

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
Петропавловск-Камчатского городского округа

Карла Маркса пр., д. 29/1, офис 404, г. Петропавловск-Камчатский, 683031,
тел./факс (4152) 302-515 доб. 3400/ 302-516, e-mail: ksp@pkgo.ru

Заключение № 01-07/27-01/э
на проект решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского
округа «О внесении изменений в Решение Городской Думы
Петропавловск-Камчатского городского округа от 23.11.2022 № 13-нд
«О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2023 год и
плановый период 2024-2025 годов»

«19» января 2023 года

г. Петропавловск-Камчатский

Настоящее заключение подготовлено Контрольно-счетной палатой Петропавловск-Камчатского городского округа¹ на основании статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации², статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации³ и муниципальных образований», статьи 10 Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа⁴ от 27.12.2013 № 173-нд «О бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатском городском округе»⁵, статьи 2 Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 02.03.2016 № 397-нд «О Контрольно-счетной палате Петропавловск-Камчатского городского округа».

Представленный на экспертизу проект решения Городской Думы городского округа «О внесении изменений в Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 23.11.2022 № 13-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов»⁶ подготовлен Управлением финансов администрации городского округа и внесен на рассмотрение представительного органа Петропавловск-Камчатского городского округа администрацией городского округа.

Вышеуказанный проект решения поступил на экспертизу в Контрольно-счетную палату 18.01.2023.

¹ Далее – Контрольно-счетная палата, КСП.

² Далее – БК РФ.

³ Далее – РФ.

⁴ Далее – городской округ, ПКГО.

⁵ Далее – Решение о бюджетном процессе, Решение Городской Думы от 27.12.2013 № 173-нд.

⁶ Далее – проект решения, проект.

I. Оценка проекта решения и его основных финансовых характеристик

Проект решения внесен администрацией городского округа в Городскую Думу городского округа 17.01.2023 для рассмотрения на внеочередной сессии, которая состоится 25.01.2023.

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

Проектом предлагается изменить основные параметры и иные показатели бюджета городского округа, утвержденные Решением Городской Думы от 23.11.2022 № 13-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» (в редакции от 21.12.2022 № 17-нд)⁷.

Вносимые проектом решения изменения не меняют структуру бюджета городского округа, утвержденного Решением Городской Думы городского округа от 23.11.2022 № 13-нд (в редакции от 21.12.2022 № 17-нд), которая соответствует нормам статьи 184.1 БК РФ и статьи 22 Решения Городской Думы от 27.12.2013 № 173-нд.

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

- необходимостью внесения изменений в программу муниципальных внутренних заимствований ПКГО на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов и источники финансирования дефицита бюджета ПКГО на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов с целью минимизации временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджета, в условиях введения института единого налогового счета и единого налогового платежа в РФ, а также отказа в предоставлении в 2023 году бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджета городского округа;

- уточнением межбюджетных трансфертов в соответствии с уведомлениями Министерства финансов Камчатского края⁸ о предоставлении дотации, субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое значение;

- перераспределением бюджетных ассигнований между отдельными целевыми статьями расходов и главными распорядителями бюджетных средств ПКГО;

- уточнением пункта 2 части 1 статьи 16 Решения о бюджете.

Данные о вносимых изменениях представлены в таблице:

тыс. рублей

Наименование	Показатели на 2023 год	Показатели планового периода	
		2024	2025
РЕШЕНИЕ О БЮДЖЕТЕ			
ДОХОДЫ, всего:	17 696 634,99391	17 772 643,58443	18 081 264,26998
Налоговые и неналоговые доходы	9 159 405,30713	9 453 037,88219	9 945 743,44417
Безвозмездные поступления	8 537 229,68678	8 319 605,70224	8 135 520,82581
РАСХОДЫ, всего:	18 026 634,99391	17 772 643,58443	18 081 264,26998
из них (справочно)			

⁷ Далее – Решение о бюджете.

⁸ Далее – КК.

Наименование	Показатели на 2023 год	Показатели планового периода	
		2024	2025
*программная часть	17 018 406,23602	16 443 854,73360	16 514 602,69845
*непрограммные расходы	1 008 228,75789	367 138,12005	374 216,53676
*условно утвержденные расходы	-	961 650,73078	1 192 445,03477
Публичные нормативные обязательства	250 381,22548	251 947,99488	251 653,76428
Дорожный фонд городского округа	728 366,93136	788 207,17136	50 328,30136
Резервный фонд администрации ПКГО	25 000,00000	25 000,00000	25 000,00000
Верхний предел муниципального долга	330 000,00000	330 000,00000	330 000,00000
Предельный объем муниципального долга	8 526 855,67881	8 924 247,46829	9 383 723,74628
ДЕФИЦИТ	330 000,00000	0,00000	0,00000
ИЗМЕНЕНИЯ (+/-)			
ДОХОДЫ, всего:	+193 602,25001	+69 890,70375	+41 819,86497
Налоговые и неналоговые доходы	0,00000	0,00000	0,00000
Безвозмездные поступления	+193 602,25001	+69 890,70375	+41 819,86497
РАСХОДЫ, всего:	+193 602,25001	+69 890,70375	+41 819,86497
из них (справочно)			
*программная часть	+310 575,61573	+141 566,71200	+113 181,67263
*непрограммные расходы	-116 973,36572	+61 409,78849	+52 969,58902
*условно утвержденные расходы	-	-133 085,79674	-124 331,39668
Публичные нормативные обязательства	+38 784,84516	+38 784,84516	+39 079,07576
Дорожный фонд городского округа	0,00000	0,00000	0,00000
Резервный фонд администрации ПКГО	0,00000	0,00000	0,00000
Верхний предел муниципального долга	+170 000,00000	+170 000,00000	+170 000,00000
Предельный объем муниципального долга	0,00000	0,00000	0,00000
ДЕФИЦИТ	0,00000	0,00000	0,00000
ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ			
ДОХОДЫ, всего:	17 890 237,24392	17 842 534,28818	18 123 084,13495
Налоговые и неналоговые доходы	9 159 405,30713	9 453 037,88219	9 945 743,44417
Безвозмездные поступления	8 730 831,93679	8 389 496,40599	8 177 340,69078
РАСХОДЫ, всего:	18 220 237,24392	17 842 534,28818	18 123 084,13495
из них (справочно)			
*программная часть	17 328 981,85175	16 585 421,44560	16 627 784,37108
*непрограммные расходы	891 255,39217	428 547,90854	427 186,12578
*условно утвержденные расходы	-	828 564,93404	1 068 113,63809
Публичные нормативные обязательства	289 166,07064	290 732,84004	290 732,84004
Дорожный фонд городского округа	728 366,93136	788 207,17136	50 328,30136
Резервный фонд администрации ПКГО	25 000,00000	25 000,00000	25 000,00000
Верхний предел муниципального долга	500 000,00000	500 000,00000	500 000,00000
Предельный объем муниципального долга	8 526 855,67881	8 924 247,46829	9 383 723,74628
ДЕФИЦИТ	330 000,00000	0,00000	0,00000

1. Доходы бюджета городского округа на 2023 год проектом решения запланированы с увеличением показателей на 193 602,25001 тыс. рублей (1,1 %) в результате увеличения безвозмездных поступлений на 193 602,25001 тыс. рублей.

Доходы на плановый период 2024-2025 годов проектом решения запланированы с увеличением на 69 890,70375 тыс. рублей (0,4%) и на 41 819,86497 тыс. рублей (0,2 %) соответственно. Увеличение объема доходов бюджета городского округа в плановом периоде производится в результате увеличения прогнозируемого объема безвозмездных поступлений на 69 890,70375 тыс. рублей в 2024 году и на 41 819,86497 тыс. рублей в 2025 году.

2. Расходы бюджета городского округа на 2023 год проектом решения запланированы с увеличением на 193 602,25001 тыс. рублей (1,1%). Расходы на

плановый период 2024-2025 годов запланированы с увеличением на 69 890,70375 тыс. рублей в 2024 году и на 41 819,86497 тыс. рублей в 2025 году.

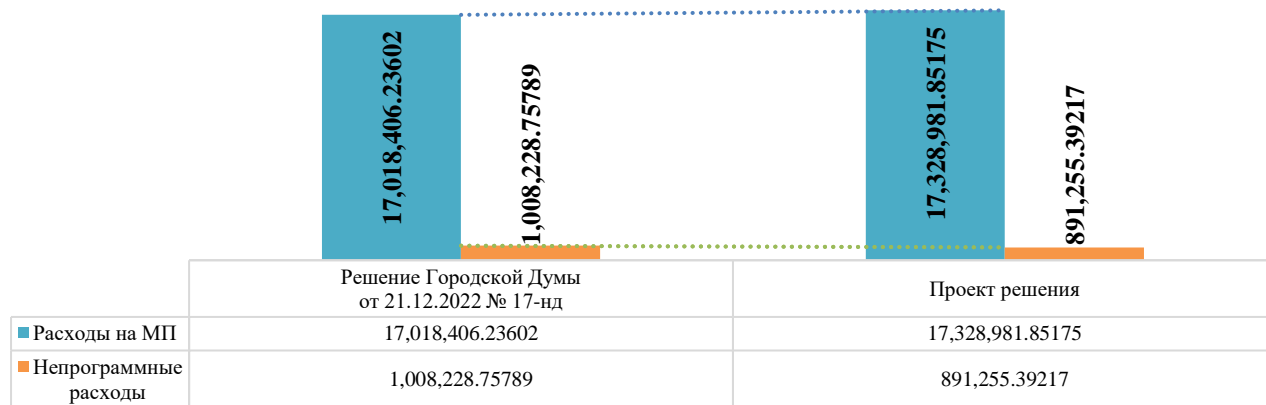
2.1. Расходы бюджета городского округа на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ городского округа⁹ в 2023 году предлагается увеличить на 310 575,61573 тыс. рублей (1,8 %). С учетом планируемых изменений, программные расходы бюджета в 2023 году составят 17 328 981,85175 тыс. рублей.

Проектом решения расходы на реализацию муниципальных программ в плановом периоде 2024-2025 годов запланированы с увеличением на 141 566,71200 тыс. рублей (0,8 %) в 2024 году и на 113 181,67263 тыс. рублей (0,7 %) в 2025 году и составят 16 585 421,44560 тыс. рублей и 16 627 784,37108 тыс. рублей соответственно.

2.2. По непрограммным направлениям деятельности органов городского округа проектом решения предусмотрено уменьшение бюджетных назначений в 2023 году к утвержденному бюджетом объему на 116 973,36572 тыс. рублей или на 11,6 %, до уровня 891 255,39217 тыс. рублей.

Объемы расходов на непрограммные мероприятия в плановом периоде в 2024 году увеличатся на 61 409,78849 тыс. рублей и составят 428 547,90854 тыс. рублей, в 2025 году увеличатся на 52 969,58902 тыс. рублей и составят 427 186,12578 тыс. рублей.

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



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

2.4. Объем публичных нормативных обязательств в 2023 году увеличивается на 38 784,84516 тыс. рублей (15,5 %) и составит 289 166,07064 тыс. рублей. В плановом периоде 2024-2025 годов объем публичных нормативных обязательств увеличивается на 38 784,84516 тыс. рублей (15,4 %) в 2024 году и на 39 079,07576 тыс. рублей (15,5%) в 2025 году и составит 290 732,84004 тыс. рублей и 290 732,84004 тыс. рублей соответственно.

⁹ Далее – муниципальные программы, МП.

В структуре общих расходов проекта решения публичные нормативные обязательства в 2023 году составляют 1,6% (в плановом периоде 2024-2025 годов – 1,6 % ежегодно).

3. Проектом решения верхний предел муниципального долга на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов увеличивается на 170 000,00000 тыс. рублей ежегодно и составит 500 000,00000 тыс. рублей соответственно.

Предельный объем муниципального долга в 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов не изменится и составит 8 526 855,67881 тыс. рублей, 8 924 247,46829 тыс. рублей и 9 383 823,74628 тыс. рублей соответственно.

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

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

Проектом решения предлагается утвердить общий объем доходов бюджета городского округа на 2023 год в сумме 17 890 237,24392 тыс. рублей, что на 193 602,25001 тыс. рублей или на 1,1 % выше утвержденных Решением о бюджете показателей в размере 17 696 634,99391 тыс. рублей.

Общий объем доходов бюджета городского округа на плановый период 2024-2025 годов, по сравнению с утвержденными показателями Решения о бюджете, увеличится и составит 17 842 534,28818 тыс. рублей и 18 123 084,13495 тыс. рублей соответственно.

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

тыс. рублей

Наименование	Показатели на 2023 год	Показатели планового периода	
		2024	2025
РЕШЕНИЕ О БЮДЖЕТЕ			
ДОХОДЫ, всего:	17 696 634,99391	17 772 643,58443	18 081 264,26998
1. Налоговые, неналоговые доходы, из них:	9 159 405,30713	9 453 037,88219	9 945 743,44417
1.1. Налоговые доходы	8 537 937,55000	8 836 501,76000	9 325 395,92000
1.2. Неналоговые доходы, в том числе:	621 467,75713	616 536,12219	620 347,52417
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	396 222,43392	392 451,49912	394 652,14949
Платежи при пользовании природными ресурсами	132 312,23000	132 312,23000	132 312,23000
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	5 106,21106	5 109,89242	5 115,28392
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	55 927,45385	54 591,88947	53 980,31984
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	26 660,02118	26 831,20406	29 048,13380
Прочие неналоговые доходы	5 239,40712	5 239,40712	5 239,40712
2. Безвозмездные поступления, в том числе:	8 537 229,68678	8 319 605,70224	8 135 520,82581
Дотации	51 031,80800	0,00000	0,00000
Субсидии	1 505 503,53098	1 392 763,81760	1 169 492,23643
Субвенции	6 183 057,58947	6 133 926,52631	6 173 113,23105
Иные межбюджетные трансферты	795 600,90000	790 879,50000	790 879,50000
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возвратов субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	6 342,85833	6 342,85833	6 342,85833

Наименование	Показатели на 2023 год	Показатели планового периода	
		2024	2025
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-4 307,00000	-4 307,00000	-4 307,00000
ИЗМЕНЕНИЯ (+/-)			
ДОХОДЫ, всего:	193 602,25001	69 890,70375	41 819,86497
1. Налоговые, неналоговые доходы, из них:	0,00000	0,00000	0,00000
1.1. Налоговые доходы	0,00000	0,00000	0,00000
1.2. Неналоговые доходы, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	0,00000	0,00000	0,00000
Платежи при пользовании природными ресурсами	0,00000	0,00000	0,00000
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	0,00000	0,00000	0,00000
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	0,00000	0,00000	0,00000
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0,00000	0,00000	0,00000
Прочие неналоговые доходы	0,00000	0,00000	0,00000
2. Безвозмездные поступления, в том числе:	193 602,25001	69 890,70375	41 819,86497
Дотации	107 624,49711	0,00000	0,00000
Субсидии	51 050,39429	31 105,85859	0,00000
Субвенции	34 927,35861	38 784,84516	41 819,86497
Иные межбюджетные трансферты	0,00000	0,00000	0,00000
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возвратов субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00000	0,00000	0,00000
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	0,00000	0,00000	0,00000
ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ			
ДОХОДЫ, всего:	17 890 237,24392	17 842 534,28818	18 123 084,13495
1. Налоговые, неналоговые доходы, из них:	9 159 405,30713	9 453 037,88219	9 945 743,44417
1.1. Налоговые доходы	8 537 937,55000	8 836 501,76000	9 325 395,92000
1.2. Неналоговые доходы, в том числе:	621 467,75713	616 536,12219	620 347,52417
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	396 222,43392	392 451,49912	394 652,14949
Платежи при пользовании природными ресурсами	132 312,23000	132 312,23000	132 312,23000
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	5 106,21106	5 109,89242	5 115,28392
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	55 927,45385	54 591,88947	53 980,31984
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	26 660,02118	26 831,20406	29 048,13380
Прочие неналоговые доходы	5 239,40712	5 239,40712	5 239,40712
2. Безвозмездные поступления, в том числе:	8 730 831,93679	8 389 496,40599	8 177 340,69078
Дотации	158 656,30511	0,00000	0,00000
Субсидии	1 556 553,92527	1 423 869,67619	1 169 492,23643
Субвенции	6 217 984,94808	6 172 711,37147	6 214 933,09602
Иные межбюджетные трансферты	795 600,90000	790 879,50000	790 879,50000
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возвратов субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	6 342,85833	6 342,85833	6 342,85833
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-4 307,00000	-4 307,00000	-4 307,00000

Таким образом, с учетом вносимых изменений на 2023 год прогнозные показатели в целом, по группе **«Безвозмездные поступления»** увеличены на 193 602,25001 тыс. рублей в результате увеличения общего объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ, в том числе:

- по дотациям увеличены плановые показатели на 107 624,49711 тыс. рублей;
- по субсидиям увеличены плановые показатели на 51 050,39429 тыс. рублей;
- по субвенциям увеличены плановые показатели на 34 927,35861 тыс. рублей.

Доходы на плановый период 2024-2025 годов по группе **«Безвозмездные поступления»** увеличиваются на 69 890,70375 тыс. рублей в 2024 году и 41 819,86497 тыс. рублей в 2025 году, в том числе:

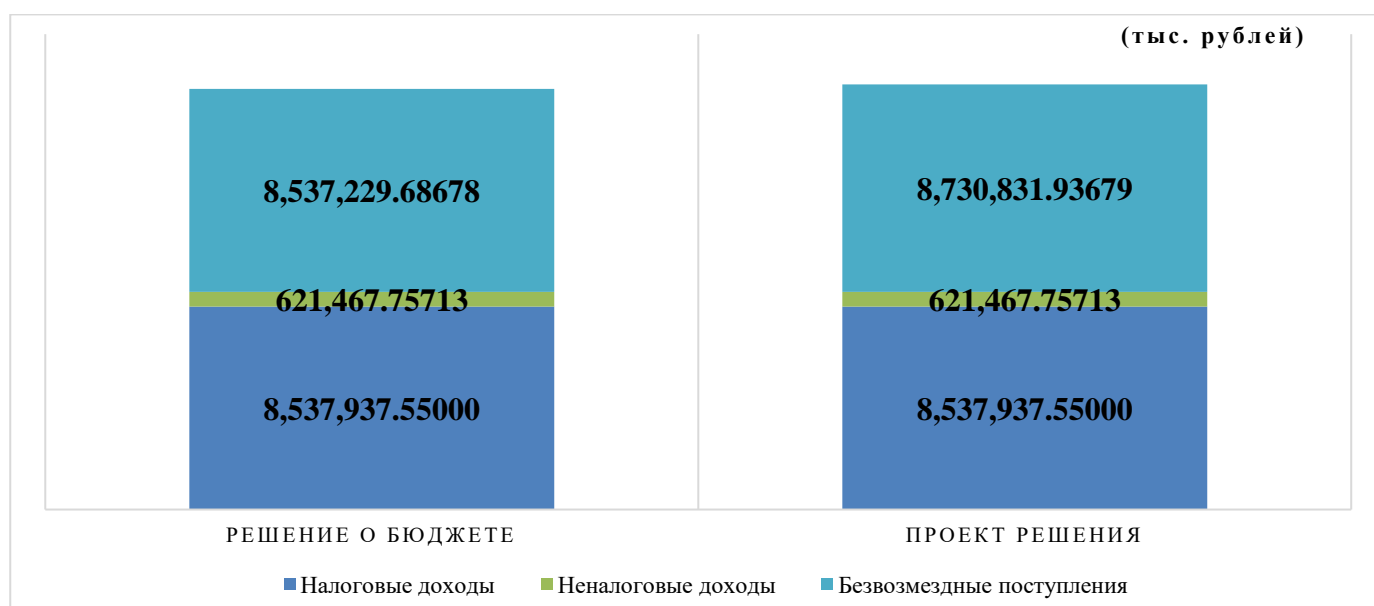
- по субсидиям увеличены плановые показатели на 31 105,85859 тыс. рублей в 2024 году;
- по субвенциям увеличены плановые показатели на 38 784,84516 тыс. рублей в 2024 году и на 41 819,86497 тыс. рублей в 2025 году.

Предлагаемые проектом изменения бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям приведены в соответствии с уведомлениями Министерства финансов Камчатского края о предоставлении дотации, субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение.

Прогнозные показатели в целом по группе **«Налоговые доходы»** на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов не изменяются и составляют 8 537 937,55000 тыс. рублей, 8 836 501,76000 тыс. рублей и 9 325 395,92000 тыс. рублей соответственно.

Прогнозные показатели в целом по группе **«Неналоговые доходы»** на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов не изменяются и составляют 621 467,75713 тыс. рублей, 616 536,12219 тыс. рублей и 620 347,52417 соответственно.

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



По группе **«Безвозмездные поступления»** проектом планируется увеличить бюджетные назначения в 2023 году на 2,3% в основном за счет следующего увеличения (уменьшения) следующих бюджетных назначений:

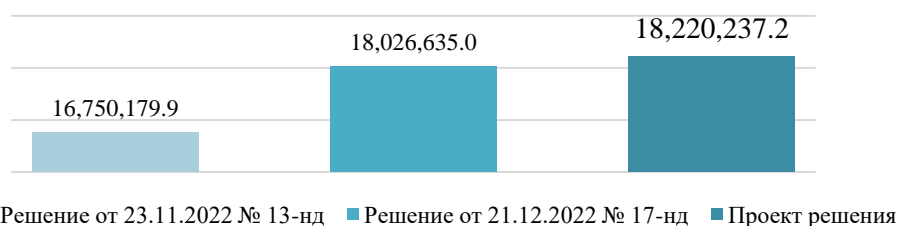
№ п/п	Наименование показателей	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Отклонение	
				тыс. рублей	%
1	Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности		7 744,00000	7 744,00000	100,0
2	Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (Министерство образования Камчатского края)	14 549,80800	14 430,30511	-119,50289	-0,8
3	Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (Министерство по делам местного самоуправления и развитию Корякского округа Камчатского края)		100 000,00000	100 000,00000	100,0
4	Субсидии на реализацию государственной программы Камчатского края «Развитие образования в Камчатском крае». Подпрограмма «Развитие дошкольного, общего образования и дополнительного образования детей в Камчатском крае». Региональный проект «Успех каждого ребенка». Обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях (за счет средств федерального и краевого бюджета)		11 771,12121	11 771,12121	100,0
5	Субсидии на реализацию государственной программы Камчатского края «Развитие образования в Камчатском крае». Подпрограмма «Развитие дошкольного, общего образования и дополнительного образования детей в Камчатском крае». Региональный проект «Современная школа». Оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам (за счет средств федерального и краевого бюджета)		21 357,07071	21 357,07071	100,0
6	Субсидии на реализацию государственной программы Камчатского края «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Камчатском крае». Подпрограмма «Укрепление гражданского единства и гармонизация межнациональных отношений в Камчатском крае». Основное мероприятие «Реализация комплекса мер по гармонизации межнациональных отношений и проведение информационной кампании, направленной на гармонизацию межнациональных отношений». Реализация мероприятий по укреплению единства российской нации и этнокультурному развитию народов России (Укрепление гражданского единства, гражданского самосознания и сохранение самобытности многонационального народа Российской Федерации (российской нации)) (за счет средств федерального и краевого бюджетов)	400,00000		-400,00000	-100,0
7	Субсидии на реализацию государственной программы Камчатского края «Развитие культуры в Камчатском крае». Подпрограмма «Развитие инфраструктуры в сфере культуры». Региональный проект «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры («Культурная среда»)». Государственная поддержка отрасли культуры (капитальный ремонт ДШИ) (за счет средств федерального и краевого бюджетов)		13 695,09711	13 695,09711	100,0
8	Субсидии на реализацию государственной программы Камчатского края «Развитие культуры в Камчатском крае». Подпрограмма «Развитие инфраструктуры в сфере культуры». Региональный проект «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры («Культурная среда»)». Государственная поддержка отрасли культуры (приобретение МТБ) (за счет средств федерального и краевого бюджетов)		4 227,10526	4 227,10526	100,0

№ п/п	Наименование показателей	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Отклонение	
				тыс. рублей	%
9	Субсидии на реализацию государственной программы Камчатского края «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Камчатском крае». Подпрограмма «Укрепление гражданского единства и гармонизация межнациональных отношений в Камчатском крае». Основное мероприятие «Реализация комплекса мер по гармонизации межнациональных отношений и проведение информационной кампании, направленной на гармонизацию межнациональных отношений». Единая субсидия на достижение показателей государственной программы РФ «Реализация государственной национальной политики» (за счет средств федерального и краевого бюджетов)		400,00000	400,00000	100,0
10	Субвенции для осуществления государственных полномочий Камчатского края по предоставлению мер социальной поддержки отдельным категориям граждан в период получения ими образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Камчатском крае (за счет средств краевого бюджета)	209 605,00000	205 747,51345	-3 857,48655	-1,8
11	Субвенции на оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан (за счет средств федерального и краевого бюджетов)		38 784,84516	38 784,84516	100,0
ВСЕГО		224 554,80800	418 157,05801	193 602,25001	86,2

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

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета городского округа на 2023 год в сумме 18 220 237,24392 тыс. рублей, что на 193 602,25001 тыс. рублей или на 1,1 % больше объема расходов, утвержденных Решением о бюджете в сумме 18 026 634,99391 тыс. рублей (данные отражены в диаграмме).

Сравнительная характеристика общего объема расходов бюджета городского округа в 2023 году (тыс. рублей)



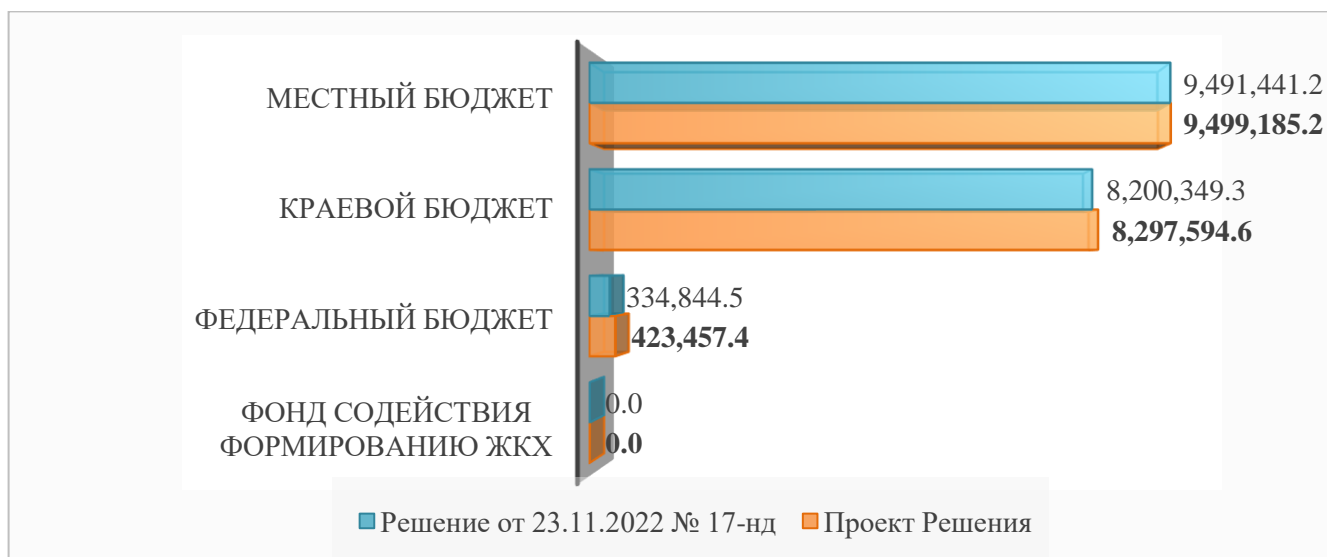
Согласно представленному проекту решения, объем расходов на 2023 год увеличивается за счет средств:

- краевого бюджета на 97 245,37034 тыс. рублей или на 1,2% с 8 200 349,27660 тыс. рублей до 8 297 594,64694 тыс. рублей;

- местного бюджета на 7 744,00000 тыс. рублей или на 0,1 % с 9 491 441,16546 тыс. рублей до 9 499 185,16546 тыс. рублей;

- федерального бюджета на 88 612,87967 тыс. рублей или на 26,5 % с 334 844,55185 тыс. рублей до 423 457,43152 тыс. рублей.

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



С учетом вносимых изменений, доля объема безвозмездных поступлений в расходной части бюджета городского округа на 2023 год, увеличится на 2,2 процентного пункта и составит 47,9 %, соответственно, доля объема собственных средств расходной части бюджета составит 52,1 %.

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

На первом месте, по-прежнему, планируются ассигнования по разделу 0700 «Образование» – 49,8 % в общем объеме планируемых расходов, на втором месте по разделу 0400 «Национальная экономика» – 22,4 %, на третьем месте по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 9,4 % и на четвертом месте по разделу 1000 «Социальная политика» – 9,3 %. Сравнительный анализ изменений по разделам/подразделам расходов на 2023 год представлен в таблице.

тыс. рублей

№	Наименование	Раздел, подраздел	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
					сумма	%
1	2	3	4	5	6	7
1	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	0100	991 293,03825	991 977,62724	684,58899	0,1
	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	5 056,40400	5 056,40400	0,00000	0,0
	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	55 685,60000	55 685,60000	0,00000	0,0
	Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	0104	361 184,59738	361 184,59738	0,00000	0,0
	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	73 051,75692	73 051,75692	0,00000	0,0
	Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	0,00000	0,00000	0,00000	0,0
	Резервные фонды	0111	25 000,00000	25 000,00000	0,00000	0,0

№	Наименование	Раздел, подраздел	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
					сумма	%
1	2	3	4	5	6	7
	Другие общегосударственные вопросы	0113	471 314,67995	471 999,26894	684,58899	0,1
2	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	0300	121 908,41173	126 989,49923	5 081,08750	4,2
	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	0309	50,00000	50,00000	0,00000	0,0
	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	0310	94 955,60663	95 076,69413	121,08750	0,1
	Миграционная политика	0311	10 873,22044	15 833,22044	4 960,00000	45,6
	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	16 029,58466	16 029,58466	0,00000	0,0
3	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	0400	4 072 973,99384	4 081 061,92352	8 087,92968	0,2
	Лесное хозяйство	0407	3 887,38688	4 715,31169	827,92481	21,3
	Транспорт	0408	484 009,66364	484 071,66364	62,00000	0,0
	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	3 322 808,26240	3 329 093,35401	6 285,09161	0,2
	Прикладные научные исследования в области национальной экономики	0411	0,00000	0,00000	0,00000	0,0
	Другие вопросы в области национальной экономики	0412	262 268,68092	263 181,59418	912,91326	0,3
4	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	0500	1 732 783,57874	1 710 863,42679	-21 920,15195	-1,3
	Жилищное хозяйство	0501	493 749,90606	473 749,90606	-20 000,00000	-4,1
	Коммунальное хозяйство	0502	310 507,90944	266 985,23234	-43 522,67710	-14,0
	Благоустройство	0503	600 137,23198	640 542,10102	40 404,86904	6,7
	Прикладные научные исследования в области жилищно-коммунального хозяйства	0504	30 463,51434	30 463,51434	0,00000	0,0
	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	297 925,01692	299 122,67303	1 197,65611	0,4
5	ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	0600	13 124,95221	13 124,95221	0,00000	0,0
	Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	0602	0,00000	0,00000	0,00000	0,0
	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	13 124,95221	13 124,95221	0,00000	0,0
6	ОБРАЗОВАНИЕ	0700	8 954 799,95765	9 068 347,28641	113 547,32876	1,3
	Дошкольное образование	0701	4 224 050,09677	4 276 839,10247	52 789,00570	1,2
	Общее образование	0702	3 472 598,13151	3 473 220,75494	622,62343	0,0
	Дополнительное образование детей	0703	689 257,40650	714 050,89279	24 793,48629	3,6
	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	4 283,87537	4 283,87537	0,00000	0,0
	Молодежная политика	0707	81 432,75763	81 432,75763	0,00000	0,0
	Другие вопросы в области образования	0709	483 177,68987	518 519,90321	35 342,21334	7,3
7	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	0800	402 359,97325	401 164,15828	-1 195,81497	-0,3
	Культура	0801	341 564,06651	342 837,98651	1 273,92000	0,4
	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	60 795,90674	58 326,17177	-2 469,73497	-4,1
8	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1000	1 652 387,36897	1 687 658,81456	35 271,44559	2,1
	Пенсионное обеспечение	1001	17 789,70577	17 789,70577	0,00000	0,0
	Социальное обслуживание населения	1002	15 353,59895	15 629,86785	276,26890	1,8
	Социальное обеспечение населения	1003	773 311,32696	808 238,68557	34 927,35861	4,5

№	Наименование	Раздел, подраздел	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
					сумма	%
1	2	3	4	5	6	7
	Охрана семьи и детства	1004	685 520,30000	685 520,30000	0,00000	0,0
	Другие вопросы в области социальной политики	1006	160 412,43729	160 480,25537	67,81808	0,0
9	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1100	67 616,45899	67 772,93649	156,47750	0,2
	Физическая культура	1101	63 116,45899	63 272,93649	156,47750	0,2
	Спорт высших достижений	1103	4 500,00000	4 500,00000	0,00000	0,0
10	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	1300	17 387,26028	71 276,61919	53 889,35891	в 4 раза
	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1301	17 387,26028	71 276,61919	53 889,35891	в 4 раза
ВСЕГО			18 026 634,99391	18 220 237,24392	193 602,25001	1,1

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

– 1301 «Обслуживание государственного внутреннего долга» (увеличение на 53 889,35891 тыс. рублей или в 4 раза с 17 387,26028 тыс. рублей до 71 276,61919 тыс. рублей);

– 0701 «Дошкольное образование» (увеличение на 52 789,00570 тыс. рублей или на 1,2 % с 4 224 050,09677 тыс. рублей до 4 276 839,10247 тыс. рублей);

– 0503 «Благоустройство» (увеличение на 40 404,86904 тыс. рублей или на 6,7 % с 600 137,23198 тыс. рублей до 640 542,10102 тыс. рублей);

– 0709 «Другие вопросы в области образования» (увеличение на 35 342,21334 тыс. рублей или на 7,3 % с 483 177,68987 тыс. рублей до 518 519,90321 тыс. рублей).

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

– 0502 «Коммунальное хозяйство» (уменьшение на 43 522,67710 тыс. рублей или на 14,0 % с 310 507,90944 тыс. рублей до 266 985,23234 тыс. рублей);

– 0501 «Жилищное хозяйство» (уменьшение на 20 000,00000 тыс. рублей или на 4,1 % с 493 749,90606 тыс. рублей до 473 749,90606 тыс. рублей).

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

Более половины объема бюджетных ассигнований проекта решения, как и в Решении о бюджете, составят расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (52,7 %).

На закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд приходится 24,7%.

Сравнительный анализ изменений по группам видов расходов на 2023 год представлен в таблице.

тыс. рублей

Наименование вида расходов	Код вида расхода	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
				сумма	%
1	2	3	4	5	6
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	1 080 053,33469	1 082 401,50157	2 348,16688	0,2

Наименование вида расходов	Код вида расхода	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
				сумма	%
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	200	4 349 967,54511	4 502 988,36397	153 020,81886	3,5
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	880 830,92858	919 615,77374	38 784,84516	4,4
Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности	400	931 999,48009	931 999,48009	0,00000	0,0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	9 482 420,84660	9 598 842,52043	116 421,67383	1,2
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	17 387,26028	71 276,61919	53 889,35891	в 4 раза
Иные бюджетные ассигнования	800	1 283 975,59856	1 113 112,98493	-170 862,61363	-13,3
Всего		18 026 634,99391	18 220 237,24392	193 602,25001	1,1

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

– закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд (увеличение на 153 020,81886 тыс. рублей или на 3,5 %);

– предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (увеличение на 116 421,67383 тыс. рублей или на 1,2%);

– обслуживание муниципального долга (увеличение на 53 889,35891 тыс. рублей или в 4 раза);

– социальное обеспечение и иные выплаты населению (увеличение на 38 784,84516 тыс. рублей или 4,4 %);

– расходы на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (увеличение на 2 348,16688 тыс. рублей или на 0,2 %).

Уменьшение планируется по иным бюджетным ассигнованиям на 170 862,61363 тыс. рублей или на 13,3 % с 1 283 975,59856 тыс. рублей до 1 113 112,98493 тыс. рублей.

Объемы бюджетных ассигнований в 2023 году на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа, включаемых в инвестиционную программу городского округа, не изменяются.

Общие изменения, вносимые проектом решения в ведомственную структуру расходов бюджета на 2023 год, характеризуются увеличением бюджетных ассигнований на 313 714,33251 тыс. рублей по 7 главным распорядителям бюджетных средств¹⁰, уменьшением на 120 112,08250 тыс. рублей бюджетных ассигнований по 2 ГРБС.

Сравнительный анализ изменений по ведомственной структуре отражен в таблице.

тыс. рублей

№ п/п	Наименование ГРБС	Код ведомства	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
					сумма	%
1	Управление финансов ПКГО	900	887 826,28431	770 852,91859	-116 973,36572	-13,2

¹⁰ Далее – ГРБС.

№ п/п	Наименование ГРБС	Код ведомства	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменения	
					сумма	%
2	Городская Дума ПКГО	901	55 928,00000	55 928,00000	0,00000	0,0
3	Контрольно-счетная палата ПКГО	902	35 974,00000	35 974,00000	0,00000	0,0
4	Администрация городского округа	903	37 963,45390	37 963,45390	0,00000	0,0
5	Управление делами администрации городского округа	904	432 625,25808	432 625,25808	0,00000	0,0
6	Управление образования администрации городского округа	905	9 429 125,81893	9 563 542,74199	134 416,92306	1,4
7	Управление имущественных и земельных отношений администрации городского округа	906	261 291,84877	261 291,84877	0,00000	0,0
8	Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа ¹¹	907	4 005 525,90706	4 152 741,61513	147 215,70807	3,7
9	Управление архитектуры и градостроительства администрации городского округа ¹²	908	630 021,40147	626 882,68469	-3 138,71678	-0,5
10	Управление экономического развития и предпринимательства администрации городского округа	909	55 522,63582	65 482,63582	9 960,00000	17,9
11	Управление организации муниципальных закупок администрации городского округа	910	17 951,35200	17 951,35200	0,00000	0,0
12	Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации городского округа ¹³	913	1 191 411,26701	1 192 572,74493	1 161,47792	0,1
13	Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации городского округа ¹⁴	915	838 050,48368	858 772,26153	20 721,77785	2,5
14	Контрольное управление администрации городского округа	916	49 418,47115	49 535,82926	117,35811	0,2
15	Управление по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения администрации ПКГО	917	97 998,81173	98 119,89923	121,08750	0,1
Всего			18 026 634,99391	18 220 237,24392	193 602,25001	1,1

Проектом решения на 2023 год вносятся изменения, затрагивающие финансовое обеспечение реализации 9 муниципальных программ из 12, по 8 из которых предусматривается увеличение бюджетных ассигнований на сумму 312 894,97939 тыс. рублей, по 1 программе – уменьшение бюджетных ассигнований на сумму 2 319,36366 тыс. рублей. Данные представлены в таблице.

тыс. рублей

№ МП	Наименование муниципальных программ	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменение	
				сумма	%
1	Развитие образования в ПКГО	8 889 741,74725	8 984 841,19544	95 099,44819	1,1
2	Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей ПКГО	783 567,39601	781 248,03235	-2 319,36366	-0,3
3	Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей ПКГО коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды	131 554,97764	131 554,97764	0,00000	0,0
4	Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма в ПКГО	111 928,41173	122 009,49923	10 081,08750	9,0

¹¹ Далее – УДХТиБ, УДХ.

¹² Далее – УАиГ.

¹³ Далее – УКХиЖФ.

¹⁴ Далее – УКСМП.

№ МП	Наименование муниципальных программ	Решение о бюджете	ПРОЕКТ	Изменение	
				сумма	%
5	Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в ПКГО	766 154,64873	784 406,69161	18 252,04288	2,4
6	Развитие транспортной системы в ПКГО	3 308 553,42083	3 350 346,43669	41 793,01586	1,3
7	Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности ПКГО	59 043,53582	59 043,53582	0,00000	0,0
8	Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в ПКГО	9 782,53126	9 782,53126	0,00000	0,0
9	Совершенствование системы муниципального управления ПКГО	488 639,38034	488 756,73845	117,35811	0,0
10	Управление муниципальным имуществом ПКГО	450 294,33058	457 428,48853	7 134,15795	1,6
11	Формирование современной городской среды в ПКГО	485 599,28726	591 021,97947	105 422,69221	21,7
12	Реализация социальной политики в ПКГО	1 533 546,56857	1 568 541,74526	34 995,17669	2,3
Всего		17 018 406,23602	17 328 981,85175	310 575,61573	1,8

С учетом планируемых изменений, расходы на 2023 год на реализацию муниципальных программ увеличиваются на 310 575,61573 тыс. рублей или на 1,8 % до значения 17 328 981,85175 тыс. рублей, что в общих расходах бюджета городского округа составляет 95,1 %.

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

1. МП «Развитие образования в ПКГО» – 95 099,44819 тыс. рублей, из них:

– (-)4 348,11626 тыс. рублей (-4 348,11626 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на оказание услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (уменьшение бюджетных ассигнований) в рамках основного мероприятия «Специализированные работы, услуги (межевание, кадастровые работы, оценка, охрана, энергоаудит, страхование и т.п.)»;

– 15 689,99619 тыс. рублей (15 809,49908 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, -119,50289 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на обеспечение деятельности общеобразовательных организаций (увеличение МРОТ с 01.01.2023, уведомление Министерства финансов КК от 11.01.2023 № 211-1) в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий КК (содержание муниципальных учреждений городского округа)»;

– 5 502,10594 тыс. рублей (5 502,10594 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на обеспечение деятельности организаций дополнительного образования (увеличение МРОТ с 01.01.2023) в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий КК (содержание муниципальных учреждений городского округа)»;

– 42 111,74920 тыс. рублей (42 111,74920 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на обеспечение деятельности дошкольных образовательных организаций (увеличение МРОТ с 01.01.2023) в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий КК (содержание муниципальных учреждений городского округа)»;

– 1 734,69962 тыс. рублей (1 734,69962 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на организацию отдыха детей в каникулярное время (увеличение МРОТ с 01.01.2023) в рамках основного мероприятия «Организация отдыха детей в каникулярное время, обеспечение временного трудоустройства несовершеннолетних на дополнительных рабочих местах»;

– 21 572,79870 тыс. рублей (215,72799 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 213,57071 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета, 21 143,50000 тыс. рублей – за счет средств федерального бюджета) на создание детских технопарков «Кванториум» (уведомления Министерства финансов КК от 28.12.2022 № 163-1, 163-2, необходимость соблюдения процента софинансирования) в рамках основного мероприятия «Региональный проект «Современная школа»;

– 11 890,02142 тыс. рублей (118,90021 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 117,71121 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета, 11 653,41000 тыс. рублей – за счет средств федерального бюджета) на создание и развитие школьных спортивных клубов (уведомления Министерства финансов КК от 26.12.2022 № 159-1, 159-2, необходимость соблюдения процента софинансирования) в рамках основного мероприятия «Региональный проект «Успех каждого ребенка»;

2. МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей ПКГО» – (-)2 319,36366 тыс. рублей, из них:

– (-)3 413,02350 тыс. рублей (-3 413,02350 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на мероприятия по охране объекта «Канализационная насосная станция № 15 в г. Петропавловске-Камчатском» (уменьшение по результатам электронных торгов) в рамках основного мероприятия «Мероприятия по охране объектов недвижимого имущества, находящегося в муниципальной собственности»;

– 937,42272 тыс. рублей (937,42272 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на обеспечение деятельности по регистрационному учету (увеличение МРОТ с 01.01.2023) в рамках основного мероприятия «Обеспечение исполнения мероприятий программ и полномочий органов администрации ПКГО, в том числе выполнение государственных полномочий КК (содержание органов администрации ПКГО)»;

3. МП «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей ПКГО коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды» – 0,00000 тыс. рублей, из них:

– 14 700,29060 тыс. рублей (14 700,29060 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на актуализацию схемы теплоснабжения ПКГО с электронной моделью (необходимость реализации мероприятия в связи с переносом сроков утверждения генерального плана ПКГО с 2023 на 2024 год) в рамках основного мероприятия «Научно-исследовательские услуги и разработка документов комплексного развития городского округа»;

– (-)14 700,29060 тыс. рублей (-14 700,29060 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на разработку схемы теплоснабжения ПКГО (необходимость реализации мероприятия в связи с переносом сроков утверждения генерального плана ПКГО с 2023 на 2024 год) в рамках основного мероприятия «Научно-

исследовательские услуги и разработка документов комплексного развития городского округа»;

4. МП «Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма в ПКГО» - 10 081,08750 тыс. рублей, из них:

– 9 960,00000 тыс. рублей (9 960,00000 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на организацию работы пункта временного размещения, его ремонт, транспортное обеспечение, размещение и питание лиц, прибывших в экстренном массовом порядке и находящихся в пункте временного размещения на территории ПКГО (дополнительная потребность с целью заключения контрактов) в рамках основного мероприятия «Организация мероприятий в области защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций в ПКГО»;

5. МП «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в ПКГО» - 18 252,04288 тыс. рублей, из них:

- 4 032,83901 тыс. рублей (4 032,83901 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на капитальный ремонт нежилых помещений библиотеки (в жилом доме), общей площадью 202,6 кв.м., адрес: г. Петропавловск-Камчатский, ул. Петра Ильичева, д. 63 (докладная записка УАИГ от 16.01.2023 № 99) в рамках основного мероприятия «Содержание, капитальный, текущий ремонт объектов нежилого фонда муниципальной собственности (включая государственную экспертизу проектной документации и результатов инженерных изысканий при проведении капитального ремонта)»;

- (-)6 502,57398 тыс. рублей (-6 502,57398 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на мероприятия по охране объектов недвижимого имущества, находящихся в муниципальной собственности (докладная записка УАИГ от 16.01.2023 № 99) в рамках основного мероприятия «Специализированные работы, услуги (межевание, кадастровые работы, оценка, охрана, энергоаудит, страхование и т.п.);

- 2 643,09798 тыс. рублей (2 643,09798 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на обеспечение деятельности (оказание услуг) учреждений культуры и учреждений дополнительного образования детей ПКГО (увеличение потребности на аренду помещений, увеличение МРОТ с 01.01.2023) в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий КК (содержание муниципальных учреждений ПКГО)»;

- 13 833,43143 тыс. рублей (138,33432 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 679,72260 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета, 13 015,37451 тыс. рублей – за счет средств федерального бюджета) на проведение капитального ремонта зданий и помещений муниципальных учреждений дополнительного образования в сфере культуры (детских школ искусств по всем видам искусств) (уведомления Министерства финансов КК от 29.12.2022 № 172-3, 172-4 и необходимость соблюдения процента софинансирования) в рамках основного мероприятия «Региональный проект «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры («Культурная среда»)»;

- 4 269,80329 тыс. рублей (42,69803 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 211,35526 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета, 4 015,75000 тыс. рублей – за счет средств федерального бюджета) на мероприятия по укреплению материально-технической базы муниципальных учреждений дополнительного образования в сфере культуры (детских школ искусств по всем видам искусств) музыкальными инструментами, оборудованием и материалами путем приобретения (уведомления Министерства финансов КК от 29.12.2022 № 172-3, 172-4 и необходимость соблюдения процента софинансирования) в рамках основного мероприятия «Региональный проект «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры («Культурная среда»)»;

6. МП «Развитие транспортной системы ПКГО» – 41 793,01586 тыс. рублей, из них:

– 15 220,28960 тыс. рублей (-11 465,20040 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 26 685,49000 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования, восстановление и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним (уведомление Министерства финансов КК от 23.12.2022 № 170-1, письма УДХТиБ от 16.12.2022 № 7826, от 12.01.2023 № 108) в рамках основного мероприятия «Содержание, капитальный, текущий ремонт автомобильных дорог общего пользования, внутриквартальных дорог, придомовых проездов и дорожной инфраструктуры»;

– 2 782,26500 тыс. рублей (0,00500 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 2 782,26000 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на устройство и ремонт линий наружного освещения (письмо УДХТиБ от 12.01.2023 № 108) в рамках основного мероприятия «Расходы за счет средств краевого бюджета на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (для реализации мероприятий в рамках проекта «Решаем вместе»)»;

– 23 132,64840 тыс. рублей (23 132,64840 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на проведение работ по капитальному ремонту, ремонту автомобильных дорог Петропавловск-Камчатской городской агломерации, направленных на реализацию регионального проекта «Дорожная сеть Камчатского края» (письмо УДХТиБ от 16.12.2022 № 7826) в рамках основного мероприятия «Региональный проект «Дорожная сеть Камчатского края»;

7. МП «Совершенствование системы муниципального управления ПКГО» - 117,35811 тыс. рублей, из них:

- 117,35811 тыс. рублей (117,35811 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на создание обеспечение деятельности органов администрации ПКГО в части исполнения функций, не связанных с муниципальной службой (увеличение МРОТ с 01.01.2023) в рамках основного мероприятия «Обеспечение исполнения мероприятий программ и полномочий органов администрации ПКГО, в том числе выполнение государственных полномочий КК (содержание органов администрации ПКГО)»;

8. МП «Управление муниципальным имуществом ПКГО» - 7 134,15795 тыс. рублей, из них:

– (-)3 046,94310 тыс. рублей (-3 046,94310 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на недвижимое имущество, расположенное на земельных участках по адресу Никольская сопка (экономия в результате проведения электронных торгов) в рамках основного мероприятия «Мероприятия по охране объектов недвижимого имущества, находящегося в безвозмездном пользовании»;

– 6 145,24038 тыс. рублей (6 145,24038 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на снос ветхих и аварийных зданий, строений, сооружений, находящихся в казне ПКГО (докладная записка УАИГ от 16.01.2023 № 99) в рамках основного мероприятия «Ликвидация движимого и недвижимого имущества»;

– 3 564,73996 тыс. рублей (3 564,73996 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на снос (демонтаж) зданий, строений, сооружений по решению суда (докладная записка УАИГ от 16.01.2023 № 99) в рамках основного мероприятия «Ликвидация движимого и недвижимого имущества»;

9. МП «Формирование современной городской среды в ПКГО» – 105 422,69221 тыс. рублей, из них:

– 42 281,28000 тыс. рублей (16 281,28000 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 26 000,00000 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на восстановление, устройство, обустройство, содержание и ремонт детских площадок (письмо УДХТиБ от 12.01.2023 № 108, уведомление Министерства финансов КК от 23.12.2022 № 170-1) в рамках основного мероприятия «Содержание, капитальный, текущий ремонт и установка объектов благоустройства»;

– 42 992,23000 тыс. рублей (17 062,93000 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 25 929,30000 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на восстановление, устройство, обустройство, содержание и ремонт открытых спортивных сооружений (площадок) (письмо УДХТиБ от 12.01.2023 № 108, уведомление Министерства финансов КК от 23.12.2022 № 170-1) в рамках основного мероприятия «Содержание, капитальный, текущий ремонт и установка объектов благоустройства»;

– 18 802,95000 тыс. рублей (200,00000 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета, 18 602,95000 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета) на ведение работ по благоустройству мест массового отдыха горожан (письмо УДХТиБ от 12.01.2023 № 108, уведомление Министерства финансов КК от 23.12.2022 № 170-1) в рамках основного мероприятия «Благоустройство мест массового отдыха горожан»;

– 1 242,23594 тыс. рублей (1 242,23594 тыс. рублей – за счет средств местного бюджета) на создание лесничества ПКГО и установление его границ (письма УДХТиБ от 21.11.2022 № 7135, от 10.01.2023 № 46) в рамках основного мероприятия «Содержание лесных зон ПКГО»;

10. МП «Реализация социальной политики в ПКГО» - 34 995,17669 тыс. рублей, из них:

– 34 927,35861 тыс. рублей (- 3 857,486355 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета, 38 784,84516 тыс. рублей – за счет средств федерального бюджета) на предоставление социальных гарантий и мер социальной поддержки населения в области социальной политики (уведомления Министерства финансов КК от 12.01.2023 № 226-1. От 28.12.2022 № 162-1, от 29.12.2022 № 187-1) в рамках

основного мероприятия «Предоставление социальных гарантий и мер социальной поддержки населения».

Проектом решения в плановом периоде расходы на реализацию муниципальных программ:

– в 2024 году увеличиваются с 16 443 854,73360 тыс. рублей до 16 585 421,44560 тыс. рублей или на 141 566,71200 тыс. рублей (0,8%), в основном, за счет увеличения расходов на реализацию МП «Развитие образование в ПКГО» на 97 566,30640 тыс. рублей или на 1,1%;

– в 2025 году увеличиваются с 16 514 602,69845 тыс. рублей до 16 627 784,37108 тыс. рублей или на 113 181,67263 тыс. рублей (0,7 %), в основном, за счет увеличения расходов на реализацию МП «Развитие образования в ПКГО» на 66 146,24722 тыс. рублей или на 0,8 %.

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

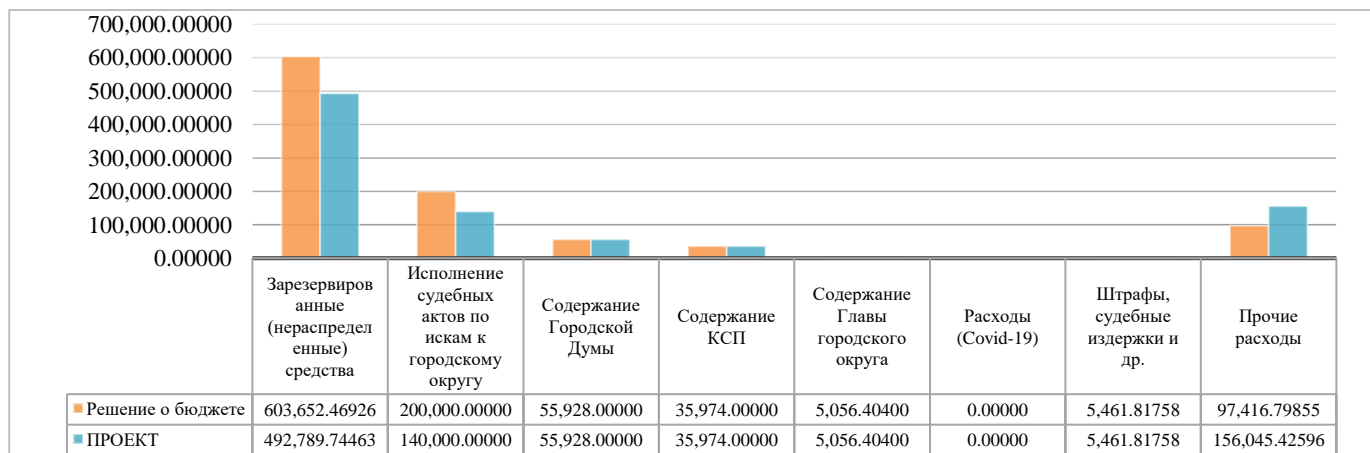
Непрограммные направления деятельности

В соответствии с проектом решения расходы на 2023 год по непрограммным направлениям деятельности уменьшаются на 116 973,36572 тыс. рублей или на 11,6% с 1 008 228,75789 тыс. рублей до 891 255,39217 тыс. рублей в основном за счет уменьшения зарезервированных (нераспределенных) средств (с 603 652,46926 тыс. рублей до 492 789,74463 тыс. рублей или на 110 862,72463 тыс. рублей) – уточнение средств, зарезервированных в соответствии с пунктом 1 части 2 статьи 16 Решения о бюджете.

Доля расходов на реализацию непрограммных направлений деятельности в общем объеме расходов бюджета городского округа с учетом вносимых изменений уменьшается с 5,6 % до 4,9 %.

Проектом решения в плановом периоде непрограммные расходы увеличиваются в 2024 году на 61 409,78849 тыс. рублей с 367 138,12005 тыс. рублей до 428 547,90854 тыс. рублей. В 2025 году на 52 969,58902 тыс. рублей с 374 216,53676 тыс. рублей до 427 186,12578 тыс. рублей.

Наглядно сравнительный анализ структуры непрограммных расходов на 2023 год отражен в следующей диаграмме.



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

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

Объем условно утвержденных расходов на плановый период 2024-2025 годов соответствует требованиям абзаца 8 пункта 3 статьи 184.1 БК РФ.

Проект решения подготовлен в соответствии с требованиями БК РФ.

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

По итогам экспертизы проекта решения «О внесении изменений в Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 23.11.2022 № 13-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» замечания и предложения отсутствуют.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа



М.П. Кушнир

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа



С.Р. Соболев

Главный инспектор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа



А. А. Синявская

Главный инспектор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа



Н. Ю. Шихова