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 № 01-07/163-КСП
на проект решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов»

09 ноября 2022 года г. Петропавловск-Камчатский

Настоящее заключение подготовлено Контрольно-счетной палатой Петропавловск-Камчатского городского округа на основании ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьи 10 Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 27.12.2013 № 173-нд «О бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатском городском округе»[1], ст. 2 Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 02.03.2016 № 397-нд «О Контрольно-счетной палате Петропавловск-Камчатского городского округа[2]».

Представленный на экспертизу проект решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов»[3] разработан Управлением финансов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа – муниципальное учреждение[4] и внесен на рассмотрение администрацией Петропавловск-Камчатского городского округа в Городскую Думу Петропавловск-Камчатского городского округа с соблюдением срока, установленного пунктом 1 статьи 23 бюджетного процесса.

При подготовке экспертного заключения на проект бюджета Контрольно-счетной палатой учитывались:

[1] Далее – Решение о бюджетном процессе.
[2] Далее – Контрольно-счетная палата, КСП.
[3] Далее – Проект бюджета, Проект решения, проект.
[4] Далее – Разработчик, Управление финансов.

- Постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 06.10.2022 № 2075 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Петропавловск-Камчатского городского округа на 2023-2025 годы»[5];

- Постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 02.11.2022 № 2308 «Об одобрении прогноза социально-экономического развития Петропавловск-Камчатского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

- Проект постановления администрации Петропавловск-Камчатского городского округа «Об утверждении бюджетного прогноза Петропавловск-Камчатского городского округа на период до 2029 года»;

- Постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 02.11.2022 № 2307 «Об одобрении прогноза социально-экономического развития Петропавловск-Камчатского городского округа на 2023 год и плановый период до 2029 года»;

- Постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 14.09.2021 № 2005 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие образования в Петропавловск-Камчатском городском округе»;

- Постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 13.10.2016 № 1985 «Об утверждении муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Петропавловск-Камчатского городского округа»;

- Постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 13.10.2016 № 1984 «Об утверждении муниципальной программы «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей Петропавловск-Камчатского городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды»;

- Постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 13.10.2016 № 1986 «Об утверждении муниципальной программы «Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма и асоциальных явлений в Петропавловск-Камчатском городском округе»;

- Постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 12.10.2016 № 1981 «Об утверждении муниципальной программы «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе»;

- Постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 14.09.2021 № 2006 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие транспортной системы Петропавловск-Камчатского городского округа»;

- Постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 12.10.2016 № 1982 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности Петропавловск-Камчатского городского округа»;

---

[5] Далее – Основные направления бюджетной и налоговой политики.

- Постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 12.10.2016 № 1980 «Об утверждении муниципальной программы «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Петропавловск-Камчатском городском округе»;

- Постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 12.10.2016 № 1979 «Об утверждении муниципальной программы «Совершенствование системы муниципального управления Петропавловск-Камчатским городским округом»;

- Постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 14.10.2016 № 1987 «Об утверждении муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом Петропавловск-Камчатского городского округа»;

- Постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 14.09.2021 № 2002 «Об утверждении муниципальной программы «Формирование современной городской среды в Петропавловск-Камчатском городском округе»;

- Постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа[6] от 14.09.2021 № 2004 «Об утверждении муниципальной программы «Реализация социальной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе»;

- Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 25.11.2020 № 320-нд «О создании муниципального дорожного фонда Петропавловск-Камчатского городского округа»;

- иные материалы, представленные с проектом бюджета, с учётом требований статьи 23 Решения о бюджетном процессе.

1. Общие положения

Перечень и содержание документов, одновременно представленных с проектом решения, соответствуют требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации[7] и Решению о бюджетном процессе.

Оценка ожидаемого исполнения бюджета городского округа за 2022 год разработчиком представлена как по доходной, так и по расходной частям бюджета на 01.09.2022.[8]

Общие требования к структуре и содержанию проекта решения о бюджете соответствуют требованиям, установленным пунктом 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса и статьей 22 Решения о бюджетном процессе.

Согласно ч. 2 ст. 172 БК РФ и ч. 2 ст. 16 Решения о бюджетном процессе, Проект бюджета должен быть основан на документах, установленных ч. 2 ст. 172 БК РФ и ч. 2 ст. 16 Решения о бюджетном процессе, в том числе на послании Президента РФ, основных направлениях бюджетной и налоговой

[6] Далее – Городской округ, ПКГО.
[7] Далее – Бюджетный кодекс, БК РФ.
[8] Далее – Оценка исполнения, ожидаемое исполнение.

политики, прогнозе социально-экономического развития городского округа[9], бюджетном прогнозе и муниципальных программах городского округа.

Проект бюджета разработан с учетом приказов Министерства финансов Российской Федерации от 24.05.2022 № 82н «О Порядке формирования и применений кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения», от 17.05.2022 № 75н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2023 год (на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов)».

При составлении Проекта бюджета разработчик предлагает реализовать основные условия бюджетной и налоговой политики городского округа.

Целью бюджетной и налоговой политики городского округа на 2023-2025 годы, согласно постановлению администрации городского округа от 06.10.2022 № 2075 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Петропавловск-Камчатского городского округа на 2023-2025 годы»[10], является сохранение направленности на реализацию приоритетных задач СЭР, обеспечение долгосрочной устойчивости и сбалансированности бюджета городского округа за счет ограничения роста дефицита бюджета городского округа, повышения качества планирования и эффективности расходования бюджетных средств, формирование бюджета развития, с учетом реализации национальной цели «Цифровая трансформация».

Для достижения указанной цели планируется решить, в числе прочего, задачу по проведению комплекса мероприятий по повышению эффективности и результативности имеющихся инструментов программно-целевого управления и обеспечения оптимизации бюджетных расходов, в том числе по включению бюджетных ассигнований на осуществление инвестиций в бюджет городского округа на основании оценки эффективности использования средств бюджета городского округа (ч.2.6.5 Постановления от 06.10.2022 № 2075).

• Анализ Прогноза СЭР на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов показал следующее.

1. Прогноз СЭР подготовлен в соответствии с постановлением администрации городского округа от 03.06.2016 № 878 «О порядке разработки и корректировки, общественного обсуждения, осуществления мониторинга и контроля реализации прогноза социально-экономического развития городского округа на среднесрочный период»[11]. При этом последовательность изложения и наименования разделов Прогноза СЭР не в полной мере соответствуют перечню разделов (показателей) среднесрочного прогноза, определенному Порядком разработки.

В соответствии с пунктом 3.1 Порядка, Прогноз СЭР разработан на три года на основе сценарных условий и основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на среднесрочный период, прогноза социально-экономического развития Камчатского края на среднесрочный период с учетом основных направлений

---

[9] Далее – Прогноз СЭР.
[10] Далее - Постановление от 06.10.2022 № 2075.
[11] Далее – Порядок разработки, Порядок.

бюджетной и налоговой политики городского округа, а также материалов, предоставляемых участниками разработки среднесрочного прогноза.

Прогноз разработан в двух вариантах – базовом и консервативном.

В базовый вариант прогноза заложена проактивная экономическая политика, в частности, предполагается эффективная реализация антикризисных мер.

Консервативный вариант предполагает более глубокий спад экономики в 2022 году в условиях более жесткого применения санкционного режима и более медленной перестройки производственно-логистических цепочек.

В соответствии с текстовой частью Прогноза СЭР базовый вариант описывает наиболее вероятный сценарий развития экономики с учетом ожидаемых внешних условий и принимаемых мер экономической политики.

Для разработки параметров бюджета городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов предполагается использовать базовый вариант прогноза.

Показатели доходной и расходной частей проекта бюджета на 2023 год и плановый период 2024 - 2025 годов соответствуют значениям, указанным в Прогнозе СЭР.

2. По результатам проведенного анализа Прогноза СЭР установлен, что уровень инфляции в базовом варианте в условиях импортных ограничений и продолжающейся перестройки производственно-логических цепочек в 2023 году составит 8,7%, в 2024 году – 4,3%, в 2025 году – 4,0%, в консервативном варианте закладывается ослабление валютного курса и перебои с импортными поставками, которые приведут к более глубокому спаду потребительского спроса, что скажется на более низкой, чем в базовом варианте инфляции в 2023 году – 7,5%, в 2024 году – 3,9%, в 2025 году – 3,6%. Диапазон инфляции базового и консервативного варианта составляет 1,2 % в 2023 году и меньше 0,5% в 2024 и 2025 годах.

Основные параметры Прогноза представлены в таблице 1.

Таблица 1.

	2022 оценка	2023 (прогноз)	2024 (прогноз)	2025 (прогноз)
Индекс промышленного производства,%				
консервативный	100,9	99,9	100,9	101,0
базовый		103,4	103,6	104,3
Инвестиции в основной капитал, прирост, %				
консервативный	3,0	0,1	3,3	5,3
базовый		0,3	5,0	7,0
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций, прирост, % к предыдущему году				
консервативный	6,0	4,1	4,2	4,7
базовый		7,0	7,1	7,3
Оборот розничной торговли, прирост, %				
консервативный	2,0	2,5	2,5	2,5
базовый		3,0	3,0	3,0
Индекс потребительских цен (декабрь к декабрю), прирост, %				
консервативный	16,5	4,5	2,8	4,0
базовый		5,2	4,0	4,0

Анализ проекта бюджетного прогноза городского округа на период до 2029 года, представленного одновременно с проектом решения, показывает, что его содержание соответствует требованиям к составу и содержанию бюджетного прогноза городского округа на долгосрочный период, установленным постановлением администрации городского округа от 02.11.2022 № 2307. Данные основных характеристик бюджета городского округа на период 2023 – 2029 годов, отраженные в проекте бюджетного прогноза, соответствуют основным показателям Прогноза СЭР на 2023 - 2025 годы по базовому варианту и проекту решения о бюджете.

2. Основные характеристики проекта решения о бюджете

Состав показателей, предложенных к утверждению проектом решения, в целом соответствует требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса и Решению о бюджетном процессе.

Проектом решения предусмотрены следующие основные характеристики бюджета городского округа на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов.

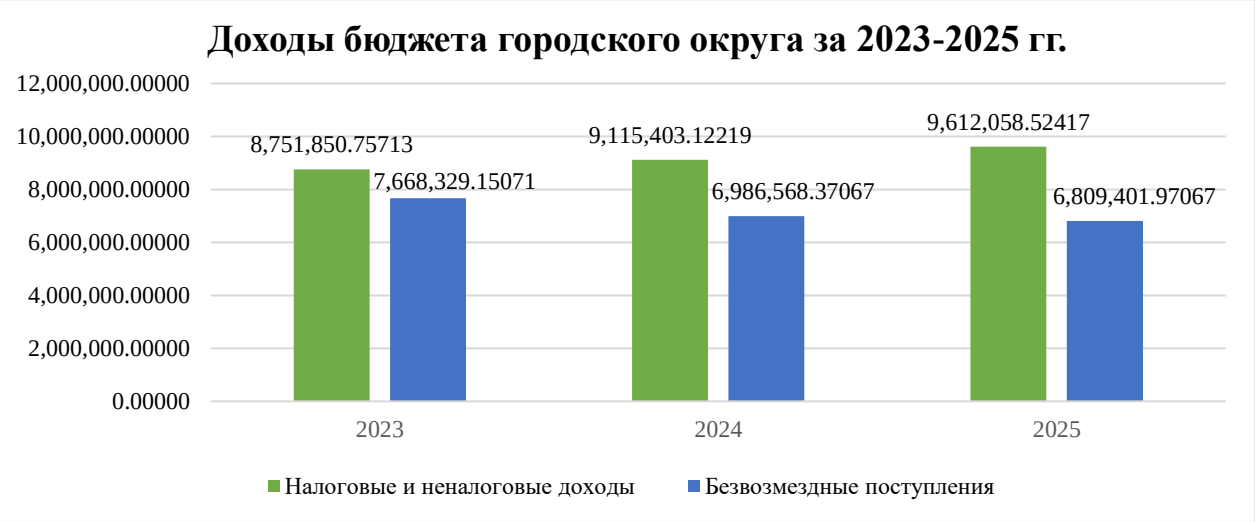
Таблица № 2, в тыс. рублях

Наименование	Ожидаемое исполнение в 2022 году	2023 год		2024 год		2025 год	
		Проект решения	% к 2022 году	Проект решения	% к 2023	Проект решения	% к 2024
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Доходы бюджета городского округа	**16 887 488,55025**	**16 420 179,90784**	**97,2**	**16 101 971,49286**	**98,1**	**16 421 460,49484**	**101,9**
из них:							
налоговые и неналоговые доходы	8 593 434,14250	8 751 850,75713	101,8	9 115 403,12219	104,1	9 612 058,52417	105,4
безвозмездные перечисления	8 294 054,40775	7 668 329,15071	92,4	6 986 568,37067	91,1	6 809 401,97067	97,4
2. Расходы бюджета городского округа	**17 897 045,94950**	**16 750 179,90784**	**93,6**	**16 101 971,49286**	**96,1**	**16 421 460,49484**	**101,9**
3. Дефицит бюджета городского округа	**-1 009 557,39925**	**-330 000,00000**	**32,7**	**0,00000**	**0,0**	**0,00000**	**0,00**

Проект бюджета предусматривает в 2023 году уменьшение общего объема доходной части бюджета городского округа по отношению к ожидаемому исполнению параметров бюджета в 2022 году на 2,8 % и уменьшение расходной части бюджета на 6,4%, снижение анализируемых показателей в 2024 году по отношению к 2023 году и рост показателей по доходам и расходам в 2025 году по отношению к 2024 году более чем на 1,9 %.

3. Анализ доходной части проекта бюджета

Согласно Проекту бюджета, структура доходов городского округа на 2023-2025 годы выглядит следующим образом:



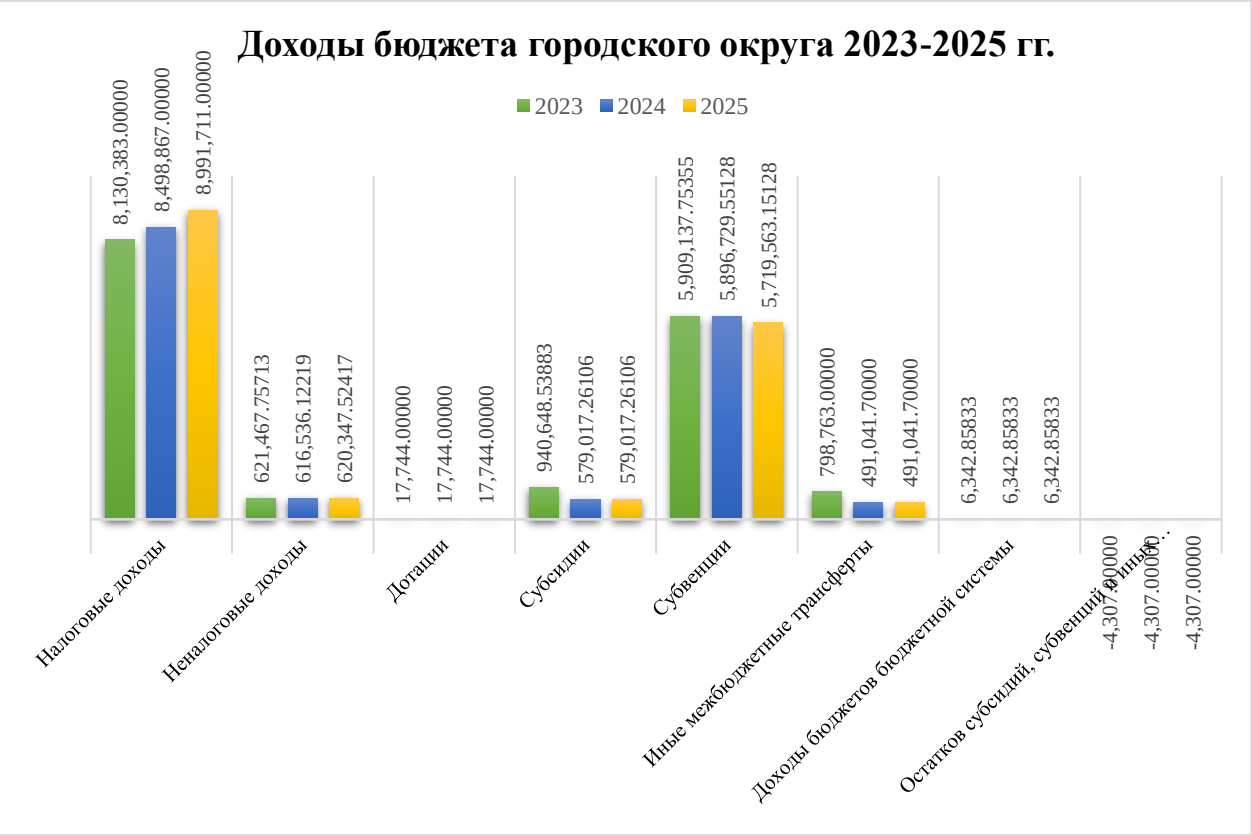
Прогнозируемый объем доходов бюджета городского округа на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов составляет:

– на 2023 год – 16 420 179,90784 тыс. рублей;
– на 2024 год – 16 101 971,49286 тыс. рублей;
– на 2025 год – 16 421 460,49484 тыс. рублей.

Таблица № 3, в тыс. рублей

Доходы	2023	2024	2025
Налоговые и неналоговые	8 751 850,75713	9 115 403,12219	9 612 058,52417
Безвозмездные перечисления	7 668 329,15071	6 986 568,37067	6 809 401,97067
Доходы всего	**16 420 179,90784**	**16 101 971,49286**	**16 421 460,49484**

Структура доходов по видам поступлений в бюджет городского округа выглядит следующим образом:



Согласно Проекту, доходная часть бюджета городского округа на 2023 год предусмотрена в объеме 16420179,90784 тыс. рублей, что на 467308,64241 тыс. рублей или на 2,77 % ниже оценки ожидаемого исполнения бюджета городского округа за 2022 год по доходам (16 887 488,55025 тыс. рублей) и ниже на 443 236,84622 тыс. рублей или на 2,63 % от утвержденных Решением о бюджете городского округа от 19.10.2022 № 8-нд «О бюджете городского округа на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов»[12] доходов на 2022 год (16 863 416,75406 тыс. рублей).

Анализ исполнения доходов бюджета городского округа на 01.10.2022, предусмотренных действующей редакцией и Проектом бюджета на 2023 год в сравнении с оценкой ожидаемого исполнения бюджета городского округа за 2022 год по доходам и плановыми показателями доходов (действующая редакция) на 2022 год по видам доходов представлен в таблице № 4.

Таблица № 4, в тыс. рублей

Наименование	Действующая редакция от 19.10.2022 № 8-нд	Исполнено на 01.10.2022	% исп. 01.10.2022	Оценка ожидаемого исполнения за 2022 год	Проект решения на 2023 год	Отклонения 2023 год от оценки исполнения 2022	%	Отклонения 2023 от действующей редакции 2022	%
1	2	3	4	5	6	7=6-5	8	9=6-2	10
Налоговые и неналоговые доходы	**8 600 092,85289**	**6 140 621,05239**	**71,40**	**8 593 434,14250**	**8 751 850,75713**	**158 416,61463**	1,84	**151 757,90424**	**1,76**
Налоговые доходы	7 951 970,76000	5 750 170,56	72,31	7 951 958,26848	8 130 383,00000	178 424,73152	2,24	178 412,24000	2,24
Неналоговые доходы	648 122,09289	390 450,50	60,24	641 475,87402	621 467,75713	-20 008,11689	-3,12	-26 654,33576	-4,11
Безвозмездные поступления	**8 263 323,90117**	**5 416 805,17292**	**65,55**	**8 294 054,40775**	**7 668 329,15071**	**-625 725,25704**	-7,54	**-594 994,75046**	**-7,20**
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	**8 291 635,18705**	**5 423 635,74086**	**65,41**	**8 318 762,41020**	**7 666 293,29238**	**-652 469,11782**	**-7,84**	**-625 341,89467**	**-7,54**
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	355 736,68259	124 834,34462	35,09	246 190,81432	17 744,00000	-228 446,81432	-92,79	-337 992,68259	-95,01
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	1 508 895,80125	764 375,03622	50,66	1 508 895,80125	940 648,53883	-568 247,26242	-37,66	-568 247,26242	-37,66
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	5 673 914,70321	4 085 630,51006	72,01	5 810 587,79463	5 909 137,75355	98 549,95892	1,70	235 223,05034	4,15
Иные межбюджетные трансферты	753 088,00000	448 795,84996	59,59	753 088,00000	798 763,00000	45 675,00000	6,07	45 675,00000	6,07
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	**1 679,25704**	**1 581,50404**	**94,18**	**2 150,79547**	**6 342,85833**	**4 192,06286**	**194,91**	**4 663,60129**	**277,72**
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов,	**-29 990,54292**	**-8 412,07198**	**28,05**	**-26 858,79792**	**-4 307,00000**	**22 551,79792**	**-83,96**	**25 683,54292**	**-85,64**

[12] Далее – Действующая редакция.

имеющих целевое назначение прошлых лет									
Итого доходов:	**16 863 416,75406**	**11 557 426,22531**	**68,54**	**16 887 488,55025**	**16 420 179,90784**	**-467 308,64241**	**-2,77**	**-443 236,84622**	**-2,63**

Исполнение бюджета городского округа по доходам на 01.10.2022 составило в сумме 11 557 426,22531 тыс. рублей или 68,54 % от утвержденных доходов (действующая редакция) (16 863 416,75406 тыс. рублей).

Доходная часть в Проекте решения сформирована на основании сведений, представленных главными администраторами доходов бюджета.

Налоговые и неналоговые доходы в 2023 году запланированы в объеме 8 751 850,75713 тыс. рублей, что больше на 158 416,61463 тыс. рублей или на 1,84 % в сравнении с оценкой ожидаемого исполнения бюджета городского округа на 2022 год.

В 2024 году – запланированы в объеме 9 115 403,12219 тыс. рублей, что больше на 363 552,36506 тыс. рублей или на 4,15 %, чем в 2023 году.

В 2025 году – запланированы в объеме 9 612 058,52417 тыс. рублей, что больше на 496 655,40198 тыс. рублей или на 5,45 %, чем в 2024 году.

Безвозмездные поступления на 2023 год запланированы в объеме 7 668 329,15071 тыс. рублей, что меньше на 625 725,25704 тыс. рублей или на 7,54 % в сравнении с оценкой ожидаемого исполнения бюджета городского округа на 2022 год.

В 2024 году – запланированы в объеме 6 986 568,37067 тыс. рублей, что меньше на 681 760,78004 тыс. рублей или на 8,89 %, чем в 2023 году.

В 2025 году – запланированы в объеме 6 809 401,97067 тыс. рублей, что меньше на 177 166,40000 тыс. рублей или на 2,54 %, чем в 2024 году.

Плановые поступления налоговых доходов в 2023 году в сравнении с оценкой исполнения на 2022 год увеличатся на 178 424,73152 тыс. рублей или на 2,24 % до значения 8 130 383,00000 тыс. рублей.

Поступления по группе доходов «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ» не запланированы.

Согласно пояснительной записке главным администратором данной группы доходов является Управление Федерального казначейства по Камчатскому краю.

В соответствии с пунктом 2 Порядка прогнозирования доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты, установленным приложением № 3 к приказу Федерального казначейства от 30.12.2021 № 378 «О наделении территориальных органов Федерального казначейства отдельными полномочиями главного администратора (администратора) доходов бюджетов субъектов РФ и местных бюджетов» Управление Федерального казначейства по Камчатскому краю в течение четырех рабочих дней, следующих за днем официального опубликования закона о краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов, направит в Управление финансов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа соответствующий прогноз доходов.

Таким образом, плановые показатели по вышеуказанной группе будут уточнены после предоставления сведений от главного администратора доходов бюджета городского округа – Управления Федерального казначейства по Камчатскому краю.

Плановые поступления неналоговых доходов в 2023 году уменьшатся в сравнении с оценкой исполнения в 2022 году на 20 008,11689 тыс. рублей или 3,12 % до значения 621 467,75713 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления запланированы в объеме 7 668 329,15071 тыс. рублей, что ниже ожидаемой оценки на 625 725,25704 тыс. рублей или на 7,54 %.

Согласно пояснительной записке показатели по группе доходов «Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ» на 2022-2023 годы сформированы на основании уведомлений Министерства финансов Камчатского края о предоставлении межбюджетных трансфертов, доведенных до бюджета городского округа по состоянию на 01.09.2022. Плановые показатели на 2025 год сформированы на уровне плановых назначений 2024 года, за исключением инвестиционных мероприятий.

Плановые назначения по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ в бюджет Петропавловск-Камчатского городского округа будут корректироваться в соответствии с показателями, утвержденными законом Камчатского края о краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов.

Плановые назначения по группе доходов «Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет», а также по группе доходов «Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет» сформированы в соответствии с письмами главных администраторов доходов.

4. Расходы бюджета городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов

Расходная часть проекта решения о бюджете представлена следующими показателями.

Таблица № 5, в тыс. рублях

Наименование	Объем бюджетных ассигнований, тыс. рублей				
	Отчет за 2021 год	Решение о бюджете на 2022 год	Проект решения		
			2023	2024	2025
1	2	3	4	5	6
Расходы по муниципальным программам[13]	**14 881 334,40000**	**17 517 239,67987**	**16 193 006,75385**	**14 940 570,13822**	**15 032 820,98412**
МП «Развитие образования в городском округе»	8 532 469,60000	8 441 402,11890	8 725 133,19569	8 270 354,67174	8 412 497,82261
МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа»	762 035,61586	1 309 515,10167	637 646,67258	524 857,11207	347 171,89597
МП «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды»	399 429,50685	120 571,12588	99 507,36539	103 356,67640	93 669,81907
МП «Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма и асоциальных явлений в городском округе»	93 077,28991	139 545,59792	109 524,63129	110 555,45001	111 804,72266
МП «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в городском округе»	725 138,78725	776 283,65359	736 865,53748	709 572,12486	730 627,58794
МП «Развитие транспортной системы городского округа»	763 848,40374	3 320 073,60864	2 839 094,07271	2 179 760,03465	2 280 158,72203
МП «Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности городского округа»	37 011,95563	68 802,31798	59 043,53582	59 043,53582	59 043,53582
МП «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в городском округе»	3 525,65900	6 015,37888	8 885,20000	8 885,20000	8 885,20000
МП «Совершенствование системы муниципального управления городским округом»	553 193,25392	512 810,63273	486 346,18334	487 720,92712	494 192,92080
МП «Управление муниципальными финансами городского округа»	58 809,48728	-	-	-	-
МП «Управление муниципальным имуществом городского округа»	503 825,42356	537 174,20100	437 742,10263	421 825,92847	429 105,92847
МП «Формирование современной городской среды в городском округе»	2 448 969,40152	1 012 040,01037	514 642,34609	524 861,38106	525 001,82383
МП «Реализация социальной политики в городском округе»	-	1 273 005,93231	1 538 575,91083	1 539 777,09602	1 540 661,00492
Расходы по непрограммным направлениям деятельности	**262 587,95364**	**355 721,98192**	**557 173,15399**	**367 128,02005**	**374 209,53676**
Условно-утвержденные расходы	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**794 273,33459**	**1 014 429,97396**
ВСЕГО:	**15 143 922,35553**	**17 872 961,66179**	**16 750 179,90784**	**16 101 971,49286**	**16 421 460,49484**

Расходы бюджета городского округа на 2023 год по сравнению с исполнением расходной части бюджета за 2021 год увеличиваются на 10,6 %, по сравнению с 2022 годом уменьшаются на 6,28 %. Динамика планируемых расходов на 2024-2025 годы характеризуется уменьшением показателей 2024 года к 2023 году – на 3,86 % и увеличением сформированных показателей 2025 года к 2024 году – на 1,98 %.

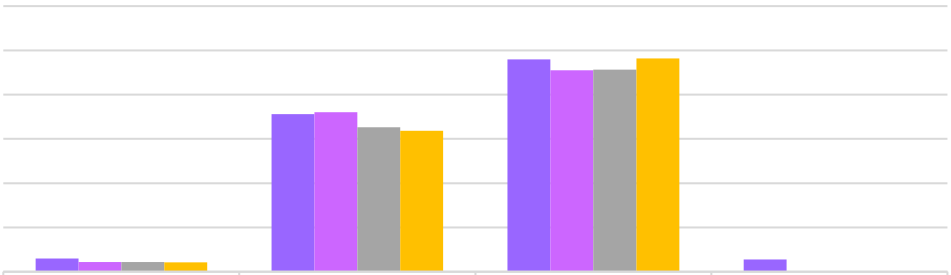
Объем условно утвержденных расходов установлен на 2024 год в сумме 794 273,33459 тыс. рублей, на 2025 год – 1 014 429,97396 тыс. рублей, что составляет соответственно 8,7 % и 10,6 % от общего объема расходов бюджета

[13] Далее – муниципальная программа, МП.

(без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое значение), и соответствует нормам, установленным статьей 184.1 Бюджетного кодекса.

Общая сумма расходов бюджета в Проекте решения на 2023 год запланирована в объеме 16 750 179,90784 тыс. рублей, из которых межбюджетные трансферты составят 7 648 549,29238 тыс. рублей или 45,66%.

Распределение межбюджетных трансфертов в Проекте решения в сравнении с 2022-2025 годами отражено в диаграмме.



	Федеральный бюджет	Краевой бюджет	Бюджет городского округа	Средства Фонда содействия реформированию ЖКХ
2022 ГОД	593,830.85026	7,123,950.21333	9,596,709.12992	558,471.46828
2023 ГОД	437,647.31782	7,210,901.97456	9,101,630.61546	0.00000
2024 ГОД	437,770.11937	6,529,018.39297	9,135,182.98052	0.00000
2025 ГОД	424,685.51934	6,364,936.59297	9,631,838.38253	0.00000

Объем межбюджетных трансфертов на 2023 год ниже показателя 2022 года (в размере 7 648 549,29238 тыс. рублей) на 627 703,23949 тыс. рублей или на 7,6 %, в том числе:

- средства краевого бюджета – выше на 86 591,76123 тыс. рублей или на 1,22 %;
- средства федерального бюджета – ниже на 156 183,53244 тыс. рублей или на 26,30 %;
- средства Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – ниже на 558 471,46828 тыс. рублей или на 100,00%.

Расходы бюджета в разрезе функциональной классификации представлены следующими данными:

Таблица № 6, тыс. рублях

Наименование	Раздел, подраздел	Структура, %					Отклонение (Δ), %		
		Решение о бюджете на 2022 год	Оценка исполнения в 2022 году	Проект решения			Δ 2023 к 2022	Δ 2024 к 2023	Δ 2025 к 2024
				2023	2024	2025			
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	**0100**	**912 261,96626**	**927 506,80126**	**882 720,08038**	**884 559,66693**	**892 669,28355**	**-3,2**	**0,2**	**0,9**
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	5 531,12411	5 056,40400	5 056,40400	5 056,40400	5 056,40400	0,0	0,0	0,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	60236,49547	60 236,49547	55 685,60000	55 685,60000	55 685,60000	-7,5	0,0	0,0
Функционирование Правительства Российской	0104	228 881,18347	231 598,08894	260 904,59738	259 259,84738	259 607,76538	14,0	-0,6	0,1

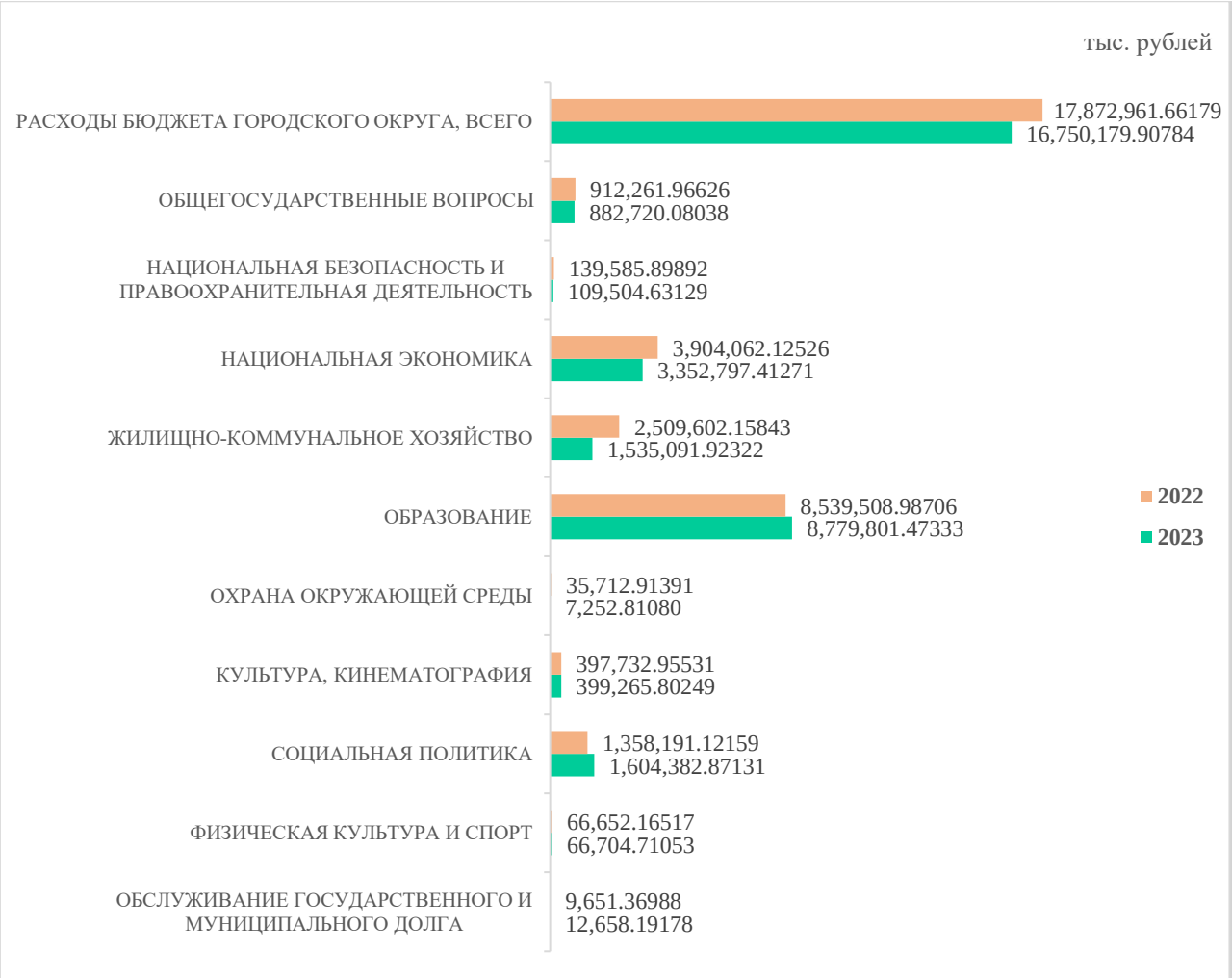
Наименование	Раздел, подраздел	Структура, %					Отклонение (Δ), %		
		Решение о бюджете на 2022 год	Оценка исполнения в 2022 году	Проект решения			Δ 2023 к 2022	Δ 2024 к 2023	Δ 2025 к 2024
				2023	2024	2025			
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций									
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	72 269,92693	73 620,40613	73 051,75692	73 245,93992	73 041,75692	1,1	0,3	-0,3
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	47 331,95691	51 157,24326	0,00000	0,00000	0,00000	0,0	0,0	0,0
Резервные фонды	0111	12 000,00000	15 000,00000	25 000,00000	25 000,00000	25 000,00000	в 2,1 раза	0,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	0113	486 011,27937	490 838,16346	463 021,72208	466 311,87563	474 277,75725	-4,7	0,7	1,7
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬ-НАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	**0300**	**139 585,89892**	**139 043,17402**	**109 504,63129**	**110 525,45001**	**111 774,72266**	**-21,5**	**0,9**	**1,1**
Гражданская оборона	0309	322,40000	322,40000	50,00000	50,00000	50,00000	в -15,5 раз	0,0	0,0
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	0310	97 635,35299	96 769,01506	93 275,04663	94 295,86535	95 545,13800	-4,5	1,1	1,3
Миграционная политика	0311	19 367,24555	20 093,38096	0,000000	0,00000	0,00000	0,0	0,0	0,0
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	22 260,90038	21 858,37800	16 179,58466	16 179,58466	16 179,58466	-27,3	0,0	0,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	**0400**	**3 904 062,12526**	**3 874 386,99671**	**3 352 797,41271**	**2 681 940,93144**	**2 780 353,70940**	**-14,1**	**-20,0**	**3,7**
Лесное хозяйство	0407	3 103,91315	3 104,09315	3 887,38688	3 887,38688	3 887,38688	25,2	0,0	0,0
Транспорт	0408	289 675,69709	286 789,43335	436 986,88997	295 353,02289	295 353,02289	50,6	-32,4	0,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	3 292 469,13573	3 299 833,25221	2 660 048,27745	2 131 817,44268	2 229 441,30780	-19,2	-19,8	4,6
Прикладные научные исследования в области национальной экономики	0411	20 839,50000	20 839,50000	0,00000	0,00000	0,00000	0,0	0,0	0,0
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	297 973,87929	263 820,71800	251 874,85841	250 883,07899	251 671,99183	-15,4	-0,4	0,3
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	**0500**	**2 509 602,15843**	**2 416 115,79089**	**1 535 091,92322**	**1 245 384,22411**	**1 244 249,42461**	**-38,8**	**-18,8**	**-0,1**
Жилищное хозяйство	0501	1 139 184,65857	1 108 109,88880	453 057,12425	327 439,17785	320 159,17785	-60,2	-27,7	-2,2
Коммунальное хозяйство	0502	141 160,24331	166 048,15557	157 439,88903	70 970,92257	70 970,92257	11,5	-54,9	0,0
Благоустройство	0503	930 811,18687	860 773,76314	611 135,03441	531 038,25639	538 216,01463	-34,3	-13,1	1,3
Прикладные научные исследования в области жилищно-коммунального хозяйства	0504	12 500,00000	12 500,00000	30 463,51434	34 742,22833	25 055,37100	в 2,4 раза	14,0	-27,9
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	285 946,06968	268 683,98338	282 996,36119	281 193,63897	289 847,93856	-1,0	-0,6	3,1
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	**0600**	**35 712,91391**	**37 989,44486**	**7 252,81080**	**7 252,81080**	**7 252,81080**	**-79,7**	**0,0**	**0,0**
Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	0602	6 531,51470	6 597,48960	0,00000	0,00000	0,00000	0,0	0,0	0,0
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	29 181,39921	31 391,95526	7 252,81080	7 252,81080	7 252,81080	-75,1	0,0	0,0
ОБРАЗОВАНИЕ	**0700**	**8 539 508,98706**	**8 522 113,10248**	**8 779 801,47333**	**8 322 894,70072**	**8 465 992,26184**	**2,8**	**-5,2**	**1,7**
Дошкольное образование	0701	3 767 784,62606	3 744 910,72444	4 347 016,06139	3 849 623,66718	3 912 534,71733	15,3	-11,4	1,6
Общее образование	0702	3 225 085,27378	3 233 378,79136	3 291 562,96050	3 329 681,44961	3 404 606,32516	2,0	1,1	2,2
Дополнительное образование детей	0703	659 655,67492	666 345,59907	668 126,62144	663 559,67635	668 548,80804	1,3	-0,7	0,7
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	4 387,65620	4 337,68720	4 168,47537	4 106,99937	3 520,07025	-5,0	-1,4	-14,3
Молодежная политика	0707	146 711,91050	143 780,85656	59 307,25027	59 463,12622	60 064,46703	-59,6	0,3	1,0

Наименование	Раздел, подраздел	Структура, %					Отклонение (Δ), %		
		Решение о бюджете на 2022 год	Оценка исполнения в 2022 году	Проект решения			Δ 2023 к 2022	Δ 2024 к 2023	Δ 2025 к 2024
				2023	2024	2025			
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
Другие вопросы в области образования	0709	735 883,84560	729 359,44385	409 620,10436	416 459,78199	416 717,87363	-44,3	1,7	0,06
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	**0800**	**397 732,95531**	**378 258,16780**	**399 265,80249**	**372 528,98970**	**390 202,55196**	**0,4**	**-6,7**	**4,7**
Культура	0801	360 266,01879	340 485,06651	338 469,89575	334 006,19704	351 679,75930	-6,0	-1,3	5,3
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	37 466,93652	37 773,10129	60 795,90674	38 522,79266	38 522,79266	62,2	-36,6	0.0
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	**1000**	**1 358 191,12159**	**1 525 227,85712**	**1 604 382,87131**	**1 595 737,50617**	**1 419 455,01507**	**18,1**	**-0,5**	**--11,0**
Пенсионное обеспечение	1001	17 887,19371	16 470,50700	17 789,70577	17 789,70577	17 789,70577	-0,5	0,0	0,0
Социальное обслуживание населения	1002	14 731,31760	14 731,31760	14 850,66055	14 850,66055	14 850,66055	0,8	0,0	0,0
Социальное обеспечение населения	1003	642 626,26576	800 640,96349	874 749,58078	878 186,60818	878 186,60818	36,1	3,9	0,0
Охрана семьи и детства	1004	537 736,10000	537 736,10000	547 464,00000	534 275,40000	357 109,00000	1,8	-2,4	-33,2
Другие вопросы в области социальной политики	1006	145 210,24452	155 648,96903	149 582,92421	150 635,13167	151 519,04057	3,0	0,7	5,8
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	**1100**	**66 652,16517**	**66 753,24448**	**66 704,71053**	**67 283,38659**	**68 007,64510**	**0,07**	**0,8**	**1,1**
Физическая культура	1101	66 652,16517	66 753,24448	62 204,71053	62 783,38659	63 507,64510	-6,7	0,9	-0,4
Спорт высших достижений	1103	0,00000	0,00000	4 500,00000	4 500,00000	4 500,00000	0,0	0,0	0,0
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	**1300**	**9 651,36988**	**9 651,36988**	**12 658,19178**	**15 590,49180**	**27 073,09589**	**31,1**	**23,1**	**73,6**
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1301	9 651,36988	9 651,36988	12 658,19178	19 590,49180	27 073,09589	31,1	23,1	73,6
Условно-утвержденные расходы		**0,00000**	**0,00000**	**0,00000**	**794 273,33459**	**1 014 429,97396**	**0,0**	**0,0**	**27,7**
Всего расходов:		**17 872 961,66179**	**17 897 045,94950**	**16 750 179,90784**	**16 101 971,49286**	**16 421 460,49484**	**-6,3**	**-3,8**	**2,0**

Увеличение расходов бюджета городского округа в 2023 году в сравнении с 2022 годом наблюдается по подразделу 0408 «Транспорт» с 289 675,69709 тыс. рублей до 436 986,88997 тыс. рублей или на 147 311,19288 тыс. рублей (в 1,5 раза).

Также увеличение устанавливается по подразделу 0701 «Дошкольное образование» с 3 767 784,62606 тыс. рублей до 4 347 016,06139 тыс. рублей или на 579 231,43533 тыс. рублей (на 15,37 %).

Расходы в проекте решения о бюджете в разрезе разделов на 2023 год в сравнении с 2022 годом представлены в диаграмме.



Следует отметить, что существенных изменений функциональной структуры расходов бюджета городского округа на 2023-2025 годы не произошло. В структуре расходов бюджета городского округа по разделам классификации расходов бюджетов в 2023-2025 годах наибольший объем расходов, как и в предыдущие годы, будут составлять расходы по разделу «Образование».

5. Публичные нормативные обязательства

В соответствии с пунктом 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса решением о бюджете устанавливается общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств.

Статьей 1 проекта решения о бюджете расходы на исполнение публичных нормативных обязательств предусматривается: на 2023 год – 220 703,22521 тыс. рублей, на 2024 год – 221 854,94207 тыс. рублей, на 2025 год – 221 991,71147 тыс. рублей. Распределение расходов на исполнение публичных обязательств городского округа в проекте решения о бюджете представлено в таблице.

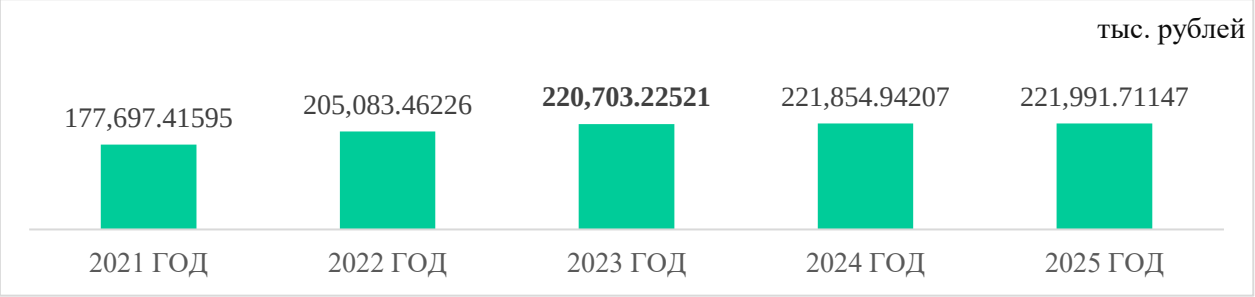
Таблица № 7, тыс. рублях

Наименование	Решение о бюджете на 2022 год	Проект решения			Отклонение (Δ), сумма		
		2023	2024	2025	Δ 2023 к 2022	Δ 2024 к 2023	Δ 2025 к 2024
1	*3*	*4*	*5*	*6*	*7=4-3*	*8=5-4*	*9=6-5*
Организация предоставления мер муниципальной социальной поддержки	7 800,00000	8 700,000000	8 700,00000	8 700,00000	11,5	0,0	0,0

Наименование	Решение о бюджете на 2022 год	Проект решения			Отклонение (Δ), сумма		
		2023	2024	2025	Δ 2023 к 2022	Δ 2024 к 2023	Δ 2025 к 2024
1	*3*	*4*	*5*	*6*	*7=4-3*	*8=5-4*	*9=6-5*
отдельным категориям граждан на ремонт жилых помещений в городском округе в соответствии с Решением Городской Думы городского округа от 25.12.2008 № 87-нд							
Организация предоставления дополнительных мер муниципальной социальной поддержки для отдельных категорий граждан, проживающих на территории городского округа	21 252,87340	25 345,00000	25 345,00000	25 345,00000	19,2	0,0	0,0
Организация предоставления мер муниципальной социальной поддержки почетных граждан города Петропавловска-Камчатского в соответствии с Решением Городской Думы городского округа от 31.10.2013 № 144-нд «О порядке и условиях присвоения звания «Почетный гражданин города Петропавловска-Камчатского»	2 881,61003	3 247,66548	3 384,43488	3 521,20428	12,7	4,2	4,0
Организация назначения, выплаты и перерасчета ежемесячной доплаты к пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности в городском округе, и пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в городском округе	17 775,85471	17 674,56000	17 674,56000	17 674,56000	-0,6	0,0	0,0
Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях	35 007,12412	45 069,99973	46 084,94719	46 084,94719	28,7	2,2	0,0
Расходы для осуществления государственных полномочий по опеке и попечительству	119 916,00000	119 916,00000	119 916,00000	119 916,00000	0,0	0,0	0,0
Расходы для осуществления государственных полномочий КК в части расходов на предоставление единовременной денежной выплаты гражданам, усыновившим (удочерившим) ребенка (детей) в КК	450,00000	750,00000	750,00000	750,00000	66,6	0,0	0,0

Наименование	Решение о бюджете на 2022 год	Проект решения			Отклонение (Δ), сумма		
		2023	2024	2025	Δ 2023 к 2022	Δ 2024 к 2023	Δ 2025 к 2024
1	*3*	*4*	*5*	*6*	*7=4-3*	*8=5-4*	*9=6-5*
ВСЕГО:	**205 083,46226**	**220 703,22521**	**221 854,94207**	**221 991,71147**	**7,6**	**0,5**	**0,06**

Объемы бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение в 2023-2025 годах публичных нормативных обязательств, предусмотренных законодательством, увеличиваются в 2023 году по сравнению с 2022 годом на 15 619,76295 тыс. рублей или на 7,6 %, в 2024 году увеличиваются на 1 151,71686 тыс. рублей или на 0,5 % по сравнению с 2023 годом, в 2025 году увеличиваются на 136,76940 тыс. рублей или на 0,06 % по сравнению с 2024 годом:



В структуре общих расходов городского округа расходы на исполнение публичных нормативных обязательств составляют: в 2023 году – 1,32 %, в 2024 году – 1,37 %, в 2025 году – 1,35 % (в 2022 году – 1,14 %).

Состав публичных нормативных обязательств в Проекте бюджета на 2023-2025 года не изменяется (с ранее предусмотренным на 2022 год) и включает 4 публичных нормативных обязательств по подразделу 1000 «Социальная политика». Наибольший объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств в 2023-2025 годах предусматривается по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства»: в 2023 году – 120 666,00000 тыс. рублей или 54,7 % общих расходов на исполнение публичных нормативных обязательств, в 2024 году – 120 666,00000 тыс. рублей (54,4 %), в 2025 году – 120 666,00000 тыс. рублей (54,4 %). Структура нормативных публичных обязательств представлена в таблице.

Таблица № 8, тыс. рублей

Наименование подраздела	Решение о бюджете на 2022 год	Проект решения			Структура, %			
		2023	2024	2025	2022	Проект решения		
						2023	2024	2025
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*
01 Пенсионное обеспечение	17 775,85471	17 674,56000	17 674,56000	17 674,56000	8,7	8,0	7,9	7,9
03 Социальное обеспечение населения	35 007,12412	53 769,99973	54 784,94719	54 784,94719	17,0	24,4	24,7	24,7
04 Охрана семьи и детства	120 366,00000	120 666,00000	120 666,000000	120 666,00000	58,7	54,7	54,5	54,4
06 Другие вопросы в области социальной политики	31 934,48343	28 592,66548	28 729,43488	28 866,20428	15,6	12,9	12,9	13,0
ВСЕГО:	**205 083,46226**	**220 703,22521**	**221 854,94207**	**221 991,71147**	**100**	**100**	**100**	**100**

6. Бюджетные инвестиции

Расходы городского округа на реализацию инвестиционных мероприятий на 2023 год предусмотрены в объеме 936 899,15243 тыс. рублей, что на

423 427,46000 тыс. рублей или на 31,1 % меньше утвержденных назначений на 2022 год (1 360 326,61243 тыс. рублей).

Доля инвестиционных расходов в общем объеме расходов городского округа уменьшается с 7,6 % в 2022 году до 5,6 % в 2023 году, и до 1,1% в 2024 году.

Данное увеличение более наглядно представлено в таблице № 9.

Таблица № 9, в тыс. рублях

	2022	2023	2024	2025
Всего расходов	17 872 961,66179	16 750 179,90784	16 101 971,49286	16 421 460,49484
Инвестиции	1 360 326,61243	936 899,15243	177 166,400000	0,000000
доля	7,6	5,6	1,1	0,0

В 2023 году расходы на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности планируются в рамках 5 муниципальных программ, наибольший объем из которых предусмотрен по программам:

- «Развитие образования в Петропавловск-Камчатском городском округе» (543 489,00163 тыс. руб. или 58,0 % общего объема бюджетных ассигнований по инвестиционным мероприятиям);

- «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Петропавловск-Камчатского городского округа» (306 209,41270 тыс. рублей или 32,7 %).

Инвестиционные мероприятия запланированы на основании постановления администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 30.09.2022 № 2043 «Об утверждении перечня инвестиционных объектов Петропавловск-Камчатского городского округа на 2023 год, плановый период 2024-2025 годов и прогнозный период 2026-2028 годов».

7. Финансовое обеспечение региональных проектов Камчатского края, направленных на реализацию национальных проектов Российской Федерации

Расходы на реализацию обеспечения региональных проектов на 2023 год предусмотрены в объеме 1 030 073,94501 тыс. рублей, что на 310 385,47882 тыс. рублей или на 23,1% меньше утвержденных назначений на 2022 год (1 340 459,42383 тыс. рублей). Данные представлены в таблице.

Таблица № 10, в тыс. рублях

Наименование программы, подпрограммы	**Действующая редакция бюджета**	**Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:**			**Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.3-гр.2)**
	2022 год	**2023 год**	**2024 год**	**2025 год**	
	Всего	Всего	Всего	Всего	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
1. Формирование комфортной городской среды	**207 847,14592**	**56 576,92601**	**62 039,58202**	**62 039,58202**	**-151 270,21991**
Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов	25 151,36719	29 178,18060	29 278,90540	29 278,90540	4 026,81341
Благоустройство общественных пространств	182 695,77873	27 398,74541	32 760,67662	32 760,67662	-155 297,03332

2. Дорожная сеть Камчатского края	**561 637,78392**	**973 497,01900**	**370 000,00000**	**370 000,00000**	**411 859,23508**
Проведение работ по капитальному ремонту, ремонту автомобильных дорог Петропавловск-Камчатской городской агломерации, направленных на реализацию регионального проекта «Дорожная сеть Камчатского края»	561 637,78392	973 497,01900	370 000,00000	370 000,00000	411 859,23508
3. «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного проживания жилищного фонда	**570 974,49399**	**0,00000**	**0,00000**	**0,00000**	**-570 974,49399**
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, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства	558 471,46828	0,00000	0,00000	0,00000	-558 471,46828
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	12 503,02571	0,00000	0,00000	0,00000	-12 503,02571
ИТОГО	**1 340 459,42383**	**1 030 073,94501**	**432 039,58202**	**432 039,58202**	**-310 385,47882**

8. Муниципальные программы

Муниципальная программа «Развитие образования в Петропавловск-Камчатском городском округе»

Финансовое обеспечение муниципальной программы «Развитие образования в Петропавловск-Камчатском городском округе»[14] предусмотрено как за счет средств бюджета городского округа, так и за счет средств федерального и краевого бюджета.

В 2023 году расходы на реализацию муниципальной программы Проектом решения запланированы в объеме 8 725 133,19569 тыс. рублей, что составляет 52,09 % всех расходов Проекта бюджета, в том числе за счет средств:

- федерального бюджета – 165 763,00000 тыс. рублей или 1,90 %;
- краевого бюджета – 5 038 192,37027 тыс. рублей или 57,74 %;
- бюджет городского округа – 3 521 177,82542 тыс. рублей или 40,36 %.

На 2024 год запланированы расходы на реализацию муниципальной программы в объеме 8 270 354,67174 тыс. рублей или 51,36 % всех расходов проекта бюджета, в том числе за счет средств:

- федерального бюджета – 158 041,70000 тыс. рублей или 1,91 %;
- краевого бюджета – 4 668 192,37027 тыс. рублей или 56,44 %;
- бюджет городского округа – 3 444 120,60147 тыс. рублей или 41,65 %.

На 2025 год запланированы расходы на реализацию муниципальной программы в объеме 8 412 497,82261 тыс. рублей или 51,23 % всех расходов проекта бюджета, в том числе за счет средств:

- федерального бюджета – 158 041,70000 тыс. рублей или 1,88 %;
- краевого бюджета – 4 668 192,37027 тыс. рублей или 55,49 %;
- бюджет городского округа – 3 586 263,75234 тыс. рублей или 42,63 %.

[14] Далее – МП «Развитие образования в ПКГО», муниципальная программа.

Основную долю в структуре расходов по муниципальной программе в 2023 году займут расходы:

- по подпрограмме «Сохранение и развитие системы образования в Петропавловск-Камчатском городском округе», которые составят 8 389 425,17123 тыс. рублей.

Анализ затрат на реализацию подпрограмм МП «Развитие образования в ПКГО» на 2022-2025 гг. представлен в таблице № 11.

Таблица №11, в тыс. рублях

Наименование программы, подпрограммы	**Действующая редакция бюджета**	**Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:**			**Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.3-гр.2)**
	2022 год	**2023 год**	**2024 год**	**2025 год**	
	Всего	Всего	Всего	Всего	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
МП «Развитие образования в ПКГО»	**8 441 402,1189**	**8 725 133,19569**	**8 270 354,67174**	**8 412 497,82261**	**+283 731,07679**
Подпрограмма «Сохранение и развитие системы образования в ПКГО»	8 107 503,34416	8 389 425,17123	7 933 406,11939	8 074 063,10373	+281 921,82707
Подпрограмма «Обеспечение реализации мероприятий программы»	333 898,77474	335 708,02446	336 948,55235	338 434,71888	+1 809,24972

По сравнению с 2022 годом бюджетные ассигнования на реализацию МП «Развитие образования в ПКГО» в 2023 году планируется увеличить на 283 731,07679 тыс. рублей или 3,36 %.

По видам расходов бюджетной классификации в 2022-2025 годах бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы распределятся следующим образом:

Таблица №12, в тыс. рублей

Наименование	**Вид расходов**	**Действующая редакция бюджета**	**Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:**			**Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.4-гр.3)**
		2022 год	**2023 год**	**2024 год**	**2025 год**	
		Всего	Всего	Всего	Всего	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
МП «Развитие образования и социальная поддержка граждан в ПКГО»		**8 441 402,1189**	**8 725 133,19569**	**8 270 354,67174**	**8 412 497,82261**	**+ 283 731,07679**
«Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами»	100	117 207,23501	116 915,59994	116 915,59994	116 915,59994	- 291,63507
«Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд»	200	20 663,68634	15 549,48258	9 771,65457	9 771,65457	- 5 114,20376
«Социальное обеспечение и иные выплаты населению»	300	1 659,91954	1 659,91954	1 659,91954	1 659,91954	0,00000
«Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности»	400	95 067,18783	543 489,00163	0,00000	0,00000	+ 448 421,81380
«Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям»	600	8 178 624,38515	8 018 505,41600	8 112 993,72169	8 255 136,87256	- 160 118,96915
«Иные бюджетные ассигнования»	800	28 179,70503	29 013,77600	29 013,77600	29 013,77600	+ 834,07097

Из приведенной таблицы видно, что основную долю в структуре расходов МП «Развитие образования в ПКГО» по-прежнему занимают расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям

и иным некоммерческим организациям, которые составят в 2023 году 8 018 505,41600 тыс. рублей (91,90% всех расходов муниципальной программы), что на 160 118,96915 тыс. рублей ниже показателей 2022 года.

В проекте бюджета на 2023 год по 400 виду расходов предусмотрен годовой объем бюджетных ассигнований в размере 543 489,00163 тыс. рублей, в рамках которого средства будут направлены на проведение одного инвестиционного мероприятия, который представлен в таблице №13.

Таблица №13, в тыс. рублях

Инвестиционные мероприятия	Годовой объем бюджетных ассигнований на 2022 год в действующей редакции бюджета	Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:			Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.3-гр.2)
		2023 год	2024 год	2025 год	
1	2	3	4	5	6
«Детский сад по ул. Вилюйская, 60 в г. Петропавловске-Камчатском» строительство (в том числе проектные и изыскательские работы)	95 067,18783	543 489,00163	0,00000	0,00000	+ 448 421,81380

Из вышеприведенной таблицы следует, что бюджетные ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа в 2023 году планируют увеличить, по сравнению с 2022 годом, на 448 421,81380 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Формирование современной городской среды в Петропавловск-Камчатском городском округе»

Годовой объем расходов по муниципальной программе «Формирование современной городской среды в Петропавловск-Камчатском городском округе»[15] на 2023 год планируется в сумме 514 642,34609 тыс. рублей, что составляет 3,07% от общих расходов бюджета, на 2024 год – 524 861,38106 тыс. рублей (3,26% от общих расходов бюджета), на 2025 год – 525 001,82383 тыс. рублей (3,19% от общих расходов бюджета).

Расходы по МП «Формирование современной городской среды» распределятся по источникам финансирования следующим образом:

- в 2023 году:
- федеральный бюджет в сумме 48 470,81043 тыс. рублей или 9,42 %;
- краевой бюджет в сумме 22 495,33763 тыс. рублей или 4,37 %;
- бюджет городского округа в сумме 443 676,19803 тыс. рублей или 86,21 %,
- в 2024 году:
- федеральный бюджет в сумме 53 856,44299 тыс. рублей или 10,26%;
- краевой бюджет в сумме 22 495,33763 тыс. рублей или 4,29%;
- бюджет городского округа в сумме 448 509,60044 тыс. рублей или 85,45%,
- в 2025 году:
- федеральный бюджет в сумме 53 856,44299 тыс. рублей или 9,23 %;

[15] Далее - МП «Формирование современной городской среды», муниципальная программа.

- краевой бюджет в сумме 22 495,33763 тыс. рублей или 6,09 %;

- бюджет городского округа в сумме 448 650,04321 тыс. рублей или 84,68 %.

Анализ затрат на реализацию подпрограмм МП «Формирование современной городской среды» на 2022-2025 гг. представлен в таблице № 14:

Таблица №14, в тыс. рублях

Наименование программы, подпрограммы	**Действующая редакция бюджета**	**Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:**			**Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.3-гр.2)**
	2022 год	**2023 год**	**2024 год**	**2025 год**	
	Всего	Всего	Всего	Всего	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
МП «Формирование современной городской среды»	**1 012 040,01037**	**514 642,34609**	**524 861,38106**	**525 001,82383**	**- 497 397,66428**
Подпрограмма «Обращение с отходами производства и потребления в Петропавловск-Камчатском городском округе»	54 169,80659	38 839,68375	33 607,78347	38 839,68375	- 15 330,12284
Подпрограмма «Комплексное благоустройство Петропавловск-Камчатского городского округа»	672 613,03663	342 590,81052	354 243,47705	348 602,14385	- 330 022,22611
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	78 010,02123	76 634,92581	74 970,53852	75 520,41421	- 1 375,09542
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в Петропавловск-Камчатском городском округе»	207 247,14592	56 576,92601	62 039,58202	62 039,58202	- 150 670,21991

Проектом бюджета на 2023 год запланировано уменьшение объема финансирования по МП «Формирование современной городской среде» на общую сумму 497 397,66428 тыс. рублей, в том числе за счет:

- уменьшения средств по подпрограмме «Обращение с отходами производства и потребления в Петропавловск-Камчатском городском округе» на 15 330,12284 тыс. рублей;

- уменьшения средств по подпрограмме «Комплексное благоустройство Петропавловск-Камчатского городского округа» на 330 022,22611 тыс. рублей;

- уменьшения средств по подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы» на 1 375,09542 тыс. рублей;

- уменьшения средств по подпрограмме «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в Петропавловск-Камчатском городском округе» на 150 670,21991 тыс. рублей.

Структура МП «Формирование современной городской среды» в 2022-2025 гг. в разрезе видов расходов представлена в таблице № 15:

Таблица № 15, в тыс. рублях

Наименование	**Вид расходов**	**Действующая редакция бюджета**	**Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:**			**Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.4-гр.3)**
		2022 год	**2023 год**	**2024 год**	**2025 год**	
		Всего	Всего	Всего	Всего	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*

МП «Формирование современной городской среды»		**1 012 040,01037**	**514 642,34609**	**524 861,38106**	**525 001,82383**	**- 497 397,66428**
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	56 063,19683	57 033,58713	56 624,15421	57 033,58713	+ 970,3903
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	758 039,53015	421 915,41498	432 443,15807	432 174,16792	- 337 163,20961
«Социальное обеспечение и иные выплаты населению»	300	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	-	-	-	-	-
Иные бюджетные ассигнования	800	197 937,28339	35 693,34398	35 794,06878	35 794,06878	- 161 204,84497

Из представленной таблицы видно, что по МП «Формирование современной городской среды» в 2023 году основную долю расходов составляют «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» в сумме 421 915,41498 тыс. рублей (81,98% от общей суммы программы), «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» в сумме 57 033,58713 тыс. рублей (11,08% программы), иные бюджетные ассигнования в сумме 35 693,34398 тыс. рублей (6,94% программы).

Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом Петропавловск-Камчатского городского округа»

Годовой объем расходов по муниципальной программе «Управление муниципальным имуществом Петропавловск-Камчатского городского округа»[16] в проекте бюджета городского округа на 2023 год планируется в общей сумме 437 742,10263 тыс. рублей, что составляет 2,61 % от общих расходов бюджета, на 2024 год в общей сумме 421 825,92847 тыс. рублей (2,62% от общих расходов бюджета), на 2025 год в общей сумме 429 105,92847 тыс. рублей (2,61 % от общих расходов бюджета).

Расходы по МП «Управление муниципальным имуществом» на 2023 - 2025 гг. запланированы исключительно за счет бюджета городского округа.

Анализ годовых бюджетных ассигнований на реализацию подпрограмм МП «Управление муниципальным имуществом» на 2022-2025 гг. представлен в таблице № 16.

Таблица № 16, в тыс. рублях

Наименование программы, подпрограммы	**Действующая редакция бюджета**	**Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:**			**Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.3-гр.2)**
	2022 год	**2023 год**	**2024 год**	**2025 год**	
	Всего	Всего	Всего	Всего	

[16] Далее - МП «Управление муниципальным имуществом», муниципальная программа.

1	2	3	4	5	6
МП «Управление муниципальным имуществом»	**537 174,20100**	**437 742,10263**	**421 825,92847**	**429 105,92847**	**- 99 432,09837**
Подпрограмма «Управление, распоряжение объектами муниципальной собственности, а также приобретение объектов имущества для муниципальных нужд ПКГО»	284 933,71614	238 007,76537	238 477,38537	238 210,63237	- 46 925,95077
Подпрограмма «Управление, распоряжение и приобретение имущества, вовлеченным в земельные правоотношения»	103 547,19490	52 786,51465	36 855,65433	43 955,72249	- 50 760,68025
Подпрограмма «Обеспечение реализации Программы»	64 048,45697	64 120,84595	64 117,40395	64 112,59695	72,38898
Подпрограмма «Организация, правовое и техническое обеспечение реализации мероприятий программы»	84 644,83299	82 826,97666	82 375,48482	82 826,97666	- 1 817,85633

Таким образом, затраты на реализацию МП «Управление муниципальным имуществом» в Проекте бюджета на 2023 год запланированы на 437 742,10263 тыс. рублей или на 18,5 % меньше утвержденного объема годовых ассигнований на 2022 год за счет:

- уменьшения объема финансирования по подпрограмме «Управление, распоряжение объектами муниципальной собственности, а также приобретение объектов имущества для муниципальных нужд ПКГО» муниципальной программы на 46 925,95077 тыс. рублей;

- уменьшения объема финансирования по подпрограмме «Управление, распоряжение и приобретение имущества, вовлеченным в земельные правоотношения» муниципальной программы на 50 760,68025 тыс. рублей;

- уменьшения объема финансирования по подпрограмме «Организация, правовое и техническое обеспечение реализации мероприятий программы» муниципальной программы на 1 817,85633 тыс. рублей.

Структура МП «Совершенствование управления муниципальным имуществом» на 2022 - 2025 гг. в разрезе видов расходов представлена в таблице № 17.

Таблица № 17, в тыс. рублях

Наименование программы, подпрограммы	**Вид расходов**	**Действующая редакция бюджета**	**Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:**			**Отклонение 2022 года от 2023 года (гр.4-гр.3)**
		2022 год	**2023 год**	**2024 год**	**2025 год**	
		Всего	Всего	Всего	Всего	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
МП «Совершенствование управления муниципальным имуществом»		**537 174,20100**	**437 742,10263**	**421 825,92847**	**429 105,92847**	**- 99 432,09837**
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	135 016,65771	135 827,91165	135 153,95165	135 827,91165	811,25394
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	340325,46876	284 875,40935	280 037,69282	286 651,61482	-55 450,05941
«Социальное обеспечение и иные выплаты населению»	300	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	42 193,47931	10 404,13063	-	-	-31 789,34868
Иные бюджетные ассигнования	800	19 638,59522	6 634,651	6 634,28400	6 626,40200	-13 003,94422

Из представленной таблицы видно, что по МП «Совершенствование управления муниципальным имуществом» большую часть расходов в 2023

году составляют «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» в сумме 284 875,40935 тыс. рублей (65,08 % от общей суммы программы), «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» в сумме 135 827,91165 тыс. рублей (31,03 % программы).

В проекте бюджета на 2023 год по 400 виду расходов предусмотрен годовой объем бюджетных ассигнований в размере 10 404,13063 тыс. рублей, в рамках которого средства будут направлены на проведение двух инвестиционных мероприятий, которые рассмотрены в таблице №18.

Таблица № 18, в тыс. рублях

Инвестиционные мероприятия	Годовой объем бюджетных ассигнований на 2022 год в действующей редакции бюджета	Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:			Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.3-гр.2)
		2023 год	2024 год	2025 год	
1	2	3	4	5	6
Подпрограмма 2 «Управление, распоряжение и приобретение имущества, вовлеченного в земельные правоотношения» муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом Петропавловск-Камчатского городского округа»	42 193,47931	10 404,13063	0,0	0,0	-31 789,34868
Итого:	42 193,47931	10 404,13063	0,0	0,0	- 31 789,34868

Из вышеприведенной таблицы следует, что бюджетные ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций в МП «Совершенствование управления муниципальным имуществом» в 2023 году планируют уменьшить по сравнению с 2022 годом на 31 789,34868 тыс. рублей.

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

Годовой объем расходов по муниципальной программе «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Петропавловск-Камчатском городском округе»[17] в проекте бюджета городского округа на 2023 год планируется в общей сумме 8 885,20000 тыс. рублей, что составляет 0,05 % от общих расходов бюджета, на 2024 год в общей сумме 8 885,20000 тыс. рублей (0,05 % от общих расходов бюджета), на 2025 год в общей сумме 8 885,20000 тыс. рублей (0,05 % от общих расходов бюджета).

Основную долю в структуре расходов по муниципальной программе в 2023 году займут расходы по подпрограмме «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций Петропавловск-Камчатского городского округа», которые составят 8 695,20000 тыс. рублей.

[17] Далее - МП «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства, муниципальная программа.

Анализ затрат на реализацию подпрограмм МП «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства» на 2022-2025 гг. представлен в таблице № 19.

Таблица № 19, в тыс. рублях

Наименование программы, подпрограммы	Действующая редакция бюджета	Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:			Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.3-гр.2)
	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	
	Всего	Всего	Всего	Всего	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
МП «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства»	**6 015,37888**	**8 885,20000**	**8 885,20000**	**8 885,20000**	**+ 2 869,82112**
Подпрограмма «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока в Петропавловск-Камчатском городском округе»	154,41111	190,00000	190,00000	190,00000	+ 35,58889
Подпрограмма «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций Петропавловск-Камчатского городского округа»	5 860,96777	8 695,20000	8 695,20000	8 695,20000	+ 2 834,23223

В сравнении с 2022 годом бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы в 2023 году планируется увеличить на 2 869,82112 тыс. рублей или на 47,71 %.

По видам расходов бюджетной квалификации в 2023-2025 гг. бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены по коду вида расходов бюджетной классификации 633 «Субсидии (гранты в форме субсидий), не подлежащие казначейскому сопровождению».

Муниципальная программа «Совершенствование системы муниципального управления Петропавловск-Камчатским городским округом»

Годовой объем расходов по муниципальной программе «Совершенствование системы муниципального управления Петропавловск-Камчатским городским округом»[18] на 2023 год планируется в сумме 486 346,18334 тыс. рублей, что составляет 2,90 % от общих расходов бюджета, на 2024 год – 487 720,92712 тыс. рублей (3,03 % от общих расходов бюджета), на 2025 год – 494 192,92080 тыс. рублей (3,01 % от общих расходов бюджета).

Расходы по МП «Совершенствование системы муниципального управления Петропавловск-Камчатским городским округом» распределятся по источникам финансирования следующим образом:

- в 2023 году:

- краевой бюджет в сумме 10 649,17093 тыс. рублей или 2,19 %,

- бюджет городского округа в сумме 475 697,01241 тыс. рублей или 97,81 %;

- в 2024 году:

- краевой бюджет в сумме 10 649,17093 тыс. рублей или 2,18 %,

[18] Далее - МП «Совершенствование системы муниципального управления», муниципальная программа.

- бюджет городского округа в сумме 477 071,75619 тыс. рублей или 97,82 %;

- в 2025 году:

- краевой бюджет в сумме 10 649,17093 тыс. рублей или 2,15 %,

- бюджет городского округа в сумме 483 543,74987 тыс. рублей или 97,85 %.

Анализ годовых бюджетных ассигнований на реализацию подпрограмм МП «Совершенствование системы муниципального управления» на 2022-2025 гг. представлен в таблице № 20.

Таблица № 20, в тыс. рублях

Наименование программы, подпрограммы	**Действующая редакция бюджета**	**Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:**			**Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.3-гр.2)**
	2022 год	**2023 год**	**2024 год**	**2025 год**	
	Всего	Всего	Всего	Всего	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
МП «Совершенствование системы муниципального управления»	**512 810,63273**	**486 346,18334**	**487 720,92712**	**494 192,92080**	**- 26 464,44939**
Подпрограмма «Развитие и совершенствование информационного общества»	52 750,48783	26 377,80555	24 060,20555	25 290,20555	- 26 372,68228
Подпрограмма «Развитие архивного дела»	18 322,68047	18 956,10947	18 621,51835	18 867,15187	+ 633,42900
Подпрограмма «Обеспечение деятельности органов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа»	441 737,46443	441 012,26832	445 039,20322	450 035,56338	- 725,19611

Таким образом, объем бюджетных ассигнований на реализацию МП «Совершенствование системы муниципального управления» в проекте бюджета городского округа на 2023 год запланирован на 486 346,18334 тыс. рублей или на 5,16 % меньше утвержденного объема годовых ассигнований на 2022 год.

Структура МП «Совершенствование системы муниципального управления» на 2022-2025 гг. в разрезе видов расходов представлена в таблице № 21.

Таблица № 21, в тыс. рублях

Наименование программы, подпрограммы	**Вид расходов**	**Действующая редакция бюджета**	**Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:**			**Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.4-гр.3)**
		2022 год	**2023 год**	**2024 год**	**2025 год**	
		Всего	Всего	Всего	Всего	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
МП «Совершенствование системы муниципального управления»		**512 810,63273**	**486 346,18334**	**487 720,92712**	**494 192,92080**	**- 26 464,44939**
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	298 350,17895	301 313,90717	296 986,96117	300 176,32917	+ 7 432,45522
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	208 646,50018	179 510,92757	185 251,55835	188 536,98603	- 33 807,70661
«Социальное обеспечение и иные выплаты населению»	300	356,66600	68,966000	68,96600	103,44900	- 287,70000

Иные бюджетные ассигнования	800	5 457,28760	5 452,38260	5 413,4416	5 376,15660	+ 198,50200

Из представленной таблицы видно, что по МП «Совершенствование системы муниципального управления» в 2023 году большую часть расходов составят «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» в сумме 301 313,90717 тыс. рублей (61,95 % от общей суммы муниципальной программы), «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» в сумме 179 510,92757 тыс. рублей (36,91 % программы).

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

Финансовое обеспечение муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа»[19] предусмотрено как за счет средств бюджета городского округа, так и за счет средств федерального и краевого бюджетов.

В 2023 году расходы на реализацию муниципальной программы запланированы в объеме 637 646,67258 тыс. рублей, что составляет 3,81 % всех расходов проекта бюджета, в том числе за счет средств:

- федерального бюджета – 47 789,90739 тыс. рублей (7,49 % от общего объема финансирования муниципальной программы);
- краевого бюджета – 228 649,98338 тыс. рублей (35,86 % от общего объема финансирования муниципальной программы);
- бюджет городского округа – 361 206,78181тыс. рублей (56,65 % от общего объема финансирования муниципальной программы).

На 2024 год запланированы расходы на реализацию муниципальной программы в объеме 524 857,11207 тыс. рублей или 3,26 % всех расходов проекта бюджета, в том числе за счет средств:

- федерального бюджета – 49 877,37638 тыс. рублей (9,50 % от общего объема финансирования муниципальной программы);
- краевого бюджета – 216 715,96406 тыс. рублей (41,29 % от общего объема финансирования муниципальной программы);
- бюджет городского округа – 258 263,77163 тыс. рублей (49,21 % от общего объема финансирования муниципальной программы).

На 2025 год запланированы расходы на реализацию муниципальной программы в объеме 347 171,9597 тыс. рублей или 2,11 % всех расходов проекта бюджета, в том числе за счет средств:

- федерального бюджета – 36 792,77638 тыс. рублей (10,60 % от общего объема финансирования муниципальной программы);
- краевого бюджета – 52 634,16406 тыс. рублей (15,16 % от общего объема финансирования муниципальной программы);
- бюджет городского округа – 257 744,95553 тыс. рублей (74,22 % от общего объема финансирования муниципальной программы).

[19] Далее – МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа»;

Основную долю в структуре расходов по муниципальной программе в 2023 году займут расходы:

- по подпрограмме «Стимулирование развития жилищного строительства и развитие застроенных и освоение новых территорий», в размере 211 565,33524 тыс. рублей, что на 21 559,09872 тыс. рублей меньше, чем в 2022 году;

- по подпрограмме «Переселение граждан из непригодного и аварийного жилищного фонда» в размере 189 679,82720 тыс. рублей, что на 58 125,83672 тыс. рублей меньше, чем в 2022 году;

- по подпрограмме «Обеспечение реализации жилищной политики городского округа», которые составят 103 192,82662 тыс. рублей, что на 6 694,67628 тыс. рублей больше, чем в 2022 году;

- по подпрограмме «Обеспечение жильем молодых семей» в размере 101 953,79077 тыс. рублей, что на 6 517,62986 тыс. рублей, чем в 2022 году.

Более наглядно анализ затрат на реализацию подпрограмм МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа» на 2021-2024 гг. представлен в таблице № 22.

Таблица № 22, в тыс. рублях

Наименование программы, подпрограммы	Действующая редакция бюджета	Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:			Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.3-гр.2)
	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	
	Всего	Всего	Всего	Всего	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа»	**1 309 515,10167**	**637 646,67258**	**524 857,11207**	**347 171,89597**	**-671 868,42909**
Подпрограмма 1 «Переселение граждан из непригодного и аварийного жилищного фонда»	247 805,66392	189 679,82720	97 751,61404	97 751,61404	-58 125,83672
Подпрограмма 2 «Стимулирование развития жилищного строительства и развитие»	233 124,43396	211 565,33524	188 920,76000	4 474,36000	-21 559,09872
Подпрограмма 3 «Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения»	58 420,93455	24 062,91975	24 062,91975	24 062,91975	-34 358,01480
Подпрограмма 4 «Обеспечение жильем молодых семей»	95 436,16091	101 953,79077	104 952,58044	104 952,58044	6 517,62986
Подпрограмма 5 «Обеспечение реализации жилищной политики городского округа»	96 498,15034	103 192,82662	101 977,26484	108 738,44874	6 694,67628
Подпрограмма 6 «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в Петропавловск—Камчатском городском округе»	570 974,49399	0,00000	0,00000	0,00000	-570 974,49399

Подпрограмма 7 «Повышение качества условий жизни жителей Петропавловск-Камчатского городского округа»	7 255,26400	7 191,97300	7 191,97300	7 191,97300	-63,29000

По видам расходов бюджетной классификации в 2022-2025 годах бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы распределятся следующим образом:

Таблица № 23, в тыс. рублях

Наименование	Вид расходов	Действующая редакция бюджета	Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:			Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.4-гр.3)
		2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	
		Всего	Всего	Всего	Всего	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей ПКГО»		**1 309 515,10167**	**637 646,67258**	**524 857,11207**	**347 171,89597**	**-671 868,42909**
«Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами»	100	78 430,15719	78 737,79421	78 577,79421	78 737,79421	307,63702
«Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд»	200	146 984,46998	143 423,46188	156 863,12520	156 209,46218	-3 561,00810
«Социальное обеспечение и иные выплаты населению»	300	95 436,16091	101 953,79077	104 952,58044	104 952,58044	6 517,62986
«Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности»	400	981 250,61098	306 209,41270	177 166,40000	0,00000	-675 041,19828
«Иные бюджетные ассигнования»	800	7 413,70261	7 322,21302	7 297,21222	7 272,05914	-91,48959

Из представленной таблицы видно, что основную долю в структуре расходов МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа» по-прежнему занимают расходы на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности, которые составят в 2023 году 306 209,41270 тыс. рублей (48,02 % всех расходов муниципальной программы).

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

Финансовое обеспечение муниципальной программы «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе»[20] предусмотрено в проекте бюджета городского округа за счет средств краевого бюджета и бюджета городского округа.

В 2023 году расходы на реализацию муниципальной программы запланированы в объеме 736 865,53748 тыс. рублей, что составляет 4,40 % всех расходов проекта бюджета, в том числе за счет средств:

- краевого бюджета – 96 162,05880 тыс. рублей или 13,05%;
- бюджета городского округа – 640 703,47868 тыс. рублей или 86,95%.

На 2024 год запланированы расходы на реализацию муниципальной программы в объеме 709 572,12486 тыс. рублей или 4,41 % всех расходов проекта бюджета, в том числе за счет средств:

- краевого бюджета – 96 162,05880 тыс. рублей или 13,55%;
- бюджета городского округа – 613 410,06606 тыс. рублей или 86,45%.

На 2025 год запланированы расходы на реализацию муниципальной программы в объеме 730 627,58794 тыс. рублей или 4,45 % всех расходов проекта бюджета, в том числе за счет средств:

- краевого бюджета – 96 162,05880 тыс. рублей или 13,16 %;
- бюджета городского округа – 634 465,52914 тыс. рублей или 86,84 %.

Анализ затрат на реализацию подпрограмм муниципальной программы «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе» на 2022-2025 гг. представлен в таблице № 24.

Таблица № 24, в тыс. рублях

Наименование программы, подпрограммы	**Действующая редакция бюджета**	**Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:**			**Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.3-гр.2)**
	2022 год	**2023 год**	**2024 год**	**2025 год**	
	Всего	Всего	Всего	Всего	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
МП «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики»	**776 283,65359**	**736 865,53748**	**709 572,12486**	**730 627,58794**	**- 39 418,11611**
Подпрограмма «Создание условий для сохранения и развития культуры в Петропавловск-Камчатском городском округе»	597 400,60545	597 763,72402	569 735,75939	589 465,62315	+ 363,11857
Подпрограмма «Молодежь Петропавловск-Камчатского городского округа»	95 462,4374	59 307,25027	59 463,12622	60 064,46703	-36 155,18713
Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта в Петропавловск-Камчатском городской округе»	55 930,15798	52 274,42253	52 853,09859	53 577,3571	- 3 655,73545

[20] Далее МП «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики».

Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	27 490,45276	27 520,14066	27 520,14066	27 520,14066	+ 29,68790

В сравнении с 2022 годом бюджетные ассигнования на реализацию МП «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики» в 2023 году планируется уменьшить на 39 418,11611 тыс. рублей или на 5,08 %.

Основную долю в структуре расходов по муниципальной программе в 2023 году займут расходы по подпрограмме «Создание условий для сохранения и развития культуры в Петропавловск-Камчатском городском округе», которые составят 597 763,72402 тыс. рублей.

По видам расходов бюджетной квалификации в 2022-2025 гг. бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы распределяются следующим образом:

Таблица № 25, в тыс. рублях

Наименование	**Вид расходов**	**Действующая редакция бюджета**	**Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:**			**Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.4-гр.3)**
		2022 год	**2023 год**	**2024 год**	**2025 год**	
		Всего	Всего	Всего	Всего	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
МП «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики»		**776 283,65359**	**736 865,53748**	**709 572,12486**	**730 627,58794**	**- 39 418,11611**
Расходы на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	26 536,96975	26 904,96709	26 904,96709	26 904,96709	+ 367,99734
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	21 892,76936	22 487,35057	11 613,10257	11 613,29257	+ 594,58121
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	133,48300	157,93200	157,93200	157,93200	+ 24,44900
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400		16 786,28808	0,00000	0,00000	+ 16 786,28808
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	727 715,73948	670 521,69874	670 891,40020	691 946,86328	- 57 194,04074
Иные бюджетные ассигнования	800	4,69200	7,30100	4,72300	4,53300	+ 2,60900

Из представленной таблицы видно, что основную долю в структуре расходов МП «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики» занимают расходы на предоставление субсидий

бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, которые составят в 2023 году 670 521,69874 тыс. рублей или 91,00 % всех расходов муниципальной программы.

В проекте бюджета на 2023 год по 400 виду расходов предусмотрен годовой объем бюджетных ассигнований в размере 16 786,28808 тыс. рублей, в рамках которого средства будут направлены на проведение трех инвестиционных мероприятий, которые рассмотрены в таблице № 26.

Таблица № 26, в тыс. рублях

Инвестиционные мероприятия	Годовой объем бюджетных ассигнований на 2022 год в действующей редакции бюджета	Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:			Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.3-гр.2)
		2023 год	2024 год	2025 год	
1	2	3	4	5	6
Реконструкция (реконструкция, в том числе проектные работы) здания МАУК «Городской дом культуры СРВ»	0,00000	6 949,35524	0,00000	0,00000	+ 6 949,35524
Ремонт, реставрация, приспособление для современного использования, реконструкция объекта культурного наследия регионального значения «Дом № 4 по ул. Красинцев в г. Петропавловске-Камчатском»	0,00000	9 329,92763	0,00000	0,00000	+ 9 329,92763
Ремонт, реставрация, приспособление для современного использования, реконструкция объекта культурного наследия регионального значения «Дом № 13 по ул. Красинцев в г. Петропавловске-Камчатском»	0,00000	507,00521	0,00000	0,00000	+ 507,00521
Итого:	0,00000	16 786,28808	0,00000	0,00000	+ 16 786,28808

Из вышеприведенной таблицы следует, что бюджетные ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа в 2023 году планируют увеличить по сравнению с 2022 годом на 16 786,28808 тыс. рублей.

На покрытие данных расходов направлена экономия бюджетных ассигнований по предоставлению субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям.

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

Годовой объем расходов по муниципальной программе «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей Петропавловск-Камчатского городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды»[21] на 2023 год планируется в сумме 99 507,36539 тыс. рублей, что составляет 0,59 % от общих расходов бюджета, на 2024 год – 103 356,67640 тыс. рублей (0,64 % от общих расходов бюджета), на 2025 год – 93 669,81907 тыс. рублей (0,57 % от общих расходов бюджета).

[21] Далее - МП «Энергоэффективность».

Расходы по МП «Энергоэффективность» распределятся по источникам финансирования следующим образом:

- в 2023 году:

- бюджет городского округа в сумме 44 485,16539 тыс. рублей или 44,7%;

- краевой бюджет в сумме 55 022,20000 тыс. рублей или 55,3 %,

- в 2024 году:

- бюджет городского округа в сумме 48 334,4764 тыс. рублей или 46,8%;

- краевой бюджет в сумме 55 022,20000 тыс. рублей или 53,2 %,

- в 2025 году:

- бюджет городского округа в сумме 38 647,61907 тыс. рублей или 41,2%;

- краевой бюджет в сумме 55 022,20000 тыс. рублей или 58,7 %.

Анализ затрат на реализацию подпрограмм МП «Энергоэффективность» на 2022-2025 гг. представлен в таблице № 27.

Таблица № 27, в тыс. рублях

Наименование программы, подпрограммы	**Действующая редакция бюджета**	**Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:**			**Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.3-гр.2)**
	2022 год	**2023 год**	**2024 год**	**2025 год**	
	Всего	Всего	Всего	Всего	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
МП «Энергоэффективность»	**120 571,12588**	**99 507,36539**	**103 356,67640**	**93 669,81907**	**-21 063,76049**
Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	14 715,65834	33 593,86584	37 872,57983	28 185,72250	18 878,20750
Подпрограмма «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства»	105 855,46754	65 913,49955	65 484,09657	65 484,09657	-39 941,96799

Таким образом, в проекте бюджета городского округа на 2023 год по МП «Энергоэффективность» запланировано уменьшение на 21 063,76049 тыс. рублей.

Структура МП «Энергоэффективность» в 2022-2025 гг. в разрезе видов расходов представлена в таблице № 28.

Таблица № 28, в тыс. рублях

Наименование	**Вид расходов**	**Действующая редакция бюджета**	**Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:**			**Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.4-гр.3)**
		2022 год	**2023 год**	**2024 год**	**2025 год**	
		Всего	Всего	Всего	Всего	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
МП «Энергоэффективность»		**120 571,12588**	**99 507,36539**	**103 356,67640**	**93 669,81907**	**-21 063,76049**
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	100 817,95569	99 507,36539	103 356,67640	93 669,81907	-1 310,59030
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	19 753,17019	0,00000	0,00000	0,00000	-19 753,17019

Из представленной таблицы следует, что по МП «Энергоэффективность» в 2023 году расходы составляют «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» в сумме 99 507,36539 тыс. рублей (100 % программы).

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

Годовой объем расходов по муниципальной программе «Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма и асоциальных явлений в Петропавловск-Камчатском городском округе»[22] на 2023 год планируется в сумме 109 524,63129 тыс. рублей, что составляет 0,65 % от общих расходов бюджета, на 2024 год – 110 555,45001 тыс. рублей (0,69 % от общих расходов бюджета), на 2025 год – 111 804,72266 тыс. рублей (0,68 % от общих расходов бюджета).

Расходы по МП «Обеспечение защиты населения от ЧС» по источникам финансирования в 2023 – 2025 гг. запланированы за счет средств бюджета городского округа на 99,54 %.

Анализ затрат на реализацию подпрограмм МП «Обеспечение защиты населения от ЧС» на 2022-2025 гг. представлен в таблице № 29:

Таблица № 29, в тыс. рублях

Наименование программы, подпрограммы	**Действующая редакция бюджета**	**Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:**			**Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.3-гр.2)**
	2022 год	**2023 год**	**2024 год**	**2025 год**	
	Всего	Всего	Всего	Всего	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
МП «Обеспечение защиты населения от ЧС»	**139 545,59792**	**109 524,63129**	**110 555,45001**	**111 804,72266**	**-30 020,96663**
Подпрограмма «Совершенствование гражданской обороны и защиты населения»	117 386,34754	93 489,52863	94 520,34735	95 769,62000	-23 896,81891
Подпрограмма «Профилактика правонарушений, межнациональных (межэтнических) и межконфессиональных конфликтов»	1 245,99600	1 226,13333	1 226,13333	1 226,13333	-19,86267
Подпрограмма «Профилактика терроризма и экстремизма»	6 500,76050	989,36933	989,36933	989,36933	-5 511,39117
Подпрограмма «Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город», обеспечение комплексной безопасности учреждений	14 412,49388	13 819,60000	13 819,60000	13 819,60000	-592,89388

[22] Далее - МП «Обеспечение защиты населения от ЧС».

социальной сферы в Петропавловск-Камчатском городском округе»					

Таким образом, в Проекте бюджета городского округа на 2023 год запланировано уменьшение бюджетных ассигнований по подпрограмме «Совершенствование гражданской обороны и защиты населения» на 23 896,81891 тыс. рублей, по подпрограмме «Профилактика правонарушений, межнациональных (межэтнических) и межконфессиональных конфликтов» на сумму 19,86267 тыс. рублей, по подпрограмме «Профилактика терроризма и экстремизма» на 5 511,39117 тыс. рублей, по подпрограмме «Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город», обеспечение комплексной безопасности учреждений социальной сферы в Петропавловск-Камчатском городском округе» на 592,89388 тыс. рублей по сравнению с 2022 годом.

Структура МП «Обеспечение защиты населения от ЧС» в 2022-2025 гг. в разрезе видов расходов представлена в таблице № 30:

Таблица № 30, в тыс. рублях

Наименование	**Вид расходов**	**Действующая редакция бюджета**	**Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:**			**Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.4-гр.3)**
		2022 год	**2023 год**	**2024 год**	**2025 год**	
		Всего	Всего	Всего	Всего	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
МП «Обеспечение защиты населения от ЧС»		**139 545,59792**	**109 524,63129**	**110 555,45001**	**111 804,72266**	**- 30 020,96663**
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	59 662,04763	58 717,43005	58 665,87864	58 707,43005	- 944,61758
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	78 050,14229	48 923,42925	50 005,79938	51 213,52062	- 29 126,71304
Премии и гранты	300	34,48200	34,48200	34,48200	34,48200	0,00000
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	1 150,00000	1 250,00000	1 250,00000	1 250,00000	+ 100,00000
Иные бюджетные ассигнования	800	648,92600	599,28999	599,28999	599,28999	- 49,63601

Из представленной таблицы следует, что по МП «Обеспечение защиты населения от ЧС» 2023 году основную долю расходов составляют «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» в сумме 58 717,43005 тыс. рублей (53,61 % от общей суммы программы), «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» в сумме 48 923,42925 тыс. рублей (44,67 % программы).

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

Годовой объем расходов по муниципальной программе «Развитие транспортной системы Петропавловск-Камчатского городского округа»[23] на 2023 год планируется в сумме 2 839 094,07271 тыс. рублей, что составляет 16,95% от общих расходов бюджета; на 2024 год – 2 179 760,03465 тыс. рублей (13,37 от общих расходов бюджета); на 2025 год – 2 280 158,72203 тыс. рублей (13,88 от общих расходов бюджета).

Расходы по МП «Развитие транспортной системы» распределятся по источникам финансирования следующим образом:

- в 2023 году:

- бюджет городского округа в сумме 2 205 008,37271 тыс. рублей или 77,66%;

- краевой бюджет в сумме 634 085,70000 тыс. рублей или 22,34%;

- в 2024 году:

- бюджет городского округа в сумме 1 845 690,03465 тыс. рублей или 84,67%;

- краевой бюджет в сумме 334 070,00000 тыс. рублей или 15,33%;

- в 2025 году:

- бюджет городского округа в сумме 1 946 088,72203 тыс. рублей или 85,35%;

- краевой бюджет в сумме 334 070,00000 тыс. рублей или 14,65%.

Анализ затрат на реализацию подпрограмм МП «Развитие транспортной системы» на 2022-2025 гг. представлен в таблице № 31:

Таблица № 31, в тыс. рублях

Наименование программы, подпрограммы	**Действующая редакция бюджета**	**Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:**			**Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.3-гр.2)**
	2022 год	**2023 год**	**2024 год**	**2025 год**	
	Всего	Всего	Всего	Всего	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
МП «Развитие транспортной системы»	**3 320 073,60864**	**2 839 094,07271**	**2 179 760,03465**	**2 280 158,72203**	**- 480 979,53593**
Подпрограмма «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения»	2 462 240,51099	1 483 476,72831	1 564 926,07747	1 654 874,68064	- 978 763,78268
Подпрограмма «Развитие пассажирского автомобильного транспорта в Петропавловск-Камчатском городском округе»	23 220,99509	142 533,69913	899,83205	899,83205	+ 119 312,70404
Подпрограмма «Организация и безопасность дорожного движения»	102 024,64456	101 201,98550	105 131,80849	114 975,66667	- 822,65906
Подпрограмма «Обеспечение реализации программы»	170 949,67408	138 384,64077	138 802,31664	139 408,54267	- 32 565,03331
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в Петропавловск-Камчатском городском округе»	561 637,78392	937 497,01900	370 000,00000	370 000,00000	+ 375 859,23508

[23] Далее МП «Развитие транспортной системы».

Таким образом, в Проекте бюджета на 2023 год запланировано увеличение бюджетных ассигнований по подпрограмме «Развитие пассажирского автомобильного транспорта в Петропавловск-Камчатском городском округе» на 119 312,70404 тыс. рублей, по подпрограмме «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в Петропавловск-Камчатском городском округе» на 375 859,23508 тыс. рублей и уменьшение финансирования по подпрограмме «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения» на 978 763,78268 тыс. рублей, по подпрограмме «Организация и безопасность дорожного движения» на 822,65906 тыс. рублей, по подпрограмме «Обеспечение реализации программы» на 32 565,03331 тыс. рублей в рамках подпрограмм МП «Развитие транспортной системы» по сравнению с 2022 годом.

Структура МП «Развитие транспортной системы» в 2022-2025 гг. в разрезе видов расходов представлена в таблице № 32:

Таблица № 32, в тыс. рублях

Наименование	**Вид расходов**	**Действующая редакция бюджета**	**Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:**			**Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.4-гр.3)**
		2022 год	**2023 год**	**2024 год**	**2025 год**	
		Всего	Всего	Всего	Всего	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
МП «Развитие транспортной системы»		**3 320 073,60864**	**2 839 094,07271**	**2 179 760,03465**	**2 280 158,72203**	**- 480 979,53593**
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	110 314,52142	112 994,81069	113 046,14355	113 260,00589	+ 2 680,28927
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	2 950 544,31754	2 658 799,40046	2 059 424,44393	2 159 609,36297	- 1 265 260,29209
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	222 062,16412	60 010,31939	-	-	+ 811 463,53028
Иные бюджетные ассигнования	800	37 152,60556	7 289,54217	7 289,44717	7 289,35317	- 29 863,06339

Из представленной таблицы следует, что по МП «Развитие транспортной системы» в 2023 году основную долю расходов составляют «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» в сумме 2 658 799,40046 тыс. рублей (93,65% программы), «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной собственности) в сумме 60 010,31939 тыс. рублей (2,11% от общей суммы программы).

Муниципальная программа «Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности Петропавловск-Камчатского городского округа»

Годовой объем расходов по муниципальной программе «Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности Петропавловск-Камчатского городского округа»[24] в проекте бюджета городского округа на 2023 год планируется в общей сумме 59 043,53582 тыс. рублей, что составляет 0,35 % от общих расходов бюджета, на 2024 год – 59 043,53582 тыс. рублей (0,37 % от общих расходов бюджета), на 2025 год – 59 043,53582 тыс. рублей (0,36 % от общих расходов бюджета).

Расходы по МП «Развитие экономики» в 2023-2025 гг. запланированы за счет средств бюджета городского округа на 100 %.

Анализ годовых бюджетных ассигнований на реализацию подпрограмм МП «Развитие экономики» на 2022-2025 гг. представлен в таблице № 33.

Таблица № 33, в тыс. рублях

Наименование программы, подпрограммы	**Действующая редакция бюджета**	**Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:**			**Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.3-гр.2)**
	2022 год	**2023 год**	**2024 год**	**2025 год**	
	Всего	Всего	Всего	Всего	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
МП «Развитие экономики»	**68 802,31798**	**59 043,53582**	**59 043,53582**	**59 043,53582**	**- 9 758,78216**
Подпрограмма «Создание благоприятных условий для обеспечения населения Петропавловск-Камчатского городского округа услугами потребительского рынка и развития предпринимательства»	37 390,31992	27 445,30125	27 445,30125	27 445,30125	- 9 945,01867
Подпрограмма «Обеспечение реализации Программы»	31 411,99806	31 598,23457	31 598,23457	31 598,23457	+ 186,23651

Таким образом, в проекте бюджета городского округа на 2023 год запланировано увеличение средств по подпрограмме «Обеспечение реализации Программы» на 186,23651 тыс. рублей и уменьшение по подпрограмме «Создание благоприятных условий для обеспечения населения Петропавловск-Камчатского городского округа услугами потребительского рынка и развития предпринимательства» на 9 945,01867 тыс. рублей в рамках подпрограмм МП «Развитие экономики» по сравнению с 2022 годом.

Структура МП «Развитие экономики» на 2022-2025 гг. в разрезе видов расходов представлена в таблице № 34.

Таблица № 34, в тыс. рублях

Наименование	**Вид расходов**	**Действующая редакция бюджета**	**Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:**			**Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.4-гр.3)**
		2022 год	**2023 год**	**2024 год**	**2025 год**	
		Всего	Всего	Всего	Всего	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*

[24] Далее - МП «Развитие экономики».

МП «Развитие экономики»		**68 802,31798**	**59 043,53582**	**59 043,53582**	**59 043,53582**	**- 9 758,78216**
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	30 915,62311	31 110,81857	31 110,81857	31 110,81857	+ 195,19546
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	4 098,01895	4 420,11100	4 420,11100	4 420,11100	+ 322,09205
Иные бюджетные ассигнования	800	33 788,67592	23 512,60625	23 512,60625	23 512,60625	- 10 276,06967

Из представленной таблицы следует, что по МП «Развитие экономики» в 2023 году основную долю расходов составляют «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» в сумме 31 110,81857 тыс. рублей (52,69 % от общей суммы программы). «Иные бюджетные ассигнования» в сумме 23 512,60625 тыс. рублей (39,82 % от общей суммы программы), «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» в сумме 4 420,11100 тыс. рублей (7,49 % программы).

Муниципальная программа «Реализация социальной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе»

Годовой объем расходов по муниципальной программе «Реализация социальной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе»[25] в Проекте бюджета на 2023 год планируется в общей сумме 1 538 575,91083 тыс. рублей, что составляет 9,19 % от общих расходов бюджета, на 2024 год – 1 539 777,09602 тыс. рублей (9,56 % от общих расходов бюджета), на 2025 год – 1 540 661,00492 тыс. рублей (9,38 % от общих расходов бюджета).

Расходы по МП «Реализация социальной политики» в 2023-2025 гг. распределятся по источникам финансирования следующим образом:

- в 2023 году:

- бюджет городского округа в сумме 237 827,85728 тыс. рублей или 15,46%;

- краевой бюджет в сумме 1 125 145,15355 тыс. рублей или 73,13 %;

- федеральный бюджет в сумме 175 602,90000 тыс. рублей или 11,41%,

- в 2024 году:

- бюджет городского округа в сумме 238 590,80474 тыс. рублей или 15,49 %;

- краевой бюджет в сумме 1 125 211,29128 тыс. рублей или 73,08 %;

- федеральный бюджет в сумме 175 975,00000 тыс. рублей или 11,43%,

- в 2025 году:

[25] Далее - МП «Реализация социальной политики».

- бюджет городского округа в сумме 239 474,71364 тыс. рублей или 15,54 %;

- краевой бюджет в сумме 1 125 211,29128 тыс. рублей или 73,04 %;

- федеральный бюджет в сумме 175 975,00000 тыс. рублей или 11,42%.

Анализ годовых бюджетных ассигнований на реализацию подпрограмм МП «Реализация социальной политики» на 2022-2025 гг. представлен в таблице № 35.

Таблица № 35, в тыс. рублях

Наименование программы, подпрограммы	**Действующая редакция бюджета**	**Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:**			**Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.3-гр.2)**
	2022 год	**2023 год**	**2024 год**	**2025 год**	
	Всего	Всего	Всего	Всего	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
МП «Реализация социальной политики»	**1 273 005,93231**	**1 538 575,91083**	**1 539 777,09602**	**1 540 661,00492**	**+265 569,97852**
Подпрограмма «Реализация социальной политики городского округа»	1 273 005,93231	1 538 575,91083	1 539 777,09602	1 540 661,00492	+265 569,97852

Таким образом, в Проекте бюджета на 2023 год запланирована реализация одной подпрограммы «Реализация социальной политики городского округа» с объёмом финансирования 1 538 575,91083 тыс. рублей.

Структура МП «Реализации социальной политики» на 2022-2025 гг. в разрезе видов расходов представлена в таблице № 36.

Таблица № 36, в тыс. рублях

Наименование	**Вид расходов**	**Действующая редакция бюджета**	**Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:**			**Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.4-гр.3)**
		2022 год	**2023 год**	**2024 год**	**2025 год**	
		Всего	Всего	Всего	Всего	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
МП «Реализация социальной политики»		**1 273 005,93231**	**1 538 575,91083**	**1 539 777,09602**	**1 540 661,00492**	**+ 265 569,97852**
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	7 504,69923	8 166,32067	8 182,64167	8 183,59867	+ 661,62144
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	672 303,51462	856 996,42774	858 148,14460	858 284,91400	+ 184 692,91312
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	294 642,57265	361 647,62825	361 680,77558	362 426,95808	+ 67 005,0556
Иные бюджетные ассигнования	800	298 555,14581	311 765,53417	311 765,53417	311 765,53417	+ 13 210,38836

Из представленной таблицы следует, что по МП «Реализация социальной политики» в 2023 году основную долю расходов составляют «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» в сумме 856 996,42774 тыс. рублей (55,70% от общей суммы программы). «Предоставление субсидий

бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» в сумме 361 647,62825 тыс. рублей (23,51% от общей суммы программы), «Иные бюджетные ассигнования» в сумме 311 765,53417 тыс. рублей (20,26 % от общей суммы программы), «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» в сумме 8 166,32067 тыс. рублей (0,53% программы).

9. Дорожный фонд

Объем расходов бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда городского округа, согласно приложению № 18 к Проекту бюджета на 2023 год предусмотрен в размере 333 000,00000 тыс. рублей, на 2024 год – 333 000,00000 тыс. рублей, на 2025 год – 333 000,000000 тыс. рублей.

Объем доходов Дорожного фонда на 2023 – 2025 годы в проекте решения предусмотрен за счет безвозмездных поступлений в размере 333 000,000000 тыс. рублей, ежегодно.

Согласно пояснительной записке, плановые показатели по группе доходов 103 «Налоги на товары (работы, услуги), реализованные на территории Российской Федерации» в проекте решения о бюджете городского округа плановые поступления не запланированы по данной группе доходов.

10. Непрограммные направления расходов бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа

Годовой объем расходов по непрограммным направлениям расходов бюджета городского округа[26] на 2023 год планируется в общей сумме 557 173,15399 тыс. рублей, что составляет 3,3 % от общих расходов бюджета, на 2024 год в общей сумме 367 128,02005 тыс. рублей (2,3 % от общих расходов бюджета), на 2025 год в общей сумме 374 209,53676 тыс. рублей (2,3% от общих расходов бюджета).

Источником финансирования непрограммных направлений расходов в Проекте бюджета на 2023-2025 гг. являются средства федерального бюджета и средства бюджета городского округа:

- средства федерального бюджета в 2023 году предусмотрено 20,70000 тыс. рублей, в 2024 и 2025 годах – 19,60000 тыс. рублей ежегодно;

- средства бюджета городского округа в 2023 году предусмотрено 557 152,45399 тыс. рублей, в 2024 году – 367 108,42005 тыс. рублей, в 2025 году 374 189,93676 тыс. рублей.

Структура непрограммных направлений расходов на 2022-2025 гг. в разрезе главных распорядителей представлена в таблице № 37.

Таблица № 37, в тыс. рублях

Наименование	Код ведомства	Действующая редакция бюджета	Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:			Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.4-гр.3)
		2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	
		Всего	Всего	Всего	Всего	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*

[26] Далее непрограммные направления расходов.

Непрограммные направления расходов		**355 721,98192**	**557 173,15399**	**367 128,02005**	**374 209,53676**	**201 451,17207**
Управление финансов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа	900	198 726,16302	436 780,88041	246 377,04657	253 859,65066	238 054,71739
Городская Дума Петропавловск-Камчатского городского округа	901	60 516,49547	55 928,00000	55 928,00000	55 928,00000	-4 588,49547
Контрольно-счетная палата Петропавловск-Камчатского городского округа	902	36 378,73771	35 974,00000	35 974,00000	35 974,00000	-404,73771
Администрация Петропавловск-Камчатского городского округа	903	7 728,62411	5 615,37153	5 615,37153	5 615,37153	-2 113,25258
Управление делами администрации Петропавловск-Камчатского городского округа	904	240,78360	20,700000	19,600000	19,60000	-220,08360
Управление образования администрации Петропавловск-Камчатского городского округа	905	70,0	0,00000	0,00000	0,00000	-70,0
Управление имущественных и земельных отношений администрации Петропавловск-Камчатского городского округа-муниципальное учреждение	906	2 194,25990	0,00000	0,00000	0,00000	-2 194,25990
Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации Петропавловск-Камчатского городского округа-муниципальное учреждение	907	21 674,82956	4 902,85005	5 701,61995	5 302,93257	-16 771,97951
Управление архитектуры и градостроительства администрации Петропавловск-Камчатского городского округа-муниципальное учреждение	908	1 973,85358	0,000000	0,00000	0,00000	-1 973,85358
Управление организации муниципальных закупок администрации Петропавловск-Камчатского городского округа	910	17 290,07321	17 951,35200	17 512,382000	17 509,98200	661,27879
Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	913	8 925,16176	0,00000	0,00000	0,00000	-8 925,16176
Контрольное управление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	916	3,00000	0,00000	0,00000	0,00000	-3,00000

Как видно из таблицы, запланированный объем непрограммных направлений расходов в проекте бюджета на 2023 год на 201 451,17207 тыс. рублей или на 56,6% больше утвержденного объема годовых ассигнований непрограммных расходов на 2022 год.

Структура непрограммных направлений расходов в 2022-2025 гг. в разрезе видов расходов представлена в таблице № 38.

Таблица № 38, в тыс. рублях

Наименование	Вид расходов	Действующая редакция бюджета	Годовой объем бюджетных ассигнований в проекте бюджета, в том числе:			Отклонение 2023 года от 2022 года (гр.4-гр.3)
		2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	
		Всего	Всего	Всего	Всего	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
Непрограммные направления расходов		**355 721,98192**	**557 173,15399**	**367 128,02005**	**374 209,53676**	**201 451,17207**
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	144 989,75263	142 029,87692	141 098,38692	141 669,07892	-2 959,87571
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	26 551,01140	14 180,65485	14 673,32385	14 101,47985	-12 370,35655
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	300	405,10130	310,00000	310,000000	310,00000	-95,10130
Обслуживание муниципального долга	700	9 651,36988	12 658,19178	19 590,49180	27 073,09589	3 006,82190
Иные бюджетные ассигнования	800	174 124,74671	387 994,43044	191 455,81748	191 055,88210	213 869,68373

Из представленной таблицы видно, что по непрограммным направлениям расходов большую часть расходов составляют «Иные бюджетные ассигнования» в сумме 387 994,43044 тыс. рублей и составляют 69,6 % от общей суммы.

Увеличение 800 вида расходов в Проекте бюджета на 2023 год на 213 869,68373 тыс. рублей (по сравнению с 2022 годом) запланировано за счет:

- увеличения объема резервных средств на 206 986,42547 тыс. рублей;
- увеличения расходов на исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда на 55 869,95125 тыс. рублей;
- уменьшением обеспечения деятельности Петропавловск-Камчатской городской территориальной избирательной комиссии на 47 331,95691 тыс. рублей.

11. Дефицит бюджета городского округа и источники финансирования дефицита, муниципальный долг

Размер дефицита бюджета городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов спрогнозирован с учетом требований статьи 92.1 Бюджетного кодекса.

Размер дефицита на 2023 год спрогнозирован в сумме 330 000,00000 тыс. рублей или 4,0 % планируемого общего годового объема доходов

бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налога на доходы физических лиц по дополнительному нормативу отчислений.

На 2024-2025 годы бюджетный дефицит не планируется.

Источники финансирования дефицита бюджета предусмотрены с учетом установленных требований ст. ст. 96, 106 БК РФ.

Структура источников финансирования дефицита бюджета приведена в таблице № 39.

Таблица № 39, в тыс. рублях

Показатели	2023	2024	2025
1	2	3	4
Источники финансирования дефицита бюджета городского округа – всего:	**330 000,00000**	**0,00000**	**0,00000**
в том числе:			
разница между полученными и погашенными кредитами коммерческих банков	180 000,00000	0,00000	0,00000
Остатки средств на счетах по учету средств бюджета городского округа, спрогнозированные на 01.01.2023	150 000,00000	0,00000	0,00000

Согласно пояснительной записке объемы привлечения кредитных ресурсов на 2023 год планировались с учетом ограничений, установленных нормами ст. 106 БК РФ, в соответствии с Методикой прогнозирования поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа, в отношении которых Управление финансов выполняет бюджетные полномочия главного администратора источников финансирования дефицита бюджета городского округа и Методикой планирования временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджета городского округа, утвержденными приказом Управления финансов от 30.07.2019 № 63, от 03.02.2014 № 13 соответственно.

Проектом решения верхний предел муниципального долга по состоянию на 01.01.2024 установлен в сумме 330 000,00000 тыс. рублей, по состоянию на 01.01.2025 и 01.01.2026 в аналогичном размере.

Предлагаемые к утверждению верхний предел и предельный объем муниципального долга городского округа не превышает предельно возможных объемов, установленных статьей 107 БК РФ.

В целях ограничения роста муниципального долга городского округа предоставление муниципальных гарантий в 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов не планируется.

12. Выводы

1. Проект решения о бюджете внесен на рассмотрение в Городскую Думу в соответствии с установленным Решением о бюджетном процессе сроком.

2. Перечень документов и материалов, представленные одновременно с Проектом решения, по своему составу и содержанию соответствуют требованиям статей 184.1, 184.2 БК РФ, статьи 23 Решения о бюджетном процессе.

3. Проект бюджета сформирован на основе Прогноза СЭР на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

4. Проект решения сформирован на трехлетний период с учетом межбюджетных трансфертов из бюджета Камчатского края, на основании уведомлений Министерства финансов Камчатского края о предоставлении межбюджетных трансфертов, доведенных до бюджета городского округа по состоянию на 01.09.2022. Плановые показатели на 2025 год сформированы на уровне плановых назначений 2024 года, за исключением инвестиционных мероприятий.

Плановые назначения по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет городского округа будут корректироваться в соответствии с показателями, утвержденными Законом Камчатского края.

Таким образом, в процессе исполнения бюджета объем средств, поступающих в бюджет городского округа от других бюджетов бюджетной системы РФ, значительно изменится.

5. Доходы бюджета городского округа на 2023 год прогнозируются в объеме 16 420 179,90784 тыс. рублей, что на 467 308,64241 тыс. рублей или на 2,77 % ниже первоначально утвержденных показателей бюджета на 2022 год.

В представленном проекте бюджета прогнозируется рост собственных доходов бюджета. При этом, объем безвозмездных поступлений ежегодно снижается. Так, налоговые и неналоговые доходы в 2023 году, по сравнению с 2022 годом увеличатся на 158 416,61463 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ – уменьшатся на 625 725,25704 тыс. рублей. Несмотря на снижение удельного веса безвозмездных поступлений в общей сумме доходов бюджета с 49,11 % до 46,7% к 2023 году, зависимость бюджета от трансфертов из вышестоящих бюджетов остается высокой.

Прогноз доходов на плановый период 2024 и 2025 годов составляет 16 101 971,49286 тыс. рублей и 16 421 460,49484 тыс. рублей, соответственно. Структура доходной части бюджета города на 2023-2025 годы характеризуется увеличением доли налоговых и неналоговых доходов бюджета с тенденцией роста, а также сокращением доли безвозмездных поступлений. В структуре налоговых доходов определяющее значение занимает налог на доходы физических лиц, с удельным весом 63,17 % (5 136 034,00000 тыс. рублей).

Плановые поступления неналоговых доходов в 2023 году уменьшатся, в сравнении с оценкой исполнения в 2022 году на 20 008,11689 тыс. рублей или 3,12 %, до значения 621 467,75713 тыс. рублей. Основной объем поступлений в неналоговых доходах в 2023-2025 годах, составят доходы от использования имущества.

6. Расходная часть проекта бюджета сформирована с учетом изменений бюджетной классификации и представлена следующими параметрами: объем запланированных бюджетных ассигнований на 2023 год составляет 16 750 179,90784 тыс. рублей, на 2024 год – 16 101 971,49286 тыс. рублей, на 2025 год – 16 421 460,49484 тыс. рублей.

В структуре расходов отмечается снижение доли расходов за счет межбюджетных трансфертов в общем объеме расходов бюджета.

7. Согласно проекту бюджета, удельный вес программных расходов за счет средств бюджетов всех уровней в общих расходах бюджета города составит в 2023 году - 96,67%. На реализацию мероприятий 12 муниципальных программ, предусмотрено 16 193 006,75385 тыс. рублей, доля межбюджетных трансфертов в общем объеме расходов на муниципальные программы – 47,23%.

8. Динамика расходов на реализацию инвестиционных мероприятий характеризуется снижением - с 1 360 326,61243 тыс. рублей в 2022 году, до 936 899,15243 тыс. рублей в 2023 году, с последующим сокращением в 2024 году до 177 166,40000 тыс. рублей. Соответственно, снижается инвестиционная составляющая в расходах бюджета с 7,6 % в 2022 году до 5,6% в 2023 году и до 1,1% в 2024 году.

9. Проект бюджета на 2023-2025 годы сформирован с дефицитом в размере 330 000,00000 тыс. рублей, который не превышает предельного значения, установленного п. 3 ст. 92.1 БК РФ (10,0%) и составляет от общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налога на доходы физических лиц по дополнительному нормативу отчислений в 2023 году 4,0 %.

10. При формировании проекта бюджета соблюдены ограничения, установленные Бюджетным кодексом по объему муниципального долга и расходам на его обслуживание, предельному объему заимствований, размеру резервного фонда.

По итогам проведенной экспертизы проекта Контрольно-счетная палата считает возможным принять к рассмотрению Городской Думой проекта решения «О бюджете городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» в представленной редакции.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа М.П. Кушнир

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа С.Р. Курмаева

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа Е.Н. Моисеева

Главный инспектор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа А.А. Синявская

Главный инспектор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа Н.Ю. Шихова