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, e-mail: ksp@pkgo.ru

Заключение № 01-07/183-01/э
на проект решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа «О внесении изменений в Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 26.11.2021 № 424-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов»

«12» декабря 2022 года г. Петропавловск-Камчатский

Настоящее заключение подготовлено Контрольно-счетной палатой Петропавловск-Камчатского городского округа[1] на основании статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации[2], статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации[3] и муниципальных образований», статьи 10 Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа[4] от 27.12.2013 № 173-нд «О бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатском городском округе»[5], статьи 2 Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 02.03.2016 № 397-нд «О Контрольно-счетной палате Петропавловск-Камчатского городского округа».

Представленный на экспертизу проект решения Городской Думы городского округа «О внесении изменений в Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 26.11.2021 № 424-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов»[6] подготовлен Управлением финансов администрации городского округа и внесен на рассмотрение представительного органа Петропавловск-Камчатского городского округа администрацией городского округа.

Вышеуказанный проект решения поступил на экспертизу в Контрольно-счетную палату 06.12.2022.

---

[1] Далее – Контрольно-счетная палата, КСП.
[2] Далее – БК РФ.
[3] Далее – РФ.
[4] Далее – городской округ, ПКГО.
[5] Далее – Решение о бюджетном процессе, Решение Городской Думы от 27.12.2013 № 173-нд.
[6] Далее – Проект решения, проект.

I. Оценка проекта решения и его основных финансовых характеристик

Проект решения внесен в Городскую Думу городского округа для рассмотрения на очередной сессии, которая состоится 21.12.2022.

В соответствии с требованиями пункта 1 статьи 27 Решения о бюджетном процессе, с Проектом решения представлены:

– сведения об исполнении бюджета городского округа за истекший отчетный период текущего финансового года по форме бюджетной отчетности, установленной Министерством финансов РФ;

– пояснительная записка с обоснованием предлагаемых изменений бюджета городского округа на текущий финансовый год и плановый период.

Проектом решения предлагается изменить основные характеристики и иные показатели бюджета городского округа, утвержденные Решением Городской Думы от 26.11.2021 № 424-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» (в редакции от 23.11.2022 № 12-нд)[7].

Вносимые Проектом решения изменения не меняют структуру бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа, утвержденного Решением Городской Думы городского округа от 26.11.2021 № 424-нд (в редакции от 23.11.2022 № 12-нд), которая соответствует нормам статьи 184.1 БК РФ и статьи 22 Решения Городской Думы от 27.12.2013 № 173-нд.

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

– уточнением межбюджетных трансфертов в соответствии с уведомлениями Министерства финансов Камчатского края о предоставлении дотации, субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение;

– уточнением налоговых и неналоговых доходов бюджета в соответствии с письмами главных администраторов доходов бюджета;

– перераспределением бюджетных ассигнований между отдельными целевыми статьями расходов и главными распорядителями бюджетных средств Петропавловск-Камчатского городского округа (в том числе с учетом оптимизации бюджетных средств на организацию мероприятий по празднованию нового года);

– уточнение статьи 12 Решения о бюджете городского округа (необходимость включения субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям в целях возмещения затрат на благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов в городском округе в рамках реализации мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов РФ, входящих в состав Дальневосточного федерального округа);

– уточнением пункта 1 части 2 статьи 16 Решения о бюджете городского округа.

Данные о вносимых изменениях представлены в таблице:

---

[7] Далее – Решение о бюджете.

тыс. рублей

Наименование	Показатели на 2022 год	Показатели планового периода	
		2023	2024
РЕШЕНИЕ О БЮДЖЕТЕ			
ДОХОДЫ, всего:	**17 222 909,69606**	**16 478 986,12724**	**16 614 295,55830**
Налоговые и неналоговые доходы	8 600 092,85289	8 815 587,63777	9 633 029,84887
Безвозмездные поступления	8 622 816,84317	7 663 398,48947	6 981 265,70943
РАСХОДЫ, всего:	**18 232 454,60379**	**16 808 986,12724**	**16 614 295,55830**
из них (справочно)			
*программная часть	17 862 828,50496	16 192 512,86422	14 940 570,13822
*непрограммные расходы	369 626,09883	359 837,02013	367 128,02005
*условно утвержденные расходы	0,00000	256 636,24289	1 306 597,40003
Публичные нормативные обязательства	219 563,66535	220 703,22521	221 854,94207
Дорожный фонд городского округа	510 993,01480	376 302,83690	377 211,01690
Резервный фонд администрации городского округа	12 000,00000	25 000,00000	25 000,00000
Верхний предел муниципального долга	330 000,00000	330 000,00000	330 000,00000
Предельный объем муниципального долга	8 046 301,11698	8 223 056,46270	8 987 248,64709
ДЕФИЦИТ	**-1 009 544,90773**	**-330 000,00000**	**0,00000**
ИЗМЕНЕНИЯ (+/-)			
ДОХОДЫ, всего:	**-142 513,43456**	**-677,65151**	**-678,67960**
Налоговые и неналоговые доходы	-85 374,42104	-677,65151	-678,67960
Безвозмездные поступления	-57 139,01352	0,00000	0,00000
РАСХОДЫ, всего:	**-142 513,43456**	**-677,65151**	**-678,67960**
из них (справочно)			
*программная часть	-62 659,52888	0,00000	0,00000
*непрограммные расходы	-79 853,90568	4 729,06850	0,00000
*условно утвержденные расходы	0,00000	-5 406,72001	-678,67960
Публичные нормативные обязательства	-1 917,44073	0,00000	0,00000
Дорожный фонд городского округа	27,90094	0,00000	0,00000
Резервный фонд администрации городского округа	0,00000	0,00000	0,00000
Верхний предел муниципального долга	0,00000	0,00000	0,00000
Предельный объем муниципального долга	-98 753,15991	-677,65151	-678,67960
ДЕФИЦИТ	**0,00000**	**0,00000**	**0,00000**
ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ			
ДОХОДЫ, всего:	**17 080 396,26150**	**16 478 308,47573**	**16 613 616,87870**
Налоговые и неналоговые доходы	8 514 718,43185	8 814 909,98626	9 632 351,16927
Безвозмездные поступления	8 565 677,82965	7 663 398,48947	6 981 265,70943
РАСХОДЫ, всего:	**18 089 941,16923**	**16 808 308,47573**	**16 613 616,87870**
из них (справочно)			
*программная часть	17 800 168,97608	16 192 512,86422	14 940 570,13822
*непрограммные расходы	289 772,19315	364 566,08863	367 128,02005
*условно утвержденные расходы	0,00000	251 229,52288	1 305 918,72043
Публичные нормативные обязательства	217 646,22462	220 703,22521	221 854,94207
Дорожный фонд городского округа	511 020,91574	376 302,83690	377 211,01690
Резервный фонд администрации городского округа	12 000,00000	25 000,00000	25 000,00000
Верхний предел муниципального долга	330 000,00000	330 000,00000	330 000,00000
Предельный объем муниципального долга	7 947 547,95707	8 222 378,81119	8 986 569,96749
ДЕФИЦИТ	**-1 009 544,90773**	**-330 000,00000**	**0,00000**

1. Доходы бюджета городского округа на 2022 год Проектом решения запланированы с уменьшением показателей текущего финансового года на 142 513,43456 тыс. рублей (0,8%) в результате уменьшения налоговых и неналоговых поступлений на 85 374,42104 тыс. рублей и безвозмездных поступлений на 57 139,01352 тыс. рублей.

Доходы на плановый период 2023-2024 годов Проектом решения запланированы с уменьшением на 677,65151 тыс. рублей и на 678,67960 тыс. рублей соответственно. Уменьшение объема доходов бюджета городского округа в плановом периоде производится в результате уменьшения прогнозируемого объема налоговых и неналоговых доходов на 677,65151 тыс. рублей в 2023 году и на 678,67960 тыс. рублей в 2024 году.

2. Расходы бюджета городского округа на 2022 год Проектом решения запланированы с уменьшением на 142 513,43456 тыс. рублей (0,8%). Расходы на плановый период 2023-2024 годов запланированы с уменьшением на 677,65151 тыс. рублей в 2023 году и с уменьшением на 678,67960 тыс. рублей в 2024 году.

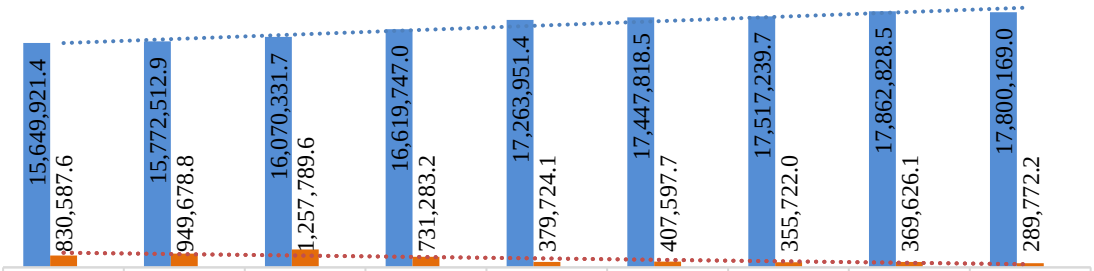
2.1. Расходы бюджета городского округа на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ городского округа[8] в 2022 году предлагается уменьшить на 62 659,52888 тыс. рублей (0,4%). С учетом планируемых изменений, программные расходы бюджета в 2022 году составят 17 800 168,97608 тыс. рублей.

Проектом решения расходы на реализацию муниципальных программ в плановом периоде 2023-2024 годов не изменяются.

2.2. По непрограммным направлениям деятельности органов городского округа Проектом решения предусмотрено уменьшение бюджетных назначений в 2022 году к утвержденному бюджетом объему на 79 853,90568 тыс. рублей или на 21,6%, до уровня 289 772,19315 тыс. рублей.

Объемы расходов на непрограммные мероприятия в плановом периоде в 2023 году уменьшатся и составят 364 566,08863 тыс. рублей (на 4 729,06850 тыс. рублей или 1,3%), в 2024 году – не изменяются и составляют 367 128,02005 тыс. рублей.

Сравнительная характеристика объемов бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности в 2022 году (тыс. рублей)



	Решение Городской Думы от 26.11.2021 № 424-нд	Решение Городской Думы от 23.12.2021 № 432-нд	Решение Городской Думы от 16.02.2022 № 444-нд	Решение Городской Думы от 20.04.2022 № 457-нд	Решение Городской Думы от 23.06.2022 № 469-нд	Решение Городской Думы от 25.08.2022 № 480-нд	Решение Городской Думы от 19.10.2022 № 8-нд	Решение Городской Думы от 23.11.2022 № 12-нд	ПРОЕКТ
Расходы на МП	15,649,921.	15,772,512.	16,070,331.	16,619,747.	17,263,951.	17,447,818.	17,517,239.	17,862,828.	17,800,169.
Непрограммные расходы	830,587.6	949,678.8	1,257,789.6	731,283.2	379,724.1	407,597.7	355,722.0	369,626.1	289,772.2
Всего	16,480,509.	16,722,191.	17,328,121.	17,351,030.	17,643,675.	17,855,416.	17,872,961.	18,232,454.	18,089,941.

[8] Далее – муниципальные программы, МП.

2.3. Средства резервного фонда администрации городского округа на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов не изменяются и составляют 12 000,00000 тыс. рублей, 25 000,00000 тыс. рублей и 25 000,00000 тыс. рублей соответственно.

2.4. Объем публичных нормативных обязательств в 2022 году уменьшается на 1 917,44073 тыс. рублей и составит 217 646,22462 тыс. рублей. В плановом периоде 2023-2024 годов объем публичных нормативных обязательств не изменяется.

В структуре общих расходов Проекта решения публичные нормативные обязательства в 2022 году составляют 1,2% (в плановом периоде 1,3% ежегодно).

3. Проектом решения верхний предел муниципального долга на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов составляет 330 000,0 тыс. рублей ежегодно.

Предельный объем муниципального долга в 2022 году и плановом периоде 2023-2024 годов уменьшается и составляет 7 947 547,95707 тыс. рублей, 8 222 378,81119 тыс. рублей и 8 986 569,96749 тыс. рублей соответственно.

Более детальный анализ основных вносимых изменений отражен в соответствующих разделах настоящего заключения.

II. Анализ изменений, вносимых в доходную часть бюджета городского округа

Проектом решения предлагается утвердить общий объем доходов бюджета городского округа на 2022 год в сумме 17 080 396,26150 тыс. рублей, что на 142 513,43456 тыс. рублей или на 0,8% ниже утвержденных Решением о бюджете показателей в размере 17 222 909,69606 тыс. рублей.

Общий объем доходов бюджета городского округа на плановый период 2023-2024 годов, по сравнению с утвержденными показателями Решения о бюджете, уменьшится и составит 16 478 308,47573 тыс. рублей и 16 613 616,87870 тыс. рублей соответственно.

Данные о предлагаемых изменениях бюджета городского округа по доходам на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Показатели на 2022 год	Показатели планового периода	
		2023	2024
РЕШЕНИЕ О БЮДЖЕТЕ			
ДОХОДЫ, всего:	**17 222 909,69606**	**16 478 986,12724**	**16 614 295,55830**
1. Налоговые, неналоговые доходы, из них:	**8 600 092,85289**	**8 815 587,63777**	**9 633 029,84887**
1.1. Налоговые доходы	7 951 970,76000	8 176 095,57000	8 995 338,75000
1.2. Неналоговые доходы, в том числе:	648 122,09289	639 492,06777	637 691,09887
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	394 486,66017	404 673,63344	402 431,30313
Платежи при пользовании природными ресурсами	129 152,92000	130 114,44000	129 989,09500
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	11 235,52227	3 965,00890	3 931,65956
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	59 900,24368	51 490,78329	51 490,77429
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	47 620,16471	43 521,62008	44 121,68483
Прочие неналоговые доходы	5 726,58206	5 726,58206	5 726,58206
2. Безвозмездные поступления, в том числе:	**8 622 816,84317**	**7 663 398,48947**	**6 981 265,70943**
Дотации	258 378,30309	17 744,00000	17 744,00000

Наименование	Показатели на 2022 год	Показатели планового периода	
		2023	2024
Субсидии	1 709 107,95125	940 648,53883	579 017,26106
Субвенции	5 835 769,36171	5 909 137,75355	5 896 729,55128
Иные межбюджетные трансферты	847 872,51300	798 763,00000	491 041,70000
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возвратов субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	1 679,25704	1 507,19709	1 474,19709
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-29 990,54292	-4 402,00000	-4 741,00000
ИЗМЕНЕНИЯ (+/-)			
ДОХОДЫ, всего:	**-142 513,43456**	**-677,65151**	**-678,67960**
1. Налоговые, неналоговые доходы, из них:	**-85 374,42104**	**-677,65151**	**-678,67960**
1.1. Налоговые доходы	-39 639,00000	0,00000	0,00000
1.2. Неналоговые доходы, в том числе:	-45 735,42104	-677,65151	-678,67960
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	-11 294,13749	0,00000	0,00000
Платежи при пользовании природными ресурсами	-17 822,72000	0,00000	0,00000
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 105,49307	99,17149	98,14340
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	-9 904,01895	0,00000	0,00000
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	-6 932,86289	-776,82300	-776,82300
Прочие неналоговые доходы	-887,17478	0,00000	0,00000
2. Безвозмездные поступления, в том числе:	**-57 139,01352**	**0,00000**	**0,00000**
Дотации	1 807,76075	0,00000	0,00000
Субсидии	-1 746,56000	0,00000	0,00000
Субвенции	-54 642,42535	0,00000	0,00000
Иные межбюджетные трансферты	-3 724,29808	0,00000	0,00000
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возвратов субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	709,56822	0,00000	0,00000
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	456,94094	0,00000	0,00000
ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ			
ДОХОДЫ, всего:	**17 080 396,26150**	**16 478 308,47573**	**16 613 616,87870**
1. Налоговые, неналоговые доходы, из них:	**8 514 718,43185**	**8 814 909,98626**	**9 632 351,16927**
1.1. Налоговые доходы	7 912 331,76000	8 176 095,57000	8 995 338,75000
1.2. Неналоговые доходы, в том числе:	602 386,67185	638 814,41626	637 012,41927
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	383 192,52268	404 673,63344	402 431,30313
Платежи при пользовании природными ресурсами	111 330,20000	130 114,44000	129 989,09500
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	12 341,01534	4 064,18039	4 029,80296
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	49 996,22473	51 490,78329	51 490,77429
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	40 687,30182	42 744,79708	43 344,86183
Прочие неналоговые доходы	4 839,40728	5 726,58206	5 726,58206
2. Безвозмездные поступления, в том числе:	**8 565 677,82965**	**7 663 398,48947**	**6 981 265,70943**
Дотации	260 186,06384	17 744,00000	17 744,00000
Субсидии	1 707 361,39125	940 648,53883	579 017,26106

Наименование	Показатели на 2022 год	Показатели планового периода	
		2023	2024
Субвенции	5 781 126,93636	5 909 137,75355	5 896 729,55128
Иные межбюджетные трансферты	844 148,21492	798 763,00000	491 041,70000
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возвратов субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	2 388,82526	1 507,19709	1 474,19709
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-29 533,60198	-4 402,00000	-4 741,00000

Таким образом, с учетом вносимых изменений на 2022 год прогнозные показатели в целом, по группе **«Безвозмездные поступления»** уменьшены на 57 139,01352 тыс. рублей в результате:

1) уменьшения общего объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ на основании уведомлений от Министерства финансов Камчатского края о предоставлении субсидии, субвенции и иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение в общей сумме на 58 305,52268 тыс. рублей, а именно:

– по дотациям увеличены плановые показатели на 1 807,76075 тыс. рублей;

– по субсидиям уменьшены плановые показатели на 1 746,56000 тыс. рублей;

– по субвенциям уменьшены плановые показатели на 54 646,42535 тыс. рублей;

– по иным межбюджетным трансфертам уменьшены плановые показатели на 3 724,29808 тыс. рублей;

2) увеличение объемов доходов бюджетов бюджетной системы РФ от возвратов субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в общей сумме на 709,56822 тыс. рублей;

3) увеличения общего объема возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов в общей сумме на 456,94094 тыс. рублей.

Доходы на плановый период 2023-2024 годов по группе «Безвозмездные поступления» не изменяются.

Прогнозные показатели в целом по группе **«Налоговые доходы»** на 2022 год уменьшены на 39 639,00000 тыс. рублей (в связи с уточнением кассового плана по поступлениям доходов) по следующим группам и подгруппам доходов:

1) «Налоги на прибыль, доходы» плановые показатели уменьшены на 18 196,00000 тыс. рублей;

2) «Налоги на совокупный доход» плановые показатели увеличены на 23 611,00000 тыс. рублей;

3) «Налоги на имущество» плановые показатели уменьшены на 47 027,00000 тыс. рублей;

4) «Государственная пошлина» плановые показатели увеличены на 1 973,00000 тыс. рублей.

Общий объем налоговых доходов на плановый период 2023-2024 годов не изменяется.

Прогнозные показатели в целом по группе **«Неналоговые доходы»** на 2022 год уменьшены на 45 735,42104 тыс. рублей в результате:

– уменьшения общего объема доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 11 294,13749 тыс. рублей (в основном за счет доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков в связи с пересмотром арендной платы в связи с изменением кадастровой стоимости[9], выкупом земельных участков в собственность, низкого поступления задолженности прежних лет по исполнительным производствам (по арендной плате и пени), низкая платежеспособность арендаторов и пр.);

– уменьшения общего объема платежей при пользовании природными ресурсами на 17 822,72000 тыс. рублей (в связи с уточнением кассового плана по поступлениям доходов);

– увеличения доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 1 105,49307 тыс. рублей (в связи с фактическим поступлением денежных средств);

– уменьшения общего объема доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 9 904,01895 тыс. рублей (в связи с уточнением кассового плана по поступлениям доходов);

– уменьшения по группе «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» на 6 932,86289 тыс. рублей (в связи с уточнением кассового плана по поступлениям доходов).

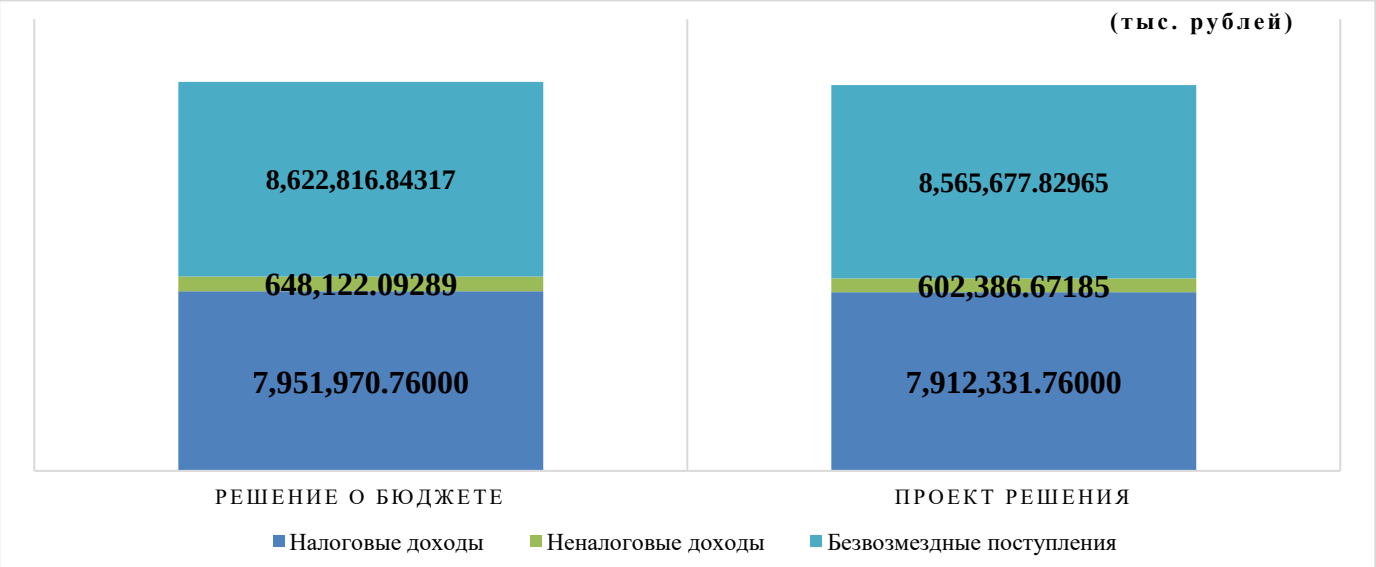
Общий объем неналоговых доходов на плановый период 2023-2024 годов, на 2023 год уменьшился на 677,65151 тыс. рублей (за счет увеличения общего объема доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 99,17149 тыс. рублей и уменьшения общего объема штрафов, санкций, возмещение ущерба на 776,82300 тыс. рублей), на 2024 уменьшился на 678,67960 тыс. рублей (за счет увеличения общего объема доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 98,14340 тыс. рублей и уменьшения общего объема штрафов, санкций, возмещение ущерба на 776,82300 тыс. рублей).

Объемы прогнозируемых изменений по налоговым и неналоговым доходам бюджета городского округа обоснованы, подкреплены письмами главных администраторов доходов бюджетных средств.

Наглядно анализ изменений прогнозируемого объема доходов на 2022 год в разрезе групп отражен в диаграмме.

---

[9] В соответствии с положениями Федерального закона от 29.07.1998 № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации».



По группе **«Безвозмездные поступления»** Проектом решения в целом планируется уменьшить бюджетные назначения в 2022 году на 0,66% в основном за счет следующих доходов:

1) увеличения бюджетных назначений:

– дотаций бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (Министерство финансов Камчатского края) на сумму 576,00000 тыс. рублей;

– дотаций бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (Министерство по делам местного самоуправления и развитию Корякского округа Камчатского края) на сумму 1 520,00000 тыс. рублей;

– субвенций для осуществления государственных полномочий Камчатского края по выплате вознаграждения за выполнение функций классного руководителя педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в Камчатском крае (за счет средств краевого бюджета) на сумму 191,42733 тыс. рублей;

– субвенций для осуществления государственных полномочий Камчатского края по обеспечению государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Камчатском крае, по обеспечению дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Камчатском крае (за счет средств краевого бюджета) на сумму 9 563,31294 тыс. рублей;

– доходов бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет на общую сумму 709,56822 тыс. рублей;

– возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на общую сумму 456,94094 тыс. рублей;

2) уменьшения бюджетных назначений:

– дотаций бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (Министерство образования Камчатского края) на сумму 288,23925 тыс. рублей;

– субсидий на реализацию государственной программы Камчатского края «Обращение с отходами производства и потребления в Камчатском крае», подпрограмма «Развитие комплексной системы обращения с твердыми коммунальными отходами на территории Камчатского края», основное мероприятие «Создание доступной системы накопления (раздельного накопления) отходов, в том числе твердых коммунальных отходов» на сумму 1 746,56000 тыс. рублей;

– субвенций для осуществления государственных полномочий Камчатского края по вопросам предоставления гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг (за счет средств краевого бюджета) на сумму 60 000,00000 тыс. рублей;

– субвенций для осуществления государственных полномочий Камчатского края по выплате компенсации части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях в Камчатском крае, реализующих образовательную программу дошкольного образования (за счет средств краевого бюджета) на сумму 1 448,60404 тыс. рублей;

– субвенции на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, расходы на государственную поддержку семьи и детей. Субсидии бюджетам субъектов РФ на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях (за счет средств федерального и краевого бюджета) на сумму 1 891,99702 тыс. рублей;

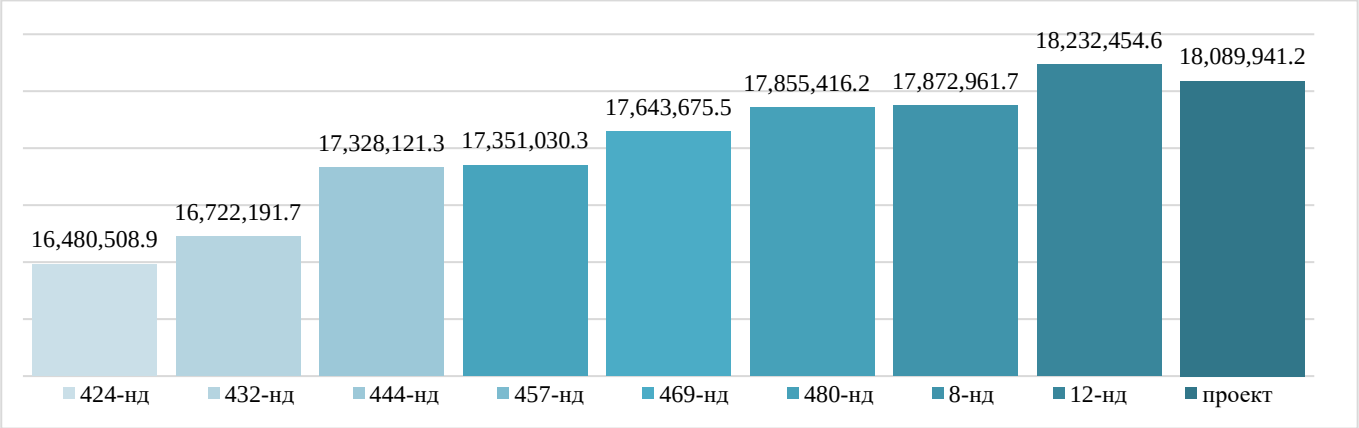
– субвенции на оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан (за счет средств федерального и краевого бюджетов) на сумму 1 056,56456 тыс. рублей;

– межбюджетных трансфертов бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций 3 724,29808 тыс. рублей.

Предлагаемые Проектом решения изменения бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям соответствуют поступившим уведомлениям о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, письмам главных администраторов доходов и обоснованы необходимостью их распределения по соответствующим целевым статьям бюджета городского округа.

III. Анализ изменений, вносимых в расходную часть бюджета городского округа

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета городского округа на 2022 год в сумме 18 089 941,16923 тыс. рублей, что на 142 513,43456 тыс. рублей или на 0,8 % меньше объема расходов, утвержденных Решением о бюджете в сумме 18 232 454,60379 тыс. рублей (данные отражены в диаграмме).



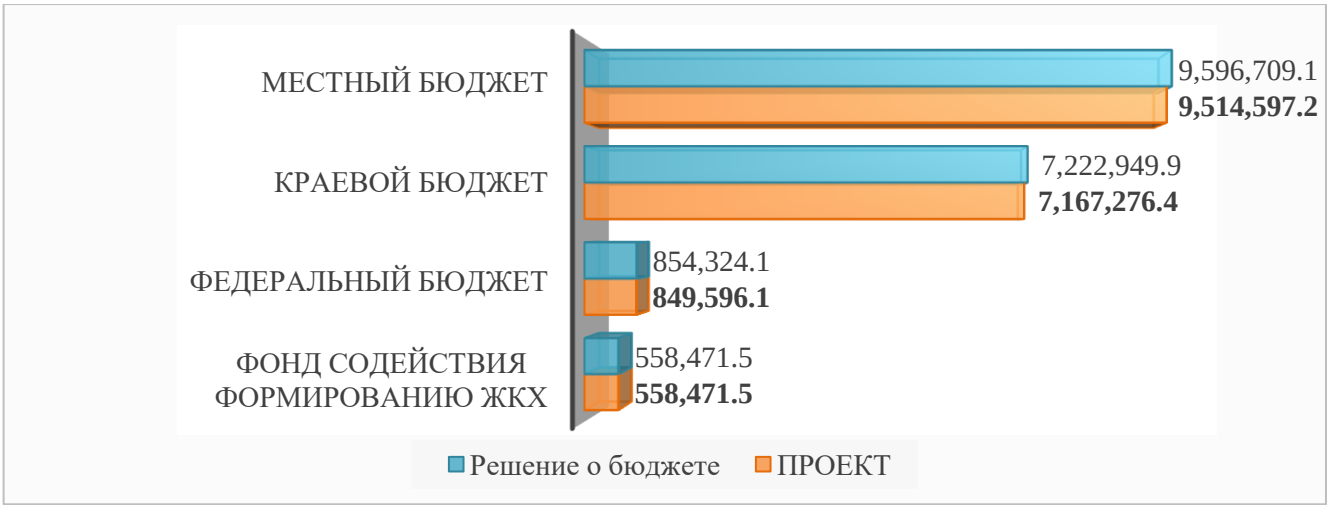
Согласно представленному Проекту решения, объем расходов на 2022 год уменьшается за счет средств:

– краевого бюджета на 55 673,48831 тыс. рублей или 0,8 % с 7 222 949,88699 тыс. рублей до 7 167 276,39868 тыс. рублей;

– местного бюджета на 82 111,91188 тыс. рублей или 0,9 % с 9 596 709,12992 тыс. рублей до 9 514 597,21804 тыс. рублей;

– федерального бюджета на 4 728,03437 тыс. рублей или 0,6 % с 854 324,11860 тыс. рублей до 849 596,08423 тыс. рублей.

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



С учётом вносимых изменений, доля объёма безвозмездных поступлений в расходной части бюджета городского округа на 2022 год, увеличится на 0,7 процентного пункта и составит 47,4%, соответственно, доля объема собственных средств расходной части бюджета составит 52,6%.

По разделам классификации расходов бюджетов РФ, существенных изменений в структуре бюджетных обязательств на 2022 год не предусматривается.

На первом месте, по-прежнему, планируются ассигнования по разделу 0700 «Образование» – 48,5% в общем объеме планируемых расходов, на втором месте по разделу 0400 «Национальная экономика» – 21,5%, на третьем месте по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 13,5 и на четвертом месте по разделу 1000 «Социальная политика» – 7,8%. Сравнительный анализ изменений по разделам/подразделам расходов на 2022 год представлен в таблице.

тыс. рублей

№	Наименование	Раздел, подраздел	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
					сумма	%
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
1	**ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ**	**0100**	**916 001,12010**	**918 179,83610**	**2 178,71600**	**0,2**
	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	5 531,12411	5 606,92687	75,80276	1,4
	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	60 236,49547	59 253,91878	-982,57669	-1,6
	Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	0104	229 173,29965	230 913,30660	1 740,00695	0,8
	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	72 269,92693	72 569,06433	299,13740	0,4
	Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	47 331,95691	47 331,95691	0,00000	0,0
	Резервные фонды	0111	12 000,00000	12 000,00000	0,00000	0,0
	Другие общегосударственные вопросы	0113	489 458,31703	490 504,66261	1 046,34558	0,2
2	**НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**	**0300**	**143 709,51592**	**141 934,51592**	**-1 775,00000**	**-1,2**
	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	0309	322,40000	317,40000	-5,00000	-1,6
	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	0310	97 635,35299	97 305,35299	-330,00000	-0,3
	Миграционная политика	0311	23 490,86255	22 050,86255	-1 440,00000	-6,1
	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	22 260,90038	22 260,90038	0,00000	0,0
3	**НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА**	**0400**	**3 935 382,75075**	**3 888 487,20443**	**-46 895,54632**	**-1,2**
	Лесное хозяйство	0407	2 711,43882	2 711,43882	0,00000	0,0
	Транспорт	0408	325 895,97709	324 453,05195	-1 442,92514	-0,4
	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	3 288 081,86627	3 252 581,44607	-35 500,42020	-1,1
	Прикладные научные исследования в области национальной экономики	0411	20 839,50000	20 839,50000	0,00000	0,0
	Другие вопросы в области национальной экономики	0412	297 853,96857	287 901,76759	-9 952,20098	-3,3
4	**ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО**	**0500**	**2 467 326,16407**	**2 448 263,80517**	**-19 062,35890**	**-0,8**
	Жилищное хозяйство	0501	1 143 035,81448	1 157 952,76086	14 916,94638	1,3
	Коммунальное хозяйство	0502	142 272,62638	115 450,41315	-26 822,21323	-18,9
	Благоустройство	0503	885 631,44285	865 497,65412	-20 133,78873	-2,3
	Прикладные научные исследования в области жилищно-коммунального хозяйства	0504	12 500,00000	12 500,00000	0,00000	0,0
	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	283 886,28036	296 862,97704	12 976,69668	4,6

№	Наименование	Раздел, подраздел	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
					сумма	%
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
5	**ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ**	**0600**	**35 707,58891**	**29 966,96669**	**-5 740,62222**	**-16,1**
	Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	0602	6 531,51470	6 531,51470	0,00000	0,0
	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	29 176,07421	23 435,45199	-5 740,62222	-19,7
6	**ОБРАЗОВАНИЕ**	**0700**	**8 768 569,03945**	**8 775 176,42330**	**6 607,38385**	**0,1**
	Дошкольное образование	0701	3 976 449,95199	3 975 945,95250	-503,99949	0,0
	Общее образование	0702	3 225 185,67340	3 224 866,20074	-319,47266	0,0
	Дополнительное образование детей	0703	658 634,96755	658 206,34247	-428,62508	-0,1
	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	4 412,65020	3 743,63954	-669,01066	-15,2
	Молодежная политика	0707	147 788,60050	147 723,30327	-65,29723	0,0
	Другие вопросы в области образования	0709	756 097,19581	764 690,98478	8 593,78897	1,1
7	**КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ**	**0800**	**402 355,07831**	**402 473,81701**	**118,73870**	**0,0**
	Культура	0801	364 888,14179	364 888,14179	0,0000	0,0
	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	37 466,93652	37 585,67522	118,73870	0,3
8	**СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА**	**1000**	**1 487 099,81123**	**1 417 359,92175**	**-69 739,88948**	**-4,7**
	Пенсионное обеспечение	1001	17 887,19371	17 887,19371	0,00000	0,0
	Социальное обслуживание населения	1002	14 731,31760	14 731,31760	0,00000	0,0
	Социальное обеспечение населения	1003	643 438,64913	577 720,32414	-65 718,32499	-10,2
	Охрана семьи и детства	1004	661 389,32605	663 116,53726	1 727,21121	0,3
	Другие вопросы в области социальной политики	1006	149 653,32474	143 904,54904	-5 748,77570	-3,8
9	**ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ**	**1100**	**66 652,16517**	**66 652,16517**	**0,00000**	**0,0**
	Физическая культура	1101	66 652,16517	66 652,16517	0,00000	0,0
10	**ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА**	**1300**	**9 651,36988**	**1 446,51369**	**-8 204,85619**	**-85,0**
	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1301	9 651,36988	1 446,51369	-8 204,85619	-85,0
	ВСЕГО		**18 232 454,60379**	**18 089 941,16923**	**-142 513,43456**	**-0,8**

Наиболее значительное увеличение бюджетных ассигнований в 2022 году в суммовом выражении наблюдается по подразделам:

– 0501 «Жилищное хозяйство» (увеличение на 14 916,94638 тыс. рублей или на 1,3% с 1 143 035,81448 тыс. рублей до 1 157 952,76086 тыс. рублей);

– 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» (увеличение на 12 976,69668 тыс. рублей или на 4,6% с 283 886,28036 тыс. рублей до 296 862,97704 тыс. рублей);

– 0709 «Другие вопросы в области образования» (увеличение на 8 593,78897 тыс. рублей или на 1,1% с 756 097,19581 тыс. рублей до 764 690,98478 тыс. рублей);

– 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» (увеличение на 1 740,00695 тыс. рублей или на 0,8% с 229 173,29965 тыс. рублей до 230 913,30660 тыс. рублей).

Наиболее значительное уменьшение бюджетных ассигнований в 2022 году наблюдается по подразделам:

– 1003 «Социальное обеспечение населения» (уменьшение на 65 718,32499 тыс. рублей или на 10,2% с 643 438,64913 тыс. рублей до 577 720,32414 тыс. рублей);

– 0409 «Дорожные хозяйство (дорожные фонды)» (уменьшение на 35 500,42020 тыс. рублей или на 1,1% с 3 288 081,86627 тыс. рублей до 3 252 581,44607 тыс. рублей);

– 0502 «Коммунальное хозяйство» (уменьшение на 26 822,21323 тыс. рублей или на 18,9% с 142 272,62638 тыс. рублей до 115 450,41315 тыс. рублей);

– 0503 «Благоустройство» (уменьшение на 20 133,78873 тыс. рублей или на 2,3% с 885 631,44285 тыс. рублей до 865 497,65412 тыс. рублей).

Структура Проекта решения, в разрезе видов расходов, по сравнению с действующей редакцией Решения о бюджете, также изменяется.

Более половины объема бюджетных ассигнований Проекта решения, как и в Решении о бюджете, составят расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (51,1%).

На закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд приходится 25,3%.

Сравнительный анализ изменений по группам видов расходов на 2022 год представлен в таблице.

тыс. рублей

Наименование вида расходов	**Код вида расхода**	**Решение о бюджете**	**ПРОЕКТ**	**Изменения**	
				сумма	**%**
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	1 061 798,32015	1 063 795,08669	1 996,76654	0,2
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	200	4 612 421,02326	4 577 647,71610	-34 773,30716	-0,8
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	786 416,76014	725 066,43073	-61 350,32941	-7,8
Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности	400	1 670 706,24736	1 701 918,15209	31 211,90473	1,9
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	9 240 877,72107	9 248 306,90740	7 429,18633	0,1
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	9 651,36988	1 446,51369	-8 204,85619	-85,0
Иные бюджетные ассигнования	800	850 583,16193	771 760,36253	-78 822,79940	-9,3
	Всего	**18 232 454,60379**	**18 089 941,16923**	**-142 513,43456**	**-0,8**

По сравнению с Решением о бюджете, в Проекте решения на 2022 год увеличение роста средств в суммовом выражении планируется на:

– капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности (увеличение на 31 211,90473 тыс. рублей или на 1,9%);

– предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (увеличение на 7 429,18633 тыс. рублей или на 0,1%);

– расходы на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (увеличение на 1 996,76654 тыс. рублей или на 0,2%).

Уменьшение планируется по:

– иным бюджетным ассигнованиям на 78 822,79940 тыс. рублей или на 9,3% с 850 583,16193 тыс. рублей до 771 760,36253 тыс. рублей;

– социальному обеспечению и иным выплатам населению на 61 350,32941 тыс. рублей или на 7,8% с 786 416,76014 тыс. рублей до 725 066,43073 тыс. рублей;

– закупке товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд на 34 773,30716 тыс. рублей или на 0,8% с 4 612 421,02326 тыс. рублей до 4 577 647,71610 тыс. рублей.

Изменения, вносимые в объемы бюджетных ассигнований на 2022 год на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа, включаемых в инвестиционную программу городского округа, представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование объекта	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения
			сумма
1	*2*	*3*	*4=3-2*
МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа»			
Жилые помещения (приобретение жилых помещений, изъятие (выкуп) жилых помещений в целях переселения граждан из непригодного и аварийного жилищного фонда)	774 736,61259	812 843,29773	38 106,68514
		Всего по МП	**38 106,68514**
МП «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей Петропавловск-Камчатского городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды»			
Реконструкция тепловых сетей в рамках перевода многоквартирных жилых домов на централизованное горячее водоснабжение на объекте «Сооружение тепловые сети первого и второго контура от ЦТП «106 квартал» к жилым домам № 14, 2, 4 по улице Тушканова в городе Петропавловск-Камчатском», в том числе проектные работы и прохождение государственной экспертизы	6 838,33480	0,00000	-6 838,33480
Реконструкция тепловых сетей в рамках перевода многоквартирных жилых домов на централизованное горячее водоснабжение на объекте «Сооружение тепловые сети первого и второго контура от ЦТП-321» к жилым домам № 2, 4 по улице Кирдищева, к жилому дому № 1 (корпусы №№ 1, 2), по улице Николаевой-Терешковой В.В., к жилому дому № 27 по проспекту Циолковского в городе Петропавловске-Камчатском», в том числе проектные работы и прохождение государственной экспертизы	12 914,83539	0,00000	-12 914,83539
		Всего по МП	**-19 753,17019**
МП «Развитие транспортной системы городского округа»			
Строительство автомобильной дороги от пос. Заозерный до Халактырского пляжа	11 722,01900	11 663,40890	-58,61010
Реконструкция автомобильной дороги по пр.Карла Маркса с обустройством остановочного пункта	2 480,81400	2 436,15120	-44,66280
Реконструкция автомобильной дороги по ул. Ломоносова с обустройством остановочных пунктов	7 594,39500	7 579,35100	-15,04400
Строительство (в том числе проектные работы) объездной дороги от Петропавловского шоссе до жилого района «Северо-Восток», 1 этап - от Петропавловского шоссе до ул. Солнечной в г. Петропавловске-Камчатском	11 321,88000	11 321,89000	0,01000
		Итого по МП	**-118,30690**
МП «Управление муниципальным имуществом городского округа»			
Изъятие путем выкупа нежилых помещений в многоквартирных домах, признанных аварийными	17 813,15520	30 789,85188	12 976,69668
		Итого по МП	**12 976,69668**
		ВСЕГО:	**31 211,90473**

Общие изменения, вносимые проектом в ведомственную структуру расходов бюджета на 2022 год, характеризуются увеличением на 7 001,98224 тыс. рублей бюджетных ассигнований по 5 главным распорядителям бюджетных средств[10], уменьшением на 149 515,41680 тыс. рублей бюджетных ассигнований по 7 ГРБС.

Сравнительный анализ изменений по ведомственной структуре отражен в таблице.

тыс. рублей

№ п/п	Наименование ГРБС	Код ведомства	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
					сумма	%
1	Управление финансов ПКГО	900	211 838,54609	132 483,17045	-79 355,37564	-37,5
2	Городская Дума ПКГО	901	60 516,49547	59 533,91878	-982,57669	-1,6
3	Контрольно-счетная палата ПКГО	902	36 378,73711	36 378,73711	0,00000	0,0
4	Администрация городского округа	903	38 800,95943	40 046,36219	1 245,40276	3,2
5	Управление делами администрации городского округа	904	457 868,92480	457 460,58569	-408,33911	-0,1
6	Управление образования администрации городского округа	905	9 057 909,93205	9 059 254,96937	1 345,03732	0,0
7	Управление имущественных и земельных отношений администрации городского округа	906	166 339,52686	168 888,64406	2 549,11720	1,5
8	Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа[11]	907	4 447 616,05687	4 434 804,62475	-12 811,43212	-0,3
9	Управление архитектуры и градостроительства администрации городского округа[12]	908	531 572,05683	522 476,52384	-9 095,53299	-1,7
10	Управление экономического развития и предпринимательства администрации городского округа	909	68 589,12298	70 428,19498	1 839,07200	2,7
11	Управление организации муниципальных закупок администрации городского округа	910	17 621,02147	17 621,02147	0,00000	0,0
12	Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации городского округа[13]	913	2 118 029,77448	2 071 497,61423	-46 532,16025	-2,2
13	Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации городского округа[14]	915	854 804,83615	854 828,18911	23,35296	0,0
14	Контрольное управление администрации городского округа	916	50 331,36355	50 331,36355	0,00000	0,0
15	Управление по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения администрации ПКГО	917	114 237,24905	113 907,24905	-330,00000	-0,3
		Всего	**18 232 454,60379**	**18 089 941,16923**	**-142 513,43456**	**-0,8**

Проектом решения на 2022 год вносятся изменения, затрагивающие финансовое обеспечение реализации 11 муниципальных программ из 12, по 6 из которых предусматривается увеличение бюджетных ассигнований на сумму 38 253,28755 тыс. рублей, по 5 программам – уменьшение бюджетных ассигнований на сумму 100 912,81643 тыс. рублей. Данные представлены в таблице.

[10] Далее – ГРБС.
[11] Далее – УДХТиБ, УДХ.
[12] Далее – УАиГ.
[13] Далее –УКХиЖФ.
[14] Далее – УКСМП.

тыс. рублей

№ МП	Наименование муниципальных программ	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменение	
				сумма	%
1	Развитие образования в городском округе	8 666 170,31640	8 674 079,42795	7 909,11155	0,1
2	Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа	1 418 048,66850	1 440 511,97407	22 463,30557	1,6
3	Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды	120 571,12588	100 817,95569	-19 753,17019	-16,4
4	Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствования гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма и асоциальных явлений в городском округе	143 669,21492	141 899,21492	-1 770,00000	-1,2
5	Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в городском округе	781 335,38659	781 358,73955	23,35296	0,0
6	Развитие транспортной системы в городском округе	3 315 255,09012	3 314 114,34406	-1 140,74606	0,0
7	Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности городского округа	68 980,00798	72 259,07998	3 279,07200	4,8
8	Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в городском округе	6 015,37888	6 015,37888	0,00000	0,0
9	Совершенствование системы муниципального управления городского округа	516 508,58231	517 269,84320	761,26089	0,1
10	Управление муниципальными имуществом городского округа	540 302,96305	544 120,14763	3 817,18458	0,7
11	Формирование современной городской среды в городском округе	958 314,79331	947 050,46334	-11 264,32997	-1,2
12	Реализация социальной политики в городском округе	1 327 656,97702	1 260 672,40681	-66 984,57021	-5,0
	Всего	**17 862 828,50496**	**17 800 168,97608**	**-62 659,52888**	**-0,4**

С учетом планируемых изменений, расходы на 2022 год на реализацию муниципальных программ уменьшаются на 62 659,52888 тыс. рублей или 0,4 % до значения 17 800 168,97608 тыс. рублей, что в общих расходах бюджета городского округа составляет 98,4%.

Наиболее значительное увеличение и уменьшение бюджетных ассигнований в 2022 году наблюдается по следующим муниципальным программам:

1. МП «Развитие образования в городском округе» – 7 909,11155 тыс. рублей, из них:

– 1 446,74854 тыс. рублей (1 446,74854 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на приведение образовательных организаций в соответствие с современными требованиями, направленными на обеспечение безопасных и комфортных условий организации образовательного процесса (потребность на проведение ремонтных работ в учреждениях) в рамках основного мероприятия «Содержание, капитальный, текущий ремонт объектов нежилого фонда муниципальной собственности (включая государственную экспертизу проектной документации и результатов инженерных изысканий при проведении капитального

ремонта)» подпрограммы «Сохранение и развитие системы образования в городском округе»;

– 5 489,32000 тыс. рублей (5 489,32000 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на обновление и укрепление материально-технической базы образовательных учреждений; внедрение современных форм организации питания, в том числе обеспечение пищеблоков современным технологическим оборудованием и мебелью для обеденных зон (потребность на приобретение оборудования для робокласса; приобретение формы, татами и мебели) в рамках основного мероприятия «Приобретение в муниципальную собственность и установка объектов движимого имущества»;

– 3 670,23042 тыс. рублей (9 466,50102 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета, -2 071,97252 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, -3 724,29808 тыс. рублей – за счет средств федерального бюджета) на обеспечение деятельности общеобразовательных организаций (уведомления Министерства финансов Камчатского края от 21.11.2022 № 2240-2, 2240-2, 2240-5, 2240-4 и от 30.11.2022 № 2570-1) в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий Камчатского края (содержание муниципальных учреждений городского округа)»;

– 3 126,93266 тыс. рублей (3 126,93266 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на обеспечение деятельности организаций дополнительного образования (дополнительная потребность в связи с увеличением показателя объема по общеобразовательным общеразвивающим программам) в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий КК (содержание муниципальных учреждений городского округа)»;

– (-)1 493,70257 тыс. рублей (-1 493,70257 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на обеспечение деятельности дошкольных образовательных организаций (экономия по проезду в отпуск) в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий КК (содержание муниципальных учреждений городского округа)»;

– (-)3 429,67200 тыс. рублей (-3 429,67200 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на внедрение и реализацию целевой модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей (перераспределение в соответствии с предварительными отчетами) в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий КК (содержание муниципальных учреждений городского округа)»;

– 879,30000 тыс. рублей (879,30000 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на обеспечение пожарной безопасности (установка дверных блоков СШ № 3) в рамках основного мероприятия «Обеспечение пожарной безопасности»;

– 1 011,54585 тыс. рублей (1 011,54585 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на предоставление субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, предоставляющим услуги в сфере дополнительного образования

и (или) осуществляющим присмотр и уход за детьми (дополнительная потребность, в связи с увеличением количества детей) в рамках основного мероприятия «Предоставление субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателя, некоммерческим организациям, предоставляющим услуги в сфере дошкольного образования и (или) осуществляющим присмотр и уход за детьми»;

– (-)3 029,19686 тыс. рублей (146,61839 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, -3 175,81525 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на обеспечение деятельности органов администрации ПКГО в части исполнения функций муниципальной службы (уведомление Министерства финансов КК от 21.11.2022 № 2240-3) в рамках основного мероприятия «Обеспечение исполнения мероприятий программ и полномочий органов администрации ПКГО, в том числе выполнение государственных полномочий КК (содержание органов администрации ПКГО)»;

2. МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа» – 22 463,30557 тыс. рублей, из них:

– (-)4 885,67520 тыс. рублей (-4 885,67520 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на охрану расселенных и расселяемых жилых домов (оптимизация ассигнований в связи с организацией ограничения доступа к домам) в рамах основного мероприятия «Специализированные работы, услуги (межевание, кадастровые работы, оценка, охрана, энергоаудит, страхование и т.п.)»;

– 38 106,68514 тыс. рублей (38 106,68514 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на изъятие жилых помещений путем выкупа у собственников (уточнение бюджетных ассигнований) в рамках основного мероприятия «Изъятие имущества для муниципальных нужд»;

– (-)7 267,86768 тыс. рублей (-7 267,86768 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на охрану расселенных и расселяемых жилых домов (уточнение экономии по использованию бюджетных ассигнований в целях оплаты по исполнительным документам) в рамках основного мероприятия «Специализированные работы, услуги (межевание, кадастровые работы, оценка, охрана, энергоаудит, страхование и т.п.)»;

– (-)3 193,22355 тыс. рублей (-3 193,22355 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на снос жилых домов, сейсмоусиление или реконструкция которых экономически нецелесообразны (письмо УАИГ от 25.11.2022 № 01-08-01/5267/22) в рамках основного мероприятия «Ликвидация движимого и недвижимого имущества»;

3. МП «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды» – (-)19 753,17019 тыс. рублей, из них:

– (-)6 838,33480 тыс. рублей (-6 838,33480 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на реконструкцию тепловых сетей в рамках перевода многоквартирных жилых домов на централизованное горячее водоснабжение на объекте «Сооружение тепловые сети первого и второго контура от ЦТП «106 квартал» к жилым домам по ул. Тушканова, в том числе проектные работы и прохождение государственной экспертизы (уточнение бюджетных ассигнований в

соответствии с постановлением администрации ПКГО от 23.11.2022 № 2503) в рамках основного мероприятия «Осуществление капитальных вложений в объекты теплоснабжения, электроснабжения и водоснабжения»;

– (-)12 914,83539 тыс. рублей (-12 914,83539 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на реконструкцию тепловых сетей в рамках перевода многоквартирных жилых домов на централизованное горячее водоснабжение на объекте «Сооружение тепловые сети первого и второго контура от ЦТП-321 к жилым домам по ул. Кирдищева, ул. Николаевой-Терешковой, пр. Циолковского, в том числе проектные работы и прохождение государственной экспертизы (уточнение бюджетных ассигнований в соответствии с постановлением администрации ПКГО от 23.11.2022 № 2503) в рамках основного мероприятия «Осуществление капитальных вложений в объекты теплоснабжения, электроснабжения и водоснабжения»;

4. МП «Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствования гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма и асоциальных явлений в городском округе» – (-)1 770,00000 тыс. рублей, из них:

– (-)1 440,00000 тыс. рублей (-1 440,00000 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на организацию работы пункта временного размещения, его ремонт, транспортное обеспечение, размещение и питание лиц, прибывших в экстренном массовом порядке и находящихся в пункте временного размещения на территории ПКГО (экономия бюджетных средств) в рамках основного мероприятия «Организация мероприятий в области защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций в ПКГО»;

5. МП «Развитие транспортной системы городского округа» – (-)1 140,74606 тыс. рублей, из них:

– (-)1 213,53600 тыс. рублей (-1 213,53600 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования, восстановление и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним (экономия бюджетных ассигнований, письмо УДХ от 28.11.2022 № 01-07-01/7343/22) в рамках основного мероприятия «Содержание площадок для складирования снега»;

– (-)1 623,55510 тыс. рублей (-1 623,55510 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на устройство и ремонт линий уличного освещения (экономия бюджетных ассигнований, письмо УДХ от 28.11.2022 № 01-07-01/7343/22) в рамках основного мероприятия «Содержание, капитальный, текущий ремонт и устройство линий наружного уличного освещения»;

– 12 072,00480 тыс. рублей (12 072,00480 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на мероприятия по улично-дорожному освещению автомобильных дорог общего пользования, в том числе текущий ремонт, техническое обслуживание и электроснабжение (увеличение тарифов, письмо УДХТиБ от 28.11.2022 № 01-07-01/7343/22) в рамках основного мероприятия «Содержание, капитальный, текущий ремонт и устройство линий наружного уличного освещения»;

– (-)1 022,42916 тыс. рублей (-1 022,42916 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым

тарифам (экономия бюджетных ассигнований, письмо УДХ от 28.11.2022 № 01-07-01/7343/22) в рамках основного мероприятия «Обеспечение организации транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам»;

– (-)11 654,17834 тыс. рублей (-11 654,17834 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на проведение работ по капитальному ремонту, ремонту автомобильных дорог Петропавловск-Камчатской городской агломерации, направленных на реализацию регионального проекта «Дорожная сеть Камчатского края» (соглашение о расторжении по факту выполненных работ, письмо УДХ от 28.11.2022 № 01-07-01/7343/22) в рамках основного мероприятия «Региональный проект «Дорожная сеть Камчатского края»;

– 2 466,66664 тыс. рублей (2 466,66664 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги» (потребность в выполнении работ по обследованию приемочной диагностики объектов ремонта, письмо УДХ от 28.11.2022 № 01-07-01/7343/22) в рамках основного мероприятия «Региональный проект «Дорожная сеть Камчатского края»;

6. МП «Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности городского округа» - 3 279,07200 тыс. рублей, из них:

- 2 433,60000 тыс. рублей (2 433,60000 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на субсидии субъектам малого и среднего предпринимательства (предприятиям пищевой и перерабатывающей промышленности), в целях возмещения части затрат, связанных с приобретением оборудования и специализированных автотранспортных средств для создания и (или) развития, и (или) модернизации производства товаров (пищевых продуктов) (дополнительная потребность, письмо УЭРиП от 24.11.2022 № 01-11-01/3600/22) в рамках основного мероприятия «Предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям и унитарным предприятиям), индивидуальным предпринимателям, некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)»;

- 1 145,47200 тыс. рублей (1 145,47200 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на субсидии субъектам малого и среднего предпринимательства (сельскохозяйственным производителям), в целях возмещения затрат, связанных с приобретением оборудования и специализированной техники для создания и (или) развития, и (или) модернизации сельскохозяйственного производства»;

7. МП «Совершенствование системы муниципального управления городским округом» – 761,26089 тыс. рублей, из них:

– 806,37737 тыс. рублей (806,37737 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на организацию материально-технического и хозяйственного обеспечения деятельности органов администрации ПКГО (уточнение бюджетных ассигнований, дополнительная потребность на выплаты временно принятым) в рамках основного мероприятия «Обеспечение исполнения мероприятий программ и полномочий органов администрации ПКГО, в том числе выполнение государственных полномочий КК (содержание органов администрации городского округа)»;

– (-)92,49900 тыс. рублей (-92,49900 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на организацию обеспечения деятельности органов администрации ПКГО в части исполнения функций, не связанных с муниципальной службой (уточнение бюджетных ассигнований) в рамках основного мероприятия «Обеспечение исполнения мероприятий программ и полномочий органов администрации ПКГО, в том числе выполнение государственных полномочий КК (содержание органов администрации городского округа)»;

8. МП «Управление муниципальным имуществом городского округа» - 3 817,18458 тыс. рублей, из них:

– (-)6 604,19088 тыс. рублей (-6 604,19088 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на предоставление субсидии за счет средств бюджета городского округа на финансовое обеспечение затрат, связанных с внесением безвозмездного вклада в денежной форме, не увеличивающего уставный капитал хозяйственных обществ и не изменяющего номинальную стоимость акций хозяйственных обществ, в имущество хозяйственных обществ, единственным акционером которых является ПКГО (экономия бюджетных ассигнований, письмо УИЗО от 25.11.2022 № 01-06-01/8002/22) в рамках основного мероприятия «Предоставление субсидии за счет средств бюджета городского округа на финансовое обеспечение затрат, связанных с внесением безвозмездного вклада в денежной форме, не увеличивающего уставный капитал хозяйственных обществ и не изменяющего номинальную стоимость акций хозяйственных обществ, в имущество хозяйственных обществ, единственным акционером которых является ПКГО»;

– (-)2 697,03427 тыс. рублей (-2 697,03427 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на капитальный ремонт жилых помещений муниципального жилищного фонда, в том числе разработка проектно-сметной документации и проведение экспертиз (экономия по результатам проведенных закупочных процедур, письмо УАИГ от 25.11.2022 № 01-08-01/5267/22) в рамках основного мероприятия «Содержание, капитальный, текущий ремонт жилых зданий, помещений, в том числе муниципального жилищного фонда»;

– 6 673,21612 тыс. рублей (6 673,21612 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на расходы по оплате за жилое помещение и коммунальные услуги в отношении незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда, находящихся в многоквартирных домах (в целях оплаты исполнительных листов) в рамках основного мероприятия «Содержание, капитальный, текущий ремонт жилых зданий, помещений, в том числе муниципального жилищного фонда»;

– 12 976,69668 тыс. рублей (12 976,69668 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на изъятие путем выкупа нежилых помещений в многоквартирных домах, признанных аварийными (уточнение бюджетных ассигнований в соответствии с постановлением администрации ПКГО от 23.11.2022 № 2503) в рамках основного мероприятия «Приобретение объектов недвижимого имущества с целью исполнения полномочий Управления имущественных и земельных отношений администрации ПКГО»;

– (-)3 800,00000 тыс. рублей (-3 800,00000 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на подготовку материалов комплексного экологического обследования (МКЭО) территории с целью придания ей статуса особо охраняемой

природной территории (ООПТ) (включая материалы оценки воздействия создания ООПТ на окружающую среду), подготовка проекта положения (паспорта) (экономия бюджетных ассигнований) в рамках основного мероприятия «Специализированные работы, услуги (межевание, кадастровые работы, оценка, охрана, энергоаудит, страхование и т.п.)»;

– (-)2 785,00000 тыс. рублей (-2 785,00000 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий КК (содержание муниципальных учреждений ПКГО)»;

9. МП «Формирование современной городской среды в городском округе» – (-)11 264,32997 тыс. рублей, из них:

– (-)1 940,62222 тыс. рублей (-194,06222 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, -1 746,56000 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на создание доступной системы накопления (раздельного накопления) отходов, в том числе твердых коммунальных отходов (уведомление Министерства финансов КК от 24.11.2022 № 2478-2) в рамках основного мероприятия «Сбор, вывоз, утилизация отходов и санитарная обработка»;

– (-)2 331,54180 тыс. рублей (-2 331,54180 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на уплату прочих налогов, сборов и иных платежей (устранение технической ошибки) в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий КК (содержание муниципальных учреждений ПКГО)»;

– 2 331,54180 тыс. рублей (2 331,54180 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на уплату прочих налогов, сборов и иных платежей (устранение технической ошибки) в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий КК (содержание муниципальных учреждений ПКГО)»;

– (-)9 286,21490 тыс. рублей (-9 286,21490 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на расходы в рамках регионального проекта «Формирование комфортной городской среды», реализация программ формирования современной городской среды (уменьшение по факту выполненных работ, письмо УДХ от 24.11.2022 № 01-07-01/7253/22) в рамках основного мероприятия «Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»;

10. МП «Реализация социальной политики в городском округе» - (-)66 984,57021 тыс. рублей, из них:

– (-)1 500,73677 тыс. рублей (-1 500,73677 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на организацию предоставления дополнительных мер муниципальной социальной поддержки для отдельных категорий граждан, проживающих на территории ПКГО (экономия бюджетных ассигнований) в рамках основного мероприятия «Предоставление дополнительных мер социальной поддержки населения городского округа»;

– (-)2 769,76341 тыс. рублей (-2 769,76341 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на возмещение расходов, связанных с погребением (экономия

бюджетных ассигнований) в рамках основного мероприятия «Предоставление социальных гарантий и мер социальной поддержки населения»;

– (-)1 221,35037 тыс. рублей (-217,61408 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета, -1 003,73629 тыс. рублей – за счет средств федерального бюджета) на предоставление социальных гарантий и мер социальной поддержки населения в области социальной политики (уведомления Министерства финансов КК от 21.11.2022 № 2240-4, от 22.11.2022 № 2461-1, 2461-2) в рамках основного мероприятия «Предоставление социальных гарантий и мер социальной поддержки населения»;

– (-)60 000,00000 тыс. рублей (-60 000,00000 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на предоставление социальных гарантий и мер социальной поддержки населения в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 14.12.2005 № 761 «О предоставлении субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг» (уведомление Министерства финансов КК от 24.11.2022 № 2478-1) в рамках основного мероприятия «Предоставление социальных гарантий и мер социальной поддержки населения».

Проектом решения в плановом периоде 2023-2024 годов расходы на реализацию муниципальных программ не изменяются.

Более детальная оценка, вносимых изменений, будет дана КСП при проведении финансово-экономической экспертизы изменений, вносимых в муниципальные программы с учетом пояснительных записок и финансово-экономических обоснований к ним.

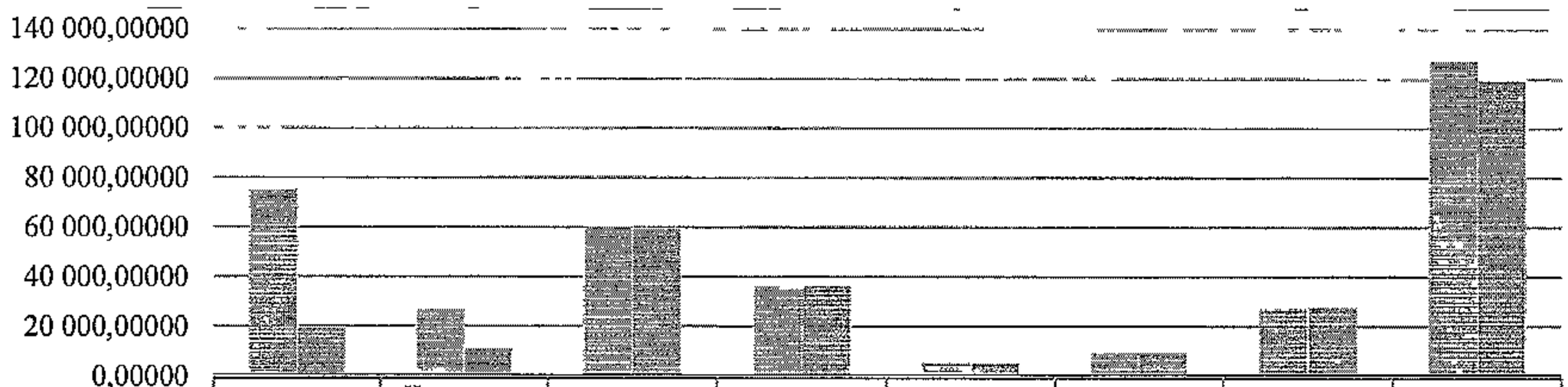
Непрограммные направления деятельности

В соответствии с Проектом решения расходы на 2022 год по непрограммным направлениям деятельности уменьшаются на 79 853,90568 тыс. рублей или 21,6% с 369 626,09883 тыс. рублей до 289 772,19315 тыс. рублей в основном за счет уменьшения зарезервированных (нераспределенных) средств на 26,1% (с 75 349,70839 тыс. рублей до 19 668,33082 тыс. рублей или на 55 681,37757 тыс. рублей) – уточнение средств, зарезервированных в соответствии с пунктом 1 части 2 статьи 16 Решения о бюджете.

Доля расходов на реализацию непрограммных направлений деятельности в общем объеме расходов бюджета городского округа с учетом вносимых изменений уменьшается с 2,1% до 1,6%.

Проектом решения в плановом периоде непрограммные расходы увеличиваются в 2023 году на 4 729,06850 тыс. рублей или 1,3% с 359 837,02013 тыс. рублей до 364 566,08863 тыс. рублей. В 2024 году не изменяются и составляют 367 128,02005 тыс. рублей.

Наглядно сравнительный анализ структуры непрограммных расходов на 2022 год отражен в следующей диаграмме.



	Зарезервированные (нераспределенные) средства	Исполнение судебных актов по искам к городскому округу	Содержание Городской Думы	Содержание КСП	Содержание Главы городского округа	Расходы (Covid-19)	Штрафы, судебные издержки и др	Прочие расходы
Решение о бюджете	75 349,70839	27 131,88608	60 516,49547	36 378,73771	5 531,12411	9 586,50646	27 370,24469	127 761,39592
ПРОЕКТ	19 668,33082	11 472,55680	59 533,91878	36 378,73771	5 606,92687	9 586,50646	27 778,48858	119 746,72713

Проект решения на 2022 год сформирован с дефицитом в размере 1 009 544,90773 тыс. рублей, который не превышает предельного значения, установленного пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ. Дефицит бюджета городского округа в плановом периоде 2023-2024 годов не изменяется и оставляет 330 000,00000 тыс. рублей 0,00000 тыс. рублей соответственно.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга не превышает предел, установленный статьей 111 БК РФ.

Объем условно утвержденных расходов на плановый период 2023-2024 годов соответствует требованиям абзаца 8 пункта 3 статьи 184.1 БК РФ.

Проект решения подготовлен в соответствии с требованиями БК РФ.

Бюджет городского округа с учетом вносимых изменений, является полностью сбалансированным.

По итогам экспертизы проекта решения «О внесении изменений в Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 26.11.2021 № 424-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» замечания и предложения отсутствуют.

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