



**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»**

17 ноября 2016 года

№ 01-07/152-КСП/э

Настоящее экспертное заключение подготовлено сотрудниками Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа<sup>1</sup> на основании распоряжения председателя КСП от 14.11.2016 № 12-р.

Проект решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа<sup>2</sup> «О внесении изменений в Решение Городской Думы от 22.12.2015 № 374-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа<sup>3</sup> на 2016 год»<sup>4</sup> рассмотрен КСП согласно требованиям Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ<sup>5</sup>, Решения Городской Думы от 27.12.2013 № 173-нд<sup>6</sup> и Решения Городской Думы от 02.03.2016 № 397-нд «О Контрольно-счетной палате Петропавловск-Камчатского городского округа»<sup>7</sup>.

Представленный на экспертизу проект решения подготовлен Управлением финансов администрации городского округа<sup>8</sup> и внесён на рассмотрение Городской Думы исполняющим полномочия Главы администрации городского округа В.Ю. Иваненко.

---

<sup>1</sup> Далее – Контрольно-счётная палата, КСП;

<sup>2</sup> Далее – Городская Дума.

<sup>3</sup> Далее – городской округ.

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

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

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

<sup>7</sup> Далее решение «О контрольно-счётной палате»;

<sup>8</sup> 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 округа<sup>9</sup> на 2016 год в связи увеличением доходной и расходной частей бюджета и обусловлены необходимостью уточнения объемов доходной и расходной частей бюджета как по налоговым и неналоговым поступлениям, так и по межбюджетным трансфертам из краевого бюджета.

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

Наименование показателя	Утверждено Решением ГД от 26.10.2016 № 477-нд	Согласно проекту решения	тыс. рублей	
			Отклонения	
			в сумме (гр.3-гр.2)	в % (раз)
1	2	3	4	5
<b>2016 год</b>				
Доходы	11466649,1	11928353,1	461704,0	4,0%
Расходы	11835251,5	11729609,9	461704,0	3,9%
Прогнозируемый дефицит	368602,4	368602,4	0,0	0,0

Таким образом, предлагаемым проектом планируется увеличение доходной и расходной части на 461704,0 тыс. рублей или 4,0 % и 3,9% соответственно.

#### I. Доходы бюджета городского округа

В рассматриваемом проекте решения прогнозируемый объем доходов бюджета городского округа на **2016 год** составляет 11 928 353,1 тыс. рублей, что на 461704,0 тыс. рублей или на 4,0% больше объема доходов, предусмотренных бюджетом городского округа в действующей редакции, в том числе:

**100 «Налоговые и неналоговые доходы»** данный показатель планируется увеличить на 433985,2 тыс. рублей (9,4%) до значения 5035962,2 тыс. рублей за счет увеличения объема поступлений по налоговым доходам на 482336,0 тыс. рублей (11,6%) до значения 4651657,8 тыс. рублей и уменьшения объема поступлений по неналоговым доходам на 48350,8 тыс. рублей (11,2%).

Указанные изменения сложились на основании изменения объема поступлений по следующим подгруппам:

✓ 101 «Налоги на прибыль, доходы» прогнозный показатель увеличивается на 472349,0 тыс. рублей или 15,3 % до значения 3553639,0 тыс. рублей, в том числе:

- Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджеты субъектов РФ, увеличивается на 174027,0 тыс. рублей или 50,8% до значения 516567,0 тыс. рублей. Согласно письму Инспекции Федеральной налоговой службы по г.

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

Петропавловску-Камчатскому<sup>10</sup> от 11.11.2016 № 07-31/17605, рост прогнозных поступлений по данному виду налога связан с результатами деятельности предприятий рыбной отрасли и организаций, осуществляющих добычу полезных ископаемых;

- налог на доходы физических лиц<sup>11</sup> увеличивается на 298322,0 тыс. рублей или 10,9%. Рост поступлений НДФЛ обусловлен индексацией заработной платы на уровень инфляции на предприятиях промышленного сектора экономики и курса иностранной валюты (рыбопромышленные предприятия). Кроме того, ИФНС не располагает информацией о крупных суммах погашения задолженности по налогу и оплаты НДФЛ с дивидендов в больших объемах на текущий момент времени.

✓ 105 «Налоги на совокупный доход» прогнозный показатель увеличивается на 9987,0 тыс. рублей или 1,3% до значения 760090,0 тыс. рублей за счет следующих изменений:

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения<sup>12</sup>, увеличивается на 20000,0 тыс. рублей или 10,9% до значения 203252,0 тыс. рублей, в связи с тенденцией с ежегодным увеличением количества налогоплательщиков, применяющих УСНО, как наиболее удобный режим налогообложения для малого бизнеса;

- единый сельскохозяйственный налог уменьшается на 10013,0 тыс. рублей или 4,7% до значения 203787,0 тыс. рублей, в связи с возвратом неверно исчисленного авансового платежа крупной рыбопромышленной организацией;

✓ 111 «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» прогнозный показатель уменьшается на 29149,6 тыс. рублей или 15,9% до значения 154315,9 тыс. рублей за счет уменьшения в аналогичной сумме плановых поступлений доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, в основном за счет пересмотра кадастровой стоимости земельных участков;

✓ 114 «Доходы от продажи материальных и нематериальных доходов» планируется уменьшить на 5200,0 тыс. рублей или 14,8% до значения 31492,4 тыс. рублей за счет уменьшения в аналогичной объеме плановых поступлений доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов;

✓ 116 «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» уменьшены на 14001,3 тыс. рублей или 22,3 %, до значения 48761,5 тыс. рублей на основании уточненных прогнозов главных администраторов доходов бюджета городского округа.

### **200 «Безвозмездные поступления»**

<sup>10</sup> Далее – ИФНС;

<sup>11</sup> Далее – НДФЛ;

<sup>12</sup> Далее – УСНО;

Данный показатель в планируется увеличить на 27718,8 тыс. рублей (0,4 %), до значения 6892390,9 тыс. рублей, за счет:

- **увеличения** в аналогичном размере до значения 6896838,9 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 25700,0 тыс. рублей или 7,4% до значения 372083,7 тыс. рублей. Указанное увеличение планируется за счет увеличения в аналогичном объеме дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (Министерство финансов Камчатского края) до значения 243788,1 тыс. рублей.

- ✓ **уменьшения субсидий** бюджету городского округа на 557,3 тыс. рублей (0,02 %) до значения 2360623,0 тыс. рублей.

За счет следующих изменений:

- **увеличения** субсидии на реализацию Государственной программы Камчатского края «Развитие образования в Камчатском крае на 2014-2020 годы». Основное мероприятие «Развитие инфраструктуры дошкольного, общего образования и дополнительного образования детей» на 1616,1 тыс. рублей или 2,0 % до значения 82917,8 тыс. рублей;

- **уменьшения** субсидии 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 2173,4 тыс. рублей или 0,4 % до значения 468160,8 тыс. рублей;

- **увеличения субвенций** бюджету городского округа на 2342,5 тыс. рублей до значения 4123133,6 тыс. рублей или 0,1%, в основном за счет увеличения на 2919,1 тыс. рублей (1,7%) субвенций 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) до значения 170767,5 тыс. рублей;

- **увеличения иных межбюджетных трансфертов** на 233,50 тыс. рублей или на 0,6% до значения 40998,7 тыс. рублей, за счет увеличения в аналогичном объеме межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение мероприятий по временному социально-бытовому обустройству лиц, вынужденно покинувших территорию Украины и находящихся в пунктах временного размещения на территории Камчатского края (за счет средств краевого бюджета) до значения 6221,8 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 7,5 % 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 увеличением общего объема доходов бюджета городского округа на 461704,0 тыс. рублей, планируется увеличить на аналогичную сумму показатели увеличения и уменьшения остатков средств на счетах по учету средств бюджета до значения 14102553,1 тыс. рублей и 14271155,5 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 419779,4 тыс. рублей до значения 4891339,7 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**

Годовой объем бюджетных ассигнований планируется увеличить с 11 835 251,5 тыс. рублей до 12 296 955,5 тыс. рублей или на 461 704,0 тыс. рублей или на 3,9 процента, в том числе за счет:

- увеличения средств бюджета городского округа на 433 985,2 тыс. рублей или на 8,7% (с 4 973 619,4 тыс. рублей до 5 407 604,6 тыс. рублей);
- увеличения средств краевого бюджета на 27 619,5 тыс. рублей или на 0,4% (с 6 776 119,0 тыс. рублей до 6 803 738,5 тыс. рублей);
- увеличения средств федерального бюджета на 99,3 тыс. рублей или на 0,1% (с 85 513,1 тыс. рублей до 85 612,4 тыс. рублей).

Таким образом, общая сумма межбюджетных трансфертов увеличилась на 27718,8 тыс. рублей или на 0,4% (с 6861632,1 тыс. рублей до 6889350,9 тыс. рублей). При этом, данное увеличение в основном обусловлено увеличением ассигнований на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям

и иным некоммерческим организациям на 27316,1 тыс. рублей или 98,5% от общей суммы увеличения межбюджетных трансфертов.

Анализ процентного соотношения утверждённого бюджета городского округа и проекта решения по межбюджетным трансфертам показал, что размер субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям идентичен и составляет 62,6% от общей суммы (как утверждённых, так и планируемых к утверждению) межбюджетных трансфертов.

С учетом вносимых изменений, увеличение объемов бюджетных ассигнований в сумме 461704,0 тыс. рублей, по направлениям распределены следующим образом:

- по программным направлениям расходов - на 177 706,5 тыс. рублей (1,5 процента) или с 11 504 612,0 тыс. рублей до 11 682 318,5 тыс. рублей в основном обусловлено увеличением расходов на мероприятия по МП «Энергоэффективность, развитие энергетики, и коммунального хозяйства, обеспечение жителей Петропавловск-Камчатского городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды» и МП «Развитие образования и социальная поддержка граждан в Петропавловск-Камчатском городском округе»;

- по непрограммным направлениям расходов - на 283 997,5 тыс. рублей (85,9 процента) или с 330 639,5 тыс. рублей до 614 637,0 тыс. рублей в основном обусловлено увеличением расходов на исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причинённого в результате незаконных действий (бездействия) органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления либо должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности казённых учреждений.

В ходе подготовки настоящего экспертного заключения проведён анализ изменений общей суммы ассигнований бюджета городского округа в разрезе видов расходов, который показал следующее:

<i>(тыс.руб.)</i>					
Код вида расх.	Наименование вида расходов	Реш.ГД от 26.10.2016 № 477-нд	Проект решения	Отклонение (гр.4-гр.3)	% (гр.5:3)*100%
1	2	3	4	5	6
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казёнными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	798088,3	799338,3 (6,5%)	1250,0 (0,2%)	0,2
200	Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	2222390,8	2320067,8 (18,9%)	97677,0 (21,2)	4,4
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	968211,1	968310,4 (7,9%)	99,3 (менее 0,1%)	менее 0,1%
400	Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности	999966,1	990181,7 (8,0%)	-9784,4 (-2,1%)	-1,0
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	6009206,8	6088532,9 (49,5%)	79326,1 (17,2%)	1,3

700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	342302,0	342302,0 (2,8%)	0,0	0,0
800	Иные бюджетные ассигнования (исполн.судебных актов, уплата налогов, взносы в междунар.организации, резервные средства)	495086,4	788222,4 (6,4%)	293136,0 (63,5%)	59,2
	<b>Всего расходов:</b>	<b>11835251,5</b>	<b>12296955,5</b> (100%)	<b>461704,0</b> (100%)	<b>3,9</b>

Из вышеприведённой таблицы следует, что наибольший объём ассигнований в сумме 6088532,9 тыс. рублей 49,5% от общей суммы расходов городского округа (12296955,5 тыс. рублей) планируется на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, из которых межбюджетные трансферты составляют 4313317,7 тыс. рублей или 70,8%<sup>13</sup>.

При этом, из общей суммы увеличения объёмов бюджетных ассигнований (461704,0 тыс. рублей) наибольшее увеличение в сумме 293136,0 тыс. рублей или 63,5% приходится по виду расходов 800 «Иные бюджетные ассигнования» на исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причинённого в результате незаконных действий (бездействия) органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления либо должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности казённых учреждений.

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

Годовой объём бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Развитие образования и социальная поддержка граждан в Петропавловск-Камчатском городском округе»<sup>14</sup> планируется увеличить с 5782809,4 тыс. рублей до 5867089,1 тыс. рублей или на 84279,7 тыс. рублей (1,5%), в том числе за счет:

- средств городского округа на 58480,4 тыс. рублей (3,9%) с 1506257,1 тыс. рублей до 1564737,5 тыс. рублей;
- средств краевого бюджета на 25700,0 тыс. рублей (0,6%) с 4270164,1 тыс. рублей до 4295864,1 тыс. рублей;
- средств федерального бюджета на 99,3 тыс. рублей (1,6%) с 6388,2 тыс. рублей до 6487,5 тыс. рублей.

Таким образом, расходы по МП «Развитие образования» распределяются по источникам финансирования следующим образом:

- бюджет городского округа - 26,7%;
- средства краевого бюджета - 73,2%;
- средства федерального бюджета - 26,7%.

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

<sup>13</sup> 70,8%=(4313317,7:6088532,9)\*100%

<sup>14</sup> Далее – МП «Развитие образования»;

(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	
«Развитие общего и дополнительного образования»	2 852 803,0	2 883 851,2	31 048,3	1,1
«Развитие дошкольного образования»	2 286 520,9	2 339 213,9	52 692,9	2,3
«Реализация социальной политики городского округа»	409 795,8	409 895,1	99,3	0,0
«Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования и социальная поддержка граждан в Петропавловск-Камчатском городском округе»	233 689,8	234 128,9	439,1	0,2
<b>ИТОГО</b>	<b>5 782 809,4</b>	<b>5 867 089,1</b>	<b>84 279,7</b>	<b>1,5</b>

Из представленной таблицы видно, что по МП «Развитие образования» планируется увеличить объем финансирования на 84279,7 тыс. рублей или 1,5%, в том числе:

- по подпрограмме «Развитие общего и дополнительного образования» планируются увеличить расходы на общую сумму 31 048,3 тыс. рублей или 1,1 %;
- по подпрограмме «Развитие дошкольного образования» годовой объем ассигнований увеличился на 52 692,9 тыс. рублей или 2,3%;
- по подпрограмме «Реализация социальной политики городского округа» планируются увеличить расходы на общую сумму 99,3 тыс. рублей;
- по подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования и социальная поддержка граждан в Петропавловск-Камчатском городском округе» планируются увеличить расходы на общую сумму 439,1 тыс. рублей 0,2%.

## **2. 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»<sup>15</sup> планируется увеличить на 33819,4 тыс. рублей (5,6%) с 603241,3 тыс. рублей до 615508,7 тыс. рублей, в том числе за счет:

<sup>15</sup> Далее МП «ОДКЖ»;



- средств городского округа на 9348,3 тыс. рублей (5,0%) с 186801,3 тыс. рублей до 196149,6 тыс. рублей;

- средств межбюджетных трансфертов 2919,1 тыс. рублей (0,8%) с 343433,3 тыс. рублей до 346352,4 тыс. рублей.

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

- бюджет городского округа - 31,9%;
- средства краевого бюджета - 56,3%;
- средства федерального бюджета - 11,8%.

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

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы	Решение ГД от 26.10.2016 № 477-зд	Проект Решения о бюджете	Отклонения	
			Сумма (гр.3-гр.2)	% (гр.4/гр.2*100)
1	2	3	4	5
«Стимулирование развития жилищного и развитие застроенных и освоение новых территорий»	272 083,6	275 002,6	2 919,1	1,1
«Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения»	76 373,2	85 632,2	9 259,0	12,1
«Обеспечение реализации жилищной политики городского округа»	75 516,0	75 605,4	89,4	0,1
ИТОГО	423 972,8	436 240,2	12 267,4	2,9

Из представленной таблицы видно, что по МП «ОДКЖ» планируется увеличить объем финансирования на 12 267,4 тыс. рублей или 2,9%, в том числе:

- по подпрограмме «Стимулирование развития жилищного и развитие застроенных и освоение новых территорий» планируются увеличить расходы на общую сумму 2 919,1 тыс. рублей или 1,1%;
- по подпрограмме «Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения» годовой объем ассигнований увеличился на 9 259,0 тыс. рублей или 12,1%;
- по подпрограмме «Обеспечение реализации жилищной политики городского округа» планируются увеличить расходы на общую сумму 89,4 тыс. рублей или 0,1%.

### **3. 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»<sup>16</sup> планируется увеличить с 2 640 603,4 тыс. рублей до 2 742 839,1 тыс. рублей или на 102 235,7 тыс. рублей (3,9%), в том числе за счет:

- увеличения средств городского округа на 103 468,8 тыс. рублей с 1 373 342,8 тыс. рублей до 1 476 811,6 тыс. рублей;
- уменьшения средств краевого бюджета на 1 233,1 тыс. рублей с 1 267 260,6 тыс. рублей до 1 266 027,5 тыс. рублей.

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

- бюджет городского округа - 53,8%.
- межбюджетные трансферты - 46,2%.

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

*(тыс. рублей)*

Наименование показателей	Решение ГД от 26.10.2016 № 477-III	Проект решения о бюджете	Отклонения	
			Сумма	%
1	2	3	4=3-2	5=4/2*100
МП «Энергоэффективность»	2 640 603,4	2 742 839,1	102 235,7	3,9
Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	687 554,6	683 835,6	3 719,0	0,5
Подпрограмма «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства»	19 693,6	14 342,3	- 5 351,3	- 27,1
Подпрограмма «Комплексное благоустройство Петропавловск-Камчатского городского округа»	1 868 679,1	1 980 661,0	111 981,9	6,0
Подпрограмма «Ликвидация экологического ущерба от накопленного объема бытовых и промышленных отходов»	13 975,4	13 975,4	0	0
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	50 700,7	50 024,8	- 675,9	- 1,3%

Из представленной таблицы видно, что по МП «Энергоэффективность» планируется увеличить объем финансирования на 102 235,7 тыс. рублей или 3,9%, в том числе:

- по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» планируются увеличить расходы на общую сумму 3 719,0 тыс. рублей или на 0,5%;
- по подпрограмме «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства» планируется уменьшить бюджетные ассигнования на - 5 351,3 тыс. рублей или 27,1%;

<sup>16</sup> Далее МП «Энергоэффективность»;

- по подпрограмме «Комплексное благоустройство Петропавловск-Камчатского городского округа» годовой объем ассигнований увеличился на 111 981,9 тыс. рублей или 6,0%;
- по подпрограмме «Ликвидация экологического ущерба от накопленного объема бытовых и промышленных отходов» не изменилось;
- по подпрограмме «Обеспечение реализации МП «Энергоэффективность» планируется уменьшить бюджетные ассигнования на общую сумму - 675,9 тыс. рублей или 1,3%.

#### **4. 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»<sup>17</sup> планируется уменьшить с 68 001,8 тыс. рублей до 67 786,9 тыс. рублей или на 214,8 тыс. рублей (0,3%), в том числе за счет:

- уменьшения средств городского округа на 214,8 тыс. рублей с 66 641,8 тыс. рублей до 66 426,9 тыс. рублей;
- сумма средств краевого бюджета не изменились и составляют 1 360,0 тыс. рублей.

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

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

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

(тыс. рублей)

Наименование показателей	Решение ГД от 26.10.2016 № 477-III	Проект решения о бюджете	Отклонения	
			Сумма	%
1	2	3	4=3-2	5=4/2*100
МП «ОЗНЧС»	67 786,9	68 001,8	-214,8	0,3
Подпрограмма «Совершенствование гражданской обороны и защиты населения»	64 757,0	64 971,8	- 214,8	0,3
Подпрограмма «Профилактика правонарушений, терроризма, экстремизма, наркомании и алкоголизма»	3 030,0	3 030,0	0	0

Из представленной таблицы видно, что по МП «ОЗНЧ» планируется уменьшить объем финансирования на 214,8 тыс. рублей или 0,3%, в том числе:

<sup>17</sup> Далее МП «ОЗНЧС»;

- по подпрограмме «Совершенствование гражданской обороны и защиты населения» планируется уменьшить расходы на общую сумму 214,8 тыс. рублей или на 0,3%;

- по подпрограмме «Профилактика правонарушений, терроризма, экстремизма, наркомании и алкоголизма» не изменится.

### **5. 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»<sup>18</sup> планируется уменьшить с 450862,9 тыс. рублей до 450313,0 тыс. рублей или на 549,9 тыс. рублей (0,1%), исключительно за счет уменьшение средств бюджета городского округа на 549,9 тыс. рублей (0,3%) с 204757,5 тыс. рублей до 204207,6 тыс. рублей.

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

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы	Решение ГД от 26.10.2016 № 477-зд	Проект Решения о бюджете	Отклонения	
			Сумма	%
1	2	3	4=3-2	5=4/2*100
«Сохранение и развитие культуры в Петропавловск-Камчатском городском округе»	372 838,1	372 373,0	-465,1	-0,1
«Молодежь Петропавловск-Камчатского городского округа»	17 542,3	17 489,1	-53,3	-0,3
«Обеспечение реализации муниципальной программы»	20 083,5	20 052,0	-31,5	-0,2
<b>Итого</b>	<b>390 380,5</b>	<b>389 862,1</b>	<b>-549,9</b>	<b>-0,1</b>

Из представленной таблицы видно, что наибольшие изменения планируются по подпрограмме «Сохранение и развитие культуры в Петропавловск-Камчатском городском округе» в объеме 465,1 тыс. рублей или 0,1%.

### **6.Муниципальная программа «Развитие транспортной системы Петропавловск-Камчатского городского округа»**

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Развитие транспортной системы Петропавловск-Камчатского городского округа»<sup>19</sup> планируется уменьшить с 821 103,0 тыс. рублей до 804 481,0 тыс. рублей или на 16 622,0 тыс. рублей (2,0%), в том числе за счет:

- уменьшения средств городского округа на 16 622,0 тыс. рублей (2,0%) с 311 664,9 тыс. рублей до 295 042,9 тыс. рублей;

<sup>18</sup> Далее – МП «Создание условий для развития КС и МП»;

<sup>19</sup> Далее МП «Развитие транспортной системы».

- сумма средств краевого бюджета не изменилась и составляет 508 207,2 тыс. рублей;
- сумма средств федерального бюджета не изменилась и составляет 1 230,9.

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

- бюджет городского округа - 36,7%;
- средства краевого бюджета - 63,2%;
- средства федерального бюджета - 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 26.10.2016 № 477-ИД	Процент решения о бюджете	Отклонения	
			Сумма	%
1	2	3	4=3-2	5=4/2*100
МП «Развитие транспортной системы»	821 103,0	804 481,0	- 16 622,0	-2,0
Подпрограмма «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения»	389 002,5	378 455,7	- 10 546,8	- 2,7
Подпрограмма «Развитие пассажирского автомобильного транспорта в Петропавловск-Камчатском городском округе»	339 583,8	339 558,1	- 25,7	0
Подпрограмма «Организация и безопасность дорожного движения»	40 840,0	34 590,5	- 6 249,5	- 15,3
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие транспортной системы»	51 676,7	51 876,7	200,0	0,4

Из представленной таблицы видно, что по МП «Развитие транспортной системы» планируется уменьшить объем финансирования на 16 622,0 тыс. рублей или 2,0%, в том числе:

- по подпрограмме «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения» планируются уменьшить расходы на общую сумму 10 546,8 тыс. рублей или на 2,7%;
- по подпрограмме «Развитие пассажирского автомобильного транспорта в Петропавловск-Камчатском городском округе» планируется уменьшить бюджетные ассигнования на 25,7 тыс. рублей;
- по подпрограмме «Организация и безопасность дорожного движения» годовой объем ассигнований уменьшился на 6 249,5 тыс. рублей или 15,3%;
- по подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие транспортной системы» годовой объем ассигнований увеличился на 200,0 тыс. рублей или 0,4%.

#### **7. 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» не изменился.

#### **8. 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.

#### **9. 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»<sup>20</sup> планируется уменьшить с 411 881,6 тыс. рублей до 409 208,7 тыс. рублей или на 2 673,0 тыс. рублей (0,6%), в том числе за счет:

- уменьшения средства городского округа на 2 673,0 тыс. рублей с 400 014,9 тыс. рублей до 397 341,9 тыс. рублей;
- средства из краевого бюджета в сумме 11 693,1 тыс. рублей не изменяются;
- средства из федерального бюджета в сумме 173,6 тыс. рублей не изменяются.

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

- бюджет городского округа - 97,1%;
- краевого бюджета - 2,9%.

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-пд	Проект решения о бюджете	Отклонения	
			Сумма	%
1	2	3	4=3-2	5=4/2*100
МП «Совершенствование системы муниципального управления»	411 881,6	409 208,7	- 2 673,0	- 0,6
Подпрограмма «Развитие и совершенствование информационного общества»	79 054,1	78 741,3	- 312,8	- 0,4
Подпрограмма «Развитие архивного дела»	11 353,3	11 353,3	0	0
Подпрограмма «Обеспечение деятельности органов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа»	321 474,2	319 114,0	- 2 360,2	- 0,7

<sup>20</sup> Далее МП «Совершенствование системы муниципального управления»;

Из представленной таблицы видно, что по МП «Совершенствование системы муниципального управления» планируется уменьшить объем финансирования на 2 673,0 тыс. рублей или 0,6%, в том числе:

- по подпрограмме «Развитие и совершенствование информационного общества» планируется уменьшить расходы на общую сумму - 312,8 тыс. рублей или на 0,4%;
- по подпрограмме «Развитие архивного дела» не изменилось;
- по подпрограмме «Обеспечение деятельности органов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа» планируется уменьшить расходы на общую сумму 2 360,2 тыс. рублей или на 0,7%.

#### **10. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Петропавловск-Камчатского городского округа»**

Годовой объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Управление муниципальными финансами Петропавловск-Камчатского городского округа»<sup>21</sup> планируется увеличить с 391 159,1 тыс. рублей до 391 229,1 тыс. рублей или на 70,0 тыс. рублей, в том числе за счет:

- уменьшения средства городского округа на 2 673,0 тыс. рублей с 400 014,9 тыс. рублей до 397 341,9 тыс. рублей;
- средства из краевого бюджета в сумме 11 693,1 тыс. рублей не изменяются;
- средства из федерального бюджета в сумме 173,6 тыс. рублей не изменяются.

Таким образом, расходы по МП «Управление муниципальными финансами» распределились по источникам финансирования следующим образом:

- бюджет городского округа - 97,1%;
- краевого бюджета - 2,9%.

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-зд	Проект решения о бюджете	Отклонения	
			Сумма	%
1	2	3	4=3-2	5=4/2*100
МП «Управление муниципальными финансами»	391 159,1	391 229,1	70,0	0
Подпрограмма "Управление бюджетным процессом в Петропавловск-Камчатском городском округе и его совершенствование"	379 779,1	379 779,1	0	0
Подпрограмма "Организация муниципальных закупок Петропавловск-Камчатского городского округа"	11 380,0	11 450,0	70	0

<sup>21</sup> Далее МП «Управление муниципальными финансами»;

Из представленной таблицы видно, что по МП «Управление муниципальными финансами» планируется увеличить объем финансирования на 70,0 тыс. рублей, по подпрограмме "Организация муниципальных закупок Петропавловск-Камчатского городского округа».

### **11. 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»<sup>22</sup> планируется уменьшить с 311 386,3 тыс. рублей до 310 299,7 тыс. рублей или на 1 086,6 тыс. рублей (0,3%), в том числе за счет:

- уменьшения средства городского округа на 1 086,6 тыс. рублей с 208 396,3 тыс. рублей до 207 309,7 тыс. рублей;
- средства из краевого бюджета в сумме 102 990,0 тыс. рублей не изменяются.

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

- бюджет городского округа - 66,8%;
- краевого бюджета - 33,2%.

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-зд	Проект решения о бюджете	Отклонения	
			Сумма	%
1	2	3	4=3-2	5=4/2*100
МП «Совершенствование управления муниципальным имуществом»	311 386,3	310 299,7	- 1 086,6	- 0,3
Подпрограмма «Управление и распоряжение объектами недвижимого имущества муниципальной собственности»	259 865,1	258 778,8	- 1 086,6	- 0,4
Подпрограмма «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, вовлеченным в земельные правоотношения»	2 846,0	2 846,0	0	0
Подпрограмма «Обеспечение реализации Программы»	48 675,2	48 675,2	0	0

Из представленной таблицы видно, что по МП «Совершенствование управления муниципальным имуществом» планируется уменьшить объем финансирования на 1 086,6 тыс. рублей или 0,3%, за счет уменьшения расходов по подпрограмме «Управление и распоряжение объектами недвижимого имущества муниципальной собственности».

<sup>22</sup> Далее МП «Совершенствование управления муниципальным имуществом»;

### **Непрограммные направления расходов бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа**

Годовой объем бюджетных ассигнований по непрограммным направлениям расходов бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа<sup>23</sup> планируется увеличить с 330 639,5 тыс. рублей до 614 637,0 тыс. рублей или на 283 997,5 тыс. рублей (85,9%).

Увеличение годового объема бюджетных ассигнований по непрограммным направлениям произошло в результате увеличения расходов по исполнению судебных актов по искам к Петропавловск-Камчатскому городскому округу, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет бюджетных ассигнований, предусмотренных на эти цели.

На основании вышеизложенного, Контрольно-счетная палата полагает, что проект Решения не содержит замечаний, требующих устранения, в связи с чем рекомендует рассмотреть и принять на сессии Городской Думы

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

**Ю.В. Белослудцева**

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

**А. А. Черный**

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

**Т. Д. Курбанова**

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

**З.Г. Алтонченко**

---

<sup>23</sup> Далее «непрограммные направления».