368,3 тыс. рублей или 1,1 %). Процент исполнения прогнозных показателей по налоговым и неналоговым доходам на 01.10.2020 в сравнении с аналогичным периодом 2019 года также снизился на 0,2 процентных пункта.

Уточнения прогнозных показателей произведены на основании писем главных администраторов доходов бюджета городского округа.

Как следует из данных таблицы выше, уточнение объема **налоговых доходов** обусловлено, в первую очередь:

- уменьшением планируемых поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 8,6 % и налогу на прибыль организаций на 8,0 %;

- увеличением прогнозируемого объема поступлений по налогу на доходы физических лиц¹⁶ на 2,9 %.

В рамках проверки обоснованности вносимых изменений и в связи с отсутствием информации главных администраторов налоговых доходов о причинах вносимых изменений в прогнозные показатели, КСП проведен анализ показателей по НДФЛ, как основного источника поступлений собственных доходов бюджета городского округа, который отражен в диаграмме ниже.



Исходя из данных диаграммы следует, что в результате увеличения проектом прогнозных показателей по НДФЛ на 107 816,0 тыс. рублей объем прогнозируемых доходов планируется утвердить выше уровня поступлений за последние три года.

Изменения по **неналоговым доходам** связаны, в основном, уточнением прогнозных показателей по подгруппе «Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности».

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, планируется увеличить в целом на 110 299,4 тыс. рублей или на 26,1 % с 422 530,5 тыс. рублей до 532 829,9 тыс. рублей, в основном, за счет увеличения доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков), на 103 126,5 тыс. рублей или на 59,9 %, в связи с планируемыми поступлениями задолженности по арендной плате ПАО «Камчатскэнерго» и пересмотром (снижением) суммы выпадающих доходов бюджета планируемых ранее в рамках реализации мер дополнительной имущественной поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства, утвержденных постановлением Администрации городского округа от 08.05.2020 № 833.

¹⁶ Далее – НДФЛ.

Также, в связи с фактическим поступлением по состоянию на 01.10.2020 прогнозные показатели по доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам увеличиваются на 5 119,9 тыс. рублей или на 13,9 % и составят 41 892,2 тыс. рублей. При этом не смотря на увеличение прогнозного показателя поступления по рассматриваемому виду доходов являются самыми низким среди поступлений за последние три года.



Сравнительный анализ поступлений в бюджет городского округа доходов от использования имущества в виде дивидендов акционерных обществ 100 процентов акций которых находится в собственности городского округа в разрезе акционерных обществ приведен в таблице.

Наименование предприятий	Поступило в доход бюджета в				Отклонение исполнения 2020 г.		
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	от 2017 г.	от 2018 г.	от 2019 г.
АО Молокозавод Петропавловский	28 206,7	26 389,5	24 093,5	21 000,0	-7 206,7	-5 389,5	-3 093,5
АО Дирекция эксплуатации зданий	17 260,5	15 610,7	17 659,6	19 987,7	2 727,2	4 377,0	2 328,1
АО Автопарк	90,2	407,4	547,8	0,0	-90,2	-407,4	-547,8
АО Столовая № 5	117,2	94,9	234,4	0,0	-117,2	-94,9	-234,4
АО Единая городская недвижимость	2 085,8	6 000,0	7 164,8	904,5	-1 181,3	-5 095,5	-6260,3
Итого:	47 760,4	48 502,5	49 700,1	41 892,2	-5 868,2	-6610,3	-7807,9

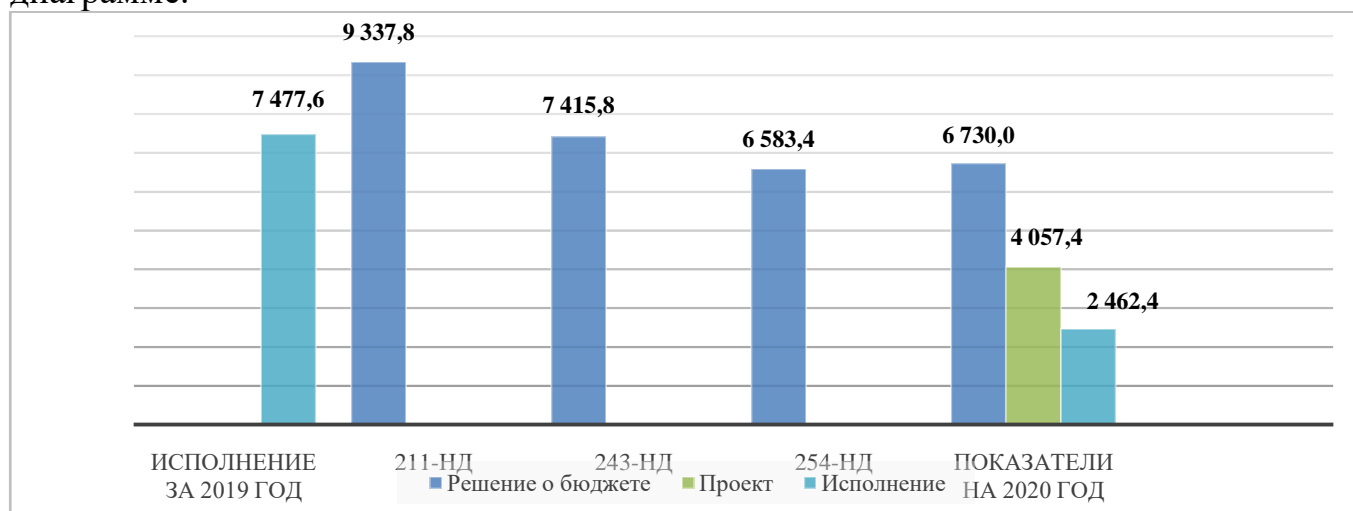
На основании вышеприведенного анализа следует, что из пяти действующих акционерных обществ в 2020 году дивиденды по акциям начислены и поступили только от трех.

Кроме того, на протяжении последних четырех лет складывается устойчивая тенденция к снижению рассматриваемых доходов по ОАО «Молокозавод Петропавловский» и ОАО «Единая городская недвижимость» и только стабильный рост наблюдается по АО «Дирекция эксплуатации зданий».

Наряду с увеличением вышеперечисленных видов доходов также наблюдается и снижение отдельных показателей, составляющих доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.

Так, проектом решения в очередной раз уменьшаются показатели по доходам, получаемым 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).

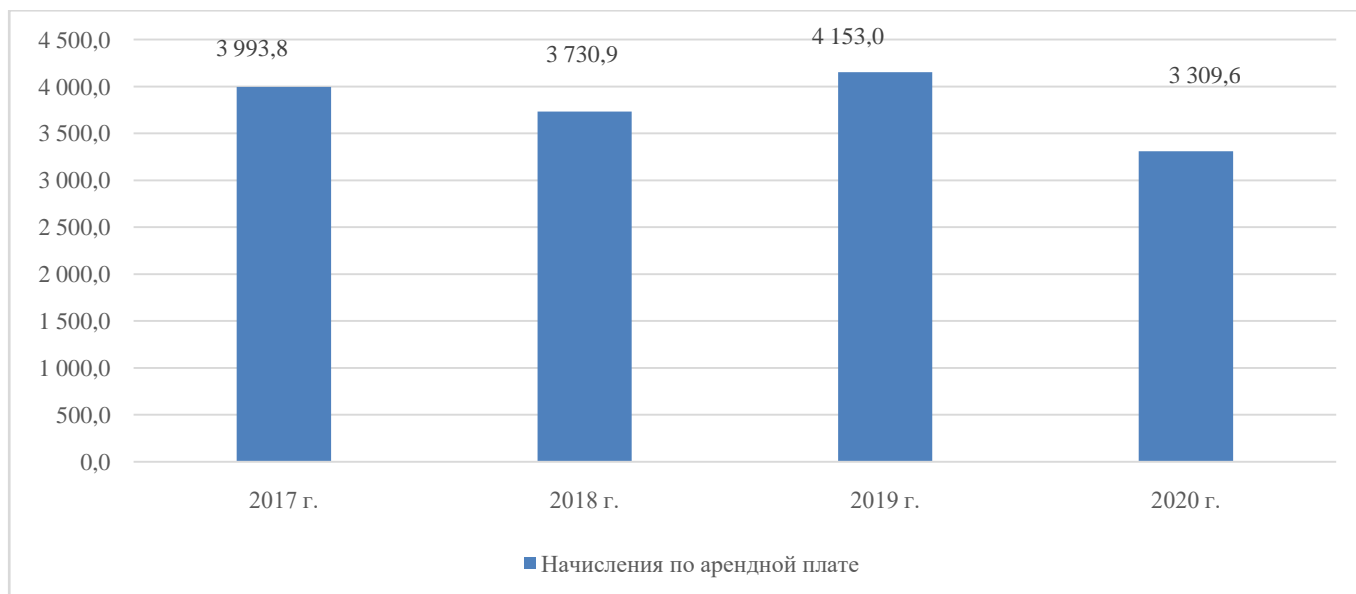
Сравнительный анализ изменений прогнозных показателей за 2020 год и исполнения за 2019 год и прошедший период 2020 года представлен в следующей диаграмме.



Исходя из выше представленной диаграммы, первоначальные показатели снизились на 5 280,4 тыс. рублей или на 56,5 %. Исполнение по состоянию на 01.10.2020 составило 2 462,4 тыс. рублей, что на 3 396,7 тыс. рублей ниже аналогичных показателей на 2019 год.

Согласно пояснительной записке уточненный плановый показатель сложился из фактических начислений по арендной плате за земельные участки за 2020 год в сумме 3 309,6 тыс. рублей и задолженности по арендной плате, подтвержденной решениями суда на сумму 747,7 тыс. рублей.

Сравнительный анализ начислений за 2017-2020 гг. по доходам, получаемым 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) (КБК 000 1 11 05024 04 0000 120) представлен в диаграмме.

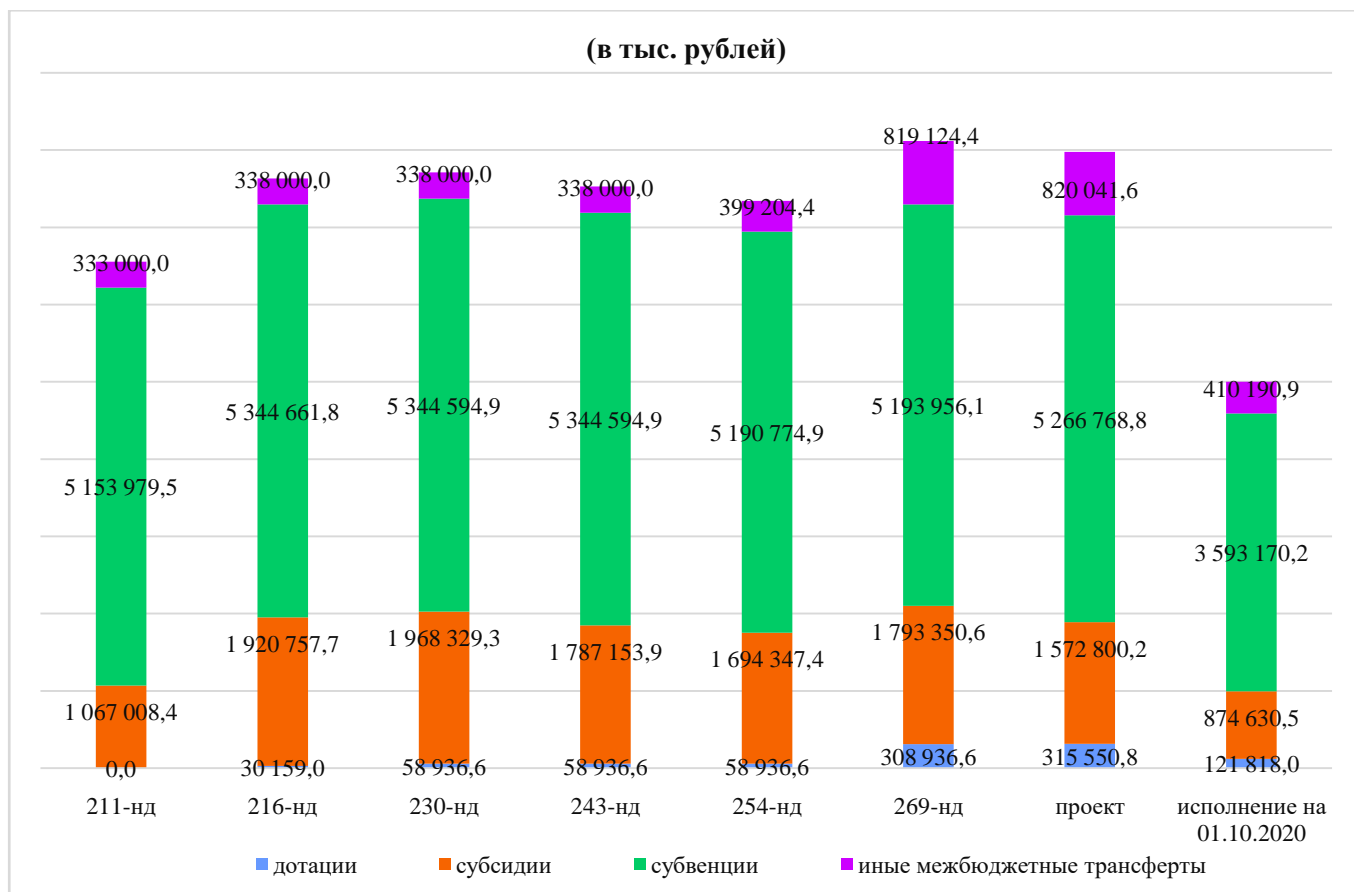


Исходя из данных диаграммы, в целом, наблюдается неустойчивая динамика начислений по рассматриваемым доходам и за последние годы показатель начислений по арендной плате сложился на самом низком уровне. При этом КСП неоднократно указывалось на необходимость проведения мероприятий по расширению налоговой базы бюджета городского округа, в том числе инвентаризация земельных участков с целью увеличения доли площади территории городского округа, вовлеченной в хозяйственный оборот.

По группе «**Безвозмездные поступления**» проектом планируется уменьшение бюджетных назначений на 158 528,9 тыс. рублей или на 1,9 %, что обусловлено:

- **уменьшением** объема дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации на 7 000, 0 тыс. рублей или на 2,1 % и субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации на 220 550,4 тыс. рублей или на 12,3 %;
- **увеличением** объема субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» на 68 104,3 тыс. рублей или на 1,3 % и иных межбюджетных трансфертов на 917,2 тыс. рублей или на 0,2 %.

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



Планируемые изменения по данной группе доходов обоснованы и произведены в соответствии с поступившими от органов государственной власти Камчатского края уведомлениями о предоставлении субсидий, субвенций, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение.

Обращаем внимание разработчика проекта, что при анализе исполнения бюджета городского округа по состоянию на 01.10.2020, установлены факты превышения исполнения по отдельным видам доходов, как над прогнозными показателями действующего Решения о бюджете, так и над прогнозными показателями проекта решения, которые приведены в таблице:

(в тыс. рублей)

Наименование дохода, КБК	Решение о бюджете	Проект	Отчет об исполнении бюджета на 01.10.2020	Отклонение гр.4-гр.2	Отклонение гр.4-гр.3
1	2	3	4	5	6
Единый сельскохозяйственный налог (000 1 16 01093 01 0000 140)	519 930,0	519 930,0	521 378,6	1 448,6	1 448,6
Административные штрафы, установленные главой 9 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в промышленности, строительстве и энергетике, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (000 1 16 01093 01 0000 140)	4,5	108,9	110,8	106,3	1,9

Административные штрафы, установленные главой 15 Кодекса РФ об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг (за исключением штрафов, указанных в пункте 6 статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации), налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (000 1 16 01153 01 0000 140)	83,6	215,5	218,2	134,6	2,7
Административные штрафы, установленные главой 17 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на институты государственной власти, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (000 1 16 01173 01 0000 140)	8,0	12,1	12,2	4,2	0,1
Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 г., подлежащие зачислению в федеральный бюджет и бюджет муниципального образования по нормативам, действующим до 1 января 2020 г. (000 1 16 10129 01 0000 140)	205,0	205,0	219,9	14,9	14,9
ИТОГО:	x	x	x	1 708,6	1 468,2

На основании вышеизложенного, а также с целью соблюдения принципа полноты отражения доходов, расходов и источников финансирования дефицитов, установленного статьей 32 БК РФ, требуется принять меры по отражению доходов в бюджете городского округа в полном объеме.

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 15 224 226,1 тыс. рублей, что на 51 226,9 тыс. рублей или 0,3 % меньше объема расходов, утвержденного действующим Решением о бюджете в сумме 15 275 453,0 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета городского округа за 9 месяцев 2020 г. составило 9 175 231,5 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя 2019 года на 2 782,7 тыс. рублей (менее 0,1 %).

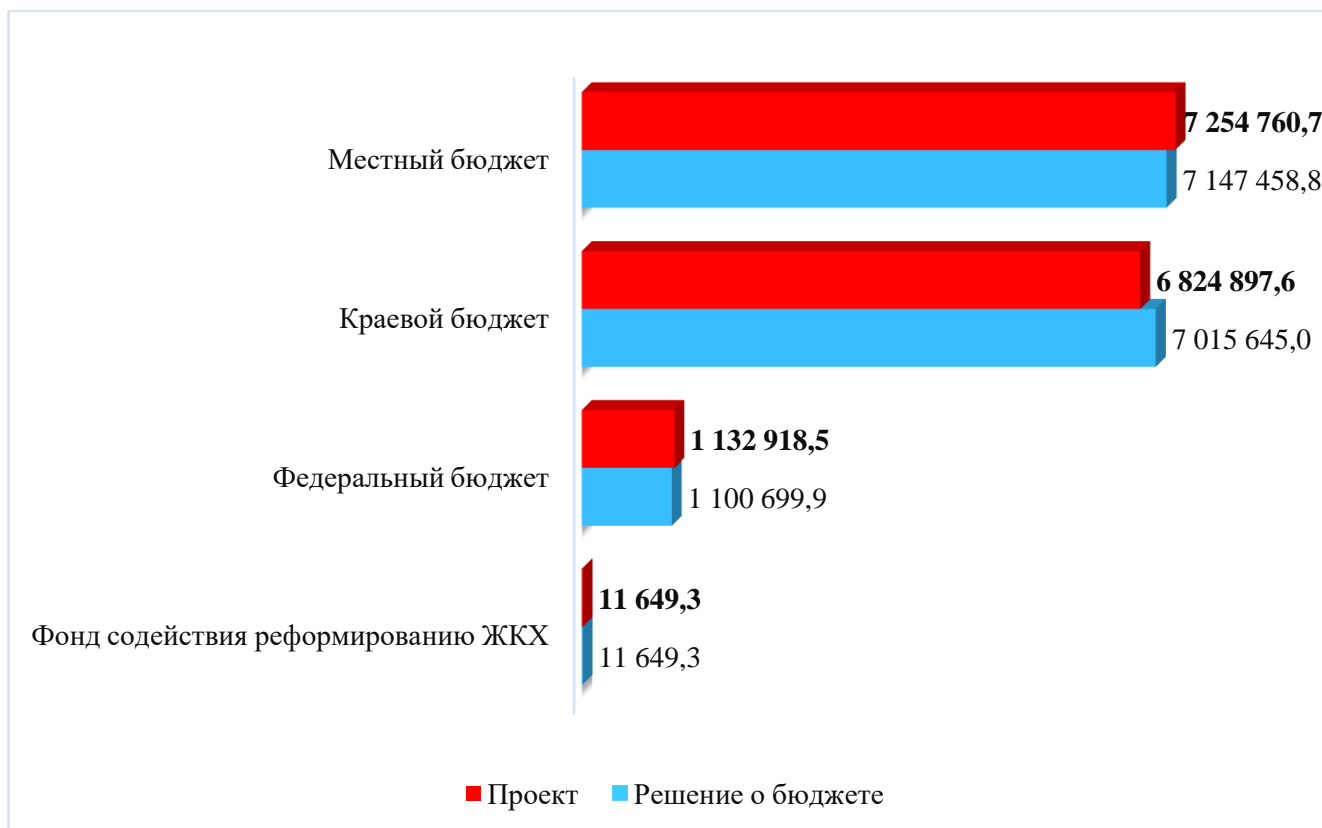
Процент исполнения по расходам от утвержденных Решением о бюджете показателей по состоянию на 01.10.2020 составил 60,1 %, что также ниже аналогичного показателя 2019 года на 2,0 процентных пункта.

Согласно представленному проекту решения, объем расходов на 2020 год за счет межбюджетных трансфертов, полученных из других бюджетов бюджетной

системы РФ, уменьшается на 158 528,8 тыс. рублей или 2,0 % с 8 127 994,2 тыс. рублей до 7 969 465,4 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета городского округа за счет собственных средств, предлагаемым проектом, увеличивается на 107 301,9 тыс. рублей или 1,5 % с 7 147 458,8 тыс. рублей до 7 254 760,7 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 уменьшается на 0,9 процентного пункта и составит 52,3 %, соответственно, доля объема собственных средств расходной части бюджета составит 47,7 %.

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 (без изменений), на втором месте по разделу 0400 «Национальная экономика» - 21,4 % (уменьшение составило 1,1 процентного пункта), на третьем месте по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 12,2 % (увеличение составило 0,7 процентного пункта) и на четвертом месте по разделу 1000 «Социальная политика» - 8,7 % (увеличение на 0,3 процентного пункта):

тыс. рублей

Наименование	Раздел	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
				сумма	%
Общегосударственные вопросы	0100	853 277,3	868 954,6	15 677,3	1,8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	97 531,5	97 503,0	-28,5	менее 0,1
Национальная экономика	0400	3 433 400,8	3 253 303,9	-180 096,9	-5,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	1 756 924,7	1 852 438,0	95 513,3	5,4
Образование	0700	7 371 259,0	7 352 822,0	-18 437,0	-0,3
Культура, кинематография	0800	375 956,6	375 245,2	-711,4	-0,2
Социальная политика	1000	1 275 776,9	1 323 208,0	47 431,1	3,7
Физическая культура и спорт	1100	63 186,5	52 611,7	-10 574,8	-16,7
Средства массовой информации	1200	31 148,7	31 148,7	0,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	16 991,0	16 991,0	0,0	0,0
ВСЕГО:		15 275 453,0	15 224 226,1	-51 226,9	-0,3

Таким образом, основное уменьшение бюджетных ассигнований в суммовом выражении установлено по разделу «Национальная экономика» (подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»), что обусловлено значительным сокращением средств краевого бюджета (в сумме 225 864,2 тыс. рублей), направляемых на ремонт автомобильных дорог общего пользования, восстановление и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним.

При этом необходимо отметить, что проектом решения увеличивается объем бюджетных назначений по муниципальному дорожному фонду с 630 577,2 тыс. рублей до 1 019 539,0 тыс. рублей на 61,8 %, в основном за счет безвозмездных поступлений, передаваемых бюджетам городских округов на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа, на ремонт улично-дорожной сети городского округа.

В целом на содержание, капитальный ремонт, текущий ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, внутриквартальных дорог, придомовых проездов и дорожной инфраструктуры проектом решения в рамках реализации двух программ предусмотрено 2 262 231,0 тыс. рублей, что выше плановых назначений за 2019 год в сумме 1 922 515,3 тыс. рублей на 17,7 %. Бюджетные назначения в 2019 году исполнены на 98,5 %.

Федеральным законом от 08.11.2007-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в законодательные акты Российской Федерации» определено, что формирование расходов местного бюджета на очередной финансовый год и плановый период на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения осуществляется в соответствии с правилами расчета размера ассигнований местного бюджета на указанные цели на основании соответствующих нормативов финансовых затрат, утверждаемых органом местного самоуправления (статья 34), которые в городском округе утверждены постановлением 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». При этом

нормативы финансовых затрат на рассматриваемые расходы в городском округе, утвержденные в 2012 году, не пересматривались на протяжении семи лет и проверить обоснованность их формирования, в виду отсутствия соответствующих расчетов не представляется возможным, в этой связи КСП в экспертном заключении от 21.07.2020 № 01-07/166-04/э указывалось на необходимость пересмотра и актуализации утвержденных нормативов финансовых затрат, в целях прозрачности и достоверности расчетов размера ассигнований бюджета городского округа. Вместе с тем, до настоящего времени нормативы рассматриваемых финансовых затрат, являющихся средней удельной величиной финансовых потребностей на осуществление комплекса работ по уходу за автомобильными дорогами с целью обеспечения их необходимого транспортно-эксплуатационного состояния, Администрацией городского округа не пересмотрены, что в дальнейшем не позволит подтвердить обоснованность включаемых в проект бюджета городского округа на очередной финансовый год и плановый период соответствующих расходов, и соотнести их с целевыми показателями программ.

На основании вышеизложенного, рекомендуем Администрации городского округа минимизировать сроки пересмотра и актуализации нормативов финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования.

С учетом вносимых изменений наибольший объем бюджетных назначений в структуре видов расходов приходится на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 51,8 % (увеличение составило 0,4 процентного пункта), на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд – 26,0 % (уменьшение составило 0,1 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 % (без изменений).

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

тыс. рублей

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	971 235,3	969 933,9	-1 301,4	-0,1
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	200	4 119 991,5	3 963 158,6	-156 832,9	-3,8
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	862 361,2	847 405,1	-14 956,1	-1,7
Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности	400	710 707,2	693 984,0	-16 723,2	-2,4
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	7 859 317,4	7 889 581,3	30 263,9	0,4
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	16 991,0	16 991,0	0,0	0,0
Иные бюджетные ассигнования	800	734 849,4	843 172,2	108 322,8	14,7
ВСЕГО:		15 275 453,0	15 224 226,1	-51 226,9	-0,3

Значительное увеличение как в суммовом значении, так и в процентном соотношении предусмотрено по группе видов расходов 800 «Иные бюджетные ассигнования», обусловленное, в основном, увеличением суммы резервных средств (на 101 102,1 тыс. рублей).

Наибольшее увеличение объемов резервных средств связано с резервированием бюджетных ассигнований по разделам 0400 «Национальная экономика» (63 212,7 тыс. рублей) и 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (52 529,6 тыс. рублей). При этом в пояснительной записке к проекту не отражено, чем обусловлено дополнительное резервирование бюджетных ассигнований. В этой связи, а также с целью недопущения ежегодного роста нераспределенных зарезервированных средств предлагаем в дальнейшем более детально обосновывать их потребность.

Контрольно-счетная палата отмечает, что в 2019 году объем нераспределенных зарезервированных средств составил 23 767,3 тыс. рублей. рублей (без учета средств резервных фондов).

Также проектом решения предусмотрено увеличение на 30 263,9 тыс. рублей по группе видов расходов «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям», в основном, за счет планирования субвенции на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 41 301,4 тыс. рублей (за счет средств федерального бюджета).

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 приложении 1.

Общие изменения, вносимые проектом в ведомственную структуру расходов бюджета на 2020 год, характеризуются увеличением на 301 390,6 тыс. рублей бюджетных ассигнований по 7 главным распорядителям бюджетных средств¹⁷ и сокращением на 352 617,5 тыс. рублей бюджетных ассигнований по 6 ГРБС.

Сравнительный анализ изменений по ведомственной структуре отражен в следующей таблице.

№ п/п	Наименование	Код ведомства	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
					сумма	%
1	Управление финансов	900	272 985,1	401 300,7	128 315,6	47,0
2	Городская Дума	901	56 163,8	56 163,8	0,0	0,0
3	Контрольно-счетная палата	902	34 231,0	33 831,8	-399,2	-1,2
4	Администрация городского округа	903	25 347,1	26 788,4	1 441,3	5,7
5	Управление делами администрации городского округа	904	420 498,7	450 900,1	30 401,4	7,2
6	Управление образования администрации городского округа	905	7 774 420,2	7 788 552,6	14 132,4	0,2
7	Управление экономического развития и имущественных отношений	906	308 009,5	396 354,7	88 345,2	28,7

тыс. рублей

¹⁷ Далее – ГРБС.

№ п/п	Наименование	Код ведомства	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
					сумма	%
	администрации городского округа					
8	Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа	907	4 012 157,3	3 752 269,1	-259 888,2	-6,5
9	Управление архитектуры, градостроительства и земельных отношений администрации городского округа ¹⁸	908	437 989,9	346 899,9	-91 090,0	-20,8
10	Управление организации муниципальных закупок администрации городского округа	910	16 211,4	15 242,7	-968,7	-6,0
11	Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации городского округа ¹⁹	913	1 048 068,3	1 085 976,7	37 908,4	3,6
12	Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации городского округа	915	726 888,6	726 709,6	-179,0	менее 0,1
13	Контрольное управление администрации городского округа	916	45 689,0	46 535,4	846,4	1,9
14	Управление по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения администрации городского округа	917	96 793,1	96 700,6	-92,5	-0,1
ВСЕГО:			15 275 453,0	15 224 226,1	-51 226,9	-0,3

В наибольшем суммовом выражении сокращаются расходы Управления дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа и Управления архитектуры, градостроительства и земельных отношений администрации городского округа.

Проектом решения на 2020 год вносятся изменения, затрагивающие финансовое обеспечение реализации всех 12 муниципальных программ²⁰, по 4 из которых предусматривается увеличение бюджетных ассигнований на сумму 104 175,9 тыс. рублей, по 8 программам – сокращение бюджетных ассигнований на сумму 286 022,6 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	7 890 672,7	7 899 448,4	8 775,7	0,1
2	Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа	605 277,4	611 223,5	5 946,1	1,0
3	Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды	540 202,5	525 830,1	-14 372,4	-2,7
4	Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствования гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма и асоциальных явлений в городском округе	97 531,5	97 503,0	-28,5	менее 0,1

¹⁸ Далее – УАГиЗО.

¹⁹ Далее – Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда, УКХиЖФ.

²⁰ Далее – программа, МП.

5	Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в городском округе	684 467,3	681 337,5	-3 129,8	-0,5
6	Развитие транспортной системы в городском округе	1 035 518,6	1 023 902,8	-11 615,8	-1,1
7	Реализация экономической политики, инвестиционной, межрегиональной и международной деятельности городского округа	37 093,2	33 919,2	-3 174,0	-8,6
8	Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в городском округе	2 544,2	2 260,7	-283,5	-11,1
9	Совершенствование системы муниципального управления городского округа	482 401,8	515 411,9	33 010,1	6,8
10	Управление муниципальными финансами городского округа	122 550,6	121 688,8	-861,8	-0,7
11	Совершенствование управления муниципальным имуществом городского округа	598 801,8	655 245,7	56 443,9	9,4
12	Формирование современной городской среды в городском округе	2 901 496,0	2 648 939,3	-252 556,7	-8,7
ВСЕГО:		14 998 557,6	14 816 710,9	-181 846,7	-1,2

С учетом планируемых изменений расходы на 2020 год на реализацию муниципальных программ уменьшаются на 181 846,7 тыс. рублей или на 1,2 % до значения 14 816 710,9 тыс. рублей, что в общих расходах бюджета городского округа составляет 97,3 % (доля «программных» расходов на 2020 год уменьшается на 0,9 процентного пункта).

Сравнительный анализ расходов проекта решения, направляемых на финансовое обеспечение муниципальных программ (в разрезе подпрограмм), с аналогичными расходами, утвержденными Решением о бюджете, представлен в приложении 2.

Из данных приложения 2 следует, что на 2020 год корректировки вносятся в 38 подпрограмм из 44, реализуемых 12 программами, которые, согласно проекту, подлежат изменению, что составляет более 86,4 %.

Проектом решения планируются бюджетные ассигнования на осуществление новых программных подмероприятий на 2020 год, отраженных в приложении 3.

По итогам проведенного анализа установлено, что основными причинами сокращения объемов финансового обеспечения муниципальных программ являются: фактическая экономия по результатам проведения конкурсных процедур, ограниченность реализации отдельных мероприятий в условиях неблагоприятной эпидемиологической ситуации в регионе (пандемии), уточнение объемов межбюджетных трансфертов и соблюдение условий софинансирования бюджетом городского округа.

Следует отметить, что невозможность полной реализации отдельных мероприятий связана также и с ненадлежащим исполнением полномочий отдельными органами Администрации городского округа и отсутствием оперативного взаимодействия между органами.

Так, например, по МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округ» невозможность осуществления в 2020 году запланированного сноса:

– пяти из четырнадцати аварийных и непригодных для проживания жилых домов, а именно: Вилюйская, 9, Заозерный переулок, 12, Кулешова, 38, Северная 10, Шевченко, 21;

- четырех из четырнадцати жилых домов, сейсмоусиление или реконструкция которых экономически нецелесообразны, а именно: Кутузова, 16а, Фрунзе, 12а, Фрунзе, 16а, Фрунзе 20а,

обусловлена выявлением УАГиЗО и продолжительным устранением УКХиЖФ несоответствий в сведениях о площадях помещений и зданий, указанных в приказах Управления коммунального хозяйства и жилищного фонда, выпискам из Единого государственного реестра недвижимости об основных характеристиках и зарегистрированных правах на объект недвижимости.

По МП «Совершенствование управления муниципальным имуществом городского округа» не осуществлен снос объектов: Здание школы по ул. Фурманова, 12 с хозяйственными постройками, Здание школы по ул. Ракетная, 25, Водонапорная башня с водопроводной камерой и ограждением по ул. Щорса на участке с кадастровым номером 41:01:0010106:165, запланированный в рамках выполнения сноса ветхих и аварийных зданий, строений, сооружений, находящихся в казне городского округа, в связи с отсутствием приказа на снос (демонтаж), подготовленного Управлением экономического развития и имущественных отношений администрации городского округа, и постановления о ликвидации указанных объектов.

Также необходимо отметить, что в проекте решения перераспределяются бюджетные назначения, предусмотренные ранее на выполнение работ по благоустройству мест массового отдыха горожан в сумме 450,0 тыс. рублей на оплату административных штрафов, вынесенных в сентябре 2020 года административной комиссией при Администрации городского округа по результатам проверок Прокуратуры г. Петропавловск-Камчатского округа МКУ «Службе благоустройства городского округа» в отношении 18 детских площадок за противоправное бездействие, выразившееся в нарушении пункта 6 статьи 14 Решения Городской Думы от 26.04.2019 № 170-нд «О правилах благоустройства территории городского округа», согласно которому учреждение обязано регулярно осматривать детские площадки, обеспечивать безопасность и надежность функциональных элементов детских площадок.

Данные расходы в силу нормы статьи 34 БК РФ являются неэффективно использованными средствами бюджета городского округа.

Непрограммные направления деятельности

В соответствии с проектом решения расходы на 2020 год по непрограммным направлениям деятельности увеличиваются на 130 619,8 тыс. рублей или 47,2 % с 276 895,4 тыс. рублей до 407 515,2 тыс. рублей, в основном, за счет увеличения:

- объема зарезервированных (нераспределенных) средств с 98 315,1 тыс. рублей до 199 417,2 тыс. рублей, или на 101 102,1 тыс. рублей (в 2,0 раза);

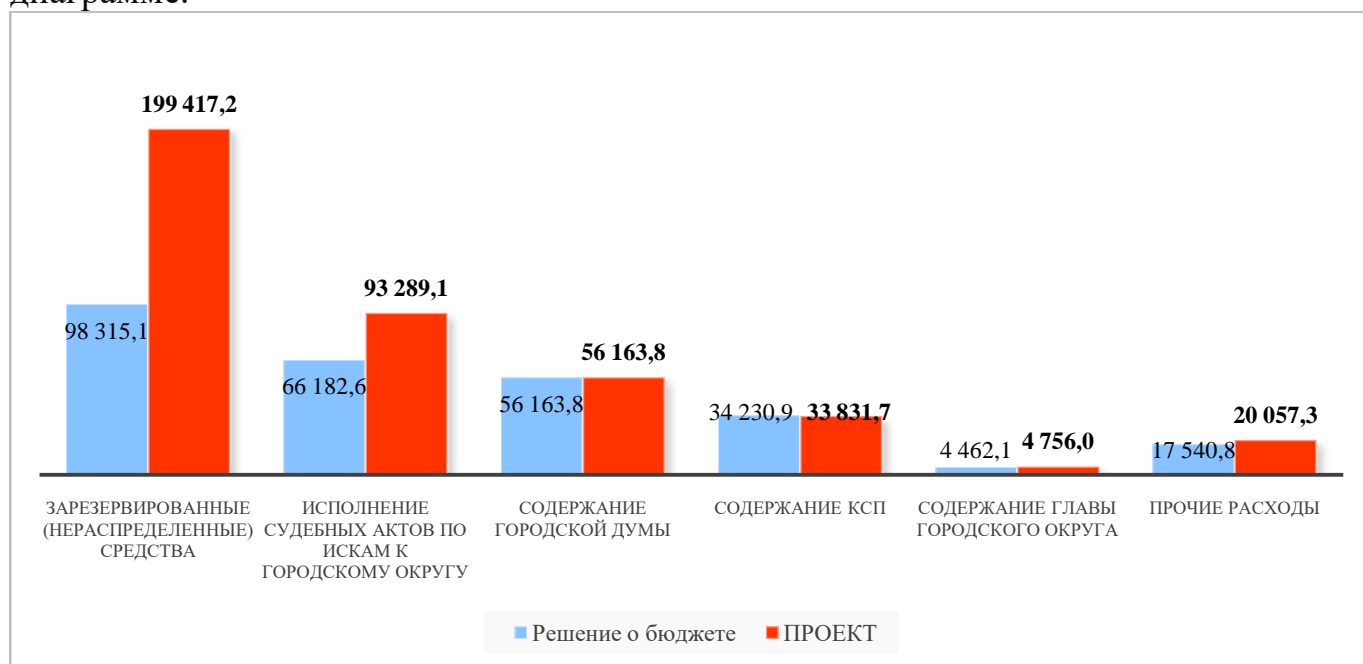
- объема бюджетных назначений по коду вида расходов 831 «Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов государственной власти (государственных органов), органов местного

самоуправления либо должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности учреждений» с 66 185,6 тыс. рублей или на 93 417,0 тыс. рублей, или на 27 231,3 тыс. рублей (41,1 %);

- бюджетных назначений на расходы, связанные с предотвращением распространения коронавирусной инфекции, с 24 809,2 тыс. рублей до 27 112,5 тыс. рублей или на 2 303,3 тыс. рублей (9,3 %).

Доля расходов на реализацию непрограммных направлений деятельности²¹ в общем объеме расходов бюджета городского округа с учетом вносимых изменений увеличивается с 1,8 % до 2,7 %.

Более наглядно структура непрограммных расходов отражена в следующей диаграмме.



По результатам проведенной экспертизы Контрольно-счетная палата предлагает:

Администрации городского округа:

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

- в целях укрепления исполнительской и финансовой дисциплины установить ограничительные сроки внесения предложений по изменению в бюджет городского округа и принять меры по недопущению неэффективного использования средств бюджета городского округа;

- в целях своевременной реализации программных мероприятий и во избежание неэффективного расходования средств бюджета городского округа развить механизмы взаимодействия между органами администрации городского округа;

²¹ Далее – непрограммные расходы.

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» принять проект решения с учетом в настоящего заключения.

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

О.В. Рекунова

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

О.Н. Лазовская

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

А.И. Дзюба

Приложение 1
к заключению № 01-07/220-04/э от 23.10.2020

Наименование	Решение о бюджете	Распоряжение от 19.09.2019 № 145-р ²²	ПРОЕКТ	Изменения		Отклонение проекта решения от распоряжения
				сумма	%	
1	2	3	4	5=4-2	6=5/2*100	7=4-3
МП «РАЗВИТИЕ ОБРАЗОВАНИЯ И СОЦИАЛЬНАЯ ПОДДЕРЖКА ГРАЖДАН В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»						
Детский сад по ул. Виллойская, 60 в г. Петропавловске-Камчатском	117 687,4	114 780,8	114 780,8	-2 906,6	-2,5	0,0
Здание Учебный корпус МБОУ «Средняя школа № 40 по ул. Вольского микрорайона «Северо-Восток» в г. Петропавловске-Камчатском	7 428,9	4 978,9	4 978,9	-2 450,0	-33,0	0,0
Итого по МП:				-5 356,6	-4,3	0,0
МП «ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДОСТУПНЫМ И КОМФОРТНЫМ ЖИЛЬЕМ ЖИТЕЛЕЙ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»						
Многоквартирный жилой дом в г. Петропавловске-Камчатском	3 609,6	2 809,6	2 809,6	-800,0	-22,2	0,0
Канализационная насосная станция № 15 в г. Петропавловске-Камчатском	2 436,0	1 875,8	1 875,8	-560,2	-23,0	0,0
Жилые помещения ²³	102 714,2	101 061,1	101 061,1	-1 653,1	-1,6	0,0
Жилые помещения ²⁴	151 636,0	181 439,0	181 439,0	29 803,0	19,7	0,0
Итого по МП:				26 789,7	10,3	0,0
МП «ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТЬ, РАЗВИТИЕ ЭНЕРГЕТИКИ И КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА, ОБЕСПЕЧЕНИЕ ЖИТЕЛЕЙ ГОРОДСКОГО ОКРУГА КОММУНАЛЬНЫМИ УСЛУГАМИ, УСЛУГАМИ ПО БЛАГОУСТРОЙСТВУ ТЕРРИТОРИИ И ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ»						
Тепловые сети в рамках перевода многоквартирных 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 ВВ, к жилым домам № 29,31,33 по пр. Циолковского в г. Петропавловске-Камчатском	4 740,8	0,0	0,0	-4 740,8	-100,0	0,0
Тепловые сети в рамках перевода многоквартирных 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	7 132,6	7 132,6	-7 265,4	-50,5	0,0
Итого по МП:				-12 006,2	-62,7	0,0

²² 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 08.10.2020 № 173-р).

²³ 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.

²⁴ 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	11 017,0	11 016,5	11 016,5	-0,5	менее 0,1	0,0
Объект культурного наследия регионального значения «Дом № 13 по ул. Красинцев в г. Петропавловске-Камчатском»	8 970,7	6 810,7	6 810,7	-2 160,0	-24,1	0,0
Итого по МП:				-2 160,5	-8,7	0,0
МП «РАЗВИТИЕ ТРАНСПОРТНОЙ СИСТЕМЫ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»						
Магистраль общегородского значения от поста ГАИ до ул. Академика Королева с развязкой в микрорайоне Северо-Восток в г. Петропавловске-Камчатском (участок от ул. Ларина до ул. Академика Королева)	13 034,2	12 944,1	12 944,1	-90,1	-0,7	0,0
Автомобильная дорога по ул. Ларина с устройством транспортной развязки и водопрпускными сооружениями (участок от ул. Ларина до конца жилой застройки)	183 774,7	183 753,7	183 753,7	-21,0	менее 0,1	0,0
Дорога местного значения от ул. Приморской до территории ООО «Свободный порт Камчатка»	13 411,0	1 138,3	1 138,3	-12 272,7	-91,5	0,0
Автомобильная дорога от пос. Заозерный до Халактырского пляжа	14 543,6	3 933,0	3 933,0	-10 610,6	-73,0	0,0
Автомобильная дорога ул. Усурийская - ул. Приморская в городском округе 1, 2 этапы	-	-	4 500,0	4 500,0	100,0	4 500,0
Итого по МП:				-18 494,5	-7,4	4 500,0
МП «СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ УПРАВЛЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫМ ИМУЩЕСТВОМ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»						
Сооружение Защита и укрепление береговой полосы в районе котельной № 3 «Моховая» в г. Петропавловске-Камчатском	4 157,1	0,0	0,0	-4 157,1	-100,0	0,0
Сооружение центральный тепловой пункт № 325 и тепловые сети 1-го и 2-го контура Адрес (местонахождение) объекта: г. Петропавловск-Камчатский, ул. Ленинградская, 65/1	5 655,4	3 812,7	3 812,7	-1 842,7	-32,6	0,0
Итого по МП:				-5 999,8	-43,9	0,0
МП «ФОРМИРОВАНИЕ СОВРЕМЕННОЙ ГОРОДСКОЙ СРЕДЫ В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»						
Строительство мест захоронений на земельном участке с кадастровым номером 41:01:001010104:226	13 220,5	13 725,2	13 725,2	504,7	3,8	0,0
Итого по МП:				504,7	3,3	0,0
ВСЕГО:				-16 723,3	-2,4	4 500,0

Сравнительный анализ расходов проекта бюджета, направляемых на финансовое обеспечение муниципальных программ (в разрезе подпрограмм), с аналогичными расходами, утвержденными Решением о бюджете

Наименование	2020 год				2021 год				2022 год			
	Решение Городской Думы ПКГО от 26.08.2020 № 269-нд	ПРОЕКТ	Δ к Решению		Решение Городской Думы ПКГО от 26.08.2020 № 269-нд	ПРОЕКТ	Δ к Решению		Решение Городской Думы ПКГО от 26.08.2020 № 269-нд	ПРОЕКТ	Δ к Решению	
			тыс.рублей	%			тыс.рублей	%			тыс.рублей	%
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4=3-2</i>	<i>5=4/2* 100</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8=7-6</i>	<i>9=8/6* 100</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12=11-10</i>	<i>13=12/10* 100</i>
МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА «РАЗВИТИЕ ОБРАЗОВАНИЯ И СОЦИАЛЬНАЯ ПОДДЕРЖКА ГРАЖДАН В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»												
Всего по программе № 1	7 890 672,7	7 899 448,5	8 775,7	0,1	7 596 976,6	7 839 061,8	242 085,2	3,2	7 699 996,0	7 839 127,9	139 131,8	1,8
Подпрограмма «Развитие общего и дополнительного образования»	4 166 399,6	4 161 344,5	-5 055,1	-0,1	4 127 819,9	4 278 235,7	150 415,7	3,6	4 230 491,9	4 302 055,6	71 563,7	1,7
Подпрограмма «Развитие дошкольного образования»	2 609 456,9	2 599 113,2	-10 343,7	-0,4	2 483 763,3	2 574 932,5	91 169,2	3,7	2 537 667,8	2 604 767,7	67 099,9	2,6
Подпрограмма «Реализация социальной политики городского округа»	608 963,5	635 774,7	26 811,2	4,4	616 838,2	613 215,4	-3 622,8	-0,6	617 150,1	613 495,2	-3 654,9	-0,6
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	311 238,3	308 601,6	-2 636,7	-0,8	314 026,0	318 149,1	4 123,0	1,3	314 686,2	318 809,3	4 123,0	1,3
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе»	194 614,5	194 614,5	0,0	0,0	54 529,2	54 529,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА «ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДОСТУПНЫМ И КОМФОРТНЫМ ЖИЛЬЕМ ЖИТЕЛЕЙ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»												
Всего по программе № 2	605 277,4	611 223,5	5 946,1	1,0	518 965,1	635 180,1	116 215,0	22,4	565 270,5	682 426,6	117 156,1	20,7
Подпрограмма «Переселение граждан из непригодного и аварийного жилищного фонда»	135 284,6	134 793,2	-491,4	-0,4	96 391,2	144 439,5	48 048,3	49,8	94 035,6	175 581,6	81 545,9	86,7
Подпрограмма «Стимулирование развития жилищного строительства и развитие застроенных и освоение новых территорий»	166 400,4	192 290,7	25 890,3	15,6	205 717,3	246 979,7	41 262,4	20,1	126 898,9	127 642,2	743,3	0,6

Подпрограмма «Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения»	65 903,8	33 450,9	-32 452,9	-49,2	29 321,9	47 064,6	17 742,7	60,5	28 944,5	57 064,6	28 120,1	97,2
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей»	93 979,4	93 979,4	0,0	0,0	95 169,1	102 169,1	7 000,0	7,4	97 360,3	104 360,3	7 000,0	7,2
Подпрограмма «Обеспечение реализации жилищной политики городского округа»	95 514,1	108 355,2	12 841,1	13,4	87 292,3	89 453,9	2 161,6	2,5	87 420,3	87 167,1	-253,2	-0,3
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе»	32 406,3	32 565,3	159,0	0,5	5 073,4	5 073,4	0,0	0,0	130 610,8	130 610,8	0,0	0,0
Подпрограмма «Повышение качества условий жизни жителей городского округа»	15 788,7	15 788,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА «ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТЬ, РАЗВИТИЕ ЭНЕРГЕТИКИ И КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА, ОБЕСПЕЧЕНИЕ ЖИТЕЛЕЙ ГОРОДСКОГО ОКРУГА КОММУНАЛЬНЫМИ УСЛУГАМИ, УСЛУГАМИ ПО БЛАГОУСТРОЙСТВУ ТЕРРИТОРИИ И ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ»												
Всего по программе № 3	540 202,5	525 830,1	-14 372,4	-2,7	597 848,9	596 922,5	-926,3	-0,2	595 175,6	596 564,6	1 389,0	0,2
Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	415 953,9	406 286,7	-9 667,2	-2,3	553 620,4	532 201,2	-21 419,2	-3,9	553 620,4	550 201,2	-3 419,2	-0,6
Подпрограмма «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства»	83 276,0	79 129,4	-4 146,6	-5,0	17 553,5	35 149,6	17 596,1	в 2,0 раза	14 826,2	16 511,6	1 685,4	11,4
Подпрограмма «Ликвидация экологического ущерба от накопленного объема бытовых и промышленных отходов»	40 972,5	40 414,0	-558,6	-1,4	26 675,0	29 571,8	2 896,8	10,9	26 729,0	29 851,8	3 122,8	11,7
МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА «ОБЕСПЕЧЕНИЕ ЗАЩИТЫ НАСЕЛЕНИЯ ОТ ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ СИТУАЦИЙ И СОВЕРШЕНСТВОВАНИЯ ГРАЖДАНСКОЙ ОБОРОНЫ, ПРОФИЛАКТИКА ПРАВОНАРУШЕНИЙ, ЭКСТРЕМИЗМА, ТЕРРОРИЗМА И АСОЦИАЛЬНЫХ ЯВЛЕНИЙ В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»												
Всего по программе № 4	97 531,5	97 503,0	-28,5	менее 0,1	78 131,3	77 088,3	-1 043,0	-1,3	78 595,1	77 403,9	-1 191,3	-1,5
Подпрограмма «Совершенствование гражданской обороны и защиты населения»	93 731,2	93 652,7	-78,5	-0,1	74 977,3	73 913,9	-1 063,4	-1,4	75 441,1	74 229,5	-1 211,6	-1,6
Подпрограмма «Профилактика правонарушений, межнациональных (межэтнических) и межконфессиональных конфликтов»	1 358,6	1 358,5	-0,00048	менее 0,1	712,2	714,0	1,8	0,3	712,2	714,0	1,8	0,3
Подпрограмма «Профилактика терроризма и экстремизма»	442,2	442,2	-0,00048	менее 0,1	442,2	460,8	18,6	4,2	442,2	460,8	18,6	4,2

Подпрограмма «Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город», обеспечение комплексной безопасности учреждений социальной сферы в городском округе»	1 999,6	2 049,6	50,0	2,5	1 999,6	1 999,6	0,0	0,0	1 999,6	1 999,6	0,0	0,0
МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА «СОЗДАНИЕ УСЛОВИЙ ДЛЯ РАЗВИТИЯ КУЛЬТУРЫ, СПОРТА И МОЛОДЕЖНОЙ ПОЛИТИКИ В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»												
Всего по программе № 5	684 467,3	681 337,5	-3 129,8	-0,5	630 633,0	661 528,8	30 895,8	4,9	617 228,7	633 726,5	16 497,9	2,7
Подпрограмма «Сохранение и развитие культуры в городском округе»	563 252,9	561 489,5	-1 763,4	-0,3	513 043,7	541 092,9	28 049,2	5,5	499 201,3	513 617,6	14 416,3	2,9
Подпрограмма «Молодежь городского округа»	35 284,7	34 634,7	-650,0	-1,8	46 959,6	47 506,2	546,5	1,2	47 250,5	47 747,1	496,5	1,1
Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта в городском округе»	55 455,3	54 880,5	-574,8	-1,0	45 250,1	47 563,4	2 313,3	5,1	45 397,2	46 995,5	1 598,3	3,5
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	25 474,4	25 332,9	-141,6	-0,6	25 379,6	25 366,4	-13,2	-0,1	25 379,6	25 366,4	-13,2	-0,1
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе»	5 000,0	5 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА «РАЗВИТИЕ ТРАНСПОРТНОЙ СИСТЕМЫ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»												
Всего по программе № 6	1 035 518,6	1 023 902,8	-11 615,8	-1,1	740 569,2	786 719,4	46 150,2	6,2	371 379,2	399 549,0	28 169,8	7,6
Подпрограмма «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения»	250 746,4	232 251,9	-18 494,5	-7,4	0,0	10 500,0	10 500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Развитие пассажирского автомобильного транспорта в городском округе»	292 989,2	281 568,2	-11 421,0	-3,9	319 469,0	330 156,1	10 687,1	3,3	319 469,0	330 156,1	10 687,1	3,3
Подпрограмма «Организация и безопасность дорожного движения»	76 462,9	94 762,6	18 299,7	23,9	51 100,2	76 063,3	24 963,1	48,9	51 910,2	69 392,8	17 482,6	33,7
Подпрограмма «Обеспечение реализации программы»												
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе»	415 320,1	415 320,1	0,0	0,0	370 000,0	370 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА «РЕАЛИЗАЦИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ПОЛИТИКИ, ИНВЕСТИЦИОННОЙ, МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЙ И МЕЖДУНАРОДНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»												
Всего по программе № 7	37 093,2	33 919,2	-3 174,0	-8,6	22 112,0	28 590,5	6 478,6	29,3	26 012,9	28 991,5	2 978,6	11,5
Подпрограмма «Создание благоприятных условий для обеспечения населения городского округа услугами потребительского рынка и развития предпринимательства»	32 656,2	31 391,2	-1 265,0	-3,9	22 112,0	28 590,5	6 478,6	29,3	23 012,9	28 991,5	5 978,6	26,0
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	2 528,0	-1 909,0	-43,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3 000,0	0,0	-3 000,0	0,0
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе»	-											
МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА «РЕАЛИЗАЦИЯ ГОСУДАРСТВЕННОЙ НАЦИОНАЛЬНОЙ ПОЛИТИКИ И УКРЕПЛЕНИЕ ГРАЖДАНСКОГО ЕДИНСТВА В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»												
Всего по программе № 8	2 544,2	2 260,7	-283,5	-11,1	2 431,0	2 514,6	83,6	3,4	2 246,6	2 321,4	74,8	3,3
Подпрограмма «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока в городском округе»	283,5	0,0	-283,5	-100,0	163,9	163,9	0,0	0,0	98,2	98,2	0,0	0,0
Подпрограмма «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций городского округа»	2 260,7	2 260,7	0,0	0,0	2 267,1	2 350,7	83,6	3,7	2 148,4	2 223,2	74,8	3,5
МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА «СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ СИСТЕМЫ МУНИЦИПАЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»												
Всего по программе № 9	482 401,8	515 411,9	33 010,2	6,8	478 232,4	480 684,9	2 452,5	0,5	481 109,5	482 828,7	1 719,2	0,4
Подпрограмма «Развитие и совершенствование информационного общества»	31 026,1	63 136,3	32 110,2	в 2,0 раза	62 766,8	48 395,5	-14 371,3	-22,9	53 866,8	56 430,8	2 564,1	4,8
Подпрограмма «Развитие архивного дела»	14 326,2	15 101,6	775,4	5,4	14 794,5	15 966,5	1 172,0	7,9	14 777,5	15 876,5	1 099,0	7,4
Подпрограмма «Обеспечение деятельности органов администрации городского округа»	437 049,5	437 174,0	124,5	менее 0,1	400 671,1	416 323,0	15 651,8	3,9	412 465,3	410 521,4	-1 943,8	-0,5

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА «УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»												
Всего по программе № 10	122 550,6	121 688,8	-861,8	-0,7	87 647,2	87 787,6	140,4	0,2	87 647,2	86 957,9	-689,4	-0,8
Подпрограмма «Управление бюджетным процессом в городском округе и его совершенствование»	106 339,2	106 446,1	106,9	0,1	71 641,9	71 405,2	-236,7	-0,3	71 641,9	70 575,4	-1 066,5	-1,5
Подпрограмма «Организация муниципальных закупок городского округа»	16 211,4	15 242,7	-968,7	-6,0	16 005,3	16 382,4	377,1	2,4	16 005,3	16 382,4	377,1	2,4
МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА «СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ УПРАВЛЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫМ ИМУЩЕСТВОМ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»												
Всего по программе № 11	598 801,8	655 245,7	56 443,9	9,4	384 408,7	422 713,8	38 305,1	10,0	371 938,6	431 171,0	59 232,4	15,9
Подпрограмма «Управление и распоряжение объектами недвижимого имущества муниципальной собственности»	207 468,1	200 701,3	-6 766,8	-3,3	160 738,4	193 627,1	32 888,8	20,5	162 601,6	193 501,8	30 900,2	19,0
Подпрограмма «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, вовлеченным в земельные правоотношения»	52 629,5	15 414,9	-37 214,6	-70,7	53 507,1	60 961,1	7 454,0	13,9	39 173,8	69 543,9	30 370,2	77,5
Подпрограмма «Обеспечение реализации Программы»	225 730,4	327 949,2	102 218,7	45,3	61 041,8	61 022,2	-19,6	менее 0,1	61 041,8	61 022,2	-19,6	менее 0,1
Подпрограмма «Организация, правовое и техническое обеспечение реализации мероприятий программы»	112 973,8	111 180,3	-1 793,5	-1,6	109 121,4	107 103,3	-2 018,0	-1,8	109 121,4	107 103,1	-2 018,3	-1,8
МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА «ФОРМИРОВАНИЕ СОВРЕМЕННОЙ ГОРОДСКОЙ СРЕДЫ В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»												
Всего по программе № 12	2 901 496,0	2 648 939,3	-252 556,7	-8,7	1 812 781,1	1 883 737,3	70 956,2	3,9	1 642 663,2	1 720 034,9	77 371,7	4,7
Подпрограмма «Благоустройство территорий в городском округе»		-			1 000,0	0,0	-1 000,0	-100,0	1 000,0	0,0	-1 000,0	-100,0
Подпрограмма «Комплексное благоустройство городского округа»	2 762 312,8	2 509 854,0	-252 458,8	-9,1	1 700 754,3	1 773 207,1	72 452,7	4,3	1 529 276,5	1 608 824,7	79 548,2	5,2
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	57 395,2	57 623,7	228,6	0,4	58 038,1	58 176,2	138,0	0,2	58 038,1	58 176,2	138,0	0,2
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе»	81 788,0	81 461,5	-326,4	-0,4	52 988,6	52 354,1	-634,5	-1,2	54 348,6	53 034,1	-1 314,5	-2,4
ИТОГО ПО МУНИЦИПАЛЬНЫМ ПРОГРАММАМ:	14 998 557,6	14 816 710,9	-181 846,7	-1,2	12 950 736,5	13 502 529,8	551 793,3	4,3	12 539 263,1	12 981 103,7	441 840,7	3,5

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 (за счет средств бюджета городского округа)	Планируемые целевые показатели эффективности реализации мероприятия
МП «РАЗВИТИЕ ОБРАЗОВАНИЯ И СОЦИАЛЬНАЯ ПОДДЕРЖКА ГРАЖДАН В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»			
ПОДПРОГРАММА «Развитие дошкольного образования»			
Содержание, капитальный, текущий ремонт объектов нежилого фонда муниципальной собственности (включая государственную экспертизу проектной документации и результатов инженерных изысканий при проведении капитального ремонта)	Восстановление спортивных площадок на территории муниципальных дошкольных образовательных учреждений	1 765,0	Количество учреждений, на территории которых восстановлены спортивные площадки – 3 (единиц (нарастающим итогом)).
ПОДПРОГРАММА 4 «Обеспечение реализации муниципальной программы»			
Содержание, капитальный, текущий ремонт объектов нежилого фонда муниципальной собственности	Содержание, капитальный, текущий ремонт объектов нежилого фонда муниципальной собственности, возмещение расходов по содержанию, капитальному, текущему ремонту объектов нежилого фонда муниципальной собственности	25,3	Количество подведомственных учреждений, в которых проведены ремонтные работы в текущем году – 1 (единиц в год). Доля проведенных ремонтных работ от запланированных в текущем году – 100 (процент).
МП «ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТЬ, РАЗВИТИЕ ЭНЕРГЕТИКИ И КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА, ОБЕСПЕЧЕНИЕ ЖИТЕЛЕЙ ГОРОДСКОГО ОКРУГА КОММУНАЛЬНЫМИ УСЛУГАМИ, УСЛУГАМИ ПО БЛАГОУСТРОЙСТВУ ТЕРРИТОРИИ И ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ»			
ПОДПРОГРАММА «Ликвидация экологического ущерба от накопленного объема бытовых и промышленных отходов»			
Сбор, вывоз, утилизация отходов и санитарная обработка	Ликвидация трупов животных	30,0	Не запланированы.
МП «СОЗДАНИЕ УСЛОВИЙ ДЛЯ РАЗВИТИЯ КУЛЬТУРЫ, СПОРТА И МОЛОДЕЖНОЙ ПОЛИТИКИ В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»			
ПОДПРОГРАММА «Развитие физической культуры и спорта в городском округе»			
Содержание, капитальный, текущий ремонт объектов нежилого фонда муниципальной собственности	Приведение муниципальных учреждений в соответствие с современными требованиями, в том числе проведение ремонтных работ в соответствии с СанПиН и другим нормативным документам, направленными на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта	3 303,1	Количество помещений МАУ «ЦСП по Киокусинкай», в которых проведены ремонтные работы – 1 (единиц). Уровень исполнения запланированных ремонтных работ в МАУ «ЦСП по Киокусинкай» в текущем финансовом году с целью приведения их в соответствие с требованиями действующих СанПиН и других нормативных документов, направленных на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта – 100 (процент).

Наименование основного мероприятия	Наименование включаемого подмероприятия	Объем финансового обеспечения на 2020 год, тыс. рублей (за счет средств бюджета городского округа)	Планируемые целевые показатели эффективности реализации мероприятия
МП «РАЗВИТИЕ ТРАНСПОРТНОЙ СИСТЕМЫ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»			
ПОДПРОГРАММА «Организация и безопасность дорожного движения»			
Научно-исследовательские услуги и разработка документов комплексного развития городского округа	Выполнение научно-исследовательской работы по разработке комплексной схемы организации дорожного движения городского округа	9 941,7	Разработка комплексной схемы организации дорожного движения округа – 1 (штук). Процент выполненных работ по разработке комплексной схемы организации дорожного движения городского округа – 100 (процент).