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 № 01-07/184-01/э
на проект решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа «О внесении изменений в Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 23.11.2022 № 13-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2023 год и плановый период 2024-2025 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 23.11.2022 № 13-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2023 год и плановый период 2024-2025 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 администрацией городского округа в Городскую Думу городского округа для рассмотрения на очередной сессии, которая состоится 21.12.2022.

В соответствии с требованиями пункта 6 статьи 27 Решения о бюджетном процессе, с Проектом решения представлена пояснительная записка с обоснованием предлагаемых изменений бюджета городского округа на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период).

Проектом предлагается изменить основные характеристики и иные показатели бюджета городского округа, утвержденные Решением Городской Думы от 23.11.2022 № 13-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов»[7].

Вносимые Проектом решения изменения не меняют структуру бюджета городского округа, утвержденного Решением Городской Думы городского округа от 23.11.2022 № 13-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 Законом Камчатского края от 29.11.2022 № 155 «О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

– уточнением доходной части бюджета согласно писем, представленных Управлением федерального казначейства по Камчатскому краю и Управлением Федеральной налоговой службы по Камчатскому краю;

– перераспределением бюджетных ассигнований между отдельными целевыми статьями расходов и главными распорядителями бюджетных средств городского округа;

– уточнением объемов финансирования инвестиционных объектов;

– уточнением объема бюджетных ассигнований дорожного фонда городского округа в связи с уточнением объема межбюджетных трансфертов из краевого бюджета и налоговых доходов бюджета, главным администратором которых является Управление федерального казначейства по Камчатскому краю;

– уточнением статьи 12 Решения о бюджете;

– уточнением пункта 2 части 1 статьи 16 Решения о Бюджете.

Данные о вносимых изменениях представлены в таблице:

тыс. рублей

Наименование	Показатели на 2023 год	Показатели планового периода	
		2024	2025
РЕШЕНИЕ О БЮДЖЕТЕ			
ДОХОДЫ, всего:	**16 420 179,90784**	**16 101 971,49286**	**16 421 460,49484**
Налоговые и неналоговые доходы	8 751 850,75713	9 115 403,12219	9 612 058,52417
Безвозмездные поступления	7 668 329,15071	6 986 568,37067	6 809 401,97067
РАСХОДЫ, всего:	**16 750 179,90784**	**16 101 971,49286**	**16 421 460,49484**
из них (справочно)			

[7] Далее – Решение о бюджете.

Наименование	Показатели на 2023 год	Показатели планового периода	
		2024	2025
*программная часть	16 193 006,75385	14 940 570,13822	15 032 820,98412
*непрограммные расходы	557 173,15399	367 128,02005	374 209,53676
*условно утвержденные расходы		794 273,33459	1 014 429,97396
Публичные нормативные обязательства	220 703,22521	221 854,94207	221 991,71147
Дорожный фонд городского округа	333 000,00000	333 000,00000	333 000,00000
Резервный фонд администрации ПКГО	25 000,00000	25 000,00000	25 000,00000
Верхний предел муниципального долга	330 000,00000	330 000,00000	330 000,00000
Предельный объем муниципального долга	8 187 953,84912	8 527 347,08065	8 984 324,53901
ДЕФИЦИТ	**-330 000,00000**	**0,00000**	**0,00000**
ИЗМЕНЕНИЯ (+/-)			
ДОХОДЫ, всего:	**1 276 455,08607**	**1 670 672,09157**	**1 659 803,77514**
Налоговые и неналоговые доходы	407 554,55000	337 634,76000	333 684,92000
Безвозмездные поступления	868 900,53607	1 333 037,33157	1 326 118,85514
РАСХОДЫ, всего:	**1 276 455,08607**	**1 670 672,09157**	**1 659 803,77514**
из них (справочно)			
*программная часть	918 289,89601	1 428 893,75729	1 407 390,87624
*непрограммные расходы	358 165,19006	10,10000	7,00000
*условно утвержденные расходы	0,00000	241 768,23428	252 405,89890
Публичные нормативные обязательства	29 678,00027	30 093,05281	29 662,05281
Дорожный фонд городского округа	395 366,93136	455 207,17136	-282 671,69864
Резервный фонд администрации ПКГО	0,00000	0,00000	0,00000
Верхний предел муниципального долга	0,00000	0,00000	0,00000
Предельный объем муниципального долга	338 901,82969	396 900,38764	399 399,20727
ДЕФИЦИТ	**0,00000**	**0,00000**	**0,00000**
ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ			
ДОХОДЫ, всего:	**17 696 634,99391**	**17 772 643,58443**	**18 081 264,26998**
Налоговые и неналоговые доходы	9 159 405,30713	9 453 037,88219	9 945 743,44417
Безвозмездные поступления	8 537 229,68678	8 319 605,70224	8 135 520,82581
РАСХОДЫ, всего:	**18 026 634,99391**	**17 772 643,58443**	**18 081 264,26998**
из них (справочно)			
*программная часть	17 111 296,64986	16 369 463,89551	16 440 211,86036
*непрограммные расходы	915 338,34405	367 138,12005	374 216,53676
*условно утвержденные расходы		1 036 041,56887	1 266 835,87286
Публичные нормативные обязательства	250 381,22548	251 947,99488	251 653,76428
Дорожный фонд городского округа	728 366,93136	788 207,17136	50 328,30136
Резервный фонд администрации ПКГО	25 000,00000	25 000,00000	25 000,00000
Верхний предел муниципального долга	330 000,00000	330 000,00000	330 000,00000
Предельный объем муниципального долга	8 526 855,67881	8 924 247,46829	9 383 723,74628
ДЕФИЦИТ	**-330 000,00000**	**0,00000**	**0,00000**

1. Доходы бюджета городского округа на 2023 год Проектом решения запланированы с увеличением показателей на 1 276 455,08607 тыс. рублей (7,8%) в результате увеличения налоговых и неналоговых поступлений на 407 554,55000 тыс. рублей и безвозмездных поступлений на 868 900,53607 тыс. рублей.

Доходы на плановый период 2024-2025 годов Проектом решения запланированы с увеличением на 1 670 672,09157 тыс. рублей (10,4%) и на 1 659 803,77514 тыс. рублей (10,1%) соответственно. Увеличение объема доходов бюджета городского округа в плановом периоде производится в результате увеличения прогнозируемого объема налоговых и неналоговых доходов на 337 634,76000 тыс. рублей в 2024 году и на 333 684,92000 тыс. рублей в 2025 году и безвозмездных

поступлений на 1 333 037,33157 тыс. рублей в 2024 году и на 1 326 118,85514 тыс. рублей в 2025 году.

2. Расходы бюджета городского округа на 2023 год Проектом решения запланированы с увеличением на 1 276 455,08607 тыс. рублей (7,6%). Расходы на плановый период 2024-2025 годов запланированы с увеличением на 1 670 672,09157 тыс. рублей в 2024 году и на 1 659 803,77514 тыс. рублей в 2025 году.

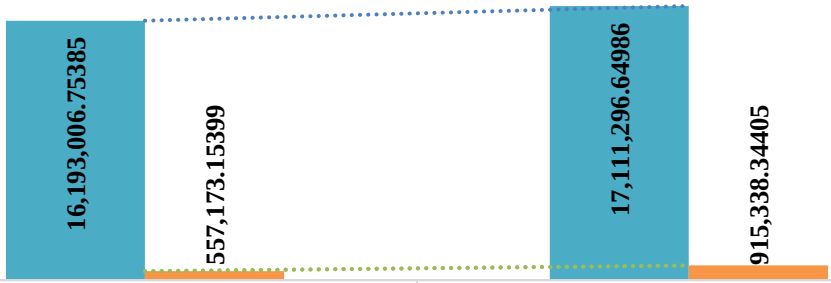
2.1. Расходы бюджета городского округа на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ городского округа[8] в 2023 году предлагается увеличить на 918 289,89601 тыс. рублей (5,7%). С учетом планируемых изменений, программные расходы бюджета в 2023 году составят 17 111 296,64986 тыс. рублей.

Проектом решения расходы на реализацию муниципальных программ в плановом периоде 2024-2025 годов запланированы с увеличением на 1 428 893,75729 тыс. рублей (9,6%) в 2024 году и на 1 407 390,87624 тыс. рублей (9,4%) в 2025 году и составят 16 369 463,89551 тыс. рублей и 16 440 211,86036 тыс. рублей соответственно.

2.2. По непрограммным направлениям деятельности органов городского округа Проектом решения предусмотрено увеличение бюджетных назначений в 2023 году к утвержденному бюджетом объему на 358 165,19006 тыс. рублей или на 64,3%, до уровня 915 338,34405 тыс. рублей.

Объемы расходов на непрограммные мероприятия в плановом периоде в 2024 году увеличатся на 10,10000 тыс. рублей и составят 367 138,12005 тыс. рублей, в 2025 году увеличатся на 7,00000 тыс. рублей составят 374 216,53676 тыс. рублей.

Сравнительная характеристика объемов бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности в 2023 году (тыс. рублей)



	Решение Городской Думы от 23.11.2022 № 13-нд	Проект решения
Расходы на МП	16,193,006.75385	17,111,296.64986
Непрограммные расходы	557,173.15399	915,338.34405

2.3. Средства резервного фонда администрации городского округа на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов не изменяются и составляют по 25 000,00000 тыс. рублей ежегодно.

2.4. Объем публичных нормативных обязательств в 2023 году увеличивается на 29 678,00027 тыс. рублей (13,4%) и составит 250 381,22548 тыс. рублей. В плановом периоде 2024-2025 годов объем публичных нормативных обязательств увеличивается на 30 093,05281 тыс. рублей (13,6%) в 2024 году и на 29 662,05281 тыс. рублей (14,4%)

[8] Далее – муниципальные программы, МП.

в 2025 году и составит 251 947,99488 тыс. рублей и 251 653,76428 тыс. рублей соответственно.

В структуре общих расходов Проекта решения публичные нормативные обязательства в 2023 году составляют 1,4% (в плановом периоде 2024-2025 годов – 1,4% ежегодно).

3. Проектом решения верхний предел муниципального долга на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов составляет 330 000,0 тыс. рублей ежегодно.

Предельный объем муниципального долга в 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов увеличивается на 338 901,82969 (4,1%) в 2023 году, на 396 900,38764 (4,7%) в 2024 году, на 399 399,20727 тыс. рублей (4,4%) в 2025 году и составит 8 526 855,67881 тыс. рублей, 8 924 247,46829 тыс. рублей и 9 383 823,74628 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 2023 год в сумме 17 696 634,99391 тыс. рублей, что на 1 276 455,08607 тыс. рублей или на 7,8% выше утвержденных Решением о бюджете показателей в размере 16 420 179,90784 тыс. рублей.

Общий объем доходов бюджета городского округа на плановый период 2024-2025 годов, по сравнению с утвержденными показателями Решения о бюджете, увеличится и составит 17 772 643,58443 тыс. рублей и 18 081 264,26998 тыс. рублей соответственно.

Данные о предлагаемых изменениях бюджета городского округа по доходам на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Показатели на 2023 год	Показатели планового периода	
		2024	2025
РЕШЕНИЕ О БЮДЖЕТЕ			
ДОХОДЫ, всего:	**16 420 179,90784**	**16 101 971,49286**	**16 421 460,49484**
1. Налоговые, неналоговые доходы, из них:	**8 751 850,75713**	**9 115 403,12219**	**9 612 058,52417**
1.1. Налоговые доходы	8 130 383,00000	8 498 867,00000	8 991 711,00000
1.2. Неналоговые доходы, в том числе:	621 467,75713	616 536,12219	620 347,52417
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	396 222,43392	392 451,49912	394 652,14949
Платежи при пользовании природными ресурсами	132 312,23000	132 312,23000	132 312,23000
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	5 106,21106	5 109,89242	5 115,28392
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	55 927,45385	54 591,88947	53 980,31984
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	26 660,02118	26 831,20406	29 048,13380
Прочие неналоговые доходы	5 239,40712	5 239,40712	5 239,40712
2. Безвозмездные поступления, в том числе:	**7 668 329,15071**	**6 986 568,37067**	**6 809 401,97067**
Дотации	17 744,00000	17 744,00000	17 744,00000
Субсидии	940 648,53883	579 017,26106	579 017,26106
Субвенции	5 909 137,75355	5 896 729,55128	5 719 563,15128
Иные межбюджетные трансферты	798 763,00000	491 041,70000	491 041,70000

Наименование	Показатели на 2023 год	Показатели планового периода	
		2024	2025
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возвратов субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	6 342,85833	6 342,85833	6 342,85833
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-4 307,00000	-4 307,00000	-4 307,00000
ИЗМЕНЕНИЯ (+/-)			
ДОХОДЫ, всего:	**1 276 455,08607**	**1 670 672,09157**	**1 659 803,77514**
1. Налоговые, неналоговые доходы, из них:	**407 554,55000**	**337 634,76000**	**333 684,92000**
1.1. Налоговые доходы	407 554,55000	337 634,76000	333 684,92000
1.2. Неналоговые доходы, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	396 222,43392	0,00000	0,00000
Платежи при пользовании природными ресурсами	0,00000	0,00000	0,00000
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	0,00000	0,00000	0,00000
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	0,00000	0,00000	0,00000
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0,00000	0,00000	0,00000
Прочие неналоговые доходы	0,00000	0,00000	0,00000
2. Безвозмездные поступления, в том числе:	**868 900,53607**	**1 333 037,33157**	**1 326 118,85514**
Дотации	33 287,80800	-17 744,00000	-17 744,00000
Субсидии	564 854,99215	813 746,55654	590 474,97537
Субвенции	273 919,83592	237 196,97503	453 550,07977
Иные межбюджетные трансферты	-3 162,10000	299 837,80000	299 837,80000
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возвратов субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00000	0,00000	0,00000
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	0,00000	0,00000	0,00000
ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ			
ДОХОДЫ, всего:	**17 696 634,99391**	**17 772 643,58443**	**18 081 264,26998**
1. Налоговые, неналоговые доходы, из них:	**9 159 405,30713**	**9 453 037,88219**	**9 945 743,44417**
1.1. Налоговые доходы	8 537 937,55000	8 836 501,76000	9 325 395,92000
1.2. Неналоговые доходы, в том числе:	621 467,75713	616 536,12219	620 347,52417
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	396 222,43392	392 451,49912	394 652,14949
Платежи при пользовании природными ресурсами	132 312,23000	132 312,23000	132 312,23000
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	5 106,21106	5 109,89242	5 115,28392
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	55 927,45385	54 591,88947	53 980,31984
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	26 660,02118	26 831,20406	29 048,13380
Прочие неналоговые доходы	5 239,40712	5 239,40712	5 239,40712
2. Безвозмездные поступления, в том числе:	**8 537 229,68678**	**8 319 605,70224**	**8 135 520,82581**
Дотации	51 031,80800	0,00000	0,00000
Субсидии	1 505 503,53098	1 392 763,81760	1 169 492,23643
Субвенции	6 183 057,58947	6 133 926,52631	6 173 113,23105
Иные межбюджетные трансферты	795 600,90000	790 879,50000	790 879,50000
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возвратов субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	6 342,85833	6 342,85833	6 342,85833
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-4 307,00000	-4 307,00000	-4 307,00000

Таким образом, с учетом вносимых изменений на 2023 год прогнозные показатели в целом, по группе **«Безвозмездные поступления»** увеличены на

868 900,53607 тыс. рублей в результате увеличения общего объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ, в том числе:

– по дотациям увеличены плановые показатели на 33 287,80800 тыс. рублей;

– по субсидиям увеличены плановые показатели на 564 854,99215 тыс. рублей;

– по субвенциям увеличены плановые показатели на 273 919,83592 тыс. рублей;

– по иным межбюджетным трансфертам уменьшены плановые показатели на 3 162,10000 тыс. рублей.

Доходы на плановый период 2024-2025 годов по группе «Безвозмездные поступления» увеличиваются на 1 333 037,33157 тыс. рублей в 2024 году и на 1 326 118,85514 в 2025 году, в том числе:

– по дотациям уменьшены плановые показатели на 17 744,00000 тыс. рублей ежегодно;

– по субсидиям увеличены плановые показатели на 813 746,55654 тыс. рублей в 2024 году и на 590 474,97537 тыс. рублей в 2025 году;

– по субвенциям увеличены плановые показатели на 237 196,97503 тыс. рублей в 2024 году и на 453 550,07977 тыс. рублей в 2025 году;

– по иным межбюджетным трансфертам увеличены плановые показатели на 299 837,80000 тыс. рублей ежегодно.

Предлагаемые Проектом изменения бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям приведены в соответствие с Законом Камчатского края от 29.11.2022 № 155 «О краевом бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Прогнозные показатели в целом по группе **«Налоговые доходы»** на 2023 год увеличены на 407 554,55000 тыс. рублей по следующим группам и подгруппам доходов:

1) «Налоги на прибыль, доходы» плановые показатели увеличены на 362 282,00000 тыс. рублей по налогу на доходы физических лиц (в том числе с учетом установления Законом Камчатского края от 29.11.2022 № 155 «О краевом бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» дополнительного норматива отчислений в бюджет городского округа от налога на доходы физических лиц в размере 3,9% (письмо Управления Федеральной налоговой службы по Камчатскому краю от 29.11.2022 № 19-02-15/30463@);

2) «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ» плановые показатели увеличены на 45 272,55000 тыс. рублей (на основании письма Управления Федерального казначейства по Камчатскому краю от 27.10.2022 № 38-04-23/12-309 о прогнозе поступлений доходов от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащих зачислению в консолидированные бюджеты субъектов РФ на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов).

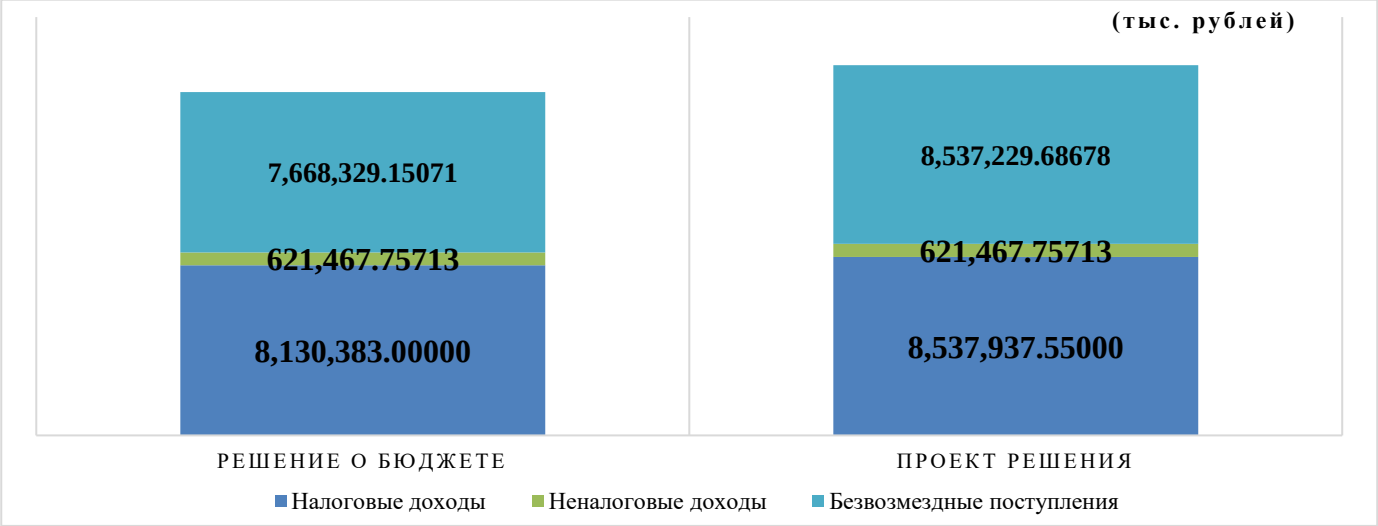
Общий объем налоговых доходов на плановый период 2024-2025 годов увеличен на 337 634,76000 тыс. рублей в 2024 году (в том числе за счет увеличения поступлений по налогам на прибыль, доходам на 290 039,00000 тыс. рублей (а именно

по налогам на доходы физических лиц)[9] и по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ в общей сумме 47 595,76000 тыс. рублей[10]) и на 333 684,92000 тыс. рублей в 2025 году (в том числе за счет увеличения поступлений по налогам на прибыль, доходам на 283 451,00000 тыс. рублей (а именно по налогам на доходы физических лиц)[9] и по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ в общей сумме 47 595,76000 тыс. рублей[10]).

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

Прогнозные показатели в целом по группе **«Неналоговые доходы»** на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов не изменяются.

Наглядно анализ изменений прогнозируемого объема доходов на 2023 год в разрезе групп отражен в диаграмме.



По группе **«Безвозмездные поступления»** Проектом планируется увеличить бюджетные назначения в 2023 году на 11,3% в основном за счет следующего увеличения (уменьшения) следующих бюджетных назначений:

тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателей	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Отклонение	
				тыс. рублей	%
1	Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	17 744,00000	51 031,80800	33 287,80800	187,6
2	Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	370 000,00000	440 133,58000	70 133,58000	19,0

[9] в том числе с учетом установления Законом Камчатского края от 29.11.2022 № 155 «О краевом бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» дополнительного норматива отчислений в бюджет городского округа от налога на доходы физических лиц в размере 3,1% (письмо Управления Федеральной налоговой службы по Камчатскому краю от 29.11.2022 № 19-02-15/30463@).

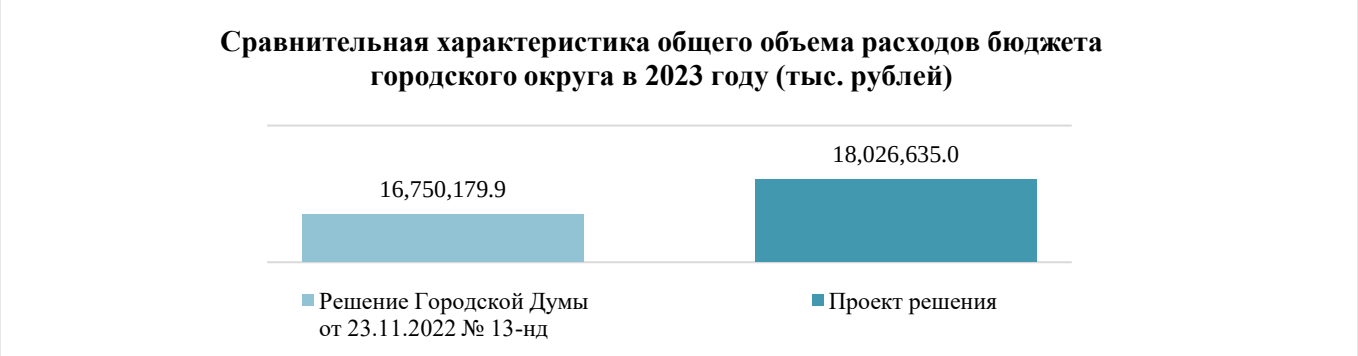
[10] На основании письма Управления Федерального казначейства по Камчатскому краю от 27.10.2022 № 38-04-23/12-309 о прогнозе поступлений доходов от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащих зачислению в консолидированные бюджеты субъектов РФ на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов).

№ п/п	Наименование показателей	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Отклонение	
				тыс. рублей	%
3	Субсидии бюджетам городских округов на 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 бюджетов	0,00000	5 000,00000	5 000,00000	100,0
4	Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	81 953,79077	78 786,60103	-3 167,18974	-3,9
5	Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по укреплению единства российской нации и этнокультурному развитию народов России	0,00000	400,00000	400,00000	100,0
6	Субсидии бюджетам на реализацию программ формирования современной городской среды	51 406,84806	2 920,36769	-48 486,48037	-94,3
7	Прочие субсидии	437 287,90000	978 262,98226	540 975,08226	123,7
8	Субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство	30 917,00000	32 716,00000	1 799,00000	5,8
9	Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	362 089,00000	222 787,00000	-139 302,00000	-38,5
10	Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	4 953 898,72156	5 346 439,85789	392 541,13633	7,9
11	Субвенции бюджетам городских округов на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю	225 187,00000	272 120,00000	46 933,00000	20,8
12	Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	137 731,00000	147 287,00000	9 556,00000	6,9
13	Субвенции бюджетам городских округов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	13 773,26316	20 382,84211	6 609,57895	48,0
14	Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	20,70000	30,90000	10,20000	49,3
15	Субвенции бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	139 775,15810	140 755,78947	980,63137	0,7
16	Субвенции бюджетам городских округов на оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан	45 745,91073	538,20000	-45 207,71073	-98,8
17	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	165 763,00000	162 600,90000	-3 162,10000	-1,9
18	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные качественные дороги"	633 000,00000	633 000,00000	0,00000	0,0

№ п/п	Наименование показателей	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Отклонение	
				тыс. рублей	%
	Итого доходов:	**7 666 293,29238**	**8 535 193,82845**	**868 900,53607**	**11,3**

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

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета городского округа на 2023 год в сумме 18 026 634,99391 тыс. рублей, что на 1 276 455,08607 тыс. рублей или на 7,6 % больше объема расходов, утвержденных Решением о бюджете в сумме 16 750 179,90784 тыс. рублей (данные отражены в диаграмме).



Согласно представленному Проекту решения, объем расходов на 2023 год увеличивается за счет средств:

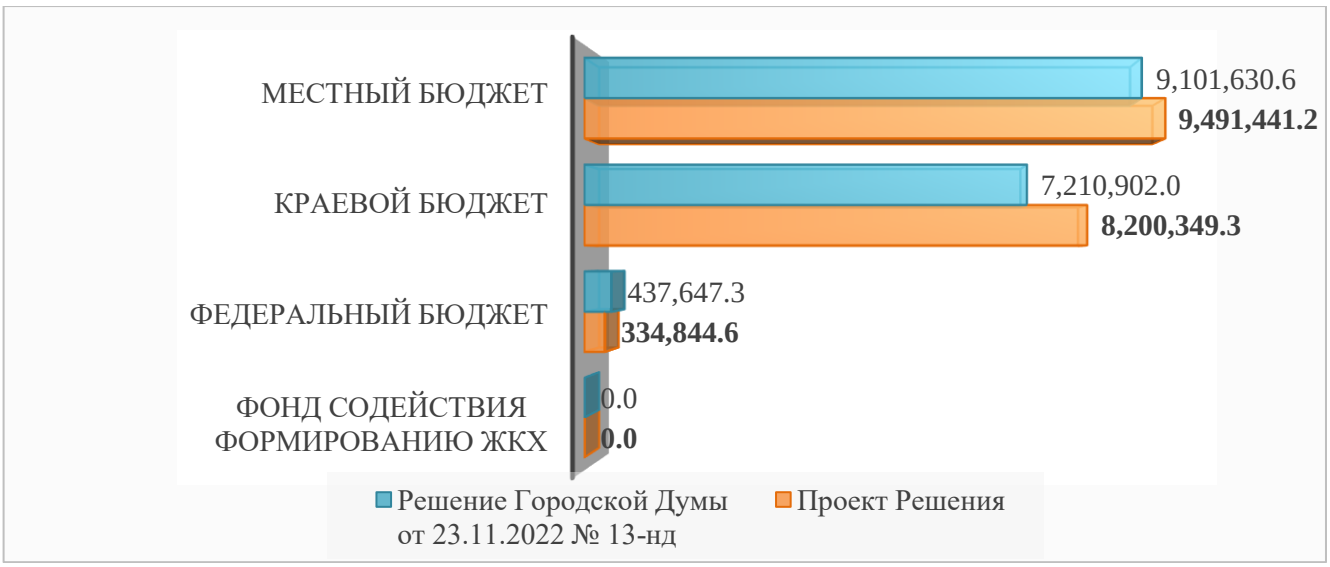
– краевого бюджета на 989 447,30204 тыс. рублей или на 13,7% с 7 210 901,97456 тыс. рублей до 8 200 349,27660 тыс. рублей;

– местного бюджета на 389 810,55000 тыс. рублей или на 4,3 % с 9 101 630,61546 тыс. рублей до 9 491 441,16546 тыс. рублей.

Уменьшается за счет средств:

– федерального бюджета на 102 802,76597 тыс. рублей или на 23,4 % с 437 647,31782 тыс. рублей до 334 844,55185 тыс. рублей.

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



С учетом вносимых изменений, доля объема безвозмездных поступлений в расходной части бюджета городского округа на 2023 год, увеличится на 11,6 процентного пункта и составит 47,3%, соответственно, доля объема собственных средств расходной части бюджета составит 52,7%.

По разделам классификации расходов бюджетов РФ, существенных изменений в структуре бюджетных обязательств на 2023 год не предусматривается.

На первом месте, по-прежнему, планируются ассигнования по разделу 0700 «Образование» – 50,3% в общем объеме планируемых расходов, на втором месте по разделу 0400 «Национальная экономика» – 22,1%, на третьем месте по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 9,6% и на четвертом месте по разделу 1000 «Социальная политика» – 9,2%. Сравнительный анализ изменений по разделам/подразделам расходов на 2023 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**	**882 720,08038**	**984 081,82038**	**101 361,74000**	**11,5**
	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	5 056,40400	5 056,40400	0,00000	0,0
	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	55 685,60000	55 685,60000	0,00000	0,0
	Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	0104	260 904,59738	361 184,59738	100 280,00000	38,4
	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	73 051,75692	73 051,75692	0,00000	0,0
	Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	0,00000	0,00000	0,00000	0,0
	Резервные фонды	0111	25 000,00000	25 000,00000	0,00000	0,0
	Другие общегосударственные вопросы	0113	463 021,72208	464 103,46208	1 081,74000	0,2
2	**НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**	**0300**	**109 504,63129**	**120 227,85173**	**10 723,22044**	**9,8**
	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	0309	50,00000	50,00000	0,00000	0,0
	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	0310	93 275,04663	93 275,04663	0,00000	0,0
	Миграционная политика	0311	0,00000	10 873,22044	10 873,22044	100
	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	16 179,58466	16 029,58466	-150,00000	-0,9
3	**НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА**	**0400**	**3 352 797,41271**	**3 979 062,85942**	**626 265,44671**	**18,7**

№	Наименование	Раздел, подраздел	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
					сумма	%
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
	Лесное хозяйство	0407	3 887,38688	3 887,38688	0,00000	0,0
	Транспорт	0408	436 986,88997	484 009,66364	47 022,77367	10,8
	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	2 660 048,27745	3 230 266,52607	570 218,24862	21,4
	Прикладные научные исследования в области национальной экономики	0411	0,00000	0,00000	0,00000	0,0
	Другие вопросы в области национальной экономики	0412	251 874,85841	260 899,28283	9 024,42442	3,6
4	**ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО**	**0500**	**1 535 091,92322**	**1 726 691,86179**	**191 599,93857**	**12,5**
	Жилищное хозяйство	0501	453 057,12425	489 924,90606	36 867,78181	8,1
	Коммунальное хозяйство	0502	157 439,88903	310 507,90944	153 068,02041	97,2
	Благоустройство	0503	611 135,03441	600 137,23198	-10 997,80243	-1,8
	Прикладные научные исследования в области жилищно-коммунального хозяйства	0504	30 463,51434	30 463,51434	0,00000	0,0
	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	282 996,36119	295 658,29997	12 661,93878	4,5
5	**ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ**	**0600**	**7 252,81080**	**13 124,95221**	**5 872,14141**	**81,0**
	Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	0602	0,00000	0,00000	0,00000	0,0
	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	7 252,81080	13 124,95221	5 872,14141	81,0
6	**ОБРАЗОВАНИЕ**	**0700**	**8 779 801,47333**	**9 066 492,24304**	**286 690,76971**	**3,3**
	Дошкольное образование	0701	4 347 016,06139	4 352 172,27888	5 156,21749	0,1
	Общее образование	0702	3 291 562,96050	3 472 087,44321	180 524,48271	5,5
	Дополнительное образование детей	0703	668 126,62144	675 573,62144	7 447,00000	1,1
	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	4 168,47537	4 283,87537	115,40000	2,8
	Молодежная политика	0707	59 307,25027	80 794,25027	21 487,00000	36,2
	Другие вопросы в области образования	0709	409 620,10436	481 580,77387	71 960,66951	17,6
7	**КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ**	**0800**	**399 265,80249**	**402 359,97325**	**3 094,17076**	**0,8**
	Культура	0801	338 469,89575	341 564,06651	3 094,17076	0,9
	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	60 795,90674	60 795,90674	0,00000	0,0
8	**СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА**	**1000**	**1 604 382,87131**	**1 650 501,46128**	**46 118,58997**	**2,9**
	Пенсионное обеспечение	1001	17 789,70577	17 789,70577	0,00000	0,0
	Социальное обслуживание населения	1002	14 850,66055	14 850,66055	0,00000	0,0
	Социальное обеспечение населения	1003	874 749,58078	773 311,32696	-101 438,25382	-11,6
	Охрана семьи и детства	1004	547 464,00000	685 520,30000	138 056,30000	25,2
	Другие вопросы в области социальной политики	1006	149 528,92421	159 029,46800	9 500,54379	6,4
9	**ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ**	**1100**	**66 704,71053**	**66 704,71053**	**0,00000**	**0,0**
	Физическая культура	1101	62 204,71053	62 204,71053	0,00000	0,0
	Спорт высших достижений	1103	4 500,00000	4 500,00000	0,00000	0,0
10	**ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА**	**1300**	**12 658,19178**	**17 387,26028**	**4 729,06850**	**37,4**
	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1301	12 658,19178	17 387,26028	4 729,06850	37,4
ВСЕГО			**16 750 179,90784**	**18 026 634,99391**	**1 276 455,08607**	**7,6**

Наиболее значительное увеличение бюджетных ассигнований в 2023 году в суммовом выражении наблюдается по подразделам:

– 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды» (увеличение на 570 218,24862 тыс. рублей или на 21,4% с 2 660 048,27745 тыс. рублей до 3 230 266,52607 тыс. рублей);

– 0702 «Общее образование» (увеличение на 180 524,48271 тыс. рублей или на 5,5% с 3 291 562,96050 тыс. рублей до 3 472 087,44321 тыс. рублей);

– 0502 «Коммунальное хозяйство» (увеличение на 153 068,02041 тыс. рублей или на 97,2% с 157 439,88903 тыс. рублей до 310 507,90944 тыс. рублей);

– 1004 «Охрана семьи и детства» (увеличение на 138 056,30000 тыс. рублей или на 25,2% с 547 464,00000 тыс. рублей до 685 520,30000 тыс. рублей).

Наиболее значительное уменьшение бюджетных ассигнований в 2023 году наблюдается по подразделам:

– 1003 «Социальное обеспечение населения» (уменьшение на 101 438,25382 тыс. рублей или на 11,6% с 874 749,58078 тыс. рублей до 773 311,32696 тыс. рублей);

– 0503 «Благоустройство» (уменьшение на 10 997,80243 тыс. рублей или на 1,8% с 611 135,03441 тыс. рублей до 600 137,23198 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 (52,2%).

На закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд приходится 24,1%.

Сравнительный анализ изменений по группам видов расходов на 2023 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	1 061 586,70342	1 067 755,53138	6 168,82796	0,6
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	200	3 901 759,32855	4 352 399,55389	450 640,22534	11,5
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	961 181,51805	880 830,92858	-80 350,58947	-8,4
Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности	400	936 899,15243	1 100 485,91865	163 586,76622	17,5
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	9 060 809,94299	9 417 515,61641	356 705,67342	3,9
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	12 658,19178	17 387,26028	4 729,06850	37,4
Иные бюджетные ассигнования	800	815 285,07062	1 190 260,18472	374 975,11410	46,0
Всего		**16 750 179,90784**	**18 026 634,99391**	**1 276 455,08607**	**7,6**

По сравнению с Решением о бюджете, в Проекте решения на 2023 год увеличение роста средств в суммовом выражении планируется на:

– закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд (увеличение на 450 640,22534 тыс. рублей или на 11,5%);

– иные бюджетные ассигнования (увеличение на 374 975,11410 тыс. рублей или на 46,0%);

– предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (увеличение на 356 705,67342 тыс. рублей или на 3,9%);

– капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности (увеличение на 163 586,76622 тыс. рублей или на 17,5%).

Уменьшение планируется по социальному обеспечению и иным выплатам населению на 80 350,58947 тыс. рублей или на 8,4% с 961 181,51805 тыс. рублей до 880 830,92858 тыс. рублей.

Изменения, вносимые в объемы бюджетных ассигнований на 2023 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 «Развитие образования в городском округе			
«Детский сад по ул. Вилюйская, 60 в г. Петропавловске-Камчатском» строительство (в том числе проектные и изыскательские работы)	543 489,00163	513 472,49912	-30 016,50251
		Всего по МП	**-30 016,50251**
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)	115 231,73670	120 236,74171	5 005,00501
Обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений	190 355,00000	272 377,30000	82 022,30000
«Канализационная насосная станция № 15 в г. Петропавловске-Камчатском» строительство (в том числе проектные и изыскательские работы)	622,67600	51 643,08416	51 020,40816
		Всего по МП	**138 047,71317**
МП «Развитие транспортной системы городского округа»			
Строительство (в том числе проектные (изыскательские) работы) по объекту «Примыкание к автомобильной дороге А-401 подъездная дорога от морского порта Петропавловск-Камчатский к аэропорту Петропавловск-Камчатский (Елизово) на км 10+980 (справа по направлению движения из г. Петропавловск-Камчатский) участка дороги от ул. Ларина до ул. Академика Королева»	0,00000	55 555,55556	55 555,55556
		Итого по МП	**55 555,55556**
		ВСЕГО:	**163 586,76622**

Общие изменения, вносимые проектом в ведомственную структуру расходов бюджета на 2023 год, характеризуются увеличением на 1 321 723,95496 тыс. рублей бюджетных ассигнований по 9 главным распорядителям бюджетных средств[11], уменьшением на 45 268,86889 тыс. рублей бюджетных ассигнований по 1 ГРБС.

Сравнительный анализ изменений по ведомственной структуре отражен в таблице.

[11] Далее – ГРБС.

тыс. рублей

№ п/п	Наименование ГРБС	Код ведомства	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
					сумма	%
1	Управление финансов ПКГО	900	436 780,88041	794 935,87047	358 154,99006	82,0
2	Городская Дума ПКГО	901	55 928,00000	55 928,00000	0,00000	0,0
3	Контрольно-счетная палата ПКГО	902	35 974,00000	35 974,00000	0,00000	0,0
4	Администрация городского округа	903	37 963,45390	37 963,45390	0,00000	0,0
5	Управление делами администрации городского округа	904	429 819,92982	430 727,46108	907,53126	0,2
6	Управление образования администрации городского округа	905	8 979 258,39038	9 368 916,49852	389 658,10814	4,3
7	Управление имущественных и земельных отношений администрации городского округа	906	257 903,48557	261 291,84877	3 388,36320	1,3
8	Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа[12]	907	3 487 670,41243	4 000 607,86762	512 937,45519	14,7
9	Управление архитектуры и градостроительства администрации городского округа[13]	908	776 134,53629	797 138,44194	21 003,90565	2,7
10	Управление экономического развития и предпринимательства администрации городского округа	909	55 522,63582	55 522,63582	0,00000	0,0
11	Управление организации муниципальных закупок администрации городского округа	910	17 951,35200	17 951,35200	0,00000	0,0
12	Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации городского округа[14]	913	1 234 472,16661	1 189 203,29772	-45 268,86889	-3,7
13	Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации городского округа[15]	915	800 182,56217	834 737,54319	34 554,98102	4,3
14	Контрольное управление администрации городского округа	916	49 023,07115	49 418,47115	395,40000	0,8
15	Управление по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения администрации ПКГО	917	95 595,03129	96 318,25173	723,22044	0,8
		Всего	**16 750 179,90784**	**18 026 634,99391**	**1 376 455,08607**	**7,6**

Проектом решения на 2023 год вносятся изменения, затрагивающие финансовое обеспечение реализации 11 муниципальных программ из 12, по 9 из которых предусматривается увеличение бюджетных ассигнований на сумму 956 011,98334 тыс. рублей, по 2 программам – уменьшение бюджетных ассигнований на сумму 37 722,08733 тыс. рублей. Данные представлены в таблице.

тыс. рублей

№ МП	Наименование муниципальных программ	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменение	
				сумма	%
1	Развитие образования в ПКГО	8 725 133,19569	8 998 018,86540	272 885,66971	3,1
2	Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей ПКГО	637 646,67258	782 742,39601	145 095,72343	22,8
3	Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей ПКГО коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды	99 507,36539	131 554,97764	32 047,61225	32,2
4	Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской	109 524,63129	110 247,85173	723,22044	0,7

[12] Далее – УДХТиБ, УДХ.
[13] Далее – УАиГ.
[14] Далее –УКХиЖФ.
[15] Далее – УКСМП.

№ МП	Наименование муниципальных программ	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменение	
				сумма	%
	обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма в ПКГО				
5	Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в ПКГО	736 865,53748	762 841,70824	25 976,17076	3,5
6	Развитие транспортной системы в ПКГО	2 839 094,07271	3 305 902,09834	466 808,02563	16,4
7	Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности ПКГО	59 043,53582	59 043,53582	0,00000	0,0
8	Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в ПКГО	8 885,20000	9 782,53126	897,33126	10,1
9	Совершенствование системы муниципального управления ПКГО	486 346,18334	486 741,58334	395,40000	0,1
10	Управление муниципальным имуществом ПКГО	437 742,10263	448 924,93249	11 182,82986	2,6
11	Формирование современной городской среды в ПКГО	514 642,34609	483 332,57031	-31 309,77578	-6,1
12	Реализация социальной политики в ПКГО	1 538 575,91083	1 532 163,59928	-6 412,3115	-0,4
	Всего	**16 193 006,75385**	**17 111 296,64986**	**918 289,89601**	**5,7**

С учетом планируемых изменений, расходы на 2023 год на реализацию муниципальных программ увеличиваются на 918 289,89601 тыс. рублей или на 5,7 % до значения 17 111 296,64986 тыс. рублей, что в общих расходах бюджета городского округа составляет 94,9%.

Наиболее значительное увеличение и уменьшение бюджетных ассигнований в 2023 году наблюдается по следующим муниципальным программам:

1. МП «Развитие образования в ПКГО» – 272 885,66971 тыс. рублей, из них:

– (-)30 016,50251 тыс. рублей (-150,08251 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, -29 866,42000 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на детский сад по ул. Вилюйская, 60 строительство (в том числе проектные и изыскательские работы) (соблюдение условий софинансирования) в рамках основного мероприятия «Осуществление капитальных вложений в объекты нежилого фонда (в том числе муниципальной и иных форм собственности)»;

– 180 157,48271 тыс. рублей (-38 048,82570 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 221 368,40841 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета, -3 162,10000 тыс. рублей – за счет средств федерального бюджета) на обеспечение деятельности общеобразовательных организаций (перераспределение бюджетных ассигнований на основании субсидии на софинансирование расходов на оплату труда работников муниципальных учреждений) в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий Камчатского края (содержание муниципальных учреждений городского округа)»;

– (-)7 663,35000 тыс. рублей (-9 563,35000 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 1 900,00000 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на обеспечение деятельности организаций дополнительного образования (уменьшение бюджетных ассигнований) в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий КК (содержание муниципальных учреждений городского округа)»;

– 39 691,72000 тыс. рублей (39 691,72000 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на обеспечение деятельности дошкольных образовательных

организаций (Закон Камчатского края от 29.11.2022 № 155 «О краевом бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»[16]) в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий КК (содержание муниципальных учреждений городского округа)»;

– 9 563,35000 тыс. рублей (9 563,35000 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на внедрение и реализацию целевой модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей (увеличение бюджетных ассигнований в связи с увеличением численности детей) в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий КК (содержание муниципальных учреждений городского округа)»;

– 29 298,37792 тыс. рублей (7 885,51492 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 21 412,86300 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на организацию отдыха детей в каникулярное время (Закон КК от 29.11.2022 № 155) в рамках основного мероприятия «Организация отдыха детей в каникулярное время, обеспечение временного трудоустройства несовершеннолетних на дополнительных рабочих местах»;

– 42 697,58571 тыс. рублей (12 809,27571 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 29 888,31000 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на обеспечение антитеррористической безопасности (Закон КК от 29.11.2022 № 155) в рамках основного мероприятия «Обеспечение антитеррористической безопасности»;

– 9 192,30000 тыс. рублей (9 192,30000 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на обеспечение деятельности органов администрации ПКГО в части исполнения функций муниципальной службы (Закон КК от 29.11.2022 № 155) 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 ПКГО» – 145 095,72343 тыс. рублей, из них:

– 51 020,40816 тыс. рублей (1 020,40816 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 50 000,00000 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на канализационную насосную станцию № 15 в г. Петропавловске-камчатском строительство (в том числе проектные и изыскательские работы) (Закон КК от 29.11.2022 № 155) в рамах основного мероприятия «Осуществление капитальных вложений в объекты теплоснабжения, электроснабжения и водоснабжения»;

– 82 022,30000 тыс. рублей (75 743,20000 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета, 6 279,10000 тыс. рублей – за счет средств федерального бюджета) на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей , оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений (уточнение бюджетных ассигнований в

[16] Далее – Закон КК от 29.11.2022 № 155.

соответствии с Законом КК от 29.11.2022 № 155) в рамках основного мероприятия «Приобретение объектов недвижимого имущества»;

– 8 578,81026 тыс. рублей (11 746,00000 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 12 783,06580 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета, -15 950,25554 тыс. рублей – за счет средств федерального бюджета) на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение жилого помещения или строительство индивидуального жилого дома (Закон КК от 29.11.2022 № 155) в рамках основного мероприятия «Предоставление социальных гарантий и мер социальной поддержки населения»;

– 5 005,00501 тыс. рублей (5,00501 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 5 000,00000 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств краевого бюджета (уточнение бюджетных ассигнований в соответствии с Законом КК от 29.11.2022 № 155) в рамках основного мероприятия «Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»;

– (-)825,00000 тыс. рублей (-825,00000 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям в целях частичного возмещения затрат в связи с выполнением работ по дезинфекции мест общего пользования в многоквартирных домах и (или) мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов, расположенных в ПКГО (снятие субсидии в связи с приостановлением действия предписания) в рамках основного мероприятия «Предоставление субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям»;

3. МП «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей ПКГО коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды» – 32 047,61225 тыс. рублей, из них:

– 32 047,61225 тыс. рублей (640,95225 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 31 406,66000 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на мероприятия, направленные на ремонт ветхих и аварийных сетей, в том числе разработка проектно-сметной документации, проведение экспертиз, строительный контроль (уточнение бюджетных ассигнований в соответствии с Законом КК от 29.11.2022 № 155) в рамках основного мероприятия «Содержание, капитальный, текущий ремонт объектов теплоснабжения и электроснабжения»;

4. МП «Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма в ПКГО» - 723,22044 тыс. рублей, из них:

– 873,22044 тыс. рублей (873,22044 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 (дополнительная потребность с целью заключения контрактов) в рамках основного мероприятия «Организация мероприятий в области защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций в ПКГО»;

– (-)150,00000 тыс. рублей (-150,00000 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на создание условий для деятельности народных дружин (уточнение бюджетных ассигнований в соответствии с Законом КК от 29.11.2022 № 155) в рамках основного мероприятия «Оказание поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка, создание условий для деятельности народных дружин»;

5. МП «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в ПКГО» - 25 976,17076 тыс. рублей, из них:

- 3 765,00000 тыс. рублей (-23 686,62006 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 27 451,62006 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на обеспечение деятельности (оказание услуг) учреждений культуры и учреждений дополнительного образования детей ПКГО (перераспределение бюджетных ассигнований на основании субсидии на софинансирование расходов на оплату труда работников) в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий КК (содержание муниципальных учреждений ПКГО)»;

- 21 337,00000 тыс. рублей (21 337,00000 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на проведение гражданско-патриотических, волонтерских, профилактических молодежных мероприятий и акций, реализация социально значимых проектов, акций и мероприятий по направлениям молодежной политики. Выявление и продвижение талантливой молодежи (уточнение бюджетных ассигнований в соответствии с Законом КК от 29.11.2022 № 155) в рамках основного мероприятия «Организация муниципальных мероприятий (смотры, конкурсы, фестивали, выставки, ярмарки, семинары, круглые столы, соревнования, праздничные мероприятия, гуляния, субботники, учения, чествования, акции, реализация программ и проектов)»;

6. МП «Развитие транспортной системы ПКГО» – 466 808,02563 тыс. рублей, из них:

– 55 555,55556 тыс. рублей (5 555,55556 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 50 000,00000 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на строительство (в том числе проектные (изыскательские) работы) по объекту «Примыкание к автомобильной дороге А-401 подъездная дорога от морского порта ПК к аэропорту ПК (Елизово) на км 10+980 (справа по направлению движения из ПК) участка дороги от ул. Ларина до ул. Академика Королева» (уточнение бюджетных ассигнований в соответствии с Законом КК от 29.11.2022 № 155) в рамках основного мероприятия «Осуществление капитальных вложений в автомобильные дороги и объекты капитального строительства в целях осуществления дорожной деятельности (в том числе подготовка проектной документации, инженерные изыскания и государственная экспертиза проектной документации)»;

– 410 555,55556 тыс. рублей (78 555,55556 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 332 000,00000 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на

капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования, восстановление и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним (уточнение бюджетных ассигнований в соответствии с Законом КК от 29.11.2022 № 155) в рамках основного мероприятия «Содержание площадок для складирования снега»;

7. МП «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в ПКГО» - 897,33126 тыс. рублей, из них:

- 174,24000 тыс. рублей (174,24000 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на создание условий для устойчивого развития экономики традиционных отраслей хозяйственной деятельности коренных малочисленных народов в местах их традиционного проживания (предоставление субсидий общинам коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока на приобретение оборудования и инвентаря) уточнение бюджетных ассигнований в соответствии с Законом КК от 29.11.2022 № 155) 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)»;

- 723,09126 тыс. рублей (723,09126 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на повышение гражданской активности социально-ориентированных некоммерческих организаций и улучшение условий для устойчивого развития социально-ориентированных некоммерческих организаций в ПКГО (уточнение бюджетных ассигнований в соответствии с Законом КК от 29.11.2022 № 155) 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)»;

8. МП «Управление муниципальным имуществом ПКГО» - 11 182,82986 тыс. рублей, из них:

– 7 794,46666 тыс. рублей (7 794,46666 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на приобретение специализированной дорожной техники (письмо УДХ от 08.08.2022 № 01-07-01/4569/22) в рамках основного мероприятия «Приобретение в муниципальную собственность и установка объектов движимого имущества»;

– 1 363,93878 тыс. рублей (27,27878 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 1 336,66000 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на изготовление технической документации на объекты недвижимого имущества (уточнение бюджетных ассигнований в соответствии с Законом КК от 29.11.2022 № 155) в рамках основного мероприятия «Специализированные работы, услуги (межевание, кадастровые работы, оценка, охрана, энергоаудит, страхование и т.п.)»;

– 2 024,42442 тыс. рублей (2,02442 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 2 022,40000 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на проведение комплексных кадастровых работ в отношении земельных участков (занятых зданиями или сооружениями, в том числе многоквартирными домами (за исключением линейных объектов), площадями, улицами, проездами, набережными, скверами, бульварами, водными объектами, пляжами и другими объектами общего

пользования (в том числе исправление кадастровых ошибок в сведениях государственного кадастра недвижимости о местоположении границ объектов недвижимости) (уточнение бюджетных ассигнований в соответствии с Законом КК от 29.11.2022 № 155) в рамках основного мероприятия «Специализированные работы, услуги (межевание, кадастровые работы, оценка, охрана, энергоаудит, страхование и т.п.)»;

9. МП «Формирование современной городской среды в ПКГО» – (-)31 309,77578 тыс. рублей, из них:

– 1 936,33433 тыс. рублей (1,93633 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 1 934,39800 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на выявление случаев причинения вреда окружающей среде при размещении бесхозяйственных отходов, в том числе твердых коммунальных отходов, и ликвидация последствий такого вреда (уточнение бюджетных ассигнований в соответствии с Законом КК от 29.11.2022 № 155) в рамках основного мероприятия «Сбор, вывоз, утилизация отходов и санитарная обработка»;

– 499,50778 тыс. рублей (49,95078 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 449,55700 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на создание доступной системы накопления (раздельного накопления) отходов, в том числе твердых коммунальных отходов (уточнение бюджетных ассигнований в соответствии с Законом КК от 29.11.2022 № 155) в рамках основного мероприятия «Сбор, вывоз, утилизация отходов и санитарная обработка»;

– 3 436,29930 тыс. рублей (3,43630 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 3 432,86300 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на выявление случаев причинения вреда окружающей среде при размещении бесхозяйственных отходов шин, покрышек, камер автомобильных и ликвидация последствий такого вреда (уточнение бюджетных ассигнований в соответствии с Законом КК от 29.11.2022 № 155) в рамках основного мероприятия «Сбор, вывоз, утилизация отходов и санитарная обработка»;

– 11 298,00000 тыс. рублей (11 298,00000 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на расходы на осуществление государственных полномочий КК по организации проведения мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в КК (уточнение бюджетных ассигнований в соответствии с Законом КК от 29.11.2022 № 155) в рамках основного мероприятия «Организация мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев»;

– (-)1 806,54184 тыс. рублей (-1 806,54184 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)»;

– 1 806,54184 тыс. рублей (1 806,54184 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)»;

– (-)23 262,23868 тыс. рублей (-327,99756 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 66,92687 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета, (-)23 001,16799 тыс. рублей – за счет средств федерального бюджета) на благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов (уточнение бюджетных ассигнований в соответствии с Законом КК от 29.11.2022 № 155) в рамках основного мероприятия «Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»;

– (-)25 917,67851 тыс. рублей (-365,43926 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, -82,59681 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета, -25 469,64244 тыс. рублей – за счет средств федерального бюджета) на благоустройство общественных пространств (уточнение бюджетных ассигнований в соответствии с Законом КК от 29.11.2022 № 155) в рамках основного мероприятия «Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»;

10. МП «Реализация социальной политики в ПКГО» - (-)6 412,31155 тыс. рублей, из них:

– 39 614,93592 тыс. рублей (81 499,83592 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета, -41 884,90000 тыс. рублей – за счет средств федерального бюджета) на предоставление социальных гарантий и мер социальной поддержки населения в области социальной политики (уточнение бюджетных ассигнований в соответствии с Законом КК от 29.11.2022 № 155) в рамках основного мероприятия «Предоставление социальных гарантий и мер социальной поддержки населения»;

– 47 141,00000 тыс. рублей (47 141,00000 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на предоставление социальных гарантий и мер социальной поддержки населения в области опеки и попечительства (уточнение бюджетных ассигнований в соответствии с Законом КК от 29.11.2022 № 155) в рамках основного мероприятия «Предоставление дополнительных мер социальной поддержки населения городского округа»;

– (-)139 302,00000 тыс. рублей (-139 302,00000 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» (уточнение бюджетных ассигнований в соответствии с Законом КК от 29.11.2022 № 155) в рамках основного мероприятия «Предоставление дополнительных мер социальной поддержки населения городского округа»;

– 46 382,50000 тыс. рублей (46 382,50000 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан по проезду на автомобильном транспорте общего пользования городского сообщения (уточнение бюджетных ассигнований в соответствии с Законом КК от 29.11.2022 № 155) в рамках основного мероприятия «Предоставление дополнительных мер социальной поддержки населения городского округа.

Проектом решения в плановом периоде расходы на реализацию муниципальных программ:

– в 2024 году увеличиваются с 14 940 570,13822 тыс. рублей до 16 369 463,89551 тыс. рублей или на 1 428 893,75729 тыс. рублей (9,6%), в основном, за счет увеличения расходов на реализацию МП «Развитие транспортной системы ПКГО» на 1 038 612,25556 тыс. рублей или на 47,6%;

– в 2025 году увеличиваются с 15 032 820,98412 тыс. рублей до 16 440 211,86036 тыс. рублей или на 1 407 390,87624 тыс. рублей (9,4%), в основном, за счет увеличения расходов на реализацию МП «Развитие транспортной системы ПКГО» на 919 148,88889 тыс. рублей или на 40,3%.

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.

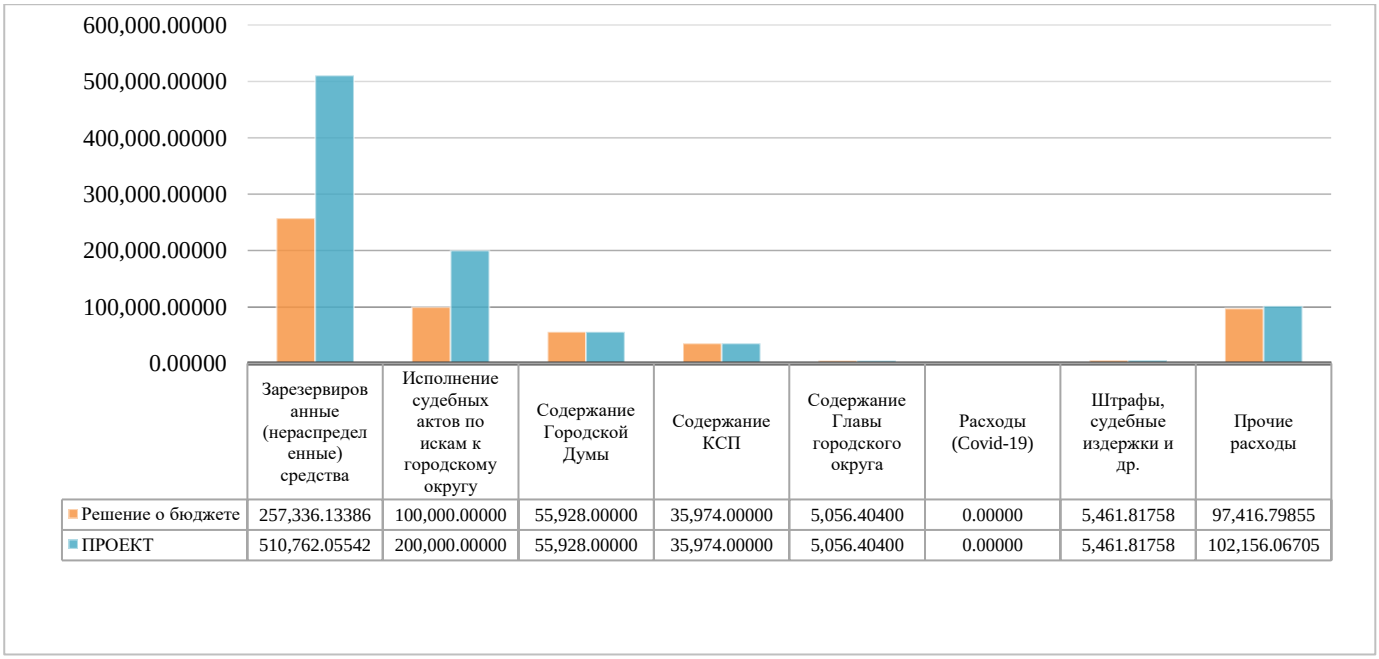
Непрограммные направления деятельности

В соответствии с Проектом решения расходы на 2023 год по непрограммным направлениям деятельности увеличиваются на 358 165,19006 тыс. рублей или на 64,3% с 557 173,15399 тыс. рублей до 915 338,34405 тыс. рублей в основном за счет увеличения зарезервированных (нераспределенных) средств (с 257 336,13390 тыс. рублей до 510 762,05542 тыс. рублей или на 253 425,92156 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 увеличивается с 3,3% до 5,1%.

Проектом решения в плановом периоде непрограммные расходы увеличиваются в 2024 году на 10,10000 тыс. рублей с 367 128,02005 тыс. рублей до 367 138,12005 тыс. рублей. В 2025 году на 7,00000 тыс. рублей с 374 209,53676 тыс. рублей до 374 216,53676 тыс. рублей.

Наглядно сравнительный анализ структуры непрограммных расходов на 2023 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	257,336.13386	100,000.00000	55,928.00000	35,974.00000	5,056.40400	0.00000	5,461.81758	97,416.79855
ПРОЕКТ	510,762.05542	200,000.00000	55,928.00000	35,974.00000	5,056.40400	0.00000	5,461.81758	102,156.06705

Проект решения на 2023 год сформирован с дефицитом в размере 330 000,00000 тыс. рублей, который не превышает предельного значения, установленного пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ. Дефицит бюджета городского округа в плановом периоде 2024-2025 годов не изменяется и оставляет 0,00000 тыс. рублей ежегодно.

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

Объем условно утвержденных расходов на плановый период 2024-2025 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 23.11.2022 № 13-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2023 год и плановый период 2024-2025 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