



**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 № 01-07/30-04/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»**

«13» февраля 2020 года

г. Петропавловск-Камчатский

Настоящее экспертное заключение подготовлено сотрудниками Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа на основании Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 27.12.2013 № 173-нд «О бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатском городском округе»<sup>1</sup> и Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 02.03.2016 № 397-нд «О Контрольно-счетной палате Петропавловск-Камчатского городского округа»<sup>2</sup>.

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»<sup>3</sup> на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов»<sup>4</sup> разработан Управлением финансов администрации городского округа<sup>5</sup> и внесен на рассмотрение администрацией городского округа.

Проект решения внесен в Городскую Думу городского округа с соблюдением срока, установленного статьей 27 Решения о бюджетном процессе, с одновременным предоставлением пояснительной записки с обоснованием предлагаемых изменений бюджета городского округа.

---

<sup>1</sup> Далее – Решение о бюджетном процессе.

<sup>2</sup> Далее – Контрольно-счетная палата, КСП.

<sup>3</sup> Далее – городской округ.

<sup>4</sup> Далее – проект решения, проект.

<sup>5</sup> Далее – Управление финансов.

Сведения об исполнении бюджета городского округа по состоянию на 01.02.2020 представлены 13.02.2020.

Проектом решения предлагается внести изменения в основные характеристики бюджета городского округа<sup>6</sup>, 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 25.12.2019 № 216-нд)<sup>7</sup>.

Согласно пояснительной записке к проекту, внесение изменений в утвержденные показатели бюджета городского округа на 2020-2022 годы обусловлены:

- уточнением доходной части бюджета согласно писем, представленных главными администраторами доходов бюджета городского округа;
- уточнением межбюджетных трансфертов на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов;
- уточнением Перечня главных администраторов доходов бюджета городского округа на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов. С учетом вносимых изменений количество главных администраторов доходов бюджета городского округа<sup>8</sup> увеличивается на 10 ГАД (52,6 %) с 19 до 29, за счет дополнения перечня главных администраторов доходов 11 органами вышестоящих уровней государственной власти и исключения из числа главных администраторов доходов одного органа администрации городского округа (Управление организации муниципальных закупок администрации городского округа);
- уточнением суммы остатка средств на едином счете бюджета городского округа по состоянию на 01.01.2020;
- уточнением объема муниципального долга;
- перераспределением бюджетных ассигнований между отдельными целевыми статьями расходов, главными распорядителями бюджетных средств городского округа;
- уточнением объемов финансирования и перечня инвестиционных объектов на 2020, 2021 и 2022 годы.

Также проектом уточняются отдельные коды администрируемых доходов бюджета городского округа в разрезе ГАД (приложение 1 проекта решения) и корректируются отдельные нормативы распределения доходов бюджета городского округа на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов (приложение 2 проекта решения).

А именно, норматив отчислений в местные бюджеты от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов увеличивается с 1,0123 % до 5,2868 %, на основании

<sup>6</sup> Определенные пунктом 1 статья 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

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

<sup>8</sup> Далее – ГАД.

Закона о краевом бюджете<sup>9</sup>, и уточняются в соответствии с Приказом № 85н<sup>10</sup> наименования по кодам бюджетной классификации 116 00000 00 0000 000 «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» и нормативы отчислений по ним.

Данные о вносимых изменениях в основные параметры бюджета 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>14 370 625,0</b>	<b>13 824 710,8</b>	<b>13 851 921,1</b>
Налоговые, неналоговые доходы	6 736 045,9	6 686 537,6	6 992 015,6
Безвозмездные поступления	7 634 579,1	7 138 173,2	6 859 905,5
<b>РАСХОДЫ, всего:</b>	<b>14 370 625,0</b>	<b>13 824 710,8</b>	<b>13 851 921,1</b>
из них (справочно)			
Программная часть	13 639 058,9	12 896 392,9	12 601 535,4
Непрограммные расходы	731 566,1	103 774,7	104 052,8
Условно утвержденные расходы	0,0	824 543,2	1 146 332,9
Публичные нормативные обязательства	179 301,3	174 105,4	174 415,8
Дорожный фонд городского округа	494 918,3	333 000,0	0,0
Резервный фонд администрации ПКГО	5 000,0	5 000,0	5 000,0
Верхний предел муниципального долга	430 000,0	430 000,0	430 000,0
Предельный объем муниципального долга	6 736 045,8	6 686 537,6	6 992 015,6
<b>ДЕФИЦИТ</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ</b>			
<b>ДОХОДЫ, всего:</b>	<b>14 506 283,1</b>	<b>13 933 677,5</b>	<b>13 970 308,2</b>
Налоговые, неналоговые доходы	6 798 442,5	6 747 147,8	7 060 024,7
Безвозмездные поступления	7 707 840,6	7 186 529,7	6 910 283,5
<b>РАСХОДЫ, всего:</b>	<b>14 506 283,1</b>	<b>13 933 677,5</b>	<b>13 970 308,2</b>
из них (справочно)			
Программная часть	13 760 476,0	12 904 264,2	12 629 302,5
Непрограммные расходы	745 807,1	103 774,7	104 052,8
Условно утвержденные расходы	0,0	925 638,6	1 236 952,9
Публичные нормативные обязательства	179 301,3	174 105,4	174 415,8
Дорожный фонд городского округа	548 765,7	388 771,1	63 169,9
Резервный фонд администрации ПКГО	5 000,0	5 000,0	5 000,0
Верхний предел муниципального долга	200 000,0	200 000,0	200 000,0
Предельный объем муниципального долга	6 798 442,4	6 747 147,8	7 060 024,7
<b>ДЕФИЦИТ</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>ИЗМЕНЕНИЯ (+/-)</b>			
<b>ДОХОДЫ, всего:</b>	<b>135 658,1</b>	<b>108 966,7</b>	<b>118 387,1</b>
Налоговые, неналоговые доходы	62 396,6	60 610,2	68 009,1
Безвозмездные поступления	73 261,5	48 356,5	50 378,0
<b>РАСХОДЫ, всего:</b>	<b>135 658,1</b>	<b>108 966,7</b>	<b>118 387,1</b>
из них (справочно)			
Программная часть	121 417,1	7 871,3	27 767,1
Непрограммные расходы	14 241,0	0,0	0,0
Условно утвержденные расходы	0,0	101 095,4	90 620,0
Публичные нормативные обязательства	0,0	0,0	0,0
Дорожный фонд городского округа	53 847,4	55 771,1	63 169,9
Резервный фонд администрации ПКГО	0,0	0,0	0,0
Верхний предел муниципального долга	-230 000,0	-230 000,0	-230 000,0
Предельный объем муниципального долга	62 396,6	60 610,2	68 009,1
<b>ДЕФИЦИТ</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

<sup>9</sup> Закон Камчатского края от 29.11.2019 № 396 «О краевом бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – Закон о краевом бюджете).

<sup>10</sup> Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 № 85н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» (далее – Приказ № 85н).

Таким образом, проектом решения уточняется доходная часть бюджета городского округа на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов за счет увеличения прогнозных показателей по налоговым и неналоговым доходам, а также по безвозмездным поступлениям, в целом, на 0,9 % в 2020 году и ежегодно на 0,8 % в плановом периоде 2021-2022 годов.

В сравнении с первоначально утвержденным Решением о бюджете объем прогнозируемых доходов увеличится в 2020 году на 9,2 % или на 918 433,7 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя за аналогичный период 2019 года на 3,5 процентных пункта.

Кроме того, в ходе проведения финансово-экономической экспертизы проекта постановления администрации городского округа «О компенсационной стоимости за снос зеленых насаждений, расположенных на земельных участках, находящихся в муниципальной собственности, а также на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена, размере ставок оплаты компенсационной стоимости за их снос, а также перечне работ, в отношении которых оплата компенсационной стоимости за снос зеленых насаждений не взимается» КСП установлено, что Управлением дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа<sup>11</sup>, в нарушение норм Бюджетного кодекса РФ и Решения о бюджетном процессе, занижены показатели доходной части проекта бюджета городского округа на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов из-за не предоставления в финансовый орган сведений для составления проекта бюджета по администрируемым на протяжении ряда лет доходам от компенсационной стоимости за снос зеленых насаждений, расположенных на земельных участках, находящихся в муниципальной собственности, а также на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена.

Кроме того, из письма от 24.01.2020 № 01-07-01/432/20, направленному УДХТиБ в адрес финансового органа для утверждения плановых показателей на 2020 год, следует, что в проект бюджета на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов также не были включены прогнозные показатели по другим администрируемым доходам, а именно, по следующим доходным показателям:

- 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;

- платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов.

В целом, вышеуказанные нарушения свидетельствует о ненадлежащем исполнении УДХТиБ своих полномочий как главного администратора (администратора) доходов.

---

<sup>11</sup> Далее – УДХТиБ.

По результатам рассмотрения прогнозных показателей по государственной пошлине за выдачу органом местного самоуправления городского округа специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, зачисляемых в бюджеты городских округов, следует, что доходы по данному показателю в 2018-2019 годах не прогнозировались и не поступали.

В этой связи, администрации городского округа необходимо представить разъяснения о причинах отсутствия доходов в 2018-2019 годах по данному доходному показателю, а также принять действенные меры по повышению качества планирования доходов бюджета городского округа.

В свою очередь, акцентируем внимание, что **качество планирования определяет стабильность и устойчивость бюджетной сферы городского округа, обеспечивает возможность финансирования расходных обязательств, а вопрос реалистичности и достоверности плановых показателей доходной части бюджета является одним из наиболее актуальных вопросов о повышении эффективности бюджетного процесса.**

**При этом эффективная организация бюджетного процесса в городском округе на всех его стадиях позволяет привлекать в бюджет дополнительные источники доходов и обеспечивать экономное расходование бюджетных средств.**

Расходная часть бюджета городского округа также изменяется в сторону увеличения, за счет увеличения:

- на 2020 год программных и непрограммных расходов на 0,9 % или 135 658,1 тыс. рублей;

- расходной части бюджета городского округа на плановый период в результате увеличения программных и условно утвержденных расходов на 0,8 % ежегодно или на 108 966,7 тыс. рублей и 118 387,1 тыс. рублей соответственно.

Расходы на публичные нормативные обязательства на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов не изменяются.

Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда городского округа за счет увеличения прогнозных показателей доходной части бюджета по уплате акцизов на нефтепродукты по доходам и расходам увеличивается:

- на 2020 год на 53 847,4 тыс. рублей (10,9 %);

- плановый период 2021-2022 годов на 55 771,1 тыс. рублей (16,7 %) и на 63 169,9 тыс. рублей (100,0 %).

В соответствии с пунктом 3 Решения Городской Думы городского округа от 06.05.2013 № 72-нд «О порядке формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда городского округа»<sup>12</sup> объем бюджетных ассигнований дорожного фонда утвержден на 2020-2022 годы в

---

<sup>12</sup> Далее – Решение № 72-нд.

размере не менее прогнозируемого объема доходов бюджета городского округа от:

- акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в бюджет городского округа;

- безвозмездных поступлений из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов городского округа.

В свою очередь, по результатам рассмотрения прогнозируемых собственных доходов бюджета городского округа предлагаем внести соответствующие изменения в Решение № 72-нд и учитывать при формировании дорожного фонда по доходам объем доходов от платежей, уплачиваемых в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов.

Дефицит (профицит) бюджета городского округа равен нулю, что в результате позволяет продолжить снижение:

➤ верхнего предела муниципального долга на 1 января 2021 года, на 1 января 2022 года, 1 января 2023 года с 430 000,0 тыс. рублей до размера 200 000,0 тыс. рублей соответственно, за счет уменьшения планируемого объема внутренних муниципальных заимствований по кредитам кредитных организаций и их погашения в течении года;

➤ расходов, предусмотренных на обслуживание муниципального долга:

- в 2020 году на 26,0 % или на 5 957,9 тыс. рублей до значения 16 991,0 тыс. рублей и в сравнении с первоначально утвержденным Решением о бюджете на 84,8 % или на 94 895,1 тыс. рублей;

- в 2021-2022 годах до значения 7 293,7 тыс. рублей или на 81,2 % и на 65,2 % соответственно.

Предельный объем муниципального долга, в результате увеличения доходной части бюджета городского округа за счет собственных доходов, увеличивается на 2020 год на 62 396,6 тыс. рублей до значения 6 798 442,4 тыс. рублей, на 2021 год – 6 747 147,8 тыс. рублей (увеличение на 60 610,2 тыс. рублей), на 2022 год – 7 060 024,7 тыс. рублей (увеличение на 68 009,1 тыс. рублей).

Объем муниципального долга не превышает ограничений, установленных статьей 107 Бюджетного кодекса РФ.

По результатам рассмотрения текстовой части проекта решения обращаем внимание на необходимость перераспределения зарезервированных (нераспределенных) средств в сумме 1 800,0 тыс. рублей на предоставление субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства на организацию и

осуществление социальной деятельности и социального обслуживания населения, в связи признанием постановлением администрации городского округа от 30.01.2020 № 111 утратившим силу постановления администрации городского округа от 06.12.2019 № 2496 «О порядке предоставления из бюджета городского округа субсидии субъектам малого и среднего предпринимательства на организацию и осуществление социальной деятельности и социального обслуживания населения».

Более детально вносимые изменения рассмотрены в соответствующих разделах настоящего экспертного заключения.

### Доходы бюджета городского округа

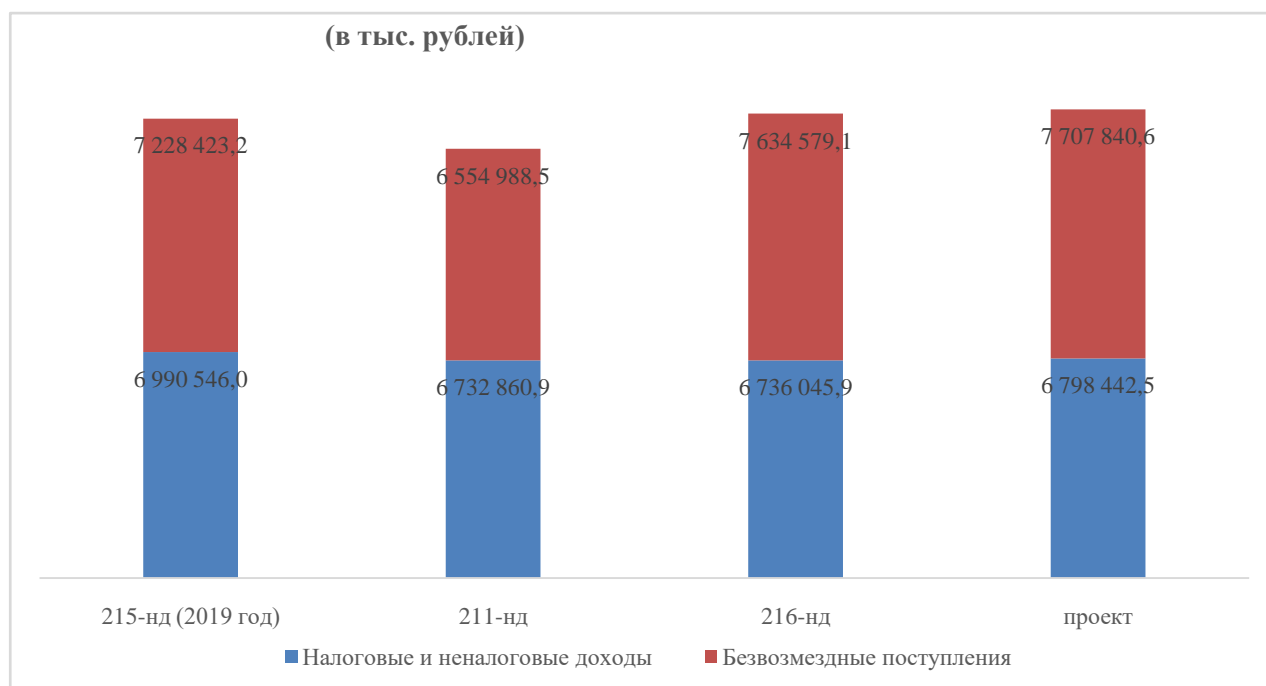
Проектом решения предусмотрено увеличение общего объема доходов в 2020 году на 135 658,1 тыс. рублей (на 0,9 %) с 14 370 625,0 тыс. рублей до 14 506 283,1 тыс. рублей, за счет увеличения прогнозных показателей по группе доходов:

- «Налоговые и неналоговые доходы» на 62 396,6 тыс. рублей или на 0,9 % от утвержденных назначений;
- «Безвозмездные поступления» на 73 261,5 тыс. рублей или на 0,9 % от утвержденных назначений.

Исполнение доходной части бюджета городского округа за январь 2020 года составило 777 381,1 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя за январь 2019 года на 43 838,5 тыс. рублей или на 5,3 %.

Процент исполнения по доходам за январь 2020 года от утвержденных Решением о бюджете прогнозных назначений составил 5,4 %, что также ниже аналогичного показателя за январь 2019 года на 1,2 процентных пункта.

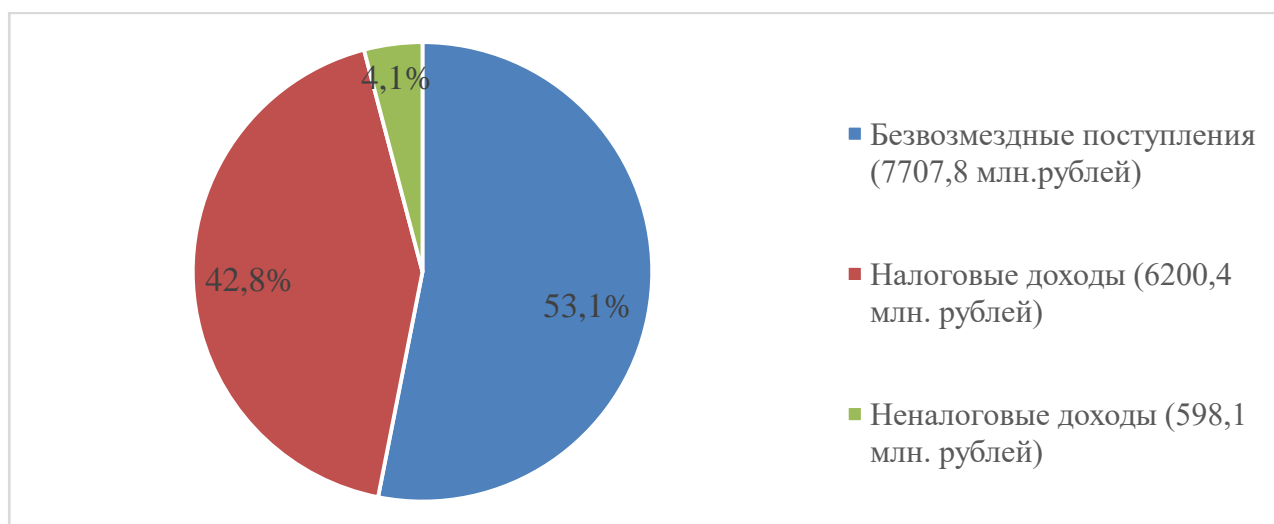
Более наглядно анализ изменений прогнозируемого объема доходов на 2020 год в сравнении с плановыми показателями 2019 года в разрезе групп отражен в диаграмме.



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

- «Безвозмездные поступления» по-прежнему приходится 53,1 % доходной части бюджета городского округа;
- «Налоговые и неналоговые доходы» - 46,9 %.

Более наглядно структура доходов бюджета городского округа на 2020 год, согласно проекту решения, отражена в диаграмме.



Таким образом, прогнозные показатели в целом по группе **«Налоговые и неналоговые доходы»** увеличиваются с 6 736 045,9 тыс. рублей до 6 798 442,4 тыс. рублей, за счет увеличения показателей по:

- налоговым доходам на 53 850,1 тыс. рублей (0,9 %), в результате:

- увеличения прогнозных показателей по коду подгруппы доходов 103 «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации» (53 847,5 тыс. рублей – 99,99 %), отражающего в соответствии с бюджетной классификацией доходы бюджета городского округа от акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в бюджет городского округа. Данное увеличение, как было отмечено выше, обусловлено увеличением на 2020 год и на плановый период 2021-2022 годов дифференцированного норматива отчислений в местные бюджеты от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации;

- включения ранее не предусмотренных прогнозных показателей по государственной пошлине 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 в сумме 2,7 тыс. рублей. При этом обращаем внимание, что согласно статье 333.33 Налогового кодекса РФ, размер госпошлины за выдачу



специального разрешения на движение по автомобильной дороге транспортного средства, осуществляющего перевозки (за исключением транспортного средства, осуществляющего международные автомобильные перевозки):

опасных грузов составляет 1,3 тыс. рублей;

тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов – 1,6 тыс. рублей.

Таким образом, выбранный метод расчета рассматриваемого показателя, исходя из среднего значения фактических поступлений за три предшествующих года, не позволяет реалистично и достоверно спрогнозировать данный показатель. В этой связи, необходимо скорректировать данный прогнозный показатель с учетом информации по реальной возможности администрирования данного вида доходов и установленного Налоговым кодексом РФ размера госпошлины.

➤ неналоговым доходам на 8 546,5 тыс. рублей (1,4 %), за счет уточнения прогнозных показателей по следующим видам доходов:

- «Доходы от оказания платных услуг и компенсация затрат государства» увеличиваются на 3 500,0 тыс. рублей (в 2,4 раза), из-за *возврата в УКХиЖФ<sup>13</sup> платежа* по муниципальному контракту от 21.11.2019 № 0138300000419000781\_302701 на приобретение квартиры в целях переселения граждан из непригодного и аварийного жилищного фонда (2-х комнатная квартира площадью не менее 47,3 м<sup>2</sup>), *по причине неверно указанных банковских реквизитов*. При этом, обращаем внимание, что в соответствии с условиями муниципального контракта в случае просрочки исполнения, неисполнения или ненадлежащего исполнения УКХиЖФ обязательств по своевременной оплате, поставщик вправе потребовать уплаты неустоек (штрафов, пеней). Таким образом, ненадлежащее исполнение УКХиЖФ обязательств по своевременной оплате контракта может привести к дополнительным расходам бюджета городского округа, которые в силу статьи 34 Бюджетного кодекса будут являться неэффективным использованием бюджетных средств;

- «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» увеличиваются на 285,0 тыс. рублей, за счет уточнения прогнозных показателей по штрафам органами вышестоящих уровней государственной власти на общую сумму 210,0 тыс. рублей и планированием УДХТиБ ранее не предусмотренных доходов от платежей, уплачиваемых в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов в сумме 75,0 тыс. рублей;

- «Прочие неналоговые доходы» планируются УДХТиБ в сумме 4 761,4 тыс. рублей по компенсационной стоимости за снос зеленых насаждений, расположенных на земельных участках, находящихся в муниципальной собственности, а также на землях и земельных участках,

---

<sup>13</sup> Здесь и далее – Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации городского округа.

государственная собственность на которые не разграничена и рассчитана из среднего значения фактически поступлений за 3 предшествующих года.

Изменения в 2020 году по группе доходов **«Безвозмездные поступления»** обусловлены приведением показателей бюджета городского округа в соответствие с показателями, утвержденными Законом о краевом бюджете. В этой связи, увеличение безвозмездных поступлений составило 73 261,5 тыс. рублей (0,9 %) с 7 634 579,1 тыс. рублей до 7 707 840,6 тыс. рублей, за счет увеличения объема:

- дотаций на 28 777,6 тыс. рублей (95,4 %) с 30 159,0 тыс. рублей до 58 936,6 тыс. рублей на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов<sup>14</sup>, обусловленных компенсацией дополнительных расходов в связи с отменой льгот по налогу на имущество организаций в отношении автомобильных дорог и сооружений вдоль них;

- субсидий на 47 571,6 тыс. рублей (2,5%) с 1 920 757,7 тыс. рублей до 1 968 329,3 тыс. рублей, в связи с выделением субсидий на региональный проект «Формирование комфортной городской среды» в рамках государственной программы Камчатского края «Формирование современной городской среды в Камчатском крае»<sup>15</sup>;

- показателя по возврату прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов на (-) 3 020,8 тыс. рублей (в 4,7 раза) с (-) 817,1 тыс. рублей до (-) 3 837,9 тыс. рублей. Увеличение суммы, подлежащей возврату обусловлено поступлением в бюджет остатков неиспользованных субвенций от Управления образования администрации городского округа<sup>16</sup> в размере 2 956,1 тыс. рублей и от Управления архитектуры, градостроительства и земельных отношений администрации городского округа<sup>17</sup> в размере 64,7 тыс. рублей.

При этом объем субвенций незначительно уменьшается на 66,9 тыс. рублей (менее 0,1 %) с 5 344 661,8 тыс. рублей до 5 344 594,9 тыс. рублей, за счет изменения объема субвенции для осуществления государственных полномочий Камчатского края на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений<sup>18</sup>.

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

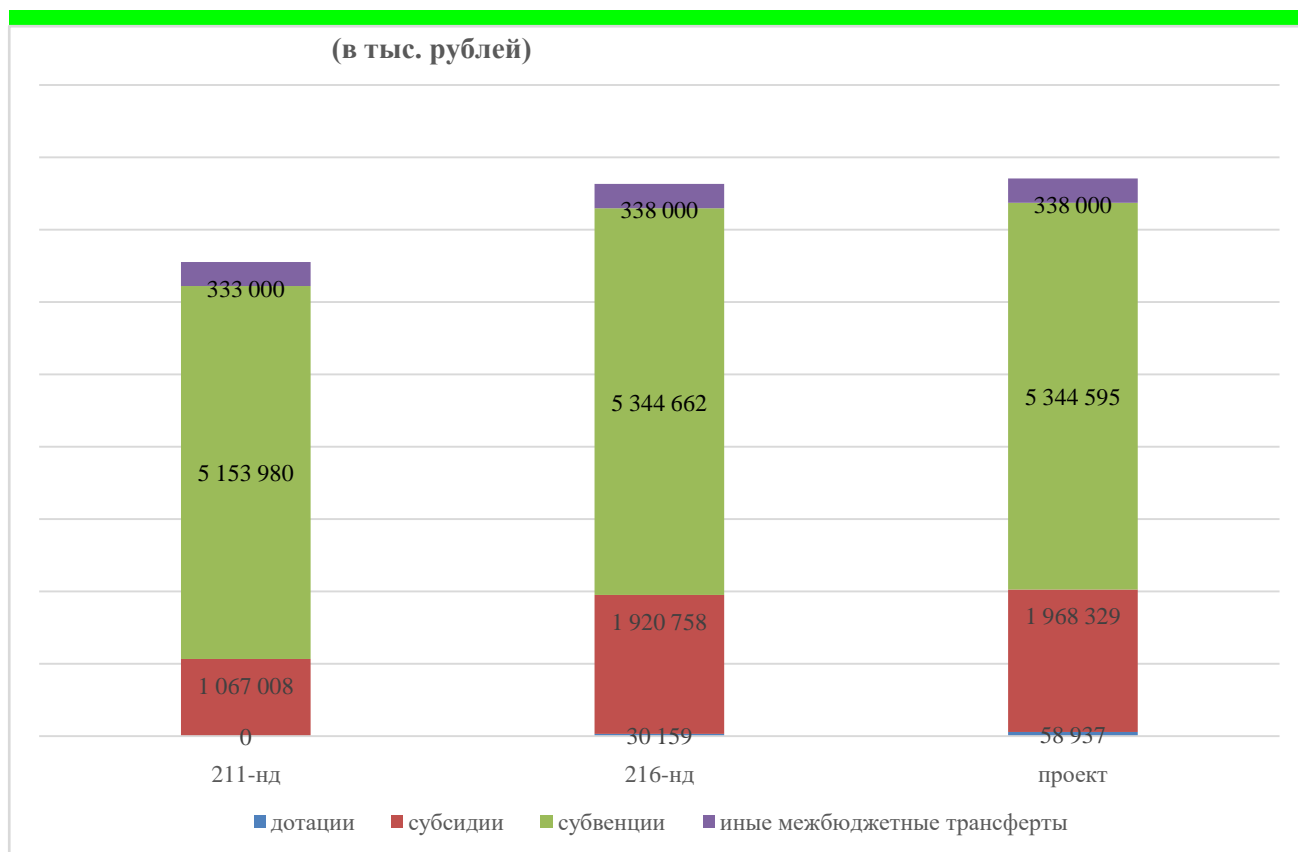
<sup>14</sup> Уведомление Министерства финансов Камчатского края от 16.01.2020 № 219.

<sup>15</sup> Уведомления Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края от 21.01.2020 № 218-23; 218-46; 218-69.

<sup>16</sup> Далее – Управление образования, УО.

<sup>17</sup> Далее – Управление архитектуры, градостроительства и земельных отношений, УАГиЗО.

<sup>18</sup> На основании уведомлений Министерства имущественных и земельных отношений Камчатского края от 15.01.2020 № 187-1; 187-2.



На плановый период 2021 – 2022 годов проектом решения предусмотрено увеличение общего объема доходов в 2021 году на 108 966,7 тыс. рублей (0,8 %) с 13 824 710,8 тыс. рублей до 13 933 677,5 тыс. рублей и общего объема доходов в 2022 году на 118 387,1 тыс. рублей (0,9 %) с 13 851 921,1 тыс. рублей до 13 970 308,2 тыс. рублей.

Данные изменения в основном обусловлены увеличением по:

- налоговым доходам на 55 773,7 тыс. рублей (0,9 %) и 63 172,6 тыс. рублей (1,0 %) соответственно, за счет увеличения прогнозируемых поступлений по акцизам на дизельное топливо, моторные масла, автомобильный и прямогонный бензин;

- неналоговым доходам на 4 836,5 тыс. рублей (1,1 %) ежегодно в основном за счет планирования УДХТиБ компенсационной стоимости за снос зеленых насаждений, расположенных на земельных участках, находящихся в муниципальной собственности, а также на землях и земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена (по 4 761,4 тыс. рублей ежегодно - 98,4 % от общей суммы увеличения по неналоговым доходам).

- безвозмездных поступлений в 2021- 2022 годах, за счет увеличения объема:

- субсидий на 46 937,7 тыс. рублей (3,3 %) и на 48 931,8 тыс. рублей (3,2 %) соответственно, в результате увеличения субсидии на реализацию регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» государственной программы Камчатского края «Формирование современной городской среды в Камчатском крае;

- субвенций на 1 418,8 тыс. рублей (менее 0,1 %) и на 1 446,2 тыс. рублей (менее 0,1 %) соответственно, в результате предоставления субвенции для осуществления государственных полномочий Камчатского края на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений.

### Расходы бюджета городского округа

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета городского округа на 2020 год в сумме 14 506 283,1 тыс. рублей, что на 135 658,1 тыс. рублей или 0,9 % больше объема расходов, утвержденного действующим Решением о бюджете в сумме 14 370 625,0 тыс. рублей.

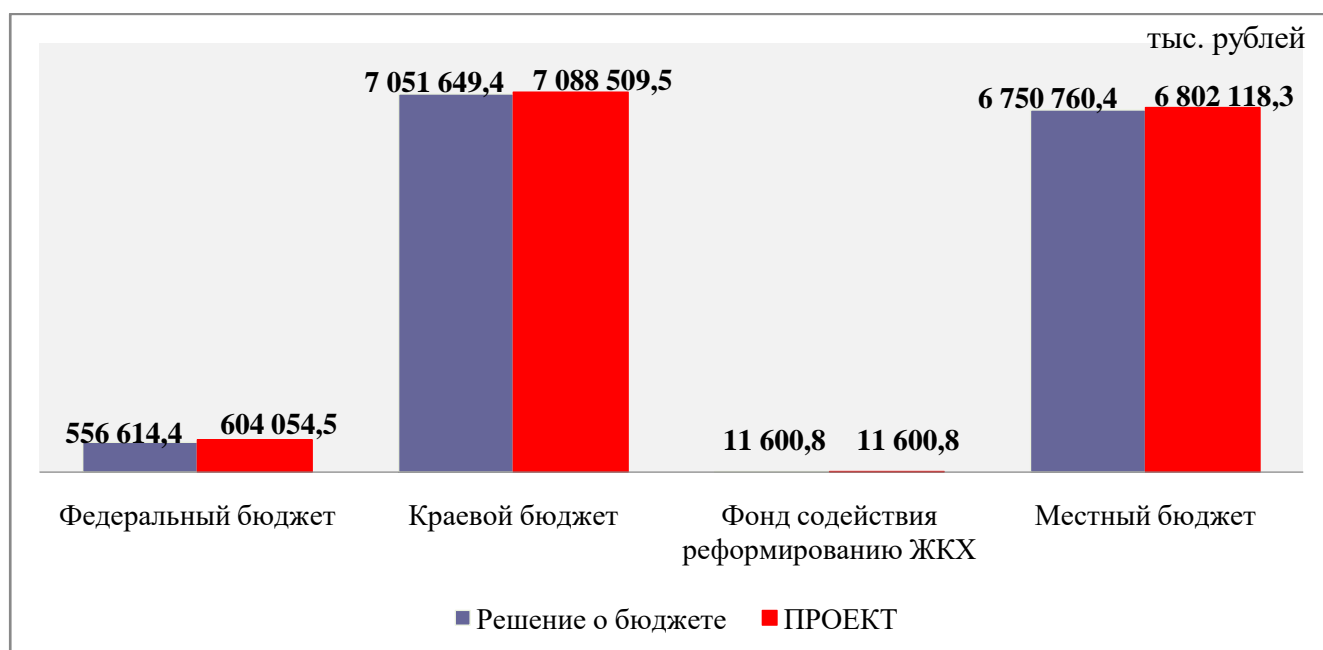
Исполнение расходной части бюджета городского округа за январь 2020 года составило 756 611,6 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя за январь 2019 года на 24 756,5 тыс. рублей или на 3,2 %.

Процент исполнения по расходам за январь 2020 года от утвержденных Решением о бюджете показателей составил 5,3 %, что также ниже аналогичного показателя за январь 2019 года на 0,8 процентных пункта.

Согласно представленному проекту решения, объем расходов на 2020 год за счет межбюджетных трансфертов, полученных из других бюджетов бюджетной системы РФ, увеличивается с 7 619 864,6 тыс. рублей до 7 704 164,8 тыс. рублей, или на 84 300,2 тыс. рублей (1,1 %).

Расходная часть бюджета городского округа за счет собственных средств, предлагаемым проектом, увеличивается с 6 750 760,4 тыс. рублей до 6 802 118,3 тыс. рублей или на 51 357,9 тыс. рублей (0,8 %).

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 0,1 процентных

пункта и составит 53,1 %, соответственно доля объема собственных средств в расходной части бюджета городского округа составит 46,9 %.

По разделам классификации расходов бюджетов РФ существенных изменений в структуре бюджетных обязательств на 2020 год не предусматривается, основной объем бюджетных ассигнований сохраняется на приоритетных направлениях, определенных на этапах формирования и принятия бюджета городского округа.

По-прежнему, на первом месте планируются обязательства по разделу 0700 «Образование» - 50,7 % в общем объеме планируемых расходов (уменьшение составило 0,4 процентного пункта), на втором месте по разделу 0400 «Национальная экономика» - 18,7 % (увеличение составило 0,4 процентного пункта), на третьем месте по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 11,4 % (увеличение составило 0,2 процентного пункта) и на четвертом месте по разделу 1000 «Социальная политика» - 9,7 % (уменьшение составило 0,1 процентного пункта):

тыс. рублей

Наименование	Раздел	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
				сумма	%
Общегосударственные вопросы	0100	766 930,8	766 930,8	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	83 192,3	90 752,4	7 560,1	9,1
Национальная экономика	0400	2 623 618,2	2 712 692,3	89 074,1	3,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	1 614 653,0	1 648 244,1	33 591,1	2,1
Образование	0700	7 348 479,9	7 353 493,0	5 013,1	0,1
Культура, кинематография	0800	428 281,3	434 776,1	6 494,8	1,5
Социальная политика	1000	1 409 435,9	1 409 369,0	-66,9	менее 0,1
Физическая культура и спорт	1100	52 279,0	52 229,0	-50,0	-0,1
Средства массовой информации	1200	20 805,7	20 805,4	-0,3	менее 0,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	22 948,9	16 991,0	-5 957,9	-26,0
<b>ВСЕГО:</b>		<b>14 370 625,0</b>	<b>14 506 283,1</b>	<b>135 658,1</b>	<b>0,9</b>

В наибольшем объеме увеличение расходов на 2020 год в суммовом выражении предусмотрено по разделу «Национальная экономика» подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (увеличение составило 99 986,3 тыс. рублей или 4,9 процентного пункта) и по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» за счет подразделов «Благоустройство» (увеличение составило 107 910,2 тыс. рублей или 24,3 процентного пункта) и «Жилищное хозяйство» (увеличение составило 65 708,8 тыс. рублей или 19,1 процентного пункта).

Основное уменьшение бюджетных ассигнований предусмотрено по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга». Объем бюджетных ассигнований по данному разделу снижается на 5 957,9 тыс. рублей или на 26,0 %, что свидетельствует о положительной динамике повышения качества управления муниципальным долгом.

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 – 52,7 % (уменьшение составило

0,4 процентного пункта), на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд – 19,1 % (без изменений). Третье место в структуре видов расходов приходится на «Иные бюджетные ассигнования» – 7,8 % (увеличение 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	968 159,1	972 060,3	3 901,1	0,4
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	200	2 742 240,1	2 773 005,0	30 764,9	1,1
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	1 018 070,4	1 018 193,5	123,2	менее 0,1
Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности	400	925 699,9	952 864,8	27 164,9	2,9
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	7 627 416,6	7 648 578,5	21 162,0	0,3
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	22 948,9	16 991,0	-5 957,9	-26,0
Иные бюджетные ассигнования	800	1 066 090,0	1 124 590,0	58 499,9	5,5
<b>ВСЕГО:</b>		<b>14 370 625,0</b>	<b>14 506 283,1</b>	<b>135 658,1</b>	<b>0,9</b>

В наибольших объемах увеличение расходов на 2020 год, как в суммовом выражении, так и в процентном соотношении предусмотрено по виду расходов «Иные бюджетные ассигнования», за счет увеличения объема бюджетных ассигнований:

- на уплату налога на имущество организаций и земельного налога УДХТиБ, обусловленного выделением из бюджета Камчатского края дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 28 777,6 тыс. рублей, компенсирующей дополнительные расходы городского округа в связи с отменой льгот по налогу на имущество организаций в отношении автомобильных дорог и сооружений вдоль них. Следует отметить, что в 2019 году, в результате несвоевременной уплаты налога на имущество МКУ «САД» ИФНС России по г. Петропавловску-Камчатскому начислены пени в сумме 624,1 тыс. рублей, которые в результате ненадлежащего исполнения должностных обязанностей сотрудниками МКУ «САД» и отсутствия на должном уровне внутреннего финансового контроля привело к неэффективному использованию средств бюджета городского округа, выразившегося в отвлечении средств бюджета городского округа на уплату пеней. В этой связи, УДХТиБ, как главному распорядителю бюджетных средств, с целью недопущения неэффективного использования средств бюджета городского округа необходимо обеспечить контроль за своевременностью уплаты налога на имущество МКУ «САД» в 2020 году;

- на предоставление субсидий на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг на сумму 17 652,4 тыс. рублей или 4,9 %, в связи с доведением дополнительных бюджетных ассигнований за счет средств федерального бюджета на предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий

государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям в целях возмещения затрат на благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов по формированию современной городской среды в городском округе» в рамках реализации регионального проекта «Формирование комфортной городской среды».

При этом при проведении финансово-экономической экспертизы изменений, вносимых в Порядок предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям в целях возмещения затрат на благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов по формированию современной городской среды в городском округе, утвержденный постановлением администрации городского округа от 29.03.2018 № 572<sup>19</sup>, КСП установлено следующее.

Согласно Порядку, предоставление рассматриваемой субсидии с 2019 года производится в рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды в городском округе», утвержденной постановлением администрации городского округа от 29.12.2017 № 3217. При этом в Программе отсутствует какая-либо информация о предоставлении данной субсидии, соответственно с учетом того, что бюджет городского округа формируется в соответствии с муниципальными программами в бюджете отсутствует соответствующее мероприятие, в этой связи УКХиЖФ, главным распорядителем бюджетных средств<sup>20</sup> на предоставление субсидий, указывалось на необходимость внесения соответствующих изменений в Программу и бюджет городского округа. Таким образом, администрации городского округа необходимо предусмотреть отдельное программное мероприятие, связанное с предоставлением данной субсидии и внести соответствующие изменения в бюджет городского округа и Программу;

- зарезервированных (нераспределенных) бюджетных ассигнований на сумму 14 241,2 тыс. рублей, для целей, указанных в пункте 4 текстовой части проекта решения.

Проектом решения объемы бюджетных ассигнований на 2020 год изменяются по 9 ГРБС из 14, в том числе по 7 ГРБС увеличиваются на 135 658,3 тыс. рублей и уменьшаются по 1 ГРБС на 0,2 тыс. рублей.

Сравнительный анализ изменений по ведомственной структуре отражен в следующей таблице:

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	Код ведомства	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
					сумма	%
1	Управление финансов	900	699 140,0	707 423,2	8 283,2	1,2
2	Городская Дума городского округа	901	56 679,8	56 679,8	0,0	0,0
3	Контрольно-счетная палата	902	34 753,2	34 753,0	-0,2	менее 0,1
4	Администрация городского округа	903	24 407,1	24 407,1	0,0	0,0
5	Управление делами администрации городского округа	904	413 437,2	413 437,2	0,0	0,0
6	Управление образования	905	7 554 344,0	7 569 905,0	15 561,0	0,2

<sup>19</sup> Далее – Порядок.

<sup>20</sup> Далее – ГРБС.

№ п/п	Наименование	Код ведомства	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
					сумма	%
7	Управление экономического развития и имущественных отношений администрации городского округа	906	136 370,6	136 370,6	0,0	0,0
8	Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства	907	2 731 948,8	2 794 982,1	63 033,3	2,3
9	УАГиЗО	908	744 689,6	753 015,6	8 326,0	1,1
10	Управление организации муниципальных закупок администрации городского округа	910	16 005,3	16 005,3	0,0	0,0
11	УКХиЖФ	913	1 103 372,3	1 131 016,0	27 643,7	2,5
12	Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации городского округа	915	727 328,0	732 579,0	5 251,0	0,7
13	Контрольное управление администрации городского округа	916	45 561,6	45 561,6	0,0	0,0
14	Управление по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения администрации городского округа	917	82 587,3	90 147,4	7 560,1	9,2
<b>ВСЕГО:</b>			<b>14 370 625,0</b>	<b>14 506 283,1</b>	<b>135 658,1</b>	<b>0,9</b>

Проектом решения на 2020 год вносятся изменения, затрагивающие финансовое обеспечение реализации 10 муниципальных программ<sup>21</sup> из 12, по 7 из которых предусматривается увеличение бюджетных ассигнований на сумму 135 168,8 тыс. рублей, по 3 программам – сокращение бюджетных ассигнований на сумму 13 751,7 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	7 855 325,4	7 878 356,7	23 031,3	0,3
2	Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа	601 846,8	604 192,7	2 345,9	0,4
3	Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды	662 526,9	671 066,7	8 539,8	1,3
4	Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствования гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма и асоциальных явлений в городском округе	83 192,3	90 752,4	7 560,1	9,1
5	Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в городском округе	733 727,2	740 172,0	6 444,8	0,9
6	Развитие транспортной системы в городском округе	1 038 058,7	1 033 265,0	-4 793,7	-0,5
7	Реализация экономической политики, инвестиционной, межрегиональной и международной деятельности городского округа	31 548,2	28 548,2	-3 000,0	-9,5
8	Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в городском округе	2 544,1	2 544,1	0,0	0,0
9	Совершенствование системы муниципального управления городского округа	474 272,9	474 272,9	0,0	0,0
10	Управление муниципальными финансами городского округа	83 313,4	77 355,5	-5 957,9	-7,2
11	Совершенствование управления муниципальным имуществом городского округа	400 078,3	400 707,2	628,9	0,2
12	Формирование современной городской среды в городском округе	1 672 624,6	1 759 242,5	86 617,9	5,2
<b>ВСЕГО:</b>		<b>13 639 058,9</b>	<b>13 760 476,0</b>	<b>121 417,1</b>	<b>0,9</b>

С учетом планируемых изменений расходы на 2020 год на реализацию муниципальных программ увеличиваются на 121 417,1 тыс. рублей или на 0,9 % до значения 13 760 476,0 тыс. рублей, что в общих расходах бюджета

<sup>21</sup> Далее – муниципальная программа, программа, МП.



городского округа составляет 94,9 % (доля «программных» расходов на 2020 год не изменяется).

Сравнительный анализ расходов проекта бюджета, направляемых на финансовое обеспечение муниципальных программ (в разрезе подпрограмм), с аналогичными расходами, утвержденными Решением о бюджете, представлен в приложении 1.

Наиболее значительное увеличение бюджетных назначений в суммовом выражении складывается по следующим муниципальным программам:

➤ **«Формирование современной городской среды в городском округе»** на сумму 86 617,9 тыс. рублей, в основном, за счет увеличения бюджетных ассигнований (межбюджетных трансфертов), предусмотренных на благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов и общественных пространств в рамках реализации регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» на общую сумму 47 584,5 тыс. рублей с учетом вносимых изменений в 2020 году на данные расходы планируется направить 53 978,7 тыс. рублей, что больше аналогичного показателя предусмотренного бюджетом городского округа на 2019 год на 5 874,5 тыс. рублей или на 12,2 %. При этом определить, как отразится увеличение объема ассигнований в 2020 году по сравнению с 2019 годом не представляется возможным в виду отсутствия в Программе установленных целевых показателей на 2020 год. Кроме того, следует отметить, что финансовое обеспечение работ по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов и общественных пространств в 2020 году предусмотрено не только по подпрограмме «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе», но и по подпрограмме «Благоустройство территорий в городском округе», что в результате приводит к дублированию целей, задач и ожидаемых результатов. В этой связи, необходимо рассмотреть целесообразность реализации одних и тех же подмероприятий в рамках разных подпрограмм;

➤ **«Развитие образования и социальная поддержка граждан в городском округе»** на сумму 23 031,3 тыс. рублей которые, в основном, планируется направить:

- на оснащение вновь построенного детского сада по ул. Арсеньева, а, именно, дополнительно на приобретение мебели, мягкого инвентаря, игрового и медицинского оборудования предусматривается 2 426,0 тыс. рублей при потребности 7 550,0 тыс. рублей, согласно письму Управления образования от 30.01.2020 № 01-05-01/183/20;

- обеспечение антитеррористической безопасности, а именно на расходы, связанные с обеспечением охраны зданий (территорий) образовательных организаций сотрудниками частных охранных организаций, подразделениями вневедомственной охраны, военизированными и сторожевыми подразделениями, подразделениями ведомственной охраны федеральных органов исполнительной власти. На финансовое обеспечение нового программного мероприятия перераспределяются зарезервированные в качестве софинансирования на данные расходы бюджетные ассигнования в сумме

20 000,0 тыс. рублей. При этом софинансирование перераспределено на программные расходы при отсутствии соответствующих межбюджетных трансфертов из краевого бюджета на эти цели.

Необходимо отметить, что согласно письму Управления образования<sup>22</sup>, расчетная потребность на 2020 год на обеспечение охраны зданий (территорий) образовательных учреждений сотрудниками охранных организаций (из расчета 12-часового рабочего дня образовательных организаций) составляет 36 945,1 тыс. рублей, таким образом, недостающий объем бюджетных ассигнований составляет 19 945,1 тыс. рублей. Кроме того, следует отметить, что общая потребность в бюджетных ассигнованиях на обеспечение антитеррористической безопасности образовательных организаций на год из расчета на обеспечение круглосуточной охраны составляет 383 118,8 тыс. рублей.

Таким образом, в целях исполнения требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий) образовательных организаций на территории городского округа<sup>23</sup> в дальнейшем потребуются дополнительное выделение бюджетных ассигнований.

При этом, нельзя не отметить, что при наличии обоснованной потребности в дополнительных бюджетных ассигнованиях для решения вопросов местного значения действия отдельных участников бюджетного процесса, в результате ненадлежащего исполнения своих должностных обязанностей, выразившегося, например, в нерассмотрении по существу в установленные законом сроки обращений граждан, несоблюдении сроков исполнительного документа, приводят к неэффективным расходам бюджета городского округа.

Так, например, проектом решения предусматриваются бюджетные ассигнования УКХиЖФ на исполнение 3 судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета городского округа (в том числе мировых соглашений) в сумме 65,6 тыс. рублей в рамках подпрограммы «Обеспечение реализации жилищной политики городского округа» МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа».

Кроме того, обращаем внимание на целесообразность увеличения бюджетных ассигнований по отдельным программным мероприятиям.

Так, например, проектом решения предусмотрено увеличение объема ассигнований на проведение городских культурно-массовых мероприятий, участие в организации и проведении всероссийских и краевых мероприятий, в том числе мероприятий по укреплению межнационального и

<sup>22</sup> Письмо УО от 24.01.2020 № 01-05-01/135/20.

<sup>23</sup> В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 07.11.2019 № 1421 «Об утверждении требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий) Министерства науки и высшего образования Российской Федерации, его территориальных органов и подведомственных ему организаций, объектов (территорий), относящихся к сфере деятельности Министерства науки и высшего образования Российской Федерации, формы паспорта безопасности этих объектов (территорий) и признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации» и Постановлением Правительства РФ от 02.08.2019 № 1006 «Об утверждении требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий) Министерства просвещения Российской Федерации и объектов (территорий), относящихся к сфере деятельности Министерства просвещения Российской Федерации, и формы паспорта безопасности этих объектов (территорий)».

межконфессионального согласия народов Российской Федерации, проживающих на территории городского округа, в рамках подпрограммы «Сохранение и развитие культуры в городском округе» МП «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в городском округе» на 5 050,9 тыс. рублей или на 22,2 %. Согласно письму Управления культуры, спорта и молодежной политики администрации городского округа от 21.01.2020 № 01-14-01/105/20, дополнительные средства требуются на организацию и проведение фестиваля зимних видов спорта «Снежный путь». При этом в финансово-экономическом обосновании к проекту постановления администрации городского округа «Об утверждении плана культурно-массовых мероприятий на открытых площадках городского округа на 2020 год» Управлением культуры, спорта и молодежной политики администрации городского округа указывалось, что бюджетные ассигнования сверх предусмотренных бюджетом городского округа на 2020 год в сумме 22 269,5 тыс. рублей на реализацию плана культурно-массовых мероприятий на открытых площадках городского округа не потребуется.

В рамках проведенной финансово-экономической экспертизы вышеуказанного проекта постановления администрации городского округа КСП предлагалось<sup>24</sup> в целях повышения качества организации бюджетного планирования программных расходов, направленных на проведение культурно-массовых мероприятий, и в дальнейшем их эффективного использования в целом, планирование расходов на 2020 год произвести в разрезе мероприятий, утверждаемых настоящим проектом.

Более наглядно сравнительный анализ объемов увеличения финансового обеспечения ранее запланированных программных мероприятий на 2020 год, обусловленных дополнительной потребностью на их выполнение, отражен в таблице.

Наименование муниципальной программы	Наименование подпрограммы	Наименование основного мероприятия	Наименование подмероприятия	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменение	
						сумма	%
МП «Развитие образования и социальная поддержка граждан в городском округе»	Подпрограмма «Развитие дошкольного образования»	Предоставление субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, предоставляющим услуги в сфере дошкольного образования, открытие дополнительных групп	Открытие дополнительных групп	4 600,0	7 026,0	2 426,0	52,7
МП «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды»	Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	Приобретение в муниципальную собственность и установка объектов движимого имущества	Оснащение образовательных учреждений городского округа автоматическими приборами погодного регулирования, а также оборудованием для комфортного пребывания детей в образовательных учреждениях в межотопительный период	7 608,6	9 590,3	1 981,7	26,0

тыс. рублей

<sup>24</sup> Экспертное заключение КСП от 29.01.2020 № 01-07/24-04/э.

МП «Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма и асоциальных явлений в городском округе»	Подпрограмма «Совершенствование гражданской обороны и защиты населения»	Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий Камчатского края (содержание муниципальных учреждений городского округа)		53 875,3	55 155,3	1 280,0	2,4
		Информатизация	Развитие комплексной системы экстренного оповещения населения об угрозе возникновения или о возникновении чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в городском округе	8 000,0	14 280,1	6 280,1	78,5
МП «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в городском округе»	Подпрограмма «Сохранение и развитие культуры в городском округе»	Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий Камчатского края (содержание муниципальных учреждений городского округа)		475 573,6	475 823,6	250,0	0,1
		Организация муниципальных мероприятий (смотры, конкурсы, фестивали, выставки, ярмарки, семинары, круглые столы, соревнования, праздничные мероприятия, гуляния, субботники и т.п.)	Проведение городских культурно-массовых мероприятий, участие в организации и проведении всероссийских и краевых мероприятий, в том числе мероприятий по укреплению межнационального и межконфессионального согласия народов Российской Федерации, проживающих на территории городского округа	23 475,5	28 526,4	5 050,9	21,5
МП «Развитие транспортной системы городского округа»	Подпрограмма «Развитие пассажирского автомобильного транспорта в городском округе»	Содержание, капитальный, текущий ремонт автомобильных дорог общего пользования, внутриквартальных дорог, придомовых проездов и дорожной инфраструктуры	Содержание технических средств регулирования дорожного движения, электроснабжение светофорных объектов	12 731,6	12 754,1	22,5	0,2
МП «Формирование современной городской среды в городском округе»	Подпрограмма «Комплексное благоустройство городского округа»	Содержание, капитальный, текущий ремонт автомобильных дорог общего пользования, внутриквартальных дорог, придомовых проездов и дорожной инфраструктуры		125 000,0	126 397,5	1 397,5	1,1
		Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий Камчатского края (содержание муниципальных учреждений городского округа)		74 981,9	79 180,7	4 198,8	5,6
		Ликвидация движимого и	Освобождение земельных участков от	6 331,5	6 481,5	150,0	2,4

	недвижимого имущества	самовольно установленных объектов движимого имущества				
	Благоустройство мест массового отдыха горожан	Ведение работ по благоустройству мест массового отдыха горожан	31 002,0	35 640,7	4 638,7	15,0
	Организация ритуальных услуг и содержание мест захоронения	Расходы на обустройство и восстановление воинских захоронений, находящихся в государственной собственности	228,9	300,0	71,1	31,1
	Обеспечение исполнения мероприятий программ и полномочий органов администрации городского округа, в том числе выполнение государственных полномочий Камчатского края (содержание органов администрации городского округа)	Обеспечение деятельности органов администрации городского округа в части исполнения функций муниципальной службы	34 378,5	34 474,5	96,0	0,3
	Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов	3 197,1	20 849,5	17 652,4	в 6,5 раза
		Благоустройство общественных пространств	3 197,1	33 129,1	29 932,0	в 10,4 раза

Также проектом решения на 2020 год предусматривается исключение финансового обеспечения отдельных подмероприятий, а именно:

- «Внесение изменений в правила землепользования и застройки» в рамках основного мероприятия «Разработка и реализация документов территориального планирования» МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа»;

- «Интеграция данных в информационную систему обеспечения градостроительной деятельности» в рамках основного мероприятия «Информатизация» МП «Реализация экономической политики, инвестиционной, межрегиональной и международной деятельности городского округа».

По мнению КСП, предлагаемые изменения бюджетных ассигнований муниципальных программ могут привести к изменениям отдельных показателей. Однако, в пояснительной записке информация по планируемым изменениям целевых значений показателей (индикаторов) программ не содержится.

Проектом решения в плановом периоде расходы на реализацию муниципальных программ:

- в 2021 году увеличиваются с 12 896 392,9 тыс. рублей до 12 904 264,3 тыс. рублей или на 7 871,4 тыс. рублей (0,1 %);

- в 2022 году увеличиваются с 12 601 535,4 тыс. рублей до 12 629 302,5 тыс. рублей или на 27 767,1 тыс. рублей (0,2 %).

## Бюджетные инвестиции

Расходы городского округа на реализацию инвестиционных мероприятий на 2020 год предусмотрены в объеме 952 864,8 тыс. рублей, что на 27 164,9 тыс. рублей или 2,9 % больше утвержденных назначений Решением о бюджете (925 699,9 тыс. рублей).

Доля инвестиционных расходов в общем объеме расходов городского округа на 2020 год увеличивается с 6,4 % до 6,6 %.

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	ПРОЕКТ	тыс. рублей	
			Изменения сумма	%
<b>МП «Развитие образования и социальная поддержка граждан в городском округе»</b>				
Строительство (в том числе изыскательские работы) объекта «Детский сад по ул. Вилюйская, 60 в г. Петропавловске-Камчатском (в том числе проектные работы)»	295 531,0	301 311,1	5 780,1	2,0
Здание. Учебный корпус МБОУ «Средняя школа № 40 по ул. Вольского микрорайона «Северо-Восток» в г. Петропавловске-Камчатском (проектные работы и государственная экспертиза проектной документации)	3 757,0	7 428,9	3 671,9	97,7
Итого по МП:			9 452,0	3,1
<b>МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа»</b>				
Строительство объекта «Многоквартирный жилой дом по ул. Хасанская в г. Петропавловске-Камчатском»	4 722,0	3 609,6	-1 112,4	-2,4
Осуществление капитальных вложений в объект «Канализационная насосная станция № 15 в городе Петропавловске-Камчатском»	47 312,8	49 252,4	1 939,6	4,1
Приобретение жилых помещений на первичном либо вторичном рынке	94 122,5	97 622,5	3 500,0	3,7
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	130 857,9	130 791,0	-66,9	-0,1
Итого по МП:			4 260,3	1,4
<b>МП «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды»</b>				
Реконструкция тепловых сетей 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 улице Кирдищева, к жилым домам № 2, 4, 5, 6, 7, 9 по улице Николаевой-Терешковой В.В., к жилым домам № 29,31,33 по проспекту Циолковского в городе Петропавловске-Камчатском, в том числе проектные работы и прохождение государственной экспертизы	6 977,5	4 740,8	-2 236,7	-32,1
Реконструкция тепловых сетей 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 улице Абея в городе Петропавловске-Камчатском, в том числе проектные работы и прохождение государственной экспертизы	Финансирование не запланировано	8 794,8	8 794,8	100,0
Итого по МП:			6 558,1	94,0
<b>МП «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в городском округе»</b>				
Объект культурного наследия регионального значения «Дом № 4 по ул. Красинцев в г. Петропавловске-Камчатском». Сохранение объекта культурного наследия (ремонт, реставрация, приспособление для современного использования, реконструкция)	Финансирование не запланировано	4 865,7	4 865,7	100,0
Объект культурного наследия регионального значения «Дом № 13 по ул. Красинцев в г. Петропавловске-Камчатском». Сохранение объекта культурного наследия (ремонт, реставрация, приспособление для современного использования, реконструкция)	12 642,6	8 970,7	-3 671,9	-29,0
Итого по МП:			1 193,8	1,3
<b>МП «Развитие транспортной системы городского округа»</b>				
Дорога местного значения от ул. Приморской до территории ООО «Свободный порт Камчатка» (в том числе проектно-изыскательские работы)	12 272,7	13 411,0	1 138,3	10,9
Строительство магистрали общегородского значения от поста ГАИ до улицы Академика Королева с развязкой в микрорайоне Северо-Восток в г. Петропавловске-Камчатском (участок дороги от ул. Ларина до ул. Академика Королева)	15 347,9	10 903,9	-4 444,0	-29,0
Строительство (в том числе проектные (изыскательские) работы) по объекту «Примыкание к автомобильной дороге А-401 подъездная дорога от морского порта Петропавловск-Камчатский к аэропорту Петропавловска-Камчатский (Елизово) на км 10+980 (справа по направлению движения из г. Петропавловск-Камчатский) участка дороги от ул. Ларина до ул. Академика Королева»	Финансирование не запланировано	4 444,0	4 444,0	100,0

		Итого по МП:	1 138,3	0,6
<b>МП «Совершенствование управления муниципальным имуществом городского округа»</b>				
Реконструкция (в том числе проектные работы) объекта «Сооружение центральный тепловой пункт № 328 и тепловые сети второго и первого контура по проезду Космический в г. Петропавловске-Камчатском»	Финансирование не запланировано	2 891,9	2 891,9	100,0
Сооружение центральный тепловой пункт № 325 и тепловые сети 1-го и 2-го контура. Адрес (местонахождение) объекта: г. Петропавловск-Камчатский, ул. Ленинградская, 65/1 (Реконструкция (снос (демонтаж) части объекта Сооружение центральный тепловой пункт № 325 и тепловые сети 1-го и 2-го контура – позиции 8 площадью 104,7 квадратных метров Лит. А1 с возведением подпорной стенки)	4 115,2	5 655,4	1 540,2	37,4
Здание котельной № 4 (ЦТП Вулканологии с трубой) (площадью 879, 20 кв.м.) с тепловыми сетями в двухтрубном исчислении от здания котельной № 4 (ЦТП Вулканологии с трубой), расположенное по адресу: г. Петропавловск-Камчатский, бульвар Пийпа, 9 (Реконструкция. Демонтаж строительной части)	575,8	685,6	109,8	19,1
Центральный тепловой пункт № 308 (площадью 697, 30 кв.м.) и тепловые сети второго и первого контура, расположенное по адресу: г. Петропавловск-Камчатский, ул. Кутузова (Реконструкция. Демонтаж строительной части)	286,0	306,4	20,4	7,1
		Итого по МП:	4 562,3	49,9
		Общая сумма изменений, вносимых в инвестиционную программу:	<b>27 164,9</b>	2,9

Общий объем дополнительной потребности в бюджетных ассигнованиях на реализацию инвестиционных мероприятий составляет 27 164,9 тыс. рублей, в том числе:

- 17 173,7 тыс. рублей или 63,2 % – потребность УАГиЗО;
- 9 991,2 тыс. рублей или 36,8 % – потребность УКХиЖФ.

Анализ обоснований УАГиЗО в выделении дополнительных бюджетных средств показал, что основными причинами увеличения расходов на выполнение инвестиционных мероприятий являются ошибки, допущенные в расчетах стоимости муниципальных контрактов на проведение государственной экспертизы, а также нарушение сроков выполнения работ по муниципальным контрактам. Кроме того, проектом решения не учитывается возможная необходимость УАГиЗО в дополнительном финансировании на 2020 год на заключение нового контракта на подготовку проектно-сметной документации в сумме 8 088,5 тыс. рублей, и на проведение государственной экспертизы проектно-сметной документации в сумме 833,5 тыс. рублей в целях реализации инвестиционного мероприятия «Строительство (в том числе изыскательские работы) объекта «Детский сад по ул. Виллойская, 60 в г. Петропавловске-Камчатском (в том числе проектные работы)».

Увеличение расходов УКХиЖФ на выполнение инвестиционных мероприятий обусловлено, в основном, включением нового инвестиционного объекта «Реконструкция тепловых сетей 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 улице Абея в городе Петропавловске-Камчатском, в том числе проектные работы и прохождение государственной экспертизы» на сумму 8 794,8 тыс. рублей.

### **Непрограммные направления деятельности**

В соответствии с проектом решения, расходы на 2020 год по непрограммным направлениям деятельности увеличиваются с 731 566,1 тыс. рублей до 745 807,1 тыс. рублей, или 14 241,0 тыс. рублей (1,9 %), в основном, за счет увеличения зарезервированных (нераспределенных)

средств с 365 318,2 тыс. рублей до 379 559,4 тыс. рублей, или на 14 241,2 тыс. рублей (3,9 %).

Объем расходов на непрограммные мероприятия в плановом периоде 2021 – 2022 гг. не изменяется и составляет 103 774,7 тыс. рублей и 104 052,8 тыс. рублей, соответственно.

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.

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

**Рекунова О.В.**

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

**Алтонченко З.Г.**

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

**Лазовская О.Н.**



**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 о бюджете	ПРОЕКТ	Δ к Решению		Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Δ к Решению		Решение о бюджете	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=12/11*100</i>
<b>МП «РАЗВИТИЕ ОБРАЗОВАНИЯ И СОЦИАЛЬНАЯ ПОДДЕРЖКА ГРАЖДАН В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»</b>												
<b>ВСЕГО ПО МП</b>	<b>7 855 325,4</b>	<b>7 878 356,7</b>	<b>23 031,3</b>	<b>0,3</b>	<b>7 792 113,1</b>	<b>7 778 492,4</b>	<b>-13 620,7</b>	<b>-0,2</b>	<b>7 802 432,8</b>	<b>7 788 812,1</b>	<b>-13 620,7</b>	<b>-0,2</b>
Подпрограмма «Развитие общего и дополнительного образования»	4 027 603,8	4 033 909,3	6 305,5	0,2	4 016 923,3	4 003 302,6	-13 620,7	-0,3	4 022 056,6	4 008 435,9	-13 620,7	-0,3
Подпрограмма «Развитие дошкольного образования»	2 512 259,2	2 528 985,1	16 725,9	0,7	2 485 483,8	2 485 483,8	0,0	0,0	2 491 199,7	2 491 199,7	0,0	0,0
Подпрограмма «Реализация социальной политики городского округа»	623 400,6	623 400,6	0,0	0,0	616 838,2	616 838,2	0,0	0,0	617 150,1	617 150,1	0,0	0,0
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	310 535,6	310 535,6	0,0	0,0	315 678,6	315 678,6	0,0	0,0	314 837,2	314 837,2	0,0	0,0
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе»	381 526,1	381 526,1	0,0	0,0	357 189,2	357 189,2	0,0	0,0	357 189,2	357 189,2	0,0	0,0
<b>МП «ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДОСТУПНЫМ И КОМФОРТНЫМ ЖИЛЬЕМ ЖИТЕЛЕЙ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»</b>												
<b>ВСЕГО ПО МП</b>	<b>601 846,8</b>	<b>604 192,7</b>	<b>2 345,9</b>	<b>0,4</b>	<b>512 136,9</b>	<b>520 555,7</b>	<b>8 418,8</b>	<b>1,6</b>	<b>565 425,9</b>	<b>566 866,7</b>	<b>1 440,9</b>	<b>0,3</b>
Подпрограмма «Переселение граждан из непригодного и аварийного жилищного фонда»	122 703,7	126 203,7	3 500,0	2,9	96 391,2	96 391,2	0,0	0,0	94 035,6	94 035,6	0,0	0,0
Подпрограмма «Стимулирование развития жилищного строительства и развитие застроенных и освоение новых территорий»	204 059,4	203 952,1	-107,2	-0,1	197 298,5	205 717,3	8 418,8	4,3	125 452,7	126 898,9	1 446,2	1,2
Подпрограмма «Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения»	61 859,9	60 747,5	-1 112,4	-1,8	29 321,9	29 321,9	0,0	0,0	28 944,5	28 944,5	0,0	0,0
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей»	93 979,4	93 979,4	0,0	0,0	95 169,1	95 169,1	0,0	0,0	97 365,6	97 360,3	-5,3	менее 0,1
Подпрограмма «Обеспечение реализации жилищной политики городского округа»	89 047,7	89 113,3	65,6	0,1	88 882,8	88 882,8	0,0	0,0	89 016,6	89 016,6	0,0	0,0

Наименование	2020 год				2021 год				2022 год			
	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Δ к Решению		Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Δ к Решению		Решение о бюджете	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=12/11*100
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе»	30 196,6	30 196,6	0,0	0,0	5 073,4	5 073,4	0,0	0,0	130 610,8	130 610,8	0,0	0,0
<b>МП «ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТЬ, РАЗВИТИЕ ЭНЕРГЕТИКИ И КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА, ОБЕСПЕЧЕНИЕ ЖИТЕЛЕЙ ГОРОДСКОГО ОКРУГА КОММУНАЛЬНЫМИ УСЛУГАМИ, УСЛУГАМИ ПО БЛАГОУСТРОЙСТВУ ТЕРРИТОРИИ И ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ»</b>												
<b>ВСЕГО ПО МП</b>	<b>662 526,9</b>	<b>671 066,7</b>	<b>8 539,8</b>	<b>1,3</b>	<b>597 848,9</b>	<b>597 848,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>595 175,6</b>	<b>595 175,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	570 912,9	572 894,7	1 981,7	0,3	553 620,4	553 620,4	0,0	0,0	553 620,4	553 620,4	0,0	0,0
Подпрограмма «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства»	69 758,1	76 316,2	6 558,1	9,4	17 553,5	17 553,5	0,0	0,0	14 826,2	14 826,2	0,0	0,0
Подпрограмма «Ликвидация экологического ущерба от накопленного объема бытовых и промышленных отходов»	21 855,8	21 855,8	0,0	0,0	26 675,0	26 675,0	0,0	0,0	26 729,0	26 729,0	0,0	0,0
<b>МП «ОБЕСПЕЧЕНИЕ ЗАЩИТЫ НАСЕЛЕНИЯ ОТ ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ СИТУАЦИЙ И СОВЕРШЕНСТВОВАНИЯ ГРАЖДАНСКОЙ ОБОРОНЫ, ПРОФИЛАКТИКА ПРАВОНАРУШЕНИЙ, ЭКСТРЕМИЗМА, ТЕРРОРИЗМА И АСОЦИАЛЬНЫХ ЯВЛЕНИЙ В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»</b>												
<b>ВСЕГО ПО МП</b>	<b>83 192,3</b>	<b>90 752,4</b>	<b>7 560,1</b>	<b>9,1</b>	<b>77 853,0</b>	<b>77 853,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>78 651,8</b>	<b>78 651,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Подпрограмма «Совершенствование гражданской обороны и защиты населения»	79 738,3	87 298,4	7 560,1	9,5	74 699,0	74 699,0	0,0	0,0	75 497,8	75 497,8	0,0	0,0
Подпрограмма «Профилактика правонарушений, межнациональных (межэтнических) и межконфессиональных конфликтов»	1 012,2	1 012,2	0,0	0,0	712,2	712,2	0,0	0,0	712,2	712,2	0,0	0,0
Подпрограмма «Профилактика терроризма и экстремизма» Муниципальной программы «Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствования гражданской обороны, профилактика правонарушений,	442,2	442,2	0,0	0,0	442,2	442,2	0,0	0,0	442,2	442,2	0,0	0,0



Наименование	2020 год				2021 год				2022 год			
	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Δ к Решению		Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Δ к Решению		Решение о бюджете	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=12/11*100
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе»	446 682,9	446 682,9	0,0	0,0	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</b>	<b>31 548,2</b>	<b>28 548,2</b>	<b>-3 000,0</b>	<b>-9,5</b>	<b>27 657,2</b>	<b>24 157,2</b>	<b>-3 500,0</b>	<b>-12,7</b>	<b>28 058,1</b>	<b>28 058,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Подпрограмма «Создание благоприятных условий для обеспечения населения городского округа услугами потребительского рынка и развития предпринимательства»	24 111,2	24 111,2	0,0	0,0	24 657,2	24 157,2	-500,0	-2,0	25 058,1	25 058,1	0,0	0,0
Подпрограмма «Обеспечение реализации экономической политики и инвестиционной деятельности городского округа»	7 437,0	4 437,0	-3 000,0	-40,3	3 000,0	0,0	-3 000,0	-100,0	3 000,0	3 000,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>МП «РЕАЛИЗАЦИЯ ГОСУДАРСТВЕННОЙ НАЦИОНАЛЬНОЙ ПОЛИТИКИ И УКРЕПЛЕНИЕ ГРАЖДАНСКОГО ЕДИНСТВА В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»</b>												
<b>ВСЕГО ПО МП</b>	<b>2 544,2</b>	<b>2 544,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</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»	2 260,7	2 260,7	0,0	0,0	2 267,1	2 267,1	0,0	0,0	2 148,4	2 148,4	0,0	0,0
<b>МП «СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ СИСТЕМЫ МУНИЦИПАЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»</b>												
<b>ВСЕГО ПО МП</b>	<b>474 272,9</b>	<b>474 272,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>475 555,7</b>	<b>475 555,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>475 727,7</b>	<b>475 727,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Подпрограмма «Развитие и совершенствование информационного общества»	48 652,5	48 652,5	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»	14 777,5	14 777,5	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»	410 842,9	410 842,9	0,0	0,0	397 994,5	397 994,5	0,0	0,0	407 083,4	407 083,4	0,0	0,0

Наименование	2020 год				2021 год				2022 год			
	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Δ к Решению		Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Δ к Решению		Решение о бюджете	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=12/11*100
<b>МП «УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»</b>												
<b>ВСЕГО ПО МП</b>	<b>83 313,4</b>	<b>77 355,5</b>	<b>-5 957,9</b>	<b>-7,2</b>	<b>99 228,5</b>	<b>67 658,3</b>	<b>-31 570,3</b>	<b>-31,8</b>	<b>81 354,2</b>	<b>67 658,3</b>	<b>-13 695,9</b>	<b>-16,8</b>
Подпрограмма «Управление бюджетным процессом в городском округе и его совершенствовании»	67 308,1	61 350,2	-5 957,9	-8,9	83 223,2	51 652,9	-31 570,3	-37,9	65 348,9	51 652,9	-13 695,9	-21,0
Подпрограмма «Организация муниципальных закупок городского округа»	16 005,3	16 005,3	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</b>	<b>400 078,3</b>	<b>400 707,2</b>	<b>628,9</b>	<b>0,2</b>	<b>368 085,8</b>	<b>367 085,8</b>	<b>-1 000,0</b>	<b>-0,3</b>	<b>369 949,0</b>	<b>369 949,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Подпрограмма «Управление и распоряжение объектами недвижимого имущества муниципальной собственности»	173 519,5	173 453,9	-65,6	-0,0	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»	59 405,6	60 100,1	694,5	1,2	39 173,8	38 173,8	-1 000,0	-2,6	39 173,8	39 173,8	0,0	0,0
Подпрограмма «Обеспечение реализации Программы»	61 041,8	61 041,8	0,0	0,0	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»	106 111,3	106 111,3	0,0	0,0	107 131,8	107 131,8	0,0	0,0	107 131,8	107 131,8	0,0	0,0
<b>МП «ФОРМИРОВАНИЕ СОВРЕМЕННОЙ ГОРОДСКОЙ СРЕДЫ В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»</b>												
<b>ВСЕГО ПО МП</b>	<b>1 672 624,6</b>	<b>1 759 242,5</b>	<b>86 617,9</b>	<b>5,2</b>	<b>1 565 478,2</b>	<b>1 614 621,7</b>	<b>49 143,5</b>	<b>3,1</b>	<b>1 587 941,6</b>	<b>1 641 584,6</b>	<b>53 642,9</b>	<b>3,4</b>
Подпрограмма «Благоустройство территорий в городском округе»	18 186,6	10 385,3	-7 801,3	-42,9	7 806,7	3 214,4	-4 592,3	-58,8	6 983,4	3 214,4	-3 769,0	-54,0
Подпрограмма «Комплексное благоустройство городского округа»	1 592 326,4	1 639 161,0	46 834,7	2,9	1 498 117,4	1 504 915,6	6 798,1	0,5	1 522 043,6	1 530 518,4	8 474,8	0,6
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	55 717,5	55 717,5	0,0	0,0	55 717,5	55 717,5	0,0	0,0	55 717,5	55 717,5	0,0	0,0
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе»	6 394,1	53 978,7	47 584,5	в 8,4 раза	3 836,5	50 774,2	46 937,7	в 13,2 раза	3 197,1	52 134,2	48 937,1	в 16,3 раза
<b>ИТОГО ПО МП</b>	<b>13 639 058,9</b>	<b>13 760 476,0</b>	<b>121 417,1</b>	<b>0,9</b>	<b>12 896 392,9</b>	<b>12 904 264,3</b>	<b>7 871,4</b>	<b>0,1</b>	<b>12 601 535,4</b>	<b>12 629 302,5</b>	<b>27 767,1</b>	<b>0,2</b>

