



**КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА
Петропавловск-Камчатского городского округа**

Советская ул., д.22, Петропавловск-Камчатский, 683000 тел. (4152) 23-52-51

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа «О внесении изменений в Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 22.12.2015 № 374-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2016 год»

20 октября 2016 года

№ 01-07/142-КСП/э

Настоящее экспертное заключение подготовлено сотрудниками Контрольно-счётной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа¹ на основании распоряжения председателя КСП от 10.10.2016 № 10-р.

Проект решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа² «О внесении изменений в Решение Городской Думы от 22.12.2015 № 374-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа³ на 2016 год»⁴ рассмотрен КСП согласно требованиям Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ⁵, Решения Городской Думы от 27.12.2013 № 173-нд⁶ и Решения Городской Думы от 02.03.2016 № 397-нд «О контрольно-счётной палате Петропавловск-Камчатского городского округа»⁷.

Представленный на экспертизу проект решения подготовлен Управлением финансов администрации городского округа⁸ и внесён на рассмотрение Городской Думы исполняющим полномочия Главы администрации городского округа В.Ю. Иваненко.

¹ Далее – Контрольно-счётная палата, КСП;

² Далее – Городская Дума.

³ Далее – городской округ.

⁴ Далее – проект решения о бюджете, проект решения, проект.

⁵ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов РФ и муниципальных образований».

⁶ «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатском городском округе» (далее – Решение о бюджетном устройстве и бюджетном процессе).

⁷ Далее решение «О контрольно-счётной палате»;

⁸ Далее – Управление финансов.

Перечень и содержание документов, одновременно представленных с проектом решения, соответствует требованиям Решения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе.

Проведенная экспертиза показала, что проектом решения уточняются основные характеристики бюджета городского округа⁹ на 2016 год в связи уменьшением доходной и расходной частей бюджета и обусловлены необходимостью уточнения объемов доходной и расходной частей бюджета как по налоговым и не налоговым поступлениям, так и по межбюджетным трансфертам из краевого бюджета.

Анализ вносимых изменений по основным характеристикам бюджета городского округа представлен в следующей таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	Утверждено Решением ГД от 22.12.2015 № 374-нд	Согласно проекту решения	Отклонения	
			в сумме (гр.3-гр.2)	в % (раз)
1	2	3	4	5
2016 год				
Доходы	11365457,5	11361007,5	-4450,0	0,04
Расходы	11734059,9	11729609,9	-4450,0	0,04
Прогнозируемый дефицит	368602,4	368602,4	0,0	0,0

Таким образом, предлагаемым проектом планируется уменьшение доходной и расходной части на 4450,0 тыс. рублей или 0,04 % соответственно.

I. Доходы бюджета городского округа

В рассматриваемом проекте решения прогнозируемый объем доходов бюджета городского округа на **2016 год** составляет 11 361 007,5 тыс. рублей, что на 4450,0 тыс. рублей или 0,04% меньше объема доходов, предусмотренных бюджетом городского округа в действующей редакции, в том числе:

100 «Налоговые и неналоговые доходы» данный показатель планируется увеличить на 6,6 тыс. рублей до значения 4601977,0 тыс. рублей, в основном за счет увеличения плановых поступлений от штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба в аналогичном объеме в результате проведенной претензионной работы на основании письма УВСПП¹⁰ от 12/09/2016 №01-11-02/216/16

200 «Безвозмездные поступления»

Данный показатель в планируется уменьшить на 4456,6 тыс. рублей (0,1 %), до значения 6759030,5 тыс. рублей, за счет:

- **уменьшения** на 47756,6 тыс. рублей (0,1 %) до значения 6763227,5 тыс. рублей планируемых поступлений по подгруппе **202 «Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»**, в том числе за счет следующих изменений:

- ✓ **увеличения дотаций** бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований на 15000,0 тыс. рублей или 11,4% до значения 146383,7 тыс. рублей. Указанное увеличение планируется за счет дополнительно

⁹ Утвержденные решением Городской Думы от 22.12.2015 № 374-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2016 год» (далее – Решение о бюджете).

¹⁰ Здесь и далее – Управление по взаимодействию с субъектами малого и среднего предпринимательства администрации ПКГО;

предусмотренных проектом решения дотаций бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в общем объеме 15000,0 тыс. рублей

✓ **уменьшения субсидий** бюджету городского округа на 26508,7 тыс. рублей (1,1 %) до значения 2455287,6 тыс. рублей.

За счет следующих изменений:

предоставления городскому округу субсидий, ранее не предусмотренных в действующей редакции в общей сумме 112795,2 тыс. рублей, из числа которых наиболее крупная - субсидия на реализацию Государственной программы Камчатского края «Развитие образования в Камчатском крае на 2014-2020 годы». Подпрограмма «Развитие дошкольного, общего образования и дополнительного образования детей в Камчатском крае». Основное мероприятие «Развитие инфраструктуры дошкольного, общего образования и дополнительного образования детей» в сумме 81307,7 тыс. рублей;

увеличения субсидий, запланированных в действующем решении в общем объеме на 59700,0 тыс. рублей, из числа которых наиболее крупное увеличение: субсидии на реализацию Государственной программы Камчатского края «Развитие транспортной системы в Камчатском крае на 2014-2025 годы». Подпрограмма «Развитие дорожного хозяйства». Магистраль общегородского значения от II кольца до ул. Кавказской, включая ул. Ломоносова в г. Петропавловске-Камчатском в г. Петропавловск-Камчатском (краевые средства) на 30508,0 тыс. рублей или 76,3 % до значения 70508,0 тыс. рублей;

уменьшения запланированных в действующем решении субсидий в общем объеме на 47695,6 тыс. рублей, из числа которых наиболее крупное уменьшение наблюдается по субсидиям:

на реализацию Государственной программы Камчатского края «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами и услугами по благоустройству территорий на 2014-2018 годы». Подпрограмма «Благоустройство территорий муниципальных образований». (Министерство транспорта и дорожного строительства Камчатского края) (за счет средств краевого бюджета) на 15982,7 тыс. рублей или 3,1 % до значения 500334,2 тыс. рублей;

на реализацию Государственной программы Камчатского края «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края на 2014-2018 годы». Подпрограмма «Стимулирование развития жилищного строительства в Камчатском крае». Основное мероприятие «Разработка проектов планировки, совмещенных с проектами межевания территорий поселений и городских округов в Камчатском крае» (краевые средства) на 13284,3 тыс. рублей или 96,0% до значения 550,6 тыс. рублей.

исключения из проекта решения субсидий, запланированных в действующем решении в общем объеме 151308,3 тыс. рублей, из числа которых наиболее крупные субсидии:

на реализацию Государственной программы Камчатского края «Развитие транспортной системы в Камчатском крае на 2014-2025 годы». Подпрограмма

«Развитие дорожного хозяйства». Магистраль общегородского значения от поста ГАИ до ул. Академика Королева с развязкой в микрорайоне Северо-Восток в г. Петропавловске-Камчатском (участок от ул. Ларина до ул. Академика Королева) (краевые средства) в объеме 55000,0 тыс. рублей;

на реализацию Государственной программы Камчатского края «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами и услугами по благоустройству территорий на 2014-2018 годы». Подпрограмма «Чистая вода в Камчатском крае». Реконструкция канализационных очистных сооружений «Чавыча» (в том числе проектные работы и государственная экспертиза проектной документации) (краевые средства) в объеме 40090,0 тыс. рублей.

✓ **уменьшения субвенций** бюджету городского округа на 247,9 тыс. рублей до значения 4120791,1 тыс. рублей.

За счет следующих изменений:

предоставления городскому округу, ранее не предусмотренных в действующей редакции субвенций для осуществления государственных полномочий Камчатского края по вопросам установления нормативов накопления твердых коммунальных отходов в Камчатском крае (за счёт средств краевого бюджета) в общем объеме 56,7 тыс. рублей.

увеличения субвенций, запланированных в действующем решении в общей сумме на 27185,7 тыс. рублей, из числа которых наиболее крупное увеличение субвенции на выполнение государственных полномочий Камчатского края по обеспечению детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями (краевые средства) на 27049,7 тыс. рублей или 19,2% до значения 167848,4 тыс. рублей;

уменьшения запланированных в действующем решении субвенций в общем объеме на 27490,3 тыс. рублей, из числа которых наиболее крупное уменьшение субвенции на выполнение государственных полномочий по опеке и попечительству в Камчатском крае в части социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, переданных под опеку или попечительство (за исключением детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, переданных под опеку или попечительство, обучающихся в федеральных образовательных организациях) в общем объеме 9000,0 тыс. рублей (5,0%) до значения 169478,0 тыс. рублей;

увеличения иных межбюджетных трансфертов на 7000,0 тыс. рублей или на 20,7% до значения 40765,2 тыс. рублей, за счет предоставления городскому округу ранее не предусмотренных в действующей редакции иных межбюджетных трансфертов на выполнение работ по прокладке подземной кабельной линии 6 кВ по ул. Ленинградская и Озерновская коса г. Петропавловска-Камчатского, в рамках реализации Государственной программы Камчатского края «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными

услугами и услугами по благоустройству территорий на 2014-2018 годы» в аналогичном объеме.

• **Увеличения доходов бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет** в общем объеме 300,0 тыс. рублей или 6,7% до значения 4764,3 тыс. рублей.

В рассматриваемый проект решения о бюджете вышеуказанные изменения внесены на основании полученных уведомлений от органов государственной власти Камчатского края.

II. Дефицит, источники покрытия дефицита бюджета городского округа, муниципальный долг

Согласно представленному проекту решения вносимые изменения не влияют на размер бюджетного дефицита, который сохраняется в сумме 368602,4 тыс. рублей или 8,2 % от утвержденного общего годового объема доходов бюджета городского округа без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налога на доходы физических лиц по дополнительному нормативу отчислений.

Проектом решения в связи с уменьшением общего объема доходов бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа на 4450,0 тыс. рублей планируется уменьшить на аналогичную сумму показатели увеличения и уменьшения остатков средств на счетах по учету средств бюджета до значения 13535207,5 тыс. рублей и 13703809,9 тыс. рублей соответственно.

Показатели программ муниципальных внутренних заимствований, в рассматриваемом проекте решения не изменяются.

В то же время за счет изменения объема налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа на 2016 год в текстовой части проекта решения предусмотрено увеличение показателя предельного объема муниципального долга городского округа на 6,6 тыс. рублей до значения 4471560,3 тыс. рублей.

Планируемые показатели предельного объема муниципального долга не превышает утверждённые общие годовые объёмы доходов городского округа без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что соответствует пункту 3 статьи 107 БК РФ.

III. Расходы бюджета городского округа

Годовой объем бюджетных ассигнований планируется уменьшить с 11 734 059,9 тыс. рублей до 11 729 609,9 тыс. рублей или на 4 450,0 тыс. рублей (0,04 процента), в том числе за счет средств следующих бюджетов:

- городского округа увеличено на 306,6 тыс. рублей (с 4 973 564,0 тыс. рублей до 4 973 870,4 тыс. рублей);
- краевого бюджета уменьшено на 5 345,6 тыс. рублей (с 6 653 233,6 тыс. рублей до 6 647 888,0 тыс. рублей);
- федерального бюджета увеличено на 589,0 тыс. рублей (с 107 262,4 тыс. рублей до 107 851,4 тыс. рублей).

Изменения по программным и непрограммным частям расходов показали, что по программным мероприятиям уменьшение составило 16 469,3 тыс. рублей (0,1 процента) или с 11 443 009,6 тыс. рублей до 11 426 540,3 тыс. рублей, а по непрограммным увеличение составило 12 019,3 тыс. рублей (4,1 процента) или с 291 050,2 тыс. рублей до 303 069,5 тыс. рублей.

**Объем расходов
по муниципальным программам и непрограммным мероприятиям**

тыс. рублей

№ п/п	Наименование программ, непрограммные и условно- утвержденные расходы	2016			
		Утверждено решением Городской Думы (от 11.08.201 6 № 463-нд)	Проект решения о бюджете	Отклонен не	Откло нение (%)
	1	2	3	4	5
1	01 0 00 00000 Муниципальная программа "Развитие образования и социальная поддержка граждан в Петропавловск-Камчатском городском округе"	5 836 523,2	5 886 865,6	50 342,3	0,9
2	02 0 00 00000 Муниципальная программа "Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Петропавловск-Камчатского городского округа"	607 706,8	641 526,2	33 819,3	5,6
3	03 0 00 00000 Муниципальная программа "Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей Петропавловск-Камчатского городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды"	2 513 749,8	2 412 458,3	-101 291,4	-4,0
4	04 0 00 00000 Муниципальная программа "Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствования гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма и асоциальных явлений в Петропавловск-Камчатском городском округе"	69 472,1	68 687,4	-784,8	-1,1
5	05 0 00 00000 Муниципальная программа "Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе"	441 476,1	450 581,3	9 105,2	2,1
6	06 0 00 00000 Муниципальная программа "Развитие транспортной системы Петропавловск-Камчатского				

Муниципальная программа «Развитие образования и социальная поддержка граждан в Петропавловск-Камчатском городском округе»

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Развитие образования и социальная поддержка граждан в Петропавловск-Камчатском городском округе»¹¹ планируется увеличить с 5836523,2 тыс. рублей до 5886865,6 тыс. рублей или на 50342,3 тыс. рублей (0,86 %), в том числе за счет:

- увеличения средств городского округа на 11972,4 тыс. рублей (0,1 %) с 1525653,2 тыс. рублей до 1537625,6 тыс. рублей;
- увеличения средств краевого бюджета на 38245,8 тыс. рублей (0,9 %) с 4304605,9 тыс. рублей до 4342851,7 тыс. рублей;
- увеличение средств федерального бюджета на 124,1 тыс. рублей (0,0 %) с 6264,1 тыс. рублей до 6388,2 тыс. рублей.

Следует отметить, что увеличение бюджетных ассигнований планируется исключительно за счет программных мероприятий.

Изменение бюджетных ассигнований в 2016 году по данной программе в разрезе подпрограмм характеризуются следующими показателями:

Тыс. рублей

Наименование подпрограммы	Решение ГД от 11.08.2016 № 463-нд	Проект Решения о бюджете	Отклонения	
			Сумма (гр.3-гр.2)	% (гр.4/гр.2*100)
1	2	3	4	5
«Развитие общего и дополнительного образования»	2 802 483,1	2 859 341,0	56 857,9	2,0
«Развитие дошкольного образования»	2 353 966,1	2 368 029,2	14 063,1	0,6
«Реализация социальной политики городского округа»	442 443,7	423 577,5	-18 866,2	-4,3
«Обеспечение реализации муниципальной программы "Развитие образования и социальная поддержка граждан в Петропавловск-Камчатском городском округе»	237 630,3	235 917,8	-1 712,5	-0,7
ИТОГО	5 836 523,2	5 886 865,5	50 342,3	0,9

Из представленной таблицы видно, что по МП «Развитие образования» планируется увеличение объема финансирования на 50342,3 тыс. рублей или 0,9 %, в том числе:

- по подпрограмме «Развитие общего и дополнительного образования» планируется увеличить расходы на общую сумму 56857,9 тыс. рублей или 2,0 %, в том числе за счет:

- увеличение ассигнований на 71857,9 тыс. рублей за счет приведения общеобразовательных учреждений в соответствие с современными требованиями, в том числе проведение ремонтных работ в соответствии с СанПиН и другими нормативными документами, направленными на обеспечение безопасных условий организации образовательного процесса в сумме 67244,2 тыс. рублей и на

¹¹ Далее – МП «Развитие образования»;

выполнение комплекса мероприятий по противопожарной безопасности и защите общеобразовательных учреждений и учреждений дополнительного образования детей Петропавловск-Камчатского городского округа в сумме 4613,7 тыс. рублей;

- уменьшение ассигнований на 15000,0 тыс. рублей на обеспечение деятельности образовательных организаций, предоставляющих услуги в сфере общего образования.

• по подпрограмме «Развитие дошкольного образования» планируется увеличить бюджетные ассигнования на 14063,1 тыс. рублей или 0,6 %, в том числе:

- уменьшение ассигнований на 2649,4 тыс. рублей в части строительства детского сада по ул. Савченко в г. Петропавловск-Камчатском (в том числе проектные работы);

- увеличение ассигнований на 16712,5 тыс. рублей на приведение муниципальных дошкольных образовательных учреждений в соответствии с соответствию с требованиями СанПиН и другими нормативными документами, направленными на обеспечение безопасных условий организации образовательного процесса в сумме 1712,5 тыс. рублей и на обеспечение деятельности образовательных организаций, предоставляющих услуги в сфере дошкольного образования в сумме 15000 тыс. рублей.

по подпрограмме «Реализация социальной политики городского округа» уменьшение бюджетных ассигнований составит 18866,2 тыс. рублей или на 4,3 %, в том числе:

- на 9595,3 тыс. рублей по подмероприятию «Предоставление социальных гарантий и мер социальной поддержки населения в области социальной политики»;

- на 9270,9 тыс. рублей по подмероприятию «Предоставление социальных гарантий и мер социальной поддержки населения в области опеки и попечительства».

• по подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования и социальная поддержка граждан в Петропавловск-Камчатском городском округе» уменьшение бюджетных ассигнований планируется на 1712,5 тыс. рублей или на 0,7 % на обеспечение деятельности муниципального бюджетного учреждения Петропавловск-Камчатского городского округа «Централизованная бухгалтерия».

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Петропавловск-Камчатского городского округа»¹² планируется увеличить с 607706,8 тыс. рублей до 641526,2 тыс. рублей или на 33819,4 тыс. рублей (5,6 %), в том числе за счет:

• уменьшения средств городского округа на 10830,4 тыс. рублей (5,1 %) с 213578,2 тыс. рублей до 202747,8 тыс. рублей;

• увеличения средств межбюджетных трансфертов 44649,8 тыс. рублей (11,3 %) с 394128,6 тыс. рублей до 438778,4 тыс. рублей.

¹² Далее МП «ОДКЖ»;

Таким образом, расходы по МП «ОДКЖ» распределились по источникам финансирования следующим образом:

- бюджет городского округа 31,6 %.
- межбюджетные трансферты 68,4 %.

Необходимо отметить, что увеличение бюджетных ассигнований планируется исключительно за счет программных мероприятий.

Изменение бюджетных ассигнований в 2016 году по данной муниципальной программе в разрезе подпрограмм характеризуются следующими показателями:

(тыс. рублей)

Наименование показателей	Решение ГД от 11.08.2016 № 463-нд	Проект решения о бюджете	Отклонения	
			Сумма	%
1	2	3	4=3-2	5=4/2*100
МП «ОДКЖ»	607 706,8	641 526,2	33 819,4	5,6 %
Подпрограмма «Переселение граждан из непригодного и аварийного жилищного фонда»	81 812,9	96 010,3	14 197,4	17,4 %
Подпрограмма «Стимулирование развития жилищного строительства и развитие застроенных и освоение новых территорий»	252 811,4	279 861,1	27 049,7	10,7%
Подпрограмма «Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения»	107 750,9	99 335,5	- 8 415,4	7,8 %
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей»	91 266,2	91 266,2	0,0	0,0%
Подпрограмма «Обеспечение реализации жилищной политики городского округа»	74 065,4	75 053,1	987,7	1,3%

Из представленной таблицы видно, что по МП «ОДКЖ» планируется увеличить объем финансирования на 33819,4 тыс. рублей или 5,6 %, в том числе:

- по подпрограмме «Переселение граждан из непригодного и аварийного жилищного фонда» планируются увеличить расходы на общую сумму 14197,4 тыс. рублей или на 17,4 %, в том числе за счет:

Увеличения ассигнований на 16297,4 тыс. рублей в части приобретения жилых помещений на первичном, либо вторичном рынке;

Уменьшения ассигнований на 2100,0 тыс. рублей на изъятие жилых помещений путем выкупа у собственников.

- по подпрограмме «Стимулирование развития жилищного строительства и развитие застроенных и освоение новых территорий» планируется увеличить бюджетные ассигнования на 27049,7 тыс. рублей или 10,7 %, в том числе за счёт:

Увеличения ассигнований на 40792,8 тыс. рублей в основном по следующим мероприятиям: 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, приведение генерального плана Петропавловск-Камчатского городского округа в соответствие с федеральным законодательством;

Уменьшения ассигнований на 13743,1 тыс. рублей в части разработки проектов планировки застроенных территорий в Петропавловск-Камчатском городском округе и содержания органов администрации городского округа.

- по подпрограмме «Обеспечение реализации жилищной политики городского округа» годовой объем ассигнований увеличивается на 987,7 тыс. рублей или 1,3 %, в том числе за счет:

Увеличения ассигнований на 1511,3 тыс. рублей на приобретение жилых помещений в целях исполнения решений суда;

Уменьшения ассигнований на 523,6 тыс. рублей в основном на организацию материально-технического и хозяйственного обеспечения деятельности органов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа;

- по подпрограмме «Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения» планируется уменьшить бюджетные ассигнования на общую сумму 8415,4 тыс. рублей или 7,8% в основном по следующим мероприятиям: выкуп нежилых помещений в жилых домах, не подлежащих сейсмоусилению, а также охрана домов, расселенных в рамках государственной программы Камчатского края «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края на 2014-2018 годы».

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей Петропавловск-Камчатского городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды»¹³ планируется уменьшить с 2513749,7 тыс. рублей до 2412458,3 тыс. рублей или на 101291,4 тыс. рублей (4,0 %), в том числе за счет:

- уменьшения средств городского округа на 8338,4 тыс. рублей (0,5 %) с 1357255,2 тыс. рублей до 1348916,8 тыс. рублей;

- уменьшения средств межбюджетных трансфертов на 92953,0 тыс. рублей (8,0 %) с 1156494,6 тыс. рублей до 1063541,6 тыс. рублей.

Таким образом, расходы по МП «Энергоэффективность» распределились по источникам финансирования следующим образом:

- бюджет городского округа 55,9 %.
- межбюджетные трансферты 44,1 %.

Необходимо отметить, что увеличение бюджетных ассигнований планируется исключительно за счет программных мероприятий.

Изменение бюджетных ассигнований в 2016 году по данной муниципальной программе в разрезе подпрограмм характеризуются следующими показателями:

(тыс. рублей)

Наименование показателей	Решение ГД от	Проект решения о	Отклонения
--------------------------	---------------	------------------	------------

¹³ Далее МП «Энергоэффективность»;

	11.08.2016 № 463-нд	бюджете	Сумма	%
1	2	3	4=3-2	5=4/2*100
МП «Энергоэффективность»	2 513 749,7	2 412 458,3	- 101 291,4	-4,0%
Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	675 302,6	681 547,6	6 245,0	0,9%
Подпрограмма «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства»	110 444,8	18 985,6	- 91 459,2	- 82,8%
Подпрограмма «Комплексное благоустройство Петропавловск-Камчатского городского округа»	1 660 415,5	1 647 876,1	- 12 539,4	- 0,8%
Подпрограмма «Ликвидация экологического ущерба от накопленного объема бытовых и промышленных отходов»	15 069,8	13 975,4	- 1 094,4	- 7,3%
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Энергоэффективность»	52 517,0	50 073,6	- 2 443,4	- 4,7%

Из представленной таблицы видно, что по МП «Энергоэффективность» планируется уменьшить объем финансирования на 101291,4 тыс. рублей или 4,0 %, в том числе:

- по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» планируются увеличить расходы на общую сумму 6245,0 тыс. рублей или на 0,9 %, в том числе за счет:

Увеличения ассигнований на 12245,0 тыс. рублей в основном по следующим мероприятиям: создание системы стимулирования энергосбережения в учреждениях бюджетной сферы, финансирования энергосбережения на возвратной основе путем проведения информационного, технического и учебного сопровождения работы по энергосбережению и повышению энергетической эффективности, организация предоставления мер муниципальной социальной поддержки граждан при оплате жилого помещения и коммунальных услуг отдельной категории граждан, проживающих на территории Петропавловск-Камчатского городского округа в соответствии с Решением Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 06.05.2013 № 56-нд;

Уменьшения ассигнований на 6000,0 тыс. рублей на содержание муниципальных учреждений городского округа.

- по подпрограмме «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства» планируется уменьшить бюджетные ассигнования на 91459,2 тыс. рублей или 82,8 %, в том числе за счёт:

Увеличения ассигнований на 7000,0 тыс. рублей на выполнение работ по прокладке подземной кабельной линии 6 кВ по ул. Ленинградская и Озерновская коса г. Петропавловска-Камчатского;

Уменьшения ассигнований на 98459,2 тыс. рублей в основном по следующим мероприятиям: реконструкция резервуаров чистой воды «Богородское озеро» г. Петропавловск-Камчатский (в том числе проектные работы и государственная экспертиза проектной документации), реконструкция системы водоснабжения Юго-Восточной части города Петропавловска-Камчатского и строительство перемычки по Госпитальному переулку от резервуаров чистой воды пр.

Циолковского, 3/1 до ул. Пограничной, 31а, мероприятия по замене ветхих инженерных сетей теплоснабжения и электроснабжения, приобретение блочного автоматизированного центрального теплового пункта.

- по подпрограмме «Комплексное благоустройство Петропавловск-Камчатского городского округа» годовой объем ассигнований уменьшился на 12539,4 тыс. рублей или 0,8 %, в том числе за счет:

Увеличения ассигнований на 13476,9 тыс. рублей в основном по следующим мероприятиям: содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, восстановление, текущий ремонт и содержание лестничных переходов, в том числе разработка проектной документации, а также содержание объектов ландшафтной архитектуры, организация и содержание мест захоронения;

Уменьшения ассигнований на 26016,3 тыс. рублей в основном на: ремонт автомобильных дорог общего пользования, восстановление и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним, а также на восстановление, обустройство, содержание и ремонт детских площадок;

- по подпрограмме «Ликвидация экологического ущерба от накопленного объема бытовых и промышленных отходов» планируется уменьшить бюджетные ассигнования на общую сумму 1094,4 тыс. рублей или 7,3% в основном по следующим мероприятиям: содержание территорий, не принадлежащих домовладениям, дератизация и дезинфекция территории Петропавловск-Камчатского городского округа, организация субботников на территории Петропавловск-Камчатского городского округа.

- по подпрограмме «Обеспечение реализации МП «Энергоэффективность» планируется уменьшить бюджетные ассигнования на общую сумму 2443,4 тыс. рублей или 4,7 % на содержание муниципальных учреждений городского округа.

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствования гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма терроризма и асоциальных явлений в Петропавловск-Камчатском городском округе»¹⁴ планируется уменьшить с 69 472,1 тыс. рублей до 68 687,4 тыс. рублей или на 784,7 тыс. рублей (1,1 %), в том числе за счет:

- уменьшения средств городского округа на 484,7 тыс. рублей с 67 812,1 тыс. рублей до 67 327,4 тыс. рублей;

- уменьшения средств краевого бюджета на 300,0 тыс. рублей с 1 660,0 тыс. рублей до 1 360,0 тыс. рублей.

Таким образом, расходы по МП «ОДКЖ» распределились по источникам финансирования следующим образом:

- бюджет городского округа 98,0 %.
- краевой бюджет 2,0 %.

¹⁴ Далее МП «ОЗНЧС»;

Изменение бюджетных ассигнований в 2016 году по данной муниципальной программе в разрезе подпрограмм характеризуются следующими показателями:

(тыс. рублей)

Наименование показателей	Решение ГД от 11.08.2016 № 463-нд	Проект решения о бюджете	Отклонения	
			Сумма	%
1	2	3	4=3-2	5=4/2*100
МП «ОЗНЧС»	69 472,1	68 687,4	-784,8	1,1%
Подпрограмма «Совершенствование гражданской обороны и защиты населения»	66 142,1	65 657,4	- 484,7	0,7%
Подпрограмма «Профилактика правонарушений, терроризма, экстремизма, наркомании и алкоголизма»	3 330,0	3 030,0	-300,0	9%

Из представленной таблицы видно, что по МП «ОЗНЧ» планируется уменьшить объем финансирования на 784,7 тыс. рублей или 1,1 %, в том числе:

- по подпрограмме «Совершенствование гражданской обороны и защиты населения» планируется уменьшить расходы на общую сумму 484,7 тыс. рублей или на 0,7 %;
- по подпрограмме «Профилактика правонарушений, терроризма, экстремизма, наркомании и алкоголизма» планируется увеличить бюджетные ассигнования на 300,0 тыс. рублей или 9,0 %.

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе»¹⁵ планируется увеличить с 441476,1 тыс. рублей до 450581,3 тыс. рублей или на 9105,2 тыс. рублей (2,1 %), в том числе за счет:

- увеличения средств краевого бюджета на 10000,0 тыс. рублей (4,2 %) с 236105,4 тыс. рублей до 246105,4 тыс. рублей;
- уменьшение средств бюджета городского округа на 894,8 тыс. рублей (0,4 %) с 205370,7 тыс. рублей до 204475,9 тыс. рублей.

Увеличение бюджетных ассигнований планируется исключительно за счет программных мероприятий.

В разрезе отклонений по подпрограммам основное увеличение планируется по подпрограмме «Развитие физической культуры и спорта в Петропавловск-Камчатском городском округе» на 10000,0 тыс. рублей или на 32,9 % с 30399,0 тыс. рублей до 40399,0 тыс. рублей, уменьшение по подпрограмме «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе» на 894,8 тыс. рублей или на 0,2 % с 373932,7 тыс. рублей до 373037,9 тыс. рублей.

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

¹⁵ Далее – МП «Создание условий для развития КС и МП»;

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Развитие транспортной системы Петропавловск-Камчатского городского округа»¹⁶ планируется уменьшить с 824136,1 тыс. рублей до 822780,9 тыс. рублей или на 1355,2 тыс. рублей (0,2 %), в том числе за счет:

- уменьшения средств городского округа на 1367,2 тыс. рублей (0,4 %) с 311909,6 тыс. рублей до 310542,4 тыс. рублей;
- увеличения средств межбюджетных трансфертов на 12,0 тыс. рублей (0,0 %) с 512226,5 тыс. рублей до 512238,5 тыс. рублей.

Таким образом, расходы по МП «Развитие транспортной системы» распределены по источникам финансирования следующим образом:

- бюджет городского округа 37,7 %.
- межбюджетные трансферты 62,3 %.

Необходимо отметить, что увеличение бюджетных ассигнований планируется исключительно за счет программных мероприятий.

Изменение бюджетных ассигнований в 2016 году по данной муниципальной программе в разрезе подпрограмм характеризуются следующими показателями:

(тыс. рублей)

Наименование показателей	Решение ГД от 11.08.2016 № 463-нд	Проект решения о бюджете	Отклонения	
			Сумма	%
1	2	3	4=3-2	5=4/2*100
МП «Развитие транспортной системы»	824 136,1	822 780,9	- 1 355,2	-0,2
Подпрограмма «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения»	399 909,2	398 722,1	- 1 187,1	- 0,3
Подпрограмма «Развитие пассажирского автомобильного транспорта в Петропавловск-Камчатском городском округе»	335 397,8	335 409,8	12,0	0,0
Подпрограмма «Организация и безопасность дорожного движения»	41 020,1	40 840,0	- 180,1	- 0,4
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие транспортной системы»	47 809,0	47 809,0	0,0	0,0

Из представленной таблицы видно, что по МП «Развитие транспортной системы» планируется уменьшить объем финансирования на 1355,2 тыс. рублей или 0,2 %, в том числе:

- по подпрограмме «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения» планируются уменьшить расходы на общую сумму 1187,1 тыс. рублей или на 0,3%, в том числе за счет:

Увеличения ассигнований на 59700,0 тыс. рублей в основном по следующим мероприятиям: строительство магистрали общегородского значения от II кольца до улицы Кавказской, включая улицу Ломоносова, строительство автомобильной дороги районного значения от ул. Тушканова до пр. Карла Маркса, реконструкция и капитальный ремонт магистральной улицы общегородского и районного значения ул. Вулканная – ул. Чубарова (от поста ГИБДД до пересечения с пр. Победы);

¹⁶ Далее МП «Развитие транспортной системы».

Уменьшения ассигнований на 60887,1 тыс. рублей в основном по следующим мероприятиям: строительство магистрали общегородского значения от поста ГАИ до улицы Академика Королева с развязкой в микрорайоне Северо-Восток в г. Петропавловске-Камчатском (участок дороги от ул. Ларина до ул. Академика Королева), строительство автомобильной дороги по ул. Ларина с устройством транспортной развязки и водопропускными сооружениями (от остановки «Кольцо по улице Ларина» до пересечения с магистральной улицей в районе перспективной застройки) в г. Петропавловске-Камчатском, содержание муниципальных учреждений городского округа.

- по подпрограмме «Развитие пассажирского автомобильного транспорта в Петропавловск-Камчатском городском округе» планируется увеличить бюджетные ассигнования на 12,0 тыс. рублей или 0,0 % на содержание муниципальных учреждений городского округа

- по подпрограмме «Организация и безопасность дорожного движения» годовой объем ассигнований уменьшился на 180,1 тыс. рублей или 0,4 % на содержание технических средств регулирования дорожного движения, электроснабжение светофорных объектов и обустройство автомобильных дорог средствами технического регулирования (дорожные знаки).

Муниципальная программа «Реализация экономической политики, инвестиционной, межрегиональной и международной деятельности Петропавловск-Камчатского городского округа»

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Реализация экономической политики, инвестиционной, межрегиональной и международной деятельности Петропавловск-Камчатского городского округа»¹⁷ планируется увеличить с 24 648,1 тыс. рублей до 25 112,9 тыс. рублей или на 464,8 тыс. рублей (1,9 %), в том числе за счет:

- уменьшения средств городского округа на 0,1 тыс. рублей с 24 648,1 тыс. рублей до 24 648,0 тыс. рублей;

- получением средств из федерального бюджета в сумме 464,9 тыс. рублей.

Таким образом, расходы по МП «Реализация экономической политики» распределились по источникам финансирования следующим образом:

- бюджет городского округа 98,2 %.
- федеральный бюджет 1,8 %.

Изменение бюджетных ассигнований в 2016 году по данной муниципальной программе в разрезе подпрограмм характеризуются следующими показателями:

(тыс. рублей)

Наименование показателей	Решение ГД от 11.08.2016 № 463-нд	Проект решения о бюджете	Отклонения	
			Сумма	%
1	2	3	4=3-2	5=4/2*100
МП «Реализация экономической политики»	24 648,1	25 112,9	464,8	1,9%
Подпрограмма «Создание благоприятных условий для обеспечения населения	17 795,3	18 399,8	604,5	3,4%

¹⁷ Далее МП «Реализация экономической политики»;

Петропавловск-Камчатского городского округа услугами потребительского рынка и развития предпринимательства»				
Подпрограмма «Формирование и продвижение имиджа Петропавловск-Камчатского городского округа как территории, благоприятной для развития внутреннего и въездного туризма»	1 142,0	1 002,3	-139,7	12,2%
Подпрограмма «Обеспечение реализации экономической политики и инвестиционной деятельности Петропавловск-Камчатского городского округа»	5 710,8	5 710,8	0	0

Из представленной таблицы видно, что по МП «Реализация экономической политики» планируется увеличить объем финансирования на 484,8 тыс. рублей или 1,9 %, в том числе:

- по подпрограмме «Создание благоприятных условий для обеспечения населения Петропавловск-Камчатского городского округа услугами потребительского рынка и развития предпринимательства» планируется увеличить расходы на общую сумму 604,5 тыс. рублей или на 3,4 %;
- по подпрограмме «Формирование и продвижение имиджа Петропавловск-Камчатского городского округа как территории, благоприятной для развития внутреннего и въездного туризма» планируется уменьшить бюджетные ассигнования на 139,7 тыс. рублей или 12,2 %.
- по подпрограмме «Обеспечение реализации экономической политики и инвестиционной деятельности Петропавловск-Камчатского городского округа» не изменилось.

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

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Петропавловск-Камчатском городском округе» не изменился.

Муниципальная программа «Совершенствование системы муниципального управления Петропавловск-Камчатского городского округа»

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Совершенствование системы муниципального управления Петропавловск-Камчатского городского округа»¹⁸ планируется увеличить с 410 988,4 тыс. рублей до 416 038,4 тыс. рублей или на 5 050,0 тыс. рублей (1,2 %), в том числе за счет:

- увеличением средств городского округа на 50,0 тыс. рублей с 404 121,6 тыс. рублей до 404 171,6 тыс. рублей;
- увеличением средств из краевого бюджета на 5 000,0 тыс. рублей с 6 693,1 тыс. рублей до 11 693,1 тыс. рублей;
- средства из федерального бюджета в сумме 173,6 тыс. рублей не изменяются.

¹⁸ Далее МП «Совершенствование системы муниципального управления»;

Таким образом, расходы по МП «Совершенствование системы муниципального управления» распределены по источникам финансирования следующим образом:

- бюджет городского округа 97,1 %;
- краевого бюджета 2,8 %;
- федеральный бюджет 0,1%.

Изменение бюджетных ассигнований в 2016 году по данной муниципальной программе в разрезе подпрограмм характеризуются следующими показателями:

(тыс. рублей)

Наименование показателей	Решение ГД от 11.08.2016 № 463-нд	Проект решения о бюджете	Отклонения	
			Сумма	%
1	2	3	4=3-2	5=4/2*100
МП «Совершенствование системы муниципального управления»	410 988,4	416 038,4	5 050	1,2%
Подпрограмма «Развитие и совершенствование информационного общества»	79 614,3	79 774,3	160,0	2,0%
Подпрограмма «Развитие архивного дела»	11 487,7	11 487,7	0	0
Подпрограмма «Обеспечение деятельности органов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа»	319 886,4	324 776,4	4 890,0	1,5%

Из представленной таблицы видно, что по МП «Совершенствование системы муниципального управления» планируется увеличить объем финансирования на 5 050,0 тыс. рублей или 1,2 %, в том числе:

- по подпрограмме «Развитие и совершенствование информационного общества» планируется увеличить расходы на общую сумму 160,0 тыс. рублей или на 2,0 %;
- по подпрограмме «Развитие архивного дела» не изменилось;
- по подпрограмме «Обеспечение деятельности органов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа» планируется увеличить расходы на общую сумму 4 890,0 тыс. рублей или на 1,5 %.

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Петропавловск-Камчатского городского округа»

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Управление муниципальными финансами Петропавловск-Камчатского городского округа» не изменился.

Муниципальная программа «Совершенствование управления муниципальным имуществом Петропавловск-Камчатского городского округа»

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Совершенствование управления муниципальным имуществом Петропавловск-Камчатского городского округа»¹⁹ планируется уменьшить с 319 693,9 тыс. рублей до 307 874,5 тыс. рублей или на 11 819,4 тыс. рублей (3,7 %), в том числе за счет:

¹⁹ Далее МП «Совершенствование управления муниципальным имуществом»;

- уменьшением средств городского округа на 1 819,4 тыс. рублей с 206 703,9 тыс. рублей до 204 884,5 тыс. рублей;
- уменьшением средств из краевого бюджета на 10 000,0 тыс. рублей с 112 990,0 тыс. рублей до 102 990,0 тыс. рублей.

Таким образом, расходы по МП «Совершенствование управления муниципальным имуществом» распределились по источникам финансирования следующим образом:

- бюджет городского округа 66,5 %;
- краевого бюджета 33,5 %.

Изменение бюджетных ассигнований в 2016 году по данной муниципальной программе в разрезе подпрограмм характеризуются следующими показателями:

(тыс. рублей)

Наименование показателей	Решение ГД от 11.08.2016 № 463-нд	Проект решения о бюджете	Отклонения	
			Сумма	%
1	2	3	4=3-2	5=4/2*100
МП «Совершенствование управления муниципальным имуществом»	319 693,9	307 874,5	-11 819,4	3,7%
Подпрограмма «Управление и распоряжение объектами недвижимого имущества муниципальной собственности»	265 225,6	253 480,7	-11 744,9	4,4%
Подпрограмма «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, вовлеченным в земельные правоотношения»	5 849,8	5 849,8	0	0
Подпрограмма «Обеспечение реализации программы»	48618,5	48 544,0	-74,5	0,2%

Из представленной таблицы видно, что по МП «Совершенствование управления муниципальным имуществом» планируется уменьшить объем финансирования на 11 819,4 тыс. рублей или 3,7 %, в том числе:

- по подпрограмме «Управление и распоряжение объектами недвижимого имущества муниципальной собственности» планируется уменьшить расходы на общую сумму 11 744,9 тыс. рублей или на 4,4 %;
- по подпрограмме «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, вовлеченным в земельные правоотношения» не изменилось;
- по подпрограмме «Обеспечение реализации программы» планируется уменьшить расходы на общую сумму 74,5 тыс. рублей или на 0,2 %.

Непрограммные направления расходов Петропавловск-Камчатского городского округа

В представленном проекте бюджета годовой объем бюджетных ассигнований по непрограммным направлениям расходов бюджета городского округа увеличивается исключительно за счет средств городского округа на 12019,3 тыс. рублей или 4,13% с 291050,3 тыс. рублей до 303069,5 тыс. рублей предусмотрено на исполнение судебных актов по искам к Петропавловск-Камчатскому городскому округу, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет бюджетных ассигнований, предусмотренных на эти цели.

Дополнительного хотелось обратить внимание, что разработчиком проекта не учтены особенности, связанные с вступлением в силу изменений в Устав городского округа.

Указанные изменения приведут к введению отдельной должности Председатель Городской Думы по разделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» финансирование которой необходимо предусмотреть в настоящем проекте бюджета.

На основании вышеизложенного, Контрольно-счётная палата полагает, что проект Решения не содержит замечаний, требующих устранения, за исключением необходимости корректировки как текстовых, так и табличных частей бюджета, связанных с изменением структуры органов местного самоуправления городского округа.

**Заместитель председателя
Контрольно-счётной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа**

Э. П. Тарасик

**Аудитор
Контрольно-счётной палаты
Петропавловск-Камчатского**

Ю. В. Белослудцева

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

А. А. Черный

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

Т. Д. Курбанова

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

Т. Н. Малютина