



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
Петропавловск-Камчатского городского округа

Карла Маркса пр., д. 29/1, офис 404, г. Петропавловск-Камчатский, 683031,
тел./факс (4152) 302-515 доб.3400/ 302-516

Заключение № 01-07/251-04/э
на проект решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского
округа «О внесении изменений в Решение Городской Думы Петропавловск-
Камчатского городского округа от 25.11.2020 № 317-нд «О бюджете
Петропавловск-Камчатского городского округа на 2021 год и плановый период
2022-2023 годов»

«16» декабря 2020 г.

г. Петропавловск-Камчатский

Настоящее заключение подготовлено и. о. председателя Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа Рекуновой О.В., главным инспектором Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа Лазовской О.Н., инспектором Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа Дзюба А.И. на основании статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации¹, статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований»², статьи 10 Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 27.12.2013 № 173-нд «О бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатском городском округе»³, статьи 2 Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 02.03.2016 № 397-нд «О Контрольно-счетной палате Петропавловск-Камчатского городского округа»⁴.

Представленный на экспертизу проект решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа «О внесении изменений в Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 25.11.2020 № 317-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2021 год и

¹ Далее – БК РФ.

² Далее – Закон № 6-ФЗ.

³ Далее – Решение о бюджетном процессе, Решение № 173-нд.

⁴ Далее – Контрольно-счетная палата, КСП.

плановый период 2022-2023 годов»⁵ подготовлен Управлением финансов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа⁶ и внесен на рассмотрение администрацией Петропавловск-Камчатского городского округа⁷.

I. Оценка проекта решения и его основных финансовых характеристик

Проект решения внесен в Городскую Думу Петропавловск-Камчатского городского округа⁸ для рассмотрения на очередной сессии с соблюдением срока предоставления проекта, установленного пунктом 4 статьи 27 Решения № 173-нд.

Перечень и содержание документов, представленных к проекту, соответствуют требованиям пункта 1 статьи 27 Решения о бюджетном процессе.

Вносимые проектом решения изменения не меняют структуру бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа, утвержденного Решением Городской Думы от 25.11.2020 № 317-нд, которая соответствует нормам статьи 184.1 БК РФ и статьи 22 Решения № 173-нд.

Проектом предлагается изменить основные характеристики и иные ключевые показатели бюджета городского округа, утвержденные Решением Городской Думы от 25.11.2020 № 317-нд «О бюджете городского округа на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов»⁹.

Данные о вносимых изменениях представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование	Показатели на 2021 год	Показатели планового периода	
		2022	2023
РЕШЕНИЕ О БЮДЖЕТЕ			
ДОХОДЫ, всего:	14 297 549,1	14 079 439,7	14 270 652,6
Налоговые, неналоговые доходы	7 072 168,1	7 341 269,0	7 533 012,2
Безвозмездные поступления	7 225 381,0	6 738 170,7	6 737 640,4
РАСХОДЫ, всего:	14 547 549,1	14 079 439,7	14 270 652,6
из них (справочно)			
Программная часть	13 786 616,0	13 017 929,2	13 150 883,1
Непрограммные расходы	760 933,1	246 608,8	251 108,8
Условно утвержденные расходы	0,0	814 901,7	868 660,7
Публичные нормативные обязательства	182 017,0	182 295,5	182 519,6
Дорожный фонд городского округа	333 000,0	0,0	0,0
Резервный фонд администрации ПКГО	25 000,0	25 000,0	25 000,0
Верхний предел муниципального долга	340 000,0	340 000,0	340 000,0
Предельный объем муниципального долга	7 072 168,1	7 341 269,0	7 533 012,2
ДЕФИЦИТ	-250 000,0	0,0	0,0

⁵ Далее – проект решения, проект.

⁶ Далее – Управление финансов, финансовый орган.

⁷ Далее – Администрация городского округа.

⁸ Далее – Городская Дума.

⁹ Далее – Решение о бюджете.

ИЗМЕНЕНИЯ (+/-)			
ДОХОДЫ, всего:	155 656,0	927 581,3	432 836,7
Налоговые, неналоговые доходы	36 385,7	40 917,4	44 848,2
Безвозмездные поступления	119 270,3	886 663,9	387 988,5
РАСХОДЫ, всего:	155 656,0	927 581,3	432 836,7
из них (справочно)			
Программная часть	317 655,8	1 122 123,3	582 882,4
Непрограммные расходы	-161 999,8	-25 218,9	-29 753,9
Условно утвержденные расходы	0,0	-169 323,1	-120 291,8
Публичные нормативные обязательства	1 860,0	1 850,7	1 894,0
Дорожный фонд городского округа	86 385,6	483 917,4	129 848,2
Резервный фонд администрации ПКГО	0,0	0,0	0,0
Верхний предел муниципального долга	0,0	0,0	0,0
Предельный объем муниципального долга	36 385,7	40 917,4	44 848,2
ДЕФИЦИТ	0,0	0,0	0,0
ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ			
ДОХОДЫ, всего:	14 453 205,1	15 007 021,0	14 703 489,3
Налоговые, неналоговые доходы	7 108 553,8	7 382 186,4	7 577 860,4
Безвозмездные поступления	7 344 651,3	7 624 834,6	7 125 628,9
РАСХОДЫ, всего:	14 703 205,1	15 007 021,0	14 703 489,3
из них (справочно)			
Программная часть	14 104 271,8	14 140 052,5	13 733 765,5
Непрограммные расходы	598 933,3	221 389,9	221 354,9
Условно утвержденные расходы	0,0	645 578,6	748 368,9
Публичные нормативные обязательства	183 877,0	184 146,2	184 413,6
Дорожный фонд городского округа	419 385,6	483 917,4	129 848,2
Резервный фонд администрации ПКГО	25 000,0	25 000,0	25 000,0
Верхний предел муниципального долга	340 000,0	340 000,0	340 000,0
Предельный объем муниципального долга	7 108 553,8	7 382 186,4	7 577 860,4
ДЕФИЦИТ	-250 000,0	0,0	0,0

1. Доходы бюджета городского округа на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов проектом запланированы с ежегодным увеличением показателей (на 1,1 %, 6,6 % и 3,0 % соответственно).

Изменение объема доходов бюджета городского округа обусловлено, в основном, за счет увеличения плановых показателей объема безвозмездных поступлений:

- на 1,6 % (119 270,3 тыс. рублей) в 2021 году;
- на 13,2 % (886 663,9 тыс. рублей) и на 5,8 % (432 836,7 тыс. рублей) в 2022-2023 годах соответственно.

Увеличение объема налоговых и неналоговых доходов производится за счет прогнозирования поступлений по доходам от уплаты акцизов на нефтепродукты в размере 36 385,7 тыс. рублей в 2021 году, 40 917,4 тыс. рублей в 2022 году и 44 848,2 тыс. рублей в 2023 году.

В связи с чем, увеличивается не только объем неналоговых доходов бюджета городского округа, но и объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда городского округа по доходам. Кроме того, в соответствии с

Законом Камчатского края от 26.11.2020 № 521 «О краевом бюджете на 2021 год на плановый период 2022 и 2023 годов» объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда городского округа увеличен за счет безвозмездных поступлений:

- на сумму 50 000,0 тыс. рублей на 2021 год
- на 443 000,0 тыс. рублей и на 85 000,0 тыс. рублей на плановый период 2022 и 2023 годов соответственно.

При этом в проекте, в нарушение пункта 2 статьи 2 Решения Городской Думы от 25.11.2020 № 320-нд «О создании муниципального дорожного фонда городского округа», в объем бюджетных ассигнований дорожного фонда по доходам не включены прогнозные показатели платы в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов в ежегодном размере 75,0 тыс. рублей.

Также обращаем внимание на необходимость устранения технических ошибок в приложении 19 к проекту решения, а именно, требуется уточнить наименование и итоговые показатели плановых назначений по строке 1.1 и предусмотреть нумерацию строки «Безвозмездные поступления».

Кроме того, в целях приведения к единообразию изложения разделов/подразделов бюджетной классификации предлагаем в пункте 5 текстовой части проекта решения уточнить наименование соответствующих разделов и ссылку на подразделы в подпунктах б, г части 2 статьи 14.

Исполнение бюджета городского округа в 2021 году по доходам планируется обеспечить на 49,2 % налоговыми и неналоговыми платежами и на 50,8 % безвозмездными поступлениями, в 2022 году также сохраняется тенденция превышения объема безвозмездных поступлений над доходами от налоговых и неналоговых платежей, что свидетельствует о сохраняющейся степени финансовой зависимости бюджета городского округа от межбюджетных трансфертов и только в 2023 году прогнозные показатели налоговых и неналоговых доходов (51,5 %) незначительно превысят объем безвозмездных поступлений (48,5 %).

2. Расходы бюджета городского округа на 2021 год и плановый период предлагаются проектом также с увеличением на объем прогнозируемых дополнительных поступлений доходной части, за счет увеличения бюджетных ассигнований на реализацию программных мероприятий. При этом объем непрограммных расходов уменьшается в результате частичного распределения зарезервированных средств бюджета.

С учетом изменений бюджетные обязательства городского округа в 2021 году составят 14 703 205,1 тыс. рублей, что ниже плановых показателей бюджета по расходам в 2020 году¹⁰ на 3,7 % или на 560 178,5 тыс. рублей.

3. Размер дефицита бюджета не изменяется и составляет в 2021 году 250 000,0 тыс. рублей, что не превышает установленные пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ предельные ограничения.

¹⁰ Согласно Решению о бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов в редакции от 28.10.2020 расходы бюджета утверждены в объеме 15 263 383,6 тыс. рублей.

В плановом периоде с учетом вносимых изменений бюджет сохраняется без дефицита.

4. Изменения параметров муниципального долга произведены с соблюдением ограничений, установленных пунктом 5 статьи 107 БК РФ, и предельный объем муниципального долга в 2021 году и плановом периоде соответствует общему объему доходов бюджета городского округа без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц.

Более детально 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 2021 год в сумме 14 453 205,1 тыс. рублей, что на 155 656,0 тыс. рублей или на 1,1 % выше утвержденных показателей Решением о бюджете в размере 14 297 549,1 тыс. рублей.

Общий объем доходов бюджета городского округа в плановом периоде увеличивается на 927 581,3 тыс. рублей или 6,6 % до значения 15 007 021,0 тыс. рублей в 2022 году и на 432 836,7 тыс. рублей или 3,0 % до значения 14 703 489,3 тыс. рублей в 2023 году.

Данные о предлагаемых изменениях бюджета городского округа по доходам на 2021-2023 годах представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование	Показатели на 2021 год	Показатели планового периода	
		2022	2023
РЕШЕНИЕ О БЮДЖЕТЕ			
ДОХОДЫ, всего:	14 297 549,1	14 079 439,7	14 270 652,6
1.Налоговые, неналоговые доходы, из них	7 072 168,1	7 341 269,0	7 533 012,2
1.1.Налоговые доходы, в том числе	6 451 281,0	6 722 481,0	6 928 290,0
<i>Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты)</i>	0,0	0,0	0,0
1.2.Неналоговые доходы	620 887,1	618 788,0	604 722,2
2.Безвозмездные поступления, в том числе	7 225 381,0	6 738 170,7	6 737 640,4
Дотации	6 900,0	6 900,0	6 900,0
Субсидии	1 344 340,5	1 215 282,7	1 215 282,7
Субвенции	5 359 572,8	5 333 483,0	5 333 483,0
Иные межбюджетные трансферты	516 816,4	183 816,4	183 816,4
ИЗМЕНЕНИЯ (+/-)			
ДОХОДЫ, всего:	155 656,0	927 581,3	432 836,7
1.Налоговые, неналоговые доходы, из них	36 385,7	40 917,4	44 848,2
1.1.Налоговые доходы, в том числе	36 385,7	40 917,4	44 848,2
<i>Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты)</i>	36 385,7	40 917,4	44 848,2
1.2.Неналоговые доходы	0,0	0,0	0,0
2.Безвозмездные поступления, в том числе	119 270,3	886 663,9	387 988,5
Дотации	217 879,0	157 950,0	157 950,0
Субсидии	-320 975,0	143 581,5	-33 808,6
Субвенции	406 182,7	435 948,6	447 663,4
Иные межбюджетные трансферты	-183 816,4	149 183,6	-183 816,4

ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ			
ДОХОДЫ, всего:	14 453 205,1	15 007 021,0	14 703 489,3
1.Налоговые, неналоговые доходы, из них	7 108 553,8	7 382 186,4	7 577 860,4
1.1.Налоговые доходы, в том числе	6 487 666,7	6 763 398,4	6 973 138,2
<i>Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты)</i>	36 385,7	40 917,4	44 848,2
1.2.Неналоговые доходы	620 887,1	618 788,0	604 722,2
2.Безвозмездные поступления, в том числе	7 344 651,3	7 624 834,6	7 125 628,9
Дотации	224 779,0	164 850,0	164 850,0
Субсидии	1 023 365,5	1 358 864,2	1 181 474,1
Субвенции	5 765 755,5	5 769 431,6	5 781 146,4
Иные межбюджетные трансферты	333 000,0	333 000,0	0,0

Таким образом, с учетом вносимых изменений прогнозные показатели в целом по группе «Налоговые и неналоговые доходы» увеличиваются в 2021 году и плановом периоде, в результате увеличения общего объема по налоговым доходам за счет включения прогнозных показателей по доходам от уплаты акцизов на нефтепродукты в размере 36 385,7 тыс. рублей в 2021 году, 40 917,4 тыс. рублей в 2022 году и 44 848,2 тыс. рублей в 2023 году на основании письма главного администратора доходов в лице Управления Федерального казначейства по Камчатскому краю. Общий объем неналоговых доходов не изменяется.

По группе «Безвозмездные поступления» в соответствии с Законом Камчатского края от 26.11.2020 № 521 «О краевом бюджете на 2021 год на плановый период 2022 и 2023 годов» проектом планируется ежегодное увеличение бюджетных назначений, за счет увеличения:

- ежегодного объема дотаций и субвенций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации;

- в 2022 году объема субсидий и иных межбюджетных трансфертов.

При этом объем субсидий и иных межбюджетных трансфертов в 2021 и 2023 годах уменьшается.

По результатам анализа вносимых изменений в доходную часть бюджета городского округа следует, что вносимые изменения обоснованы.

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

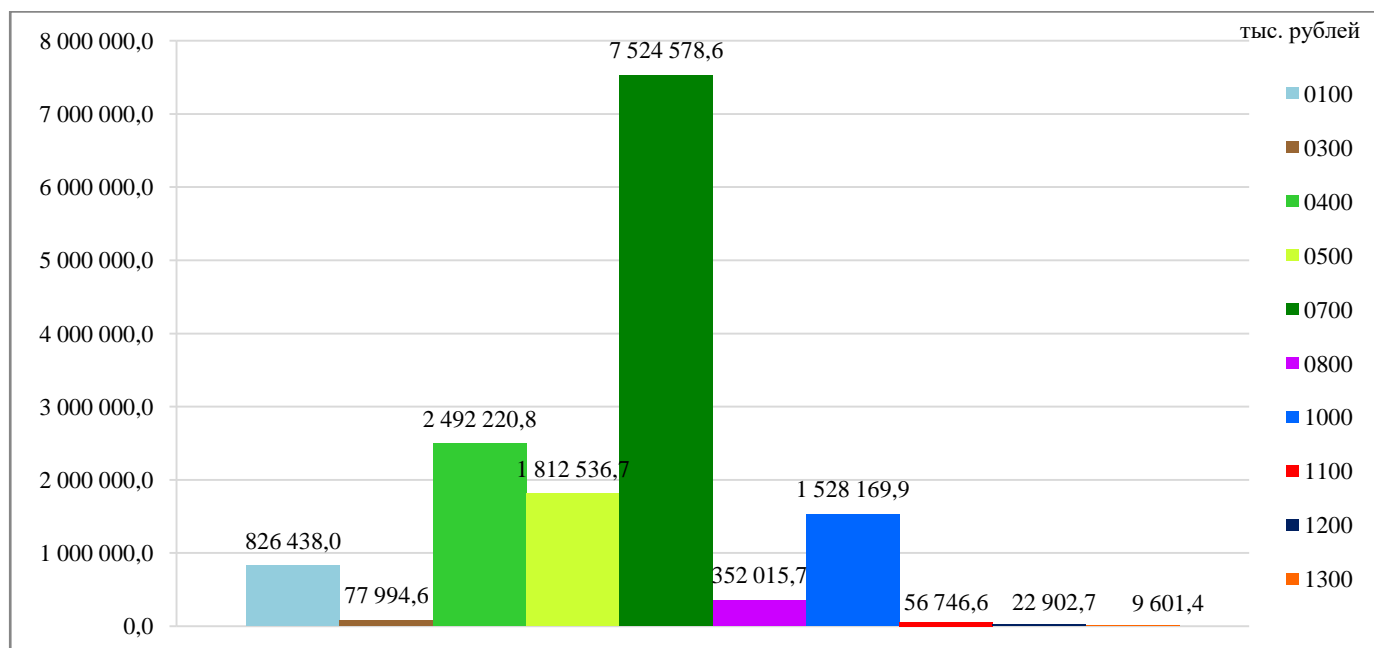
Как уже было отмечено выше проектом решения расходы бюджета городского округа увеличиваются, как на 2021 год, так и плановый период 2022-2023 годов.

Более детально проведен анализ изменений, вносимых на 2021 год.

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета городского округа на 2021 год в сумме 14 703 205,1 тыс. рублей, что на 155 656,0 тыс. рублей или 1,1 % больше объема расходов, утвержденного действующим Решением о бюджете в сумме 14 547 549,1 тыс. рублей.

По разделам классификации расходов бюджетов РФ существенных изменений в структуре бюджетных обязательств на 2021 год не предусматривается, основной объем бюджетных ассигнований сохраняется на приоритетных направлениях, определенных на этапах формирования и принятия бюджета городского округа.

Структура расходов проекта решения на 2021 год по разделам классификации отражена в диаграмме.



На первом месте, по-прежнему, планируются ассигнования по разделу 0700 «Образование» - 51,2 % в общем объеме планируемых расходов (увеличение составило 1,0 процентного пункта), на втором месте по разделу 0400 «Национальная экономика» - 17,0 % (уменьшение составило 0,5 процентного пункта), на третьем месте по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 12,3 % (уменьшение составило 0,8 процентного пункта) и на четвертом месте по разделу 1000 «Социальная политика» - 10,4 % (увеличение на 0,7 процентного пункта):

тыс. рублей

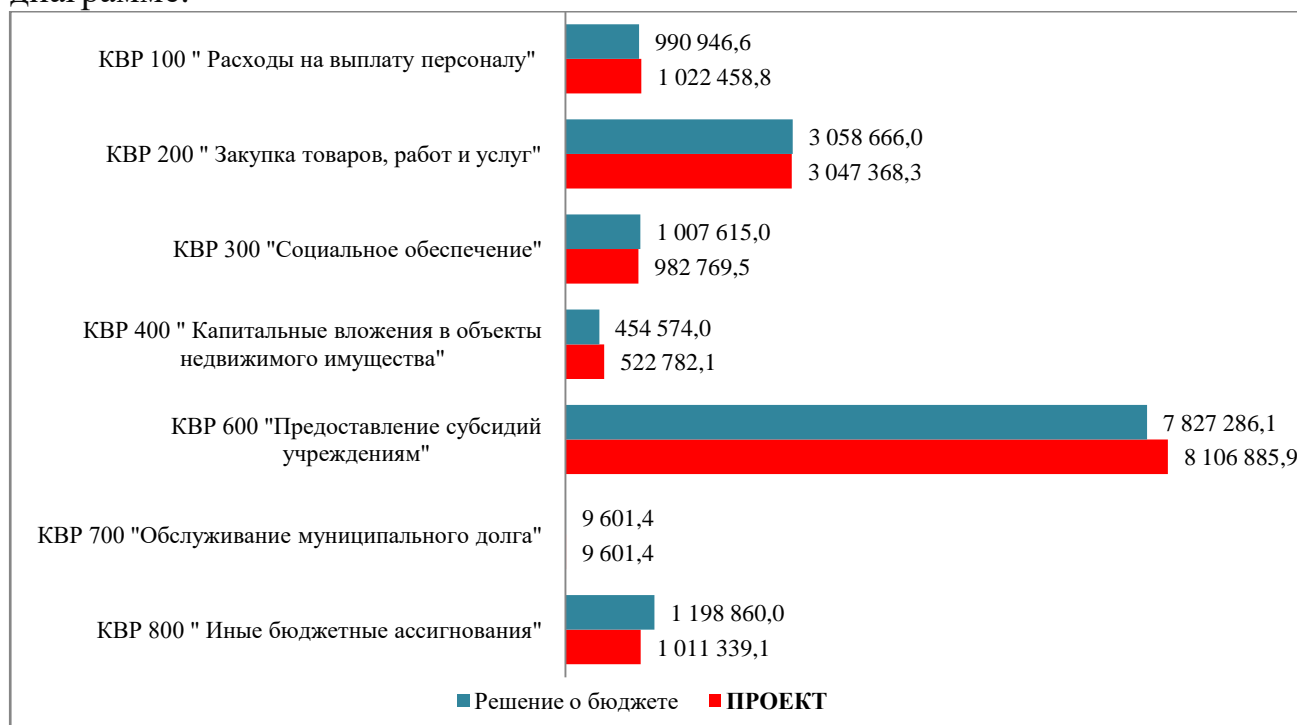
Наименование	Раздел	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
				сумма	%
Общегосударственные вопросы	0100	839 807,2	826 438,0	-13 369,2	-1,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	77 088,3	77 994,6	906,3	1,2
Национальная экономика	0400	2 550 742,0	2 492 220,8	-58 521,2	-2,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	1 909 173,9	1 812 536,7	-96 637,2	-5,1
Образование	0700	7 307 494,3	7 524 578,6	217 084,3	3,0
Культура, кинематография	0800	349 262,8	352 015,7	2 752,9	0,8
Социальная политика	1000	1 415 543,1	1 528 169,9	112 626,8	8,0
Физическая культура и спорт	1100	65 933,4	56 746,6	-9 186,8	-13,9
Средства массовой информации	1200	22 902,7	22 902,7	0,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	9 601,4	9 601,4	0,0	0,0
ВСЕГО:		14 547 549,1	14 703 205,1	155 656,0	1,1

Таким образом, основное увеличение объема бюджетных ассигнований от планируемого показателя на 2021 год предусматривается по разделу «Образование» (подраздел 0701 «Дошкольное образование», в основном, за счет увеличения расходов на содержание муниципальных учреждений и строительство детского сада по ул. Виллойской, 60).

С учетом вносимых изменений, по-прежнему, наибольший объем бюджетных назначений в структуре видов расходов приходится на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям - 55,1 % (увеличение составило 1,3 процентного пункта), на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд - 20,7 % (уменьшение составило 0,3 процентного пункта). Третье место занимают «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами,

казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» – 7,0 % (увеличение составило 0,1 процентного пункта).

Более наглядно, сравнительный анализ по видам расходов отражен в диаграмме.



Сравнительный анализ изменений по группам видов расходов в 2021 году в суммовых показателях и процентном соотношении представлен в таблице:

Наименование вида расходов	КВР	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
				сумма	%
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	990 946,6	1 022 458,8	31 512,2	3,2
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	200	3 058 666,0	3 047 368,3	-11 297,7	-0,4
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	1 007 615,0	982 769,5	-24 845,5	-2,5
Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности	400	454 574,0	522 782,1	68 208,1	15,0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	7 827 286,1	8 106 885,9	279 599,8	3,6
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	9 601,4	9 601,4	0,0	0,0
Иные бюджетные ассигнования	800	1 198 860,0	1 011 339,1	-187 520,9	-15,6
ВСЕГО:		14 547 549,1	14 703 205,1	155 656,0	1,1

Увеличение расходов в 2021 году в суммовом выражении предусмотрено по трем видам расходов:

1) КВР 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям», в основном, за счет увеличения субсидии бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) в рамках муниципальной программы «Развитие образования и социальная поддержка граждан в городском округе» на 334 112,6 тыс. рублей или на 5,3 %;

2) КВР 400 «Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности», в основном, за счет увеличения бюджетных ассигнований, предусмотренных для обеспечения 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, в рамках муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа» на 41 326,0 тыс. рублей или на 28,4 %.

Изменения, вносимые в объемы бюджетных ассигнований на 2021 год на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа, включаемых в инвестиционную программу городского округа, представлены в таблице.

Наименование	Решение о бюджете	Распоряжение от 25.09.2020 № 163-р ¹¹	ПРОЕКТ	Изменения		Отклонение проекта бюджета от распоряжения
				сумма	%	
1	2	3	4	5=4-2	6=5/2*100	7=4-3
МП «Развитие образования и социальная поддержка граждан в городском округе»						
Детский сад по ул. Вилюйская, 60 в г. Петропавловске-Камчатский	55 044,4	55 044,4	77 902,2	22 857,8	41,5	22 857,8
МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа»						
Канализационная насосная станция № 15 в г. Петропавловске-Камчатском	47 180,2	47 180,2	37 171,5	-10 008,7	-21,2	-10 008,7
Жилые помещения ¹²	38 008,0	38 008,0	52 040,9	14 033,0	36,9	14 033,0
Жилые помещения ¹³	145 362,5	145 362,5	186 688,5	41 326,0	28,4	41 326,0
ВСЕГО:				68 208,1	15,0	68 208,1

Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию инвестиционных мероприятий планируется увеличить на 68 208,1 тыс. рублей или 15,0 %.

Отмечаем, что согласно пункту 2.20 постановления администрации городского округа от 03.09.2015 № 2108¹⁴ бюджетные ассигнования на осуществление, предоставление бюджетных инвестиций или субсидий предусматриваются в бюджете городского округа в соответствии с утвержденным перечнем инвестиционных объектов городского округа. При этом, *в нарушение пункта 2.20 Постановления № 2108, в проекте решения объемы бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа, включаемых в инвестиционную программу городского округа на 2021 год, не соответствуют*

¹¹ Здесь и далее – Распоряжение администрации городского округа от 25.09.2020 № 163-р «Об утверждении перечня инвестиционных объектов городского округа на 2021 год, плановый период 2022-2023 годов и прогнозный период 2024-2026 годов» (в ред. от 08.10.2020 № 174-р).

¹² 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.

¹³ 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.

¹⁴ «Об утверждении порядка принятия и исполнения решений о подготовке и реализации, предоставлении бюджетных инвестиций и субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства и приобретение объектов недвижимого имущества за счет средств бюджета городского округа» (далее – Постановление № 2108).

объемам бюджетных ассигнований утвержденного перечня инвестиционных объектов¹⁵.

3) КВР 100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами», в основном, за счет увеличения программных и непрограммных расходов на содержание органов местного самоуправления городского округа, обусловленного увеличением фонда оплаты труда в результате принятия в октябре 2020 года решения об увеличении (индексации) должностных окладов лицам, замещающим муниципальные должности, муниципальным служащим городского округа¹⁶ и лицам, не замещающих должности муниципальной службы и исполняющих обязанности по техническому обеспечению деятельности администрации городского округа и ее органов¹⁷. Сравнительный анализ вносимых изменений по рассматриваемым расходам отражен в приложении 1 к заключению.

Общие изменения, вносимые проектом в ведомственную структуру расходов бюджета на 2021 год, характеризуются увеличением на 370 214,6 тыс. рублей бюджетных ассигнований 12 ГРБС¹⁸ и сокращением на 214 558,6 тыс. рублей бюджетных ассигнований 2 ГРБС.

Сравнительный анализ изменений по ведомственной структуре отражен в следующей таблице.

№ п/п	Наименование	Код ведомства	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
					тыс. рублей сумма	%
1	Управление финансов администрации городского округа	900	738 315,4	574 617,6	-163 697,8	-22,2
2	Городская Дума городского округа	901	56 679,8	58 646,8	1 967,0	3,5
3	Контрольно-счетная палата городского округа	902	34 753,0	35 974,0	1 221,0	3,5
4	Администрация городского округа	903	25 529,6	26 305,0	775,4	3,0
5	Управление делами администрации городского округа	904	418 776,1	426 549,8	7 773,7	1,9
6	Управление образования администрации городского округа	905	7 771 265,9	8 096 985,9	325 720,0	4,2
7	Управление экономического развития и имущественных отношений администрации городского округа	906	301 101,2	303 528,8	2 427,6	0,8
8	Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства	907	2 726 356,0	2 675 495,2	-50 860,8	-1,9

¹⁵ Распоряжение администрации городского округа от 25.09.2020 № 163-р «Об утверждении перечня инвестиционных объектов городского округа на 2021 год, плановый период 2022-2023 годов и прогнозный период 2024-2026 годов» (в ред. от 08.10.2020 № 174-р).

¹⁶ Согласно Решениям Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 28.10.2020 № 292-нд «О внесении изменений в Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 20.09.2012 № 533-нд «О размерах и условиях оплаты труда муниципальных служащих Петропавловск-Камчатского городского округа» и от 28.10.2020 №293-нд «О внесении изменения в Решение городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 28.08.2013 № 120-нд «О размерах и условиях оплаты труда главы Петропавловск-Камчатского городского округа, депутатов городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа».

¹⁷ Согласно постановлению Администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 29.10.2020 № 1895 «О внесении изменения в Постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 20.03.2020 № 529 «О системе оплаты труда лиц, не замещающих должности муниципальной службы и исполняющих обязанности по техническому обеспечению деятельности администрации Петропавловск-Камчатского городского округа и ее органов».

¹⁸ Здесь и далее – главный распорядитель бюджетных средств.

№ п/п	Наименование	Код ведомства	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
					сумма	%
	администрации городского округа					
9	Управление архитектуры, градостроительства и земельных отношений администрации городского округа	908	476 551,9	491 943,6	15 391,7	3,2
10	Управление организации муниципальных закупок администрации городского округа	910	16 382,4	17 032,2	649,8	4,0
11	Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации городского округа	913	1 125 965,7	1 131 770,4	5 804,7	0,5
12	Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации городского округа	915	733 894,4	739 592,6	5 698,2	0,8
13	Контрольное управление администрации городского округа	916	45 561,6	47 440,8	1 879,2	4,1
14	Управление по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения администрации городского округа	917	76 416,1	77 322,4	906,3	1,2
ВСЕГО:			14 547 549,1	14 703 205,1	155 656,0	1,1

Проектом решения на 2021 год вносятся изменения, затрагивающие финансовое обеспечение реализации всех 12 муниципальных программ¹⁹, по 7 из которых предусматривается увеличение бюджетных ассигнований на сумму 420 834,1 тыс. рублей, по 5 программам – сокращение бюджетных ассигнований на сумму 103 178,3 тыс. рублей, данные представлены в таблице.

тыс. рублей

№ МП	Наименование муниципальных программ	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменение	
				сумма	%
1	Развитие образования и социальная поддержка граждан в городском округе	7 854 412,8	8 202 990,6	348 577,8	4,4
2	Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа	636 627,4	683 485,2	46 857,8	7,4
3	Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды	604 959,1	565 290,5	-39 668,6	-6,6
4	Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствования гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма и асоциальных явлений в городском округе	77 088,3	77 994,6	906,3	1,2
5	Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в городском округе	661 136,0	667 548,7	6 412,7	1,0
6	Развитие транспортной системы в городском округе	834 725,5	824 925,1	-9 800,4	-1,2
7	Реализация экономической политики, инвестиционной, межрегиональной и международной деятельности городского округа	28 590,5	28 526,2	-64,3	-0,2
8	Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в городском округе	2 514,6	2 060,6	-454,0	-18,1
9	Совершенствование системы муниципального управления городского округа	480 684,9	491 360,2	10 675,3	2,2
10	Управление муниципальными финансами городского округа	90 095,3	92 442,1	2 346,8	2,6

¹⁹ Далее – Муниципальная программа, МП.

11	Совершенствование управления муниципальным имуществом городского округа	631 362,7	636 420,1	5 057,4	0,8
12	Формирование современной городской среды в городском округе	1 884 418,9	1 831 227,9	-53 191,0	-2,8
ВСЕГО:		13 786 616,0	14 104 271,8	317 655,8	2,3

С учетом планируемых изменений расходы на 2021 год на реализацию муниципальных программ увеличиваются на 317 655,8 тыс. рублей или на 2,3 % до значения 14 104 271,8 тыс. рублей, что в общих расходах бюджета городского округа составляет 98,2 % (доля «программных» расходов на 2021 год увеличивается на 1,1 процентного пункта).

По-прежнему, наибольший удельный вес в программных расходах приходится на три программы: «Развитие образования и социальная поддержка граждан в городском округе» 58,2 %, «Формирование современной городской среды в городском округе» - 13,0 % и «Развитие транспортной системы в городском округе» - 5,8 %.

Сравнительный анализ расходов проекта решения, направляемых на финансовое обеспечение муниципальных программ (в разрезе подпрограмм), с аналогичными расходами, утвержденными Решением о бюджете, представлен в приложении 2.

Из данных приложения 2 следует, что на 2021 год корректировки вносятся в 31 подпрограмму из 41, реализуемой в рамках 12 программ, которые, согласно проекту, подлежат изменению, что составляет более 75,6 %.

Необходимо отметить изменения по отдельным программным мероприятиям (подмероприятиям).

Так, проектом решения на 2021 год предусматриваются бюджетные ассигнования на обеспечение охраны зданий (территорий) муниципальных учреждений сотрудниками частных охранных организаций, подразделениями вневедомственной охраны, военизированными и сторожевыми подразделениями, подразделениями ведомственной охраны федеральных органов исполнительной власти в рамках подпрограммы «Молодежь городского округа» МП «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в городском округе» в размере 3 109,0 тыс. рублей, которые планируется направить на круглосуточное обеспечение охраны здания МАУ «Молодежный центр городского округа» сотрудниками частных охранных организаций. *При этом средства на данные расходы не предусматриваются в плановом периоде 2022 и 2023 годов, в связи с чем, ГРБС необходимо обосновать отсутствие плановых показателей на обеспечение охраны подведомственного учреждения в 2022-2023 годах.*

Также проектом решения на 2021 год предусматриваются бюджетные ассигнования на выполнение научно-исследовательской работы по разработке комплексной схемы организации дорожного движения²⁰ городского округа в рамках подпрограммы «Организация и безопасность дорожного движения» МП «Развитие транспортной системы городского округа» в размере 9 941,7 тыс. рублей, которые планируется направить на оплату выполнения второго этапа работ, связанных с

²⁰ Далее – КСОДД.

разработкой КСОДД. Первый этап работ планируется выполнить в 2020 году (до 21.12.2020).

Необходимо отметить, что по результатам выполнения рассматриваемых работ в городском округе появится комплексная схема организации дорожного движения городского округа, которая после ее утверждения на 15 лет, в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2017 № 443-ФЗ «Об организации дорожного движения в РФ и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ», подлежит размещению на официальном сайте администрации городского округа. Также в составе КСОДД будут разработаны мероприятия по организации дорожного движения для территории городского округа, которые, в соответствии с вышеуказанным законом, являются обязательными для исполнения органами местного самоуправления, в целях реализации этих мероприятий муниципальными программами.

Изначально на выполнение данных работ Решением о бюджете городского округа на 2020 год и на плановый период 2021-2022 годов предусмотрено 19 883,3 тыс. рублей, из которых на 2020-2021 годы запланировано по 9 941,7 тыс. рублей (ежегодно). Таким образом, проектом решения уточняется показатель 2021 года утвержденного бюджета городского округа на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов.

В рамках МП «Формирование современной городской среды в городском округе» проектом предусматривается увеличение бюджетных ассигнований в 2021 году на паспортизацию (инвентаризация, техническое обследование) ливневой канализации, дренажных систем, мостовых и водопропускных сооружений на придомовых территориях внутриквартальных проездах, магистральных и автомобильных дорогах городского округа с 4 000,0 тыс. рублей до 22 050,4 тыс. рублей или на 18 150,4 тыс. рублей. Первоначально Решением о бюджете предусматривалось на выполнение данных работ в период с 2021-2023 годов в несколько этапов направить 18 718,8 тыс. рублей, что ниже запрашиваемой в проекте суммы на 3 331,6 тыс. рублей. Согласно письму Управления дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства от 27.11.2020 № 01.07.01/6479/20, принято решение о проведении данных работ в один этап с целью получения объективной оценки состояния централизованных систем водоотведения (канализации) городского округа.

При этом в обоснованиях планируемых расходов отсутствует информация о принадлежности данных искусственных сооружений к имуществу городского округа. *В этой связи, а также в целях недопущения фактов нецелевого использования бюджетных средств необходимо предоставить дополнительную информацию об объектах, планируемых к паспортизации (инвентаризации, техническому обследованию).*

Непрограммные направления деятельности

В соответствии с проектом решения расходы на 2021 год по непрограммным направлениям деятельности уменьшаются на 161 999,8 тыс. рублей или 21,3 % с 760 933,1 тыс. рублей до 598 933,3 тыс. рублей, в основном, за счет:

уменьшения:

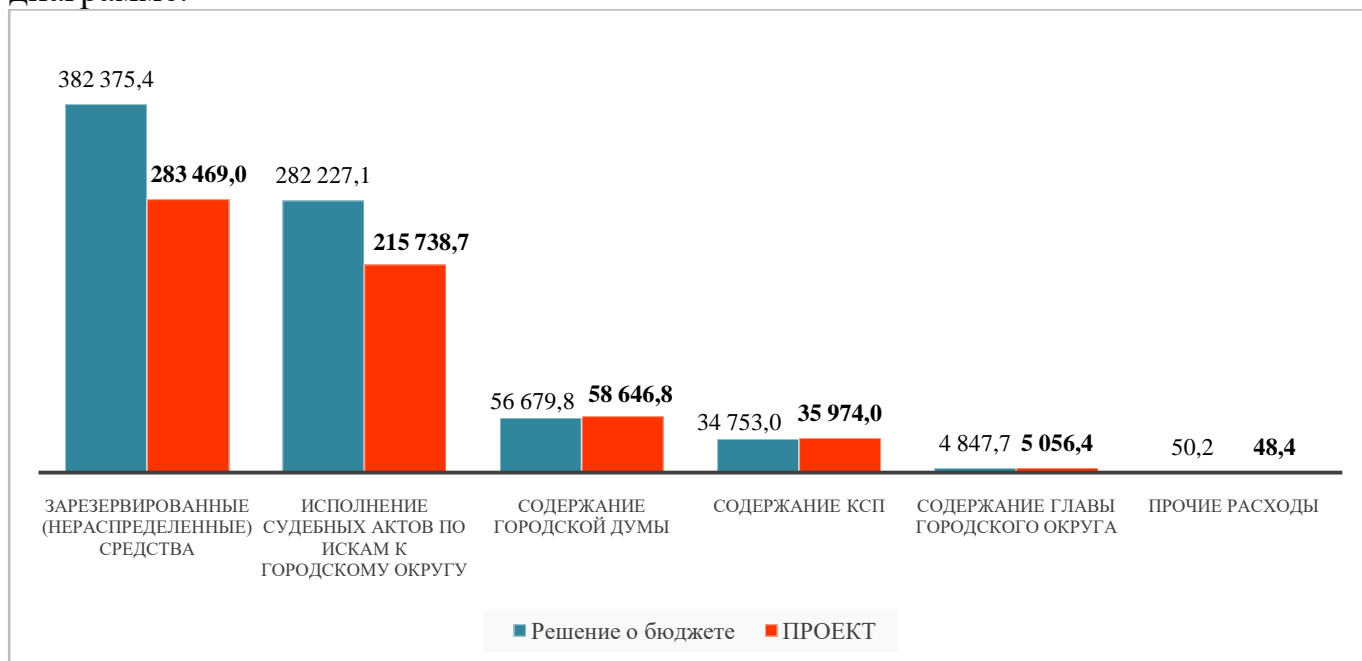
– объема зарезервированных (нераспределенных) средств с 382 375,4 тыс. рублей до 283 469,0 тыс. рублей, или на 98 906,4 тыс. рублей (25,9 %);

– объема бюджетных назначений по коду вида расходов 831 «Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления либо должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности учреждений» с 282 227,1 тыс. рублей до 215 738,7 тыс. рублей или на 66 488,4 тыс. рублей (23,6 %);

увеличения на 3 396,7 тыс. рублей (3,5 %) на обеспечение деятельности органов местного самоуправления городского округа.

Доля расходов на реализацию непрограммных направлений деятельности²¹ в общем объеме расходов бюджета городского округа с учетом вносимых изменений уменьшается с 5,2 % до 4,1 %.

Более наглядно структура непрограммных расходов отражена в следующей диаграмме.



По результатам проведенной экспертизы Контрольно-счетная палата предлагает:

Администрации городского округа:

– рассмотреть и принять соответствующие меры по реализации предложений и замечаний, указанных в настоящем заключении.

Депутатам Городской Думы:

– при рассмотрении проекта решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа «О внесении изменений в Решение Городской Думы

²¹ Далее – непрограммные расходы.

Петропавловск-Камчатского городского округа от 25.11.2020 № 317-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов» принять проект решения с учетом настоящего заключения.

**И. о. председателя
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа**

О.В. Рекунова

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

О.Н. Лазовская

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

А.И. Дзюба

Сравнительный анализ изменений по программным и непрограммным расходам на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (КВР «100»)

тыс. рублей

ГРБС	Код ведомства	2020 год (проект 34-й сессии)	2021 год (Решение о бюджете)	2021 год (проект)	Отклонение 2021 года		Отклонение 2021/2020	
					сумма	%	сумма	%
1	2	3	4	5	6=5-4	7=6/4*100	8=5-3	9=8/3*100
ВСЕГО :		796 256,0	773 690,9	805 134,2	31 443,3	3,9	8 878,2	1,1
В ТОМ ЧИСЛЕ:								
НЕПРОГРАММНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:								
Городская Дума городского округа	901	48 857,1	47 086,2	49 053,2	1 967,0	4,2	196,1	0,4
Контрольно-счетная палата городского округа	902	28 376,6	28 098,1	29 308,0	1 209,9	4,3	931,3	3,3
Глава городского округа	903	4 948,1	4 847,7	5 056,4	208,7	4,3	108,3	2,2
Всего:		82 181,9	80 032,0	83 417,6	3 385,6	4,2	1 235,8	1,5
ОСНОВНОЕ ПРОГРАММНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: Обеспечение исполнения мероприятий программ и полномочий органов администрации городского округа, в том числе выполнение государственных полномочий Камчатского края (содержание органов администрации городского округа)								
Управление финансов администрации городского округа	900	39 554,9	38 015,4	39 712,4	1 697,0	4,5	157,4	0,4
Администрация городского округа	903	17 175,8	15 203,5	15 770,1	566,6	3,7	-1 405,7	-8,2
Управление делами администрации городского округа	904	199 023,1	195 900,5	203 930,0	8 029,4	4,1	4 906,9	2,5
Управление образования администрации городского округа	905	111 179,2	110 666,4	115 248,7	4 582,3	4,1	4 069,5	3,7
Управление экономического развития и имущественных отношений администрации городского округа	906	62 034,5	60 286,6	62 778,6	2 492,0	4,1	744,0	1,2
Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа	907	42 775,3	41 637,4	43 349,5	1 712,2	4,1	574,2	1,3
Управление архитектуры, градостроительства и земельных отношений администрации городского округа	908	65 461,4	62 253,2	64 818,6	2 565,4	4,1	-642,8	-1,0
Управление организации муниципальных закупок администрации городского округа	910	15 553,8	15 935,5	16 585,3	649,8	4,1	1 031,5	6,6
Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации городского округа	913	75 357,8	71 504,0	73 870,6	2 366,6	3,3	-1 487,2	-2,0
Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации городского округа	915	25 693,9	24 968,4	25 996,8	1 028,4	4,1	302,9	1,2
Контрольное управление администрации городского округа	916	45 405,3	42 750,6	44 537,2	1 786,6	4,2	-868,1	-1,9
Управление по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения администрации городского округа	917	14 859,0	14 537,5	15 118,9	581,3	4,0	259,9	1,7
Всего:		714 074,1	693 658,9	721 716,6	28 057,7	4,0	7 642,5	1,1
В ТОМ ЧИСЛЕ ПОДМЕРОПРИЯТИЯ:								
<i>ПОДМЕРОПРИЯТИЕ: Обеспечение деятельности органов администрации городского округа в части исполнения функций муниципальной службы</i>								
Администрация городского округа	903	13 667,7	12 366,0	12 813,3	447,2	3,6	-854,5	-6,3
Управление делами администрации городского округа	904	97 409,2	92 704,7	97 828,1	5 123,3	5,5	418,9	0,4
Управление образования администрации городского округа	905	93 698,2	91 996,9	95 830,6	3 833,7	4,2	2 132,5	2,3
Управление экономического развития и	906	58 945,1	57 203,6	59 567,5	2 363,9	4,1	622,4	1,1

имущественных отношений администрации городского округа								
Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа	907	35 188,0	34 037,6	35 443,1	1 405,6	4,1	255,1	0,7
Управление архитектуры, градостроительства и земельных отношений администрации городского округа	908	54 417,4	51 330,9	53 462,0	2 131,1	4,2	-955,4	-1,8
Управление организации муниципальных закупок администрации городского округа	910	14 739,1	15 252,6	15 872,9	620,3	4,1	1 133,8	7,7
Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации городского округа	913	42 524,9	40 069,6	41 736,3	1 666,8	4,2	-788,5	-1,9
Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации городского округа	915	21 531,6	20 928,4	21 793,3	864,9	4,1	261,7	1,2
Контрольное управление администрации городского округа	916	42 126,4	39 691,4	41 363,3	1 671,9	4,2	-763,1	-1,8
Управление по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения администрации городского округа	917	12 382,5	12 431,7	12 939,9	508,1	4,1	557,4	4,5
Всего:		486 630,0	468 013,6	488 650,2	20 636,7	4,4	2 020,2	0,4
<i>ПОДМЕРОПРИЯТИЕ: Составление и организация исполнения бюджета городского округа в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Решением Городской Думы городского округа о бюджетном процессе в городском округе</i>								
Управление финансов администрации городского округа	900	38 762,1	37 239,5	38 665,6	1 426,1	3,8	-96,5	-0,2
<i>ПОДМЕРОПРИЯТИЕ: Обеспечение деятельности органов администрации городского округа в части исполнения функций, не связанных с муниципальной службой</i>								
Управление финансов администрации городского округа	900	792,9	775,9	1 046,8	270,9	34,9	253,9	32,0
Администрация городского округа	903	3 508,1	2 837,4	2 956,8	119,4	4,2	-551,2	-15,7
Управление делами администрации городского округа	904	42 425,2	42 215,9	44 701,0	2 485,1	5,9	2 275,8	5,4
Управление образования администрации городского округа	905	17 481,0	18 669,4	19 418,0	748,6	4,0	1 937,0	11,1
Управление экономического развития и имущественных отношений администрации городского округа	906	3 089,5	3 083,0	3 211,1	128,1	4,2	121,6	3,9
Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа	907	7 587,3	7 599,8	7 906,4	306,6	4,0	319,1	4,2
Управление архитектуры, градостроительства и земельных отношений администрации городского округа	908	11 043,9	10 922,2	11 356,6	434,3	4,0	312,6	2,8
Управление организации муниципальных закупок администрации городского округа	910	814,7	682,9	712,4	29,5	4,3	-102,3	-12,6
Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации городского округа	913	18 309,9	16 992,1	17 622,2	630,0	3,7	-687,7	-3,8
Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации городского округа	915	4 162,3	4 039,9	4 203,5	163,6	4,0	41,1	1,0
Контрольное управление администрации городского округа	916	3 278,9	3 059,2	3 173,9	114,7	3,7	-105,0	-3,2
Управление по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения администрации городского округа	917	2 476,5	2 105,8	2 179,0	73,2	3,5	-297,5	-12,0
Всего:		114 970,3	112 983,7	118 487,7	5 504,0	4,9	3 517,5	3,1
<i>ПОДМЕРОПРИЯТИЕ: Обеспечение деятельности по регистрационному учету</i>								
Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации городского округа	913	14 523,1	14 442,3	14 512,1	69,8	0,5	-11,0	-0,1
<i>ПОДМЕРОПРИЯТИЕ: Организация материально-технического и хозяйственного обеспечения деятельности органов администрации городского округа</i>								
Управление делами администрации городского округа	904	59 188,7	60 979,9	61 400,9	421,0	0,7	2 212,2	3,7

Наименование	2021 год				2022 год				2023 год			
	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Δ к Решению		Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Δ к Решению		Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Δ к Решению	
			тыс.рублей	%			тыс.рублей	%			тыс.рублей	%
1	2	3	4=3-2	5=4/2*100	6	7	8=7-6	9=8/6*100	10	11	12=11-10	13=12/10*100
МП «ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТЬ, РАЗВИТИЕ ЭНЕРГЕТИКИ И КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА, ОБЕСПЕЧЕНИЕ ЖИТЕЛЕЙ ГОРОДСКОГО ОКРУГА КОММУНАЛЬНЫМИ УСЛУГАМИ, УСЛУГАМИ ПО БЛАГОУСТРОЙСТВУ ТЕРРИТОРИИ И ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ»												
Всего по программе № 3	604 959,1	565 290,5	-39 668,6	-6,6	609 351,1	561 942,4	-47 408,6	-7,8	591 550,0	543 075,9	-48 474,1	-8,2
Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	532 201,2	461 856,2	-70 345,0	-13,2	550 201,2	479 856,2	-70 345,0	-12,8	544 401,2	474 056,2	-70 345,0	-12,9
Подпрограмма «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства»	43 186,1	63 488,4	20 302,3	47,0	29 298,1	48 400,8	19 102,7	65,2	16 416,2	33 719,0	17 302,7	105,4
Подпрограмма «Ликвидация экологического ущерба от накопленного объема бытовых и промышленных отходов»	29 571,8	39 945,8	10 374,0	35,1	29 851,8	33 685,4	3 833,6	12,8	30 732,6	35 300,8	4 568,2	14,9
МП «ОБЕСПЕЧЕНИЕ ЗАЩИТЫ НАСЕЛЕНИЯ ОТ ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ СИТУАЦИЙ И СОВЕРШЕНСТВОВАНИЯ ГРАЖДАНСКОЙ ОБОРОНЫ, ПРОФИЛАКТИКА ПРАВОНАРУШЕНИЙ, ЭКСТРЕМИЗМА, ТЕРРОРИЗМА И АСОЦИАЛЬНЫХ ЯВЛЕНИЙ В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»												
Всего по программе № 4	77 088,3	77 994,6	906,3	1,2	77 403,9	77 985,2	581,3	0,8	77 760,5	78 341,8	581,3	0,7
Подпрограмма «Совершенствование гражданской обороны и защиты населения»	73 913,9	74 495,2	581,3	0,8	74 229,5	74 810,8	581,3	0,8	74 586,1	75 167,4	581,3	0,8
Подпрограмма «Профилактика правонарушений, межнациональных (межэтнических) и межконфессиональных конфликтов»	714,0	1 039,0	325,0	45,5	714,0	714,0	0,0	0,0	714,0	714,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Профилактика терроризма и экстремизма»	460,8	460,8	0,0	0,0	460,8	460,8	0,0	0,0	460,8	460,8	0,0	0,0
Подпрограмма «Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город», обеспечение комплексной безопасности учреждений социальной сферы в городском округе»	1 999,6	1 999,6	0,0	0,0	1 999,6	1 999,6	0,0	0,0	1 999,6	1 999,6	0,0	0,0
МП «СОЗДАНИЕ УСЛОВИЙ ДЛЯ РАЗВИТИЯ КУЛЬТУРЫ, СПОРТА И МОЛОДЕЖНОЙ ПОЛИТИКИ В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»												
Всего по программе № 5	661 136,0	667 548,7	6 412,7	1,0	636 351,5	637 491,9	1 140,4	0,2	639 612,7	640 753,1	1 140,4	0,2
Подпрограмма «Сохранение и развитие культуры в городском округе»	540 700,1	542 824,5	2 124,4	0,4	516 242,6	516 354,6	112,0	0,02	519 006,7	519 118,7	112,0	0,02
Подпрограмма «Молодежь городского округа»	47 506,2	50 766,0	3 259,8	6,9	47 747,1	47 747,1	0,0	0,0	48 079,9	48 079,9	0,0	0,0
Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта в городском округе»	47 563,4	47 563,4	0,0	0,0	46 995,5	46 995,5	0,0	0,0	47 159,6	47 159,6	0,0	0,0
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	25 366,4	26 394,8	1 028,4	4,1	25 366,4	26 394,8	1 028,4	4,1	25 366,4	26 394,8	1 028,4	4,1
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
МП «РАЗВИТИЕ ТРАНСПОРТНОЙ СИСТЕМЫ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»												
Всего по программе № 6	834 725,5	824 925,1	-9 800,4	-1,2	446 025,6	795 566,0	349 540,4	78,4	481 515,0	461 132,4	-20 382,6	-4,2
Подпрограмма «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения»	68 447,7	68 447,7	0,0	0,0	46 476,6	46 476,6	0,0	0,0	81 966,0	81 966,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Развитие пассажирского автомобильного транспорта в городском округе»	330 156,1	309 546,1	-20 610,0	-6,2	330 156,1	309 546,1	-20 610,0	-6,2	330 156,1	309 546,1	-20 610,0	-6,2

Наименование	2021 год				2022 год				2023 год			
	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Δ к Решению		Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Δ к Решению		Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Δ к Решению	
			тыс.рублей	%			тыс.рублей	%			тыс.рублей	%
1	2	3	4=3-2	5=4/2*100	6	7	8=7-6	9=8/6*100	10	11	12=11-10	13=12/10*100
Подпрограмма «Организация и безопасность дорожного движения»	66 121,6	76 931,3	10 809,7	16,3	69 392,8	69 543,2	150,4	0,2	69 392,8	69 620,2	227,4	0,3
Подпрограмма «Обеспечение реализации программы»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе»	370 000,0	370 000,0	0,0	0,0	0,0	370 000,0	370 000,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
МП «РЕАЛИЗАЦИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ПОЛИТИКИ, ИНВЕСТИЦИОННОЙ, МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЙ И МЕЖДУНАРОДНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»												
Всего по программе № 7	28 590,5	28 526,2	-64,3	-0,2	28 991,5	28 929,2	-62,3	-0,2	28 589,6	28 527,2	-62,3	-0,2
Подпрограмма «Создание благоприятных условий для обеспечения населения городского округа услугами потребительского рынка и развития предпринимательства»	28 590,5	28 526,2	-64,3	-0,2	28 991,5	28 929,2	-62,3	-0,2	28 589,6	28 527,2	-62,3	-0,2
Подпрограмма «Формирование и продвижение имиджа городского округа как территории, благоприятной для развития внутреннего и въездного туризма»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Обеспечение реализации экономической политики и инвестиционной деятельности городского округа»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
МП «РЕАЛИЗАЦИЯ ГОСУДАРСТВЕННОЙ НАЦИОНАЛЬНОЙ ПОЛИТИКИ И УКРЕПЛЕНИЕ ГРАЖДАНСКОГО ЕДИНСТВА В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»												
Всего по программе № 8	2 514,6	2 060,6	-454,0	-18,1	2 321,4	1 697,6	-623,8	-26,9	2 321,4	1 697,6	-623,8	-26,9
Подпрограмма «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока в городском округе»	163,9	167,9	4,0	2,4	98,2	51,2	-47,0	-47,8	98,2	51,2	-47,0	-47,8
Подпрограмма «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций городского округа»	2 350,7	1 892,7	-458,0	-19,5	2 223,2	1 646,4	-576,8	-25,9	2 223,2	1 646,4	-576,8	-25,9
МП «СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ СИСТЕМЫ МУНИЦИПАЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»												
Всего по программе № 9	480 684,9	491 360,2	10 675,3	2,2	482 828,7	492 473,9	9 645,1	2,0	485 795,9	495 441,0	9 645,1	2,0
Подпрограмма «Развитие и совершенствование информационного общества»	48 395,5	48 395,5	0,0	0,0	56 430,8	56 430,8	0,0	0,0	55 942,6	55 942,6	0,0	0,0
Подпрограмма «Развитие архивного дела»	15 966,5	15 966,5	0,0	0,0	15 876,5	15 876,5	0,0	0,0	15 872,5	15 872,5	0,0	0,0
Подпрограмма «Обеспечение деятельности органов администрации городского округа»	416 323,0	426 998,3	10 675,3	2,6	410 521,4	420 166,5	9 645,1	2,3	413 980,8	423 625,9	9 645,1	2,3
МП «УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»												
Всего по программе № 10	90 095,3	92 442,1	2 346,8	2,6	95 254,4	97 601,1	2 346,8	2,5	96 082,9	98 429,6	2 346,8	2,4
Подпрограмма «Управление бюджетным процессом в городском округе и его совершенствовании»	73 712,9	75 409,9	1 697,0	2,3	78 872,0	80 568,9	1 697,0	2,2	79 700,5	81 397,5	1 697,0	2,1
Подпрограмма «Организация муниципальных закупок городского округа»	16 382,4	17 032,2	649,8	4,0	16 382,4	17 032,2	649,8	4,0	16 382,4	17 032,2	649,8	4,0

Наименование	2021 год				2022 год				2023 год			
	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Δ к Решению		Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Δ к Решению		Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Δ к Решению	
			тыс.рублей	%			тыс.рублей	%			тыс.рублей	%
1	2	3	4=3-2	5=4/2*100	6	7	8=7-6	9=8/6*100	10	11	12=11-10	13=12/10*100
МП «СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ УПРАВЛЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫМ ИМУЩЕСТВОМ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»												
Всего по программе № 11	631 362,7	636 420,1	5 057,4	0,8	431 171,0	436 228,4	5 057,4	1,2	419 172,6	424 230,0	5 057,4	1,2
Подпрограмма «Управление и распоряжение объектами недвижимого имущества муниципальной собственности»	193 627,1	193 627,1	0,0	0,0	193 501,8	193 501,8	0,0	0,0	193 903,7	193 903,7	0,0	0,0
Подпрограмма «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, вовлеченным в земельные правоотношения»	104 640,8	104 640,8	0,0	0,0	69 543,9	69 543,9	0,0	0,0	57 143,9	57 143,9	0,0	0,0
Подпрограмма «Обеспечение реализации Программы»	225 991,5	228 483,4	2 492,0	1,1	61 022,2	63 514,2	2 492,0	4,1	61 022,2	63 514,2	2 492,0	4,1
Подпрограмма «Организация, правовое и техническое обеспечение реализации мероприятий программы»	107 103,3	109 668,7	2 565,4	2,4	107 103,1	109 668,5	2 565,4	2,4	107 102,8	109 668,2	2 565,4	2,4
МП «ФОРМИРОВАНИЕ СОВРЕМЕННОЙ ГОРОДСКОЙ СРЕДЫ В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»												
Всего по программе № 12	1 884 418,9	1 831 227,9	-53 191,0	-2,8	1 722 107,0	1 860 304,2	138 197,2	8,0	1 771 285,0	1 882 251,1	110 966,1	6,3
Подпрограмма «Благоустройство территорий в городском округе»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Комплексное благоустройство городского округа»	1 773 888,7	1 738 770,8	-35 117,9	-2,0	1 610 896,7	1 768 224,9	157 328,2	9,8	1 660 074,8	1 790 171,9	130 097,1	7,8
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	58 176,2	43 615,8	-14 560,3	-25,0	58 176,2	43 615,8	-14 560,3	-25,0	58 176,2	43 615,8	-14 560,3	-25,0
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе»	52 354,1	48 841,3	-3 512,8	-6,7	53 034,1	48 463,4	-4 570,7	-8,6	53 034,1	48 463,4	-4 570,7	-8,6
ИТОГО ПО МП:	13 786 616,0	14 104 271,8	317 655,7	2,3	13 017 929,2	14 140 052,5	1 122 123,3	8,6	13 150 883,1	13 733 765,5	582 882,4	4,4