



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА КАМЧАТСКОГО КРАЯ

Владивостокская ул., д. 2/1, а/я 2, г. Петропавловск-Камчатский, 683017,
Тел.: (8-415-2) 27-04-31 (факс), E-mail: info@ksp41.ru

«10» июня 2022 г.

№ НПА-22/КСП

ЗАКЛЮЧЕНИЕ на проект закона Камчатского края «О внесении изменений в Закон Камчатского края «О краевом бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»

(утверждено Коллегией Контрольно-счетной палаты
Камчатского края от 09.06.2022, протокол № 24)

Заключение на проект закона Камчатского края «О внесении изменений в Закон Камчатского края «О краевом бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации¹, Законами Камчатского края «О бюджетном процессе в Камчатском крае» и «О Контрольно-счетной палате Камчатского края».

Проект закона Камчатского края «О внесении изменений в Закон Камчатского края «О краевом бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»² внесен 31.05.2022 в Законодательное Собрание Камчатского края Губернатором Камчатского края и направлен в Контрольно-счетную палату Камчатского края³ для подготовки заключения письмом Законодательного Собрания Камчатского края от 01.06.2022 № 02-1217.

Одновременно с проектом закона представлены: пояснительная записка, финансово-экономическое обоснование, перечень законов и иных нормативных правовых актов Камчатского края, подлежащих разработке и принятию в целях реализации законопроекта, признанию утратившими силу, изменению.

В целом, как показала экспертиза⁴, законопроектом предусмотрено⁵:

¹ Далее – БК РФ.

² Далее – законопроект.

³ Далее - Контрольно-счетная палата, КСП.

⁴ Контрольно-счетной палатой при составлении настоящего Заключения использован программный продукт для ЭВМ «Управление мастер-данными организации» Министерства финансов Камчатского края.

⁵ В сравнении с Законом Камчатского края от 05.03.2022 № 48 «О краевом бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – Закон о краевом бюджете).

- **увеличение доходов краевого бюджета:** на 2022 год - на 1 023 203,0 тыс. рублей (на 1,05 %), на плановый 2023 год – на 100 000,0 тыс. рублей (на 0,12 %);

- **увеличение расходов краевого бюджета:** на 2022 год - на 1 323 203,0 тыс. рублей (на 1,33 %), на плановый 2023 год – на 100 000,0 тыс. рублей (на 0,12 %), в том числе условно утвержденных расходов - на 35 500,0 тыс. рублей (на 2,13 %); на плановый 2024 год условно утвержденных расходов - на 88 700,0 (на 2,50 %);

- **уменьшение объема бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств:** на 2022 год - на 412 636,9 тыс. рублей (на 5,85 %), на 2023 год - на 173 073,9 тыс. рублей (на 2,37 %) и на 2024 год - на 173 073,9 тыс. рублей (на 2,28 %);

- **увеличение объемов бюджетных ассигнований дорожного фонда Камчатского края** на 2022 год на 30 000,0 тыс. рублей (на 0,81 %), за счет предоставления межбюджетных трансфертов из федерального бюджета;

- **уменьшение объема межбюджетных трансфертов, предоставляемых местным бюджетам:** на 2022 год – на 1 872 354,4 тыс. рублей, или на 0,48 % (наибольшее уменьшение за счет дотаций муниципальным районам (городским округам) – на 1 420 780,3,2 тыс. рублей), на 2023 год – на 101 930,2 тыс. рублей, или на 0,48 % (уменьшение за счет нераспределенного объема дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных, городских округов) – на 35 500,0 тыс. рублей и исключение субвенции Петропавловск-Камчатскому городскому округу для осуществления государственных полномочий Камчатского края по финансовому обеспечению получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам в сумме 73 938,0 тыс. рублей), на 2024 год – увеличение на 1 167 093,5 тыс. рублей, или на 5,76 % (увеличение в основном за счет субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности – на 1 329 731,5 тыс. рублей, из них предусмотрены субсидии Елизовскому городскому поселению в рамках регионального проекта «Жилье» на стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации в объеме 1 314 938,0 тыс. рублей);

- **увеличение общего объема зарезервированных бюджетных ассигнований, подлежащих согласно статье 17 Закона о краевом бюджете распределению в соответствии с пунктом 3 статьи 217 БК РФ, на 1 247 364,5 тыс. рублей, за счет: увеличения объема бюджетных ассигнований, предусмотренных по подразделу «Резервные фонды» раздела «Общегосударственные вопросы» классификации расходов бюджетов в общей сумме на 1 490 999,6 тыс. рублей (в том числе резервный фонд Камчатского края увеличен на 1 168 327,8 тыс. рублей, или в 2 раза, резервный фонд Правительства Камчатского края – на 322 671,8 тыс. рублей, или в 7,5 раз), а также уменьшения объема иных зарезервированных согласно статье 17 Закона о краевом бюджете бюджетных ассигнований в общей сумме на 243 635,1 тыс. рублей, из них уменьшены бюджетные ассигнования, предусмотренные на:**

иные дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов (раздел классификации расходов бюджетов «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации») - **на 52 375,9 тыс. рублей**, на уплату налога на имущество организаций краевыми государственными учреждениями, муниципальными учреждениями, муниципальными унитарными предприятиями в отношении автомобильных дорог общего пользования, находящихся в государственной собственности Камчатского края, собственности муниципальных образований в Камчатском крае, а также сооружений, являющихся неотъемлемой технологической частью указанных автомобильных дорог, специализированных механизмов, оборудования и иного имущества, необходимых и (или) используемых для обеспечения нормального функционирования, улучшения и строительства автомобильных дорог общего пользования и сооружений, являющихся их неотъемлемой технологической частью) - **на 145 636,0 тыс. рублей**, на мероприятия, связанные с профилактикой и устранением последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19), - **на 36 233,1 тыс. рублей** (раздел «Общегосударственные вопросы» классификации расходов бюджетов);

- **увеличение верхнего предела государственного внутреннего долга** Камчатского края: на 1 января 2023 года - на 300 000,0 тыс. рублей (до 4 868 021,3 тыс. рублей), на 1 января 2024 года - на 300 000,0 тыс. рублей (до 2 670 822,0 тыс. рублей), на 1 января 2025 года - на 300 000,0 тыс. рублей (до 2 218 917,6 тыс. рублей);

- **увеличение дефицита** краевого бюджета на 2022 год на 300 000,0 тыс. рублей (на 11,52 %) до 2 905 165,6 тыс. рублей.

1. Анализ предлагаемых изменений доходной части краевого бюджета

Согласно законопроекту, общий объем доходов на 2022 год предусмотрен в сумме 98 218 577,8 тыс. рублей, или увеличен на 1 023 203,0 тыс. рублей (1,05 %):

Таблица 1.1 – Анализ изменений по доходам краевого бюджета на 2022 год

Наименование показателя	Прогнозируемый объем, предусмотренный Законом о краевом бюджете	Объем, предусмотренный законопроектом	(тыс. рублей)	
			Отклонение	%-е соотношение
1	2	3	4	5
Налоговые и неналоговые доходы	29 983 315,9	29 985 919,7	2 603,8	100,01%
<i>Удельный вес в общем объеме доходов</i>	<i>30,85%</i>	<i>30,53%</i>		
Безвозмездные поступления	67 212 058,9	68 232 658,1	1 020 599,2	101,52%
<i>Удельный вес в общем объеме доходов</i>	<i>69,15%</i>	<i>69,47%</i>		
Всего	97 195 374,8	98 218 577,8	1 023 203,0	101,05%

В результате предлагаемых законопроектом изменений **объем налоговых и неналоговых доходов** предусмотрен в сумме 29 985 919,7 тыс. рублей, или увеличен на 2 603,8 тыс. рублей (на 0,01 %), в том числе:

- **объем налоговых доходов** не изменился и составляет 29 517 220,6 тыс. рублей.

Необходимо отметить, что объем поступлений по налогу на доходы физических лиц⁶ в Законе о бюджете на 2022 год предусмотрен в сумме 16 566 810,0 тыс. рублей, что на 162 997,2 тыс. рублей (**на 0,99 %**) больше объема фактических поступлений налога в 2021 году (16 403 812,8 тыс. рублей). В то же время, за 3 месяца 2022 года поступление НДФЛ в краевой бюджет составило 3 349 566,7 тыс. рублей, то есть с ростом к аналогичному периоду 2021 года в объеме 380 220,5 тыс. рублей, или **12,80 %**.

При формировании краевого бюджета на 2022 год прогноз главного администратора налоговых доходов – Управления федеральной налоговой службы по Камчатскому краю⁷ по НДФЛ на 2022 год составил 18 068 524,0 тыс. рублей⁸ (без учета дополнительного норматива отчислений в бюджет городского округа). В 2022 году дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджету Петропавловск-Камчатского городского округа заменена дополнительным нормативом отчислений в бюджет городского округа от НДФЛ, подлежащего зачислению в краевой бюджет, в размере 3,7 %⁹ или в объеме 443 748,0 тыс. рублей¹⁰. Таким образом, прогнозный объем поступлений НДФЛ в краевой бюджет на 2022 год по данным УФНС по Камчатскому краю (с учетом дополнительного норматива отчислений в бюджет городского округа) составил 17 624 776,0 тыс. рублей, что на 1 057 966,0 тыс. рублей (на 6,39 %) больше предусмотренного Законом о краевом бюджете на 2022 год и на 1 220 963,2 тыс. рублей (на 7,44 %) больше поступлений НДФЛ в 2021 году.

- **объем неналоговых доходов** предусмотрен в сумме 468 699,1 тыс. рублей, или увеличен на 2 603,8 тыс. рублей (на 0,56 %) за счет увеличения объемов прочих доходов от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации – от возврата остатка субсидии 2021 года энергоснабжающими организациями по базовым уровням тарифов на электроэнергию (средства ПАО «Русгидро»)¹¹.

При этом, по мнению Контрольно-счетной палаты, неналоговые доходы краевого бюджета на 2022 год занижены.

Так, в Законе о краевом бюджете и законопроекте на 2022 год не предусмотрен объем поступлений на 2022 год по коду доходов 1 11 02102 02 0000 120 «Доходы от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, зачисляемые в бюджеты субъектов Российской Федерации», главным администратором которых согласно Постановлению Правительства Камчатского края от 27.12.2021 № 581-П «Об утверждении перечней

⁶ Далее – НДФЛ.

⁷ Далее – УФНС.

⁸ Письмо УФНС по Камчатскому краю от 25.10.2021 № 19-02-37/28982@.

⁹ Приложение 1¹ «Дополнительные нормативы отчислений в местные бюджеты от налога на доходы физических лиц, подлежащего зачислению в краевой бюджет, на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» к Закону о бюджете на 2022 год.

¹⁰ Расчетные таблицы к распределению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных, городских округов) в 2022 году, представленные к проекту Закона Камчатского края «О краевом бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годы».

¹¹ Пояснительная записка к проекту закона Камчатского края «О внесении изменений в Закон Камчатского края «О краевом бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

главных администраторов доходов краевого бюджета и главных администраторов источников финансирования дефицита краевого бюджета» определено Министерство финансов Камчатского края. При этом, согласно Отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф. 0503317) Министерства финансов Камчатского края фактическое поступление в бюджет Камчатского края доходов от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете по состоянию на 01.05.2022 составило 191 624,2 тыс. рублей.

Изложенное также указывает на несоблюдение принципа полноты отражения доходов, расходов и источников финансирования дефицитов бюджетов (статья 32 БК РФ).

Также Министерство финансов Камчатского края определено главным администратором доходов краевого бюджета по коду бюджетной классификации 1 11 0302002 0000 120 «Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации».

В соответствии со статьей 93.2 БК РФ из краевого бюджета для целей закупки и доставки в Камчатский край топлива для нужд жилищно-коммунального хозяйства, муки для обеспечения населения хлебом, хлебобулочными и иными мучными изделиями могут быть предоставлены бюджетные кредиты юридическим лицам. Законом о краевом бюджете на 2022 год утвержден общий объем бюджетных ассигнований для предоставления бюджетных кредитов в сумме 1 000 000,0 тыс. рублей.

Пунктом 3 статьи 15 Закона о бюджете на 2022 год установлена плата за пользование указанными бюджетными кредитами, предоставляемыми из краевого бюджета заемщикам, в размере одной второй ключевой ставки Банка России, действующей на день заключения договора о предоставлении бюджетного кредита. При этом, согласно закону о краевом бюджете на 2022 год прогноз по доходам «Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации» составляет 25 866,0 тыс. рублей – проценты, предусмотренные к поступлению в доход краевого бюджета от ПАО «Камчатскэнерго» (правопреемник АО «Геотерм») по договору поручительства к договору займа от 10.07.1998 № 01-20/27-165 (строительство Мутновской ГеоЭС). Объем поступлений процентов, полученных от предоставления бюджетных кредитов юридическим лицам законом не предусмотрен.

Настоящим законопроектом предусмотрено увеличение объема предоставляемых для целей закупки и доставки в Камчатский край топлива для нужд жилищно-коммунального хозяйства, муки для обеспечения населения хлебом, хлебобулочными и иными мучными изделиями бюджетных кредитов юридическим лицам из краевого бюджета на 2 000 000,0 тыс. рублей. Однако, изменение объемов неналоговых доходов по коду бюджетной классификации 1 11 0302002 0000 120 «Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации» законопроектом не предусмотрено, то есть по-прежнему объем поступлений процентов, полученных от

предоставления бюджетных кредитов юридическим лицам на указанные выше цели законом о краевом бюджете не прогнозируется.

Для сведения: в 2021 году предоставлены кредиты юридическим лицам на указанные выше цели в объеме 1 050 000,0 тыс. рублей, поступление доходов в краевой бюджет от уплаты процентов по предоставленным кредитам составило 18 502,1 тыс. рублей, в 2020 году предоставлены кредиты в объеме 1 400 000,0 тыс. рублей, доходы от уплаты процентов по предоставленным кредитам составили 14 964,5 тыс. рублей, в 2019 году предоставлены кредиты в объеме 1 000 000,0 тыс. рублей, доходы от уплаты процентов по предоставленным кредитам составили 10 298,2 тыс. рублей.

Следует отметить, что отраженные выше факты были указаны в Заключении на проект закона Камчатского края «О краевом бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» Контрольно-счетной палаты Камчатского края (утверждено Коллегией Контрольно-счетной палаты Камчатского края от 18.11.2021 года, протокол № 36).

В то же время, на фоне неоправданного, по мнению Контрольно-счетной палаты Камчатского края, занижения доходной части краевого бюджета на 2022 год законопроектом предусматривается на основании распоряжения Правительства Камчатского края от 25.03.2022 № 144-РП¹² в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края, оптимизация расходов краевого бюджета, а именно: в целях увеличения резервных фондов уменьшены бюджетные ассигнования краевого бюджета по 34 главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 1 490 999,6 тыс. рублей.

- **объем безвозмездных поступлений** предусмотрен в размере 68 232 658,1 тыс. рублей, или увеличен на 1 020 599,2 тыс. рублей (на 1,52 %) за счет увеличения размера безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 917 069,2 тыс. рублей (на 1,60 %) и безвозмездных поступлений от государственных (муниципальных) организаций (от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры), на 103 530,0 тыс. рублей (на 8,81 %).

Таблица 1.2 – Анализ изменений безвозмездных поступлений в краевой бюджет на 2022 год

¹²С учетом изменений, внесенных распоряжением Правительства Камчатского края от 31.03.2022 № 175-РП.

Наименование показателя	Прогнозируемый объем, утвержденный Законом о краевом бюджете	Объем, предусмотренный законопроектом	(тыс. рублей)	
			Отклонение	%-е соотношение
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления - всего, из них:	67 212 058,9	68 232 658,1	1 020 599,2	101,52%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	57 238 527,9	58 155 597,1	917 069,2	101,60%
<i>Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности</i>	<i>45 255 035,9</i>	<i>45 255 035,9</i>	<i>0,0</i>	<i>100,00%</i>
<i>Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)</i>	<i>7 960 264,6</i>	<i>8 416 670,7</i>	<i>456 406,1</i>	<i>105,73%</i>
<i>Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации</i>	<i>1 582 121,7</i>	<i>1 582 121,7</i>	<i>0,0</i>	<i>100,00%</i>
<i>Иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации</i>	<i>2 441 105,7</i>	<i>2 901 768,8</i>	<i>460 663,1</i>	<i>118,87%</i>
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	1 175 329,2	1 278 859,2	103 530,0	108,81%
Прочие безвозмездные поступления	8 803 005,7	8 803 005,7	0,0	100,00%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-4 803,9	-4 803,9	0,0	100,00%

В результате предусмотренных законопроектом изменений доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов краевого бюджета увеличилась на 0,32 % (до 69,47%), доля налоговых и неналоговых доходов снизилась на 0,32% (до 30,53%).

Объем дотаций (45 255 035,9 тыс. рублей) и субвенций (1 582 121,7 тыс. рублей) не изменился.

Увеличение объема межбюджетных субсидий на 456 406,1 тыс. рублей (на 5,73 %) предусмотрено за счет увеличения субсидии на обеспечение профилактики развития сердечно-сосудистых заболеваний и сердечно-сосудистых осложнений у пациентов высокого риска, находящихся на диспансерном наблюдении на 186,0 тыс. рублей (на 1,09 %); предоставления субсидий, не предусмотренных в 2021 году: на софинансирование закупки оборудования для создания «умных» спортивных площадок в сумме 20 000,0 тыс. рублей, на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий в сумме 137 167,1 тыс. рублей, на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной собственности субъектов Российской Федерации в сумме 436 220,1 тыс. рублей; в то же время уменьшена субсидия на обеспечение комплексного развития сельских территорий на 137 167,1 тыс. рублей (на 93,59 %).

Увеличение объема иных межбюджетных трансфертов на 460 663,1 тыс. рублей (на 18,87 %) предусмотрено за счет увеличения объемов трансфертов на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа на 267 880,0 тыс. рублей (на 21,46 %), а также предоставления трансфертов, не предусмотренных в 2021 году: на осуществление компенсации предприятиям хлебопекарной промышленности части затрат на производство и реализацию произведенных и реализованных хлеба и хлебобулочных изделий в сумме 11 645,4 тыс. рублей; трансфертов, передаваемых бюджетам субъектов Российской Федерации, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации в сумме 181 137,7 тыс. рублей.

Также увеличены безвозмездные поступления в бюджеты субъектов Российской Федерации от государственной корпорации - Фонда содействия

реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры на 103 530,0 тыс. рублей (на 97,24 %).

На плановый период 2023 года доходы увеличены на 100 000,0 тыс. рублей, или на 0,12 % за счет субсидии из федерального бюджета на софинансирование закупки оборудования для создания «умных» спортивных площадок (в 2021 году не предоставлялись). В результате предусмотренных законопроектом изменений доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов краевого бюджета на 2023 год увеличилась на 0,05 % (до 61,53 %), доля налоговых и неналоговых доходов снизилась на 0,05 % (до 38,47 %).

Доходы краевого бюджета на плановый период 2024 года не изменяются.

2. Анализ предлагаемых изменений расходной части краевого бюджета

Законопроектом общий объем расходов на 2022 год предусмотрен в сумме 101 123 743,4 тыс. рублей, или увеличен на 1 323 203,0 тыс. рублей (на 1,33 %), что обусловлено: на 77,13 % - распределением безвозмездных поступлений в краевой бюджет (увеличены на 1 020 599,2 тыс. рублей), на 0,20 % - распределением неналоговых доходов (увеличены на 2 603,8 тыс. рублей) и на 22,67 % - привлекаемым бюджетным кредитом из федерального бюджета для погашения долговых обязательств по государственным ценным бумагам Камчатского края (в объеме 300 000,0 тыс. рублей).

Кроме того, законопроектом предусмотрено перераспределение объемов бюджетных ассигнований между главными распорядителями бюджетных средств и мероприятиями государственных программ Камчатского края, в том числе на основании распоряжений Правительства Камчатского края от 25.03.2022 № 144-РП об оптимизации расходов краевого бюджета в целях увеличения объемов резервных фондов и от 12.01.2022 № 6-Р об изменениях в штатные расписания исполнительных органов государственной власти Камчатского края.

Анализ изменений в структуре расходов краевого бюджета на 2022 год по **разделам классификации расходов** представлен в таблице 2.1:

Таблица 2.1. - Анализ изменений в структуре расходов краевого бюджета на 2022 год по разделам классификации расходов

(тыс. рублей)					
Наименование показателя	Раздел	Объем ассигнований, утвержденный законом о краевом бюджете	Объем ассигнований, предусмотренный законопроектом	Отклонение	%-е соотношение
1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	01	4 956 821,4	6 225 278,0	1 268 456,5	125,59%
Национальная оборона	02	19 391,4	19 391,4	0,0	100,00%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	1 368 420,2	1 355 802,8	-12 617,4	99,08%
Национальная экономика	04	24 538 506,3	24 946 784,6	408 278,3	101,66%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	14 932 321,6	16 406 016,3	1 473 694,7	109,87%
Охрана окружающей среды	06	1 178 592,0	1 123 317,2	-55 274,8	95,31%
Образование	07	16 977 552,4	16 880 320,8	-97 231,6	99,43%
Культура, кинематография	08	1 509 174,9	1 469 854,6	-39 320,3	97,39%
Здравоохранение	09	7 772 043,0	8 248 274,8	476 231,8	106,13%
Социальная политика	10	16 457 896,2	16 184 212,5	-273 683,7	98,34%
Физическая культура и спорт	11	2 018 128,5	1 948 136,1	-69 992,4	96,53%
Средства массовой информации	12	103 712,5	105 438,0	1 725,5	101,66%
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	322 303,5	322 303,5	0,0	100,00%
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	14	7 645 676,2	5 888 612,7	-1 757 063,5	77,02%
Всего		99 800 540,4	101 123 743,4	1 323 203,0	101,33%

Анализ представленной таблицы показал, что по 5 разделам бюджетной классификации предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на общую сумму 3 628 386,8 тыс. рублей; по 7 разделам бюджетной классификации предусмотрено уменьшение бюджетных ассигнований на общую сумму 2 305 183,8 тыс. рублей.

Наибольшее увеличение объема ассигнований предусмотрено по разделам: «Общегосударственные расходы» - на 1 268 456,5 тыс. рублей или на 25,59 % в основном по подразделу «Резервные фонды» - на 1 490 999,6 тыс. рублей, или в 2,3 раза (по подразделу «Другие общегосударственные вопросы» уменьшены ассигнования на 236 632,3 тыс. рублей, или на 9,86 %); «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 1 473 694,7 тыс. рублей или на 9,87 % в основном по подразделу «Коммунальное хозяйство» - на 1 238 665,4 тыс. рублей, или на 10,41 %.

Наибольшее уменьшение объема ассигнований предусмотрено по разделам: «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» - на 1 757 063,5 тыс. рублей или на 22,98 % в основном по подразделу «Иные дотации» - на 1 667 350,9 тыс. рублей, или на 49,18 %; «Социальная политика» - 273 683,7 тыс. рублей или на 1,66 % в основном по подразделу «Социальное обеспечение населения» - на 230 593,5 тыс. рублей, или на 2,71 %.

Не изменены ассигнования по разделам «Национальная оборона» и «Обслуживание государственного и муниципального долга».

Анализ в разрезе видов расходов показал, что законопроектом на 2022 год предусмотрено изменение бюджетных ассигнований по всем видам расходов, кроме «Обслуживание государственного (муниципального) долга».

Сведения об изменениях расходов краевого бюджета в разрезе видов расходов классификации расходов приведены в таблице 2.2:

Таблица 2.2. - Анализ изменений в структуре расходов краевого бюджета на 2022 год по видам расходов

					(тыс. рублей)	
Код	Наименование вида расхода	Объем, утвержденный законом о краевом бюджете	Объем, предусмотренный законопроектом	Отклонение	%-е соотношение	
1	2	3	4	5	6	
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	5 208 187,9	5 195 223,1	-12 964,8	99,75%	
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	5 383 287,2	5 196 623,1	-186 664,1	96,53%	
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	10 906 073,7	10 665 707,0	-240 366,7	97,80%	
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	6 478 297,2	7 241 265,6	762 968,4	111,78%	
500	Межбюджетные трансферты	26 390 377,0	24 560 086,8	-1 830 290,2	93,06%	
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	15 615 278,2	15 505 046,2	-110 232,0	99,29%	
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	322 303,5	322 303,6	0,1	100,00%	
800	Иные бюджетные ассигнования	29 496 735,7	32 437 488,0	2 940 752,3	109,97%	
	Всего	99 800 540,4	101 123 743,4	1 323 203,0	101,33%	

Анализ изменений в разрезе видов расходов показал увеличение по видам расходов: «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» - на 762 968,4 тыс. рублей (11,78 %) и «Иные бюджетные ассигнования» - на 2 940 752,3 тыс. рублей (9,97 %).

Наибольшее уменьшение предусмотрено по виду расходов «Межбюджетные трансферты» - на 1 830 290,2 тыс. рублей (6,94 %) и «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» - на 240 366,7 тыс. рублей (2,20 %).

Анализ расходов в разрезе главных распорядителей бюджетных средств (далее - ГРБС) показал, что законопроектом предусмотрено: увеличение объема бюджетных ассигнований по 11 ГРБС, уменьшение по 23 ГРБС, по 1 ГРБС изменения не предусмотрены.

Наибольшее увеличение ассигнований предусмотрено по Министерству экономического развития Камчатского края (1 162 401,9 тыс. рублей, или 9,20 %), Министерству финансов Камчатского края (1 168 234,2 тыс. рублей, или 15,26 %) и Министерству спорта Камчатского края (423 392,0 тыс. рублей, или 27,49 %).

Наибольшее уменьшение ассигнований предусмотрено по Министерству инвестиций, промышленности и предпринимательства Камчатского края (609 621,0 тыс. рублей, или 99,34 %), и Министерству по делам местного самоуправления и развитию Корякского округа Камчатского края (380 681,1 тыс. рублей, или 77,23 %).

Сведения о расходах краевого бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств приведены в таблице 2.3:

Таблица 2.3. – Анализ изменений в структуре расходов краевого бюджета на 2022 год по главным распорядителям бюджетных средств

							тыс. рублей
№		коды ГРБС	Объем ассигнований, утвержденный законом о краевом бюджете	Объем ассигнований, предусмотренный законопроектом	Отклонение, тыс. рублей	% -е соотношение	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Законодательное Собрание Камчатского края	801	273 406,5	270 890,8	-2 515,7	99,08%	
2	Контрольно-счетная палата Камчатского края	802	107 511,0	106 435,9	-1 075,1	99,00%	
3	Правительство Камчатского края	803	82 969,7	162 902,7	79 933,0	196,34%	
4	Администрация Губернатора Камчатского края	804	1 096 607,0	1 233 115,1	136 508,0	112,45%	
5	Министерство сельского хозяйства, пищевой и перерабатывающей промышленности Камчатского края	807	1 422 329,8	1 428 216,8	5 887,0	100,41%	
6	Министерство природных ресурсов и экологии Камчатского края	808	357 893,9	334 703,9	-23 190,0	93,52%	
7	Министерство рыбного хозяйства Камчатского края	809	33 548,0	28 416,7	-5 131,3	84,70%	
8	Министерство жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края	810	15 721 743,2	15 633 637,6	-88 105,6	99,44%	
9	Министерство финансов Камчатского края	811	7 655 560,9	8 823 795,1	1 168 234,2	115,26%	
10	Министерство строительства и жилищной политики Камчатского края	812	7 135 165,3	7 049 632,9	-85 532,5	98,80%	
11	Министерство образования Камчатского края	813	16 210 108,2	16 095 561,6	-114 546,6	99,29%	
12	Министерство здравоохранения Камчатского края	814	9 156 966,1	9 193 411,9	36 445,8	100,40%	
13	Министерство социального благополучия и семейной политики Камчатского края	815	10 831 523,6	10 545 912,4	-285 611,2	97,36%	
14	Министерство культуры Камчатского края	816	1 058 999,8	1 036 388,4	-22 611,5	97,86%	
15	Министерство по чрезвычайным ситуациям Камчатского края	819	1 364 948,2	1 334 288,8	-30 659,4	97,75%	
16	Министерство цифрового развития Камчатского края	820	623 055,5	624 029,9	974,4	100,16%	
17	Министерство имущественных и земельных отношений Камчатского края	822	619 585,5	585 957,3	-33 628,2	94,57%	
18	Министерство труда и развития кадрового потенциала Камчатского края	829	657 336,6	755 208,0	97 871,4	114,89%	
19	Агентство по ветеринарии Камчатского края	832	285 470,7	277 989,2	-7 481,5	97,38%	
20	Министерство транспорта и дорожного строительства Камчатского края	833	7 789 672,3	7 804 818,3	15 146,0	100,19%	
21	Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Камчатского края	834	359 715,2	359 715,2	0,0	100,00%	
22	Региональная служба по тарифам и ценам Камчатского края	835	47 965,5	47 694,4	-271,1	99,43%	

							тыс. рублей
№		коды ГРБС	Объем ассигнований, утвержденный законом о краевом бюджете	Объем ассигнований, предусмотренный законопроектом	Отклонение, тыс. рублей	% -е соотношение	
1	2	3	4	5	6	7	
23	Инспекция государственного строительного надзора Камчатского края	837	33 446,2	33 121,7	-324,5	99,03%	
24	Государственная жилищная инспекция Камчатского края	838	49 983,8	49 570,4	-413,4	99,17%	
25	Избирательная комиссия Камчатского края	842	50 227,6	49 725,3	-502,3	99,00%	
26	Министерство экономического развития Камчатского края	843	12 636 736,1	13 799 138,0	1 162 401,9	109,20%	
27	Петропавловск-Камчатская городская территориальная избирательная комиссия	844	4 031,1	3 990,8	-40,3	99,00%	
28	Министерство спорта Камчатского края	847	1 540 213,4	1 963 605,4	423 392,0	127,49%	
29	Агентство лесного хозяйства Камчатского края	848	592 995,6	587 556,8	-5 438,8	99,08%	
30	Министерство туризма Камчатского края	850	356 022,4	361 575,9	5 553,5	101,56%	
31	Служба охраны объектов культурного наследия Камчатского края	856	10 185,8	10 087,3	-98,5	99,03%	
32	Агентство записи актов гражданского состояния и архивного дела Камчатского края	858	124 852,9	122 970,5	-1 882,3	98,49%	
33	Министерство инвестиций, промышленности и предпринимательства Камчатского края	860	613 695,6	4 074,6	-609 621,0	0,66%	
34	Министерство по делам местного самоуправления и развитию Корякского округа Камчатского края	861	492 913,1	112 232,1	-380 681,1	22,77%	
35	Министерство развития гражданского общества и молодежи Камчатского края	862	403 154,2	293 371,7	-109 782,4	72,77%	
	Всего		99 800 540,4	101 123 743,4	1 323 203,0	101,33%	

На плановый 2023 год объем расходов предусмотрен в сумме 81 417 786,8 тыс. рублей, или увеличен на 100 000,0 тыс. рублей (0,12 %). На плановый 2024 год общий объем расходов не изменяется и предусмотрен в сумме 83 275 928,9 тыс. рублей (предусмотрено перераспределение). Сведения об изменениях расходов на 2023-2024 годы в разрезе разделов классификации расходов приведены в таблице 2.4:

Таблица 2.4. – Анализ изменений в структуре расходов краевого бюджета на 2023-2024 годы в разрезе разделов классификации расходов

(тыс. рублей)									
Наименование показателя	Раздел	Годовой объем ассигнований на 2023 год				Годовой объем ассигнований на 2024 год			
		Закон о краевом бюджете	Законопроект	Отклонение	%	Закон о краевом бюджете	Законопроект	Отклонение	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Общегосударственные вопросы	01	3 463 994,5	3 470 827,1	6 832,6	100,20%	3 443 583,0	3 450 416,6	6 833,6	100,20%
Национальная оборона	02	19 910,7	19 910,7	0,0	100,00%	20 473,4	20 473,4	0,0	100,00%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	1 278 219,6	1 278 419,6	200,0	100,02%	1 336 905,3	1 337 105,3	200,0	100,01%
Национальная экономика	04	14 040 837,9	14 032 274,0	-8 563,9	99,94%	14 166 342,0	14 157 658,3	-8 683,7	99,94%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	7 683 799,7	7 481 108,6	-202 691,1	97,36%	11 350 611,6	11 284 157,7	-66 453,9	99,41%
Охрана окружающей среды	06	388 942,1	338 942,1	-50 000,0	87,14%	449 575,3	449 575,3	0,0	100,00%
Образование	07	16 476 070,3	16 731 571,6	255 501,2	101,55%	16 690 056,1	16 759 472,1	69 416,0	100,42%
Культура, кинематография	08	1 278 279,4	1 278 279,4	0,0	100,00%	1 349 367,2	1 349 367,2	0,0	100,00%
Здравоохранение	09	11 190 058,1	11 189 213,7	-844,4	99,99%	6 281 045,6	6 280 159,0	-886,6	99,99%
Социальная политика	10	17 129 373,1	17 129 138,7	-234,5	100,00%	17 962 360,8	17 962 126,3	-234,5	100,00%
Физическая культура и спорт	11	1 291 993,2	1 391 793,2	99 800,0	107,72%	1 751 082,0	1 750 891,1	-190,9	99,99%
Средства массовой информации	12	103 712,5	103 712,5	0,0	100,00%	103 712,5	103 712,5	0,0	100,00%
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	293 730,8	293 730,8	0,0	100,00%	83 998,2	83 998,2	0,0	100,00%
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	14	5 015 789,0	4 980 289,0	-35 500,0	99,29%	4 738 039,0	4 649 339,0	-88 700,0	98,13%
Условно утвержденные расходы		1 663 075,9	1 698 575,9	35 500,0	102,13%	3 548 776,8	3 637 476,8	88 700,0	102,50%
Всего		81 317 786,8	81 417 786,8	100 000,0	100,12%	83 275 928,9	83 275 928,9	0,0	100,00%

На 2023 год наибольшее увеличение объема ассигнований предусмотрено по разделам классификации расходов: «Образование» – на 255 501,2 тыс. рублей (на 1,55 %) и «Физическая культура и спорт» – на 99 800,0 тыс. рублей (на 7,72 %), наибольшее уменьшение по разделу классификации расходов «Жилищно-коммунальное хозяйство» – на 202 691,1 тыс. рублей (на 2,64 %).

На 2024 год наибольшее увеличение объема ассигнований предусмотрено по разделам классификации расходов «Образование» – на 69 416,0 тыс. рублей (на 0,42 %) и наибольшее уменьшение по разделу классификации расходов «Жилищно-коммунальное хозяйство» – на 66 453,9 тыс. рублей (на 0,59 %).

Объемы ассигнований условно утвержденных расходов на 2023 и на 2024 годы увеличены на 35 500,0 тыс. рублей (2,13 %) и на 88 700,0 тыс. рублей (на 2,50 %) соответственно.

2.1 Государственные программы Камчатского края и непрограммные расходы

Законопроектом предусмотрены расходы в рамках 27 государственных программ Камчатского края:

- на **2022 год** - в сумме 97 805 758,7 тыс. рублей, или увеличены на 1 221 142,0 тыс. рублей (1,25 %). Доля расходов в рамках государственных программ Камчатского края в общем объеме расходов уменьшилась на 0,07 процентного пункта, и составляет 97,71 %.

Увеличение объема ассигнований предусмотрено на финансовое обеспечение реализации 9 государственных программ на общую сумму 1 898 141,7 тыс. рублей. Наибольшее увеличение объема ассигнований (в суммовом выражении) предусмотрено по государственным программам «Управление государственными финансами Камчатского края» на 815 723,2 тыс. рублей (на 10,27 %) и «Развитие здравоохранения Камчатского края» на 459 946,4 тыс. рублей (на 4,15 %).

Уменьшение объема ассигнований предусмотрено на финансовое обеспечение реализации 13 государственных программ на общую сумму 676 999,7 тыс. рублей. Наибольшее уменьшение объема ассигнований (в суммовом выражении) предусмотрено по государственным программам «Социальная поддержка граждан в Камчатском крае» на 285 111,2 тыс. рублей (на 2,60 %) и «Развитие образования в Камчатском крае» на 133 583,3 тыс. рублей (на 0,78 %).

Объем ассигнований на финансовое обеспечение реализации государственных программ «Семья и дети Камчатки», «Обращение с отходами производства и потребления в Камчатском крае», «Формирование современной городской среды в Камчатском крае», «Комплексное развитие сельских территорий Камчатского края», «Сохранение языков коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока Российской Федерации, проживающих в Камчатском крае» остается неизменным;

- на **2023 год** – в сумме 77 404 511,2 тыс. рублей, или уменьшены на 64 746,1 тыс. рублей (0,08 %), что обусловлено уменьшением объема ассигнований по 17 программам на общую сумму 408 468,4 тыс. рублей (наибольшее уменьшение объема ассигнований предусмотрено по программе «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края» на 256 254,1 тыс. рублей); увеличением объема ассигнований по 5 программам на общую сумму 343 722,3 тыс. рублей (наибольшее увеличение объема ассигнований предусмотрено по государственной программе «Развитие образования в Камчатском крае» - на 235 396,0 тыс. рублей);

Доля расходов в рамках государственных программ Камчатского края в общем объеме расходов составит 95,07 %;

- на **2024 год** – в сумме 77 319 692,0 тыс. рублей, или уменьшены на 218 021,7 тыс. рублей (0,28 %), что обусловлено уменьшением объема ассигнований по 18 программам на сумму 281 902,2 тыс. рублей (наибольшее уменьшение объема ассигнований предусмотрено по государственной программе «Управление государственными финансами Камчатского края» на 93 122,0 тыс. рублей) и увеличением ассигнований по 4 программам на сумму 63 880,5 тыс. рублей (наибольшее увеличение объема ассигнований предусмотрено по программе «Развитие образования в Камчатском крае» на 50 344,4 тыс. рублей).

Доля расходов в рамках государственных программ Камчатского края в общем объеме расходов составит 92,85 %.

Непрограммные расходы законопроектом предусмотрены на **2022** год в сумме 2 317 984,7 тыс. рублей, или увеличены на 102 060,9 тыс. рублей (на 4,61 %). Доля непrogramмных расходов в общем объеме расходов составит 2,29 %.

Объем непrogramмных расходов предусмотрен на:

- **2023** год в сумме 2 314 699,7 тыс. рублей, или увеличен на 129 246,1 тыс. рублей (на 5,91 %). Доля непrogramмных расходов в общем объеме расходов составит 2,84 %;

- **2024** год предусмотрен в сумме 2 318 760,1 тыс. рублей, или увеличен на 129 321,7 тыс. рублей (на 5,91 %). Доля в общем объеме расходов составит 2,78 %.

Сведения об изменении объема бюджетных ассигнований в разрезе государственных программ Камчатского края и непrogramмных расходов на 2022-2024 годы представлены в таблице 2.1.1.

Таблица 2.1.1 - Сведения об изменении объема бюджетных ассигнований в разрезе государственных программ Камчатского края и непрограммных расходов на 2022-2024 годы

№ п/п	Наименование государственной программы	(тыс. рублей)									
		2022 год				2023 год			2024 год		
		Законо о краевом бюджете	Законопроект	Отклонение	%-е соотношение	Законо о краевом бюджете	Законопроект	Отклонение	Законо о краевом бюджете	Законопроект	Отклонение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Развитие здравоохранения Камчатского края	11 084 451,9	11 544 398,3	459 946,4	104,15%	14 626 448,2	14 621 604,8	-4 843,4	9 845 444,5	9 840 558,9	-4 885,6
2	Развитие образования в Камчатском крае	17 198 231,4	17 064 648,2	-133 583,3	99,22%	16 875 507,2	17 110 903,2	235 396,0	17 110 139,5	17 160 483,9	50 344,4
3	Развитие культуры в Камчатском крае	1 499 553,0	1 488 896,3	-10 656,7	99,29%	1 399 074,7	1 395 075,7	-3 999,0	1 469 090,8	1 465 091,8	-3 999,0
4	Семья и дети Камчатки	17 204,3	17 204,3	0,0	100,00%	14 538,9	14 538,9	0,0	18 079,2	18 079,2	0,0
5	Социальная поддержка граждан в Камчатском крае	10 980 865,8	10 695 754,6	-285 111,2	97,40%	11 560 348,7	11 535 797,1	-24 551,6	12 240 971,6	12 214 752,6	-26 219,0
6	Содействие занятости населения Камчатского края	660 149,4	758 122,5	97 973,0	114,84%	661 405,8	657 256,7	-4 149,1	662 167,8	658 068,8	-4 099,0
7	Развитие физической культуры и спорта в Камчатском крае	2 037 256,5	1 963 605,4	-73 651,2	96,38%	1 311 722,3	1 407 523,3	95 801,0	1 771 436,3	1 767 246,4	-4 189,9
8	Развитие экономики и внешнеэкономической деятельности Камчатского края	12 895 810,0	13 214 610,9	318 800,9	102,47%	3 364 817,0	3 360 661,2	-4 155,8	4 737 851,1	4 733 636,4	-4 214,7
9	Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Камчатского края	1 422 731,9	1 421 137,4	-1 594,5	99,89%	1 088 495,2	1 083 575,5	-4 919,7	1 117 244,2	1 112 324,5	-4 919,7
10	Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края	2 647 755,8	2 598 377,4	-49 378,3	98,14%	1 681 491,5	1 425 237,4	-256 254,1	2 454 316,2	2 450 117,2	-4 199,0
11	Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами	14 856 908,1	14 995 190,5	138 282,4	100,93%	7 293 599,7	7 289 039,6	-4 560,1	9 941 298,4	9 936 899,5	-4 398,9
12	Развитие транспортной системы в Камчатском крае	7 869 637,3	7 884 783,2	15 146,0	100,19%	7 682 935,8	7 678 386,8	-4 549,0	6 421 069,3	6 416 520,4	-4 549,0
13	Совершенствование управления имуществом, находящимся в государственной собственности Камчатского края	362 300,7	357 243,6	-5 057,2	98,60%	360 843,6	356 666,6	-4 177,0	361 012,9	356 735,9	-4 277,0
14	Развитие рыбохозяйственного комплекса Камчатского края	33 548,0	28 416,7	-5 131,3	84,70%	33 548,0	28 382,2	-5 165,8	33 548,0	28 346,3	-5 201,7
15	Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Камчатском крае	357 893,9	334 703,9	-23 190,0	93,52%	217 616,4	213 439,4	-4 177,0	213 264,4	209 087,4	-4 177,0
16	Безопасная Камчатка	1 400 385,1	1 359 900,8	-40 484,4	97,11%	1 300 609,7	1 285 494,2	-15 115,5	1 357 771,7	1 342 656,2	-15 115,5
17	Развитие лесного хозяйства Камчатского края	592 995,6	587 556,8	-5 438,8	99,08%	533 762,6	529 635,6	-4 127,0	546 004,6	541 827,6	-4 177,0
18	Развитие внутреннего и въездного туризма в Камчатском крае	356 022,4	361 575,9	5 553,5	101,56%	218 506,1	225 802,9	7 296,8	218 506,1	225 815,3	7 309,2
19	Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Камчатском крае	288 659,1	261 939,9	-26 719,2	90,74%	213 018,5	207 940,4	-5 078,1	212 935,1	207 752,2	-5 182,9
20	Цифровая трансформация в Камчатском крае	933 808,3	980 476,7	46 668,4	105,00%	738 645,2	743 673,8	5 028,6	721 439,2	727 466,1	6 026,9
21	Управление государственными финансами Камчатского края	7 945 128,3	8 760 851,5	815 723,2	110,27%	5 789 454,1	5 749 716,5	-39 737,6	5 302 555,1	5 209 433,1	-93 122,0
22	Социальное и экономическое развитие территории с особым статусом "Корякский округ"	217 689,4	200 685,6	-17 003,8	92,19%	93 377,9	74 469,0	-18 908,9	165 415,7	80 440,5	-84 975,2
23	Обращение с отходами производства и потребления в Камчатском крае	951 091,6	951 091,6	0,0	100,00%	264 406,2	264 406,2	0,0	324 406,2	324 406,2	0,0
24	Формирование современной городской среды в Камчатском крае	735 169,7	735 169,7	0,0	100,00%	87 544,6	87 544,6	0,0	96 716,2	96 716,2	0,0
25	Оказание содействия добровольному переселению в Камчатский край соотечественников, проживающих за рубежом	2 939,4	2 987,4	48,0	101,63%	839,4	1 039,4	200,0	839,4	1 039,4	200,0
26	Комплексное развитие сельских территорий Камчатского края	233 929,6	233 929,6	0,0	100,00%	54 200,0	54 200,0	0,0	191 690,2	191 690,2	0,0
27	Сохранение языков коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока Российской Федерации, проживающих в Камчатском крае	2 500,0	2 500,0	0,0	100,00%	2 500,0	2 500,0	0,0	2 500,0	2 500,0	0,0
28	Непрограммные расходы	2 215 923,7	2 317 984,7	102 060,9	104,61%	2 185 453,6	2 314 699,7	129 246,1	2 189 438,4	2 318 760,1	129 321,7
	Условно утвержденные расходы					1 663 075,9	1 698 575,9	35 500,0	3 548 776,8	3 637 476,8	88 700,0
	Всего	99 800 540,4	101 123 743,4	1 323 203,0	101,33%	81 317 786,8	81 417 786,8	100 000,0	83 275 928,9	83 275 928,9	0,0

Проведенным выборочным анализом изменений расходов в рамках государственных программ и непрограммным расходов установлено следующее¹³.

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края **«Развитие здравоохранения Камчатского края»** предусмотрены на 2022 год в сумме 11 544 398,3 тыс. рублей, или увеличены на 459 946,4 тыс. рублей (4,15 %).

Общий объем ассигнований увеличен за счет:

1) увеличения объема ассигнований на:

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами *Министерству здравоохранения* на 183,6 тыс. рублей (в основном: *увеличен* объем ассигнований на 6 608,7 тыс. рублей в связи с созданием отдела по работе с обращениями граждан в КГКУЗ «Камчатский краевой медицинский информационно-аналитический центр», а также дополнительной потребностью в командировочных расходах, в оплате единовременного пособия и компенсационных выплат, связанных с переездом в районы Крайнего Севера и приравненных к ним местностях из других регионов Российской Федерации; *уменьшен* объем ассигнований на 6 425,2 тыс. рублей в связи с передачей с 01.02.2022 государственных должностей Камчатского края (ставки министра) Администрации Губернатора Камчатского края¹⁴ в соответствии с распоряжением Губернатора Камчатского края от 12.01.2022 № 6-Р¹⁵, а также в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с распоряжением Правительства Камчатского края от 25.03.2022 № 144-РП¹⁶);

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд *Министерству здравоохранения* на 111,0 тыс. рублей (*увеличен* объем ассигнований на 1 679,6 тыс. рублей в основном в рамках реализации постановления Правительства Камчатского края от 07.04.2008 № 85-П «Об организации предоставления государственных услуг и государственных функций методом «Выездных бригад»; *уменьшен* объем ассигнований на общую сумму 1 568,6 тыс. рублей в связи с передачей с 01.02.2022 государственных должностей Камчатского края Администрации Губернатора в соответствии с распоряжением № 6-Р, в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП, а также необходимостью перераспределения ассигнований между мероприятиями государственной программы);

- социальное обеспечение и иные выплаты населению *Министерству здравоохранения* на 12 099,4 тыс. рублей (в основном: *увеличен* объем ассигнований на общую сумму 35 768,2 тыс. рублей, из них: в связи с предоставлением иных межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение мероприятий по

¹³Основные причины изменений межбюджетных трансфертов, инвестиционных мероприятий отражены в соответствующих разделах заключения.

¹⁴Далее – Администрация Губернатора.

¹⁵Далее – Распоряжение № 6-Р.

¹⁶Далее – Распоряжение № 144-РП.

приобретению лекарственных препаратов для лечения пациентов с новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), получающих медицинскую помощь в амбулаторных условиях, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации на 7 534,7 тыс. рублей; в связи с необходимостью приобретения лекарственных препаратов для амбулаторного этапа лечения пациентов с новой коронавирусной инфекцией¹⁷ на 28 045,7 тыс. рублей; *уменьшен* объем ассигнований на общую сумму 23 481 тыс. рублей в связи с необходимостью перераспределения ассигнований между мероприятиями государственной программы);

- капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности *Министерству строительства и жилищной политики* на 431 780,8 тыс. рублей;

- межбюджетные трансферты *Министерству здравоохранения* на 42 064,2 тыс. рублей (иные межбюджетные трансферты в целях финансового обеспечения расходных обязательств субъектов Российской Федерации и г. Байконура по предоставлению межбюджетных трансфертов бюджету соответствующего территориального фонда обязательного медицинского страхования на дополнительное финансовое обеспечение оказания первичной медико-санитарной помощи лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации);

2) уменьшения объема ассигнований на:

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на 26 082,5 тыс. рублей (в основном: *уменьшен* объем ассигнований на общую сумму 313 133,9 тыс. рублей в связи с необходимостью перераспределения ассигнований между мероприятиями государственной программы и перераспределением ассигнований на реализацию государственной программы «Цифровая трансформация в Камчатском крае» с целью проведения модернизации серверного оборудования КГКУЗ «Камчатский краевой медицинский информационно-аналитический центр» (в сумме 27 774,3 тыс. рублей)¹⁸; *увеличен* объем ассигнований на общую сумму 287 051,4 тыс. рублей, из них в связи: с поступлением средств из федерального бюджета межбюджетных трансфертов на реализацию региональных программ модернизации первичного звена здравоохранения в сумме 211 027,8 тыс. рублей, а также софинансирования расходов в сумме 4 863,2 тыс. рублей; поступлением иных межбюджетных трансфертов в целях софинансирования расходных обязательств субъектов Российской Федерации (за исключением г. Москвы), возникающих при финансовом обеспечении оплаты труда медицинских работников, оказывающих консультативную медицинскую помощь с применением телемедицинских технологий гражданам с подтвержденным диагнозом новой коронавирусной

¹⁷ Письмо Министерства здравоохранения от 02.02.2022 № 21.08/1266.

¹⁸ Распоряжение Правительства Камчатского края от 01.04.2022 № 178-РП.

инфекции COVID-19, а также с признаками или подтвержденным диагнозом внебольничной пневмонии, острой респираторной вирусной инфекции, гриппа, получающим медицинскую помощь в амбулаторных условиях (на дому), за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации в сумме 3 928,0 тыс. рублей и софинансирования расходов за счет средств краевого бюджета в сумме 392,8 тыс. рублей; на расходы, связанные с профилактикой и устранением последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) за счет резерва ассигнований на эти цели, в том числе ассигнования на оплату отпусков и выплаты компенсации за неиспользованные отпуска медицинским и иным работникам в сумме 36 195,1 тыс. рублей в соответствии с распоряжениями Правительства Камчатского края от 11.04.2022 № 196-РП, от 14.02.2022 № 63-РП; необходимостью уточнения объемов государственного задания учреждений, подведомственным Министерству здравоохранения в сумме 1 594,0 тыс. рублей; необходимостью приобретения проточного цитофлуориметра со станцией пробоподготовки ГБУЗ «Камчатский краевой центр по профилактике и борьбе со СПИД и инфекционными заболеваниями» в сумме 7 713,1 тыс. рублей и утилизатора медицинских отходов ГБУЗ КК «Петропавловск-Камчатская городская станция скорой медицинской помощи» в сумме 1 300,0 тыс. рублей, а также необходимостью уточнения бюджетной классификации расходов по отдельным мероприятиям государственной программы);

- иные бюджетные ассигнования *Министерству здравоохранения* на 210,0 тыс. рублей.

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края «**Развитие образования в Камчатском крае**» предусмотрены на 2022 год в сумме 17 064 648,2 тыс. рублей, или уменьшены на 133 583,3 тыс. рублей (0,78 %).

Общий объем ассигнований уменьшен в результате:

1) уменьшения объема ассигнований на:

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами *Министерству образования* на 4 419,9 тыс. рублей (в связи с передачей с 01.02.2022 государственных должностей Камчатского края (ставки министра) Администрации Губернатора в соответствии с Распоряжением № 6-Р);

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд *Министерству образования* на 13 763,7 тыс. рублей (в основном обусловлено необходимостью перераспределения ассигнований между мероприятиями государственной программы в связи с организацией работы летних лагерей, оздоровления детей-сирот и талантливых детей);

- социальное обеспечение и иные выплаты населению *Министерству образования* на 665,9 тыс. рублей (ассигнования, предусмотренные на ежегодное проведение регионального этапа чемпионата по профессиональному мастерству по стандартам Ворлдскиллс);

- капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности *Министерству строительства и жилищной политики* на 15 500,0 тыс. рублей;

- межбюджетные трансферты *Министерству образования* на 116 223,3 тыс. рублей (на субсидии, за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности на 4 761,0 тыс. рублей и субвенции на 111 462,2 тыс. рублей – в основном в связи с необходимостью перераспределения ассигнований между мероприятиями государственной программы, изменением объема средств из федерального бюджета, а также в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с распоряжением Правительства Камчатского края от 25.03.2022 № 144-РП);

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на 56 948,5 тыс. рублей (в основном: *уменьшен* объем ассигнований на общую сумму 73 318,0 тыс. рублей в связи с необходимостью перераспределения ассигнований между мероприятиями государственной программы, а также в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП; *увеличен* объем ассигнований на общую сумму 16 369,5 тыс. рублей, из них в основном: в целях исполнения пункта 2.2 Протокола рабочей группы по совершенствованию структуры Правительства Камчатского края и иных исполнительных органов государственной власти Камчатского края от 11.04.2022 № Пр-05-122, в рамках которого принято решение о передаче ассигнований *Министерству образования* на финансовое обеспечение затрат, основного мероприятия «Развитие региональной системы дополнительного профессионального образования» государственной программы Камчатского края «Развитие образования в Камчатском крае», ранее предусмотренных Министерству экономического развития (на предоставление субсидии АНО «Региональный центр компетенций и научных коммуникаций») на 3 900,0 тыс. рублей; в связи с необходимостью проведения капитального ремонта мастерской КГПОАУ «Камчатский колледж технологии и сервиса» для организации учебного процесса, подготовки проведения демонстрационного экзамена и чемпионатов по стандартам WORLDSKILLS RUSSIA на 3 996,0 тыс. рублей; КГПОАУ «Камчатский колледж технологии и сервиса» в рамках мероприятия «Создание (обновление) и функционирование мастерских в Камчатском крае на 1 004,0 тыс. рублей, а также уточнением бюджетной классификации на сумму 7 303,6 тыс. рублей);

2) увеличения объема ассигнований на иные бюджетные ассигнования *Министерству образования* на 73 938,0 тыс. рублей (в основном в связи с предоставлением субсидии юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям в целях возмещения затрат, связанных с предоставлением дошкольного образования, в части оплаты труда, приобретения учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) в соответствии с постановлением Правительства Камчатского края от 14.03.2022 года № 117-П «Об утверждении

Порядка предоставления субсидий из краевого бюджета юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в Камчатском крае»).

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края «**Развитие культуры в Камчатском крае**» на 2022 год предусмотрены в сумме 1 488 896,3 тыс. рублей, или уменьшены на 10 656,7 тыс. рублей (0,71 %).

Общий объем ассигнований уменьшен в результате:

1) уменьшения объема ассигнований на:

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами *Министерству культуры* на 3 191,2 тыс. рублей (в основном в связи с передачей с 01.02.2022 государственных должностей Камчатского края (ставки министра) Администрации Губернатора в соответствии с Распоряжением № 6-Р);

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд *Министерству культуры* на 4 898,1 тыс. рублей (в связи с уменьшением средств федерального бюджета, а также средств краевого бюджета, предусмотренных в рамках софинансирования расходных обязательств по основному мероприятию «Проведение мероприятий по укреплению материально-технической базы краевых государственных и муниципальных учреждений культуры и учреждений дополнительного образования в сфере культуры» и региональному проекту «Создание условий для реализации творческого потенциала нации («Творческие люди»)» на государственную поддержку лучших сельских учреждений культуры и их работников);

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на 8 273,6 тыс. рублей (в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с распоряжением № 144-РП);

2) увеличения объема ассигнований на:

- капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности на 2 053,2 тыс. рублей;

- межбюджетные трансферты *Министерству культуры* на 3 653,0 тыс. рублей (на субсидии, за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности на 500,0 тыс. рублей и иные межбюджетные трансферты на 3 153,0 тыс. рублей).

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края «**Социальная поддержка граждан в Камчатском крае**» предусмотрены в сумме 10 695 754,6 тыс. рублей, или уменьшены на 285 111,2 тыс. рублей (2,60 %).

Общий объем ассигнований уменьшен в результате:

1) уменьшения объема ассигнований на:

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами *Министерству социального благополучия и семейной политики* на 22 235,9 тыс. рублей (в основном в связи с созданием КГКУ «Государственное юридическое бюро Камчатского края», полномочия учредителя которого осуществляет Администрация Губернатора¹⁹ (ранее – учредитель Министерство социального благополучия и семейной политики), а также передачей с 01.02.2022 государственных должностей Камчатского края (ставки министра) Администрации Губернатора в соответствии с Распоряжением № 6-Р);

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд *Министерству социального благополучия и семейной политики* на 4 114,9 тыс. рублей (в связи с перераспределением ассигнований, предусмотренных КГКУ «Государственное юридическое бюро Камчатского края», а также в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с распоряжением № 144-РП);

- социальное обеспечение и иные выплаты населению на 234 480,0 тыс. рублей *Министерству социального благополучия и семейной политики* (в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с распоряжением № 144-РП, из них в основном: уменьшены ассигнования, предусмотренные на обеспечение мер социальной поддержки ветеранов труда в сумме 198 844,5 тыс. рублей, обеспечение мер социальной поддержки по оплате за жилое помещение и коммунальные услуги гражданам, которым присвоен статус «дети войны» в сумме 25 000,0 тыс. рублей, ежемесячное пособие на ребенка в сумме 10 000,00 тыс. рублей);

- межбюджетные трансферты *Министерству социального благополучия и семейной политики* на 15 863,9 тыс. рублей (предоставление субвенций муниципальным образованиям);

- иные бюджетные ассигнования *Министерству социального благополучия и семейной политики* на 19 193,7 тыс. рублей (в связи с необходимостью перераспределения ассигнований между мероприятиями государственной программы);

2) увеличения объема ассигнований на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на 10 777,2 тыс. рублей, в том числе: *Министерству социального благополучия и семейной политики* на 10 277,2 тыс. рублей (увеличение объема ассигнований на общую сумму 20 816,4 тыс. рублей, из них на реализацию мероприятий: «Финансовая поддержка деятельности негосударственных организаций, включенных в реестр поставщиков социальных услуг» на 20 188,7 тыс. рублей; «Укрепление материально-технической базы учреждений социального обслуживания граждан» на 539,2 тыс. рублей, регионального проекта «Старшее поколение» на создание системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами на 88,5 тыс. рублей; уменьшение объема ассигнований на 10 539,2 тыс. рублей – перераспределение

¹⁹ В соответствии с распоряжением Правительства Камчатского края от 17.01.2022 № 13-РП.

ассигнований между мероприятиями государственной программы); *Министерству развития гражданского общества и молодежи* на 500,0 тыс. рублей (субсидия Камчатскому краевому отделению Всероссийской общественной организации ветеранов (пенсионеров) войны, труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов в целях финансового обеспечения части затрат, связанных с оказанием социальных услуг ветеранам, пенсионерам и инвалидам, участникам локальных и других войн).

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края «**Содействие занятости населения камчатского края**» предусмотрены в сумме 758 122,5 тыс. рублей, или увеличены на 97 973,0 тыс. рублей (14,84 %).

Общий объем ассигнований увеличен *Министерству труда и развития кадрового потенциала* в результате:

1) увеличения объема ассигнований на:

- иные бюджетные ассигнования на 105 082,7 тыс. рублей (на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, возникающих при реализации дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда, а также при реализации региональных программ по организации профессионального обучения и дополнительного профессионального образования работников промышленных предприятий, находящихся под риском увольнения, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации)

- социальное обеспечение и иные выплаты населению на 957,8 тыс. рублей на реализацию мероприятий активной политики занятости населения и дополнительных мероприятий в сфере занятости населения;

2) уменьшения объема ассигнований на:

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами на 4 510,4 тыс. рублей (в основном обусловлено передачей с 01.02.2022 государственных должностей Камчатского края (ставки министра) Администрации Губернатора в соответствии с Распоряжением № 6-Р);

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на 3 537,1 тыс. рублей (в связи с необходимостью перераспределения ассигнований между мероприятиями государственной программы, а также в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП);

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на 20,0 тыс. рублей.

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края «**Развитие физической культуры и спорта в Камчатском крае**» предусмотрены на 2022 год в сумме 1 963 605,4 тыс. рублей, или уменьшены на 73 651,2 тыс. рублей (3,62 %).

Общий объем ассигнований уменьшен *Министерству спорта* в результате:

1) уменьшения объема ассигнований на:

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами на 3 858,7 тыс. рублей (в основном обусловлено передачей с 01.02.2022 государственных должностей Камчатского края (ставки министра) Администрации Губернатора в соответствии с Распоряжением № 6-Р);

- социальное обеспечение и иные выплаты населению на 140,9 тыс. рублей (в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП);

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на 89 464,3 тыс. рублей (*уменьшен* объем ассигнований на общую сумму 100 718,1 тыс. рублей в связи с необходимостью перераспределения ассигнований между мероприятиями государственной программы, а также в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП; *увеличен* объем ассигнований на общую сумму 11 253,8 тыс. рублей, в основном: КГАУ «Центр спортивной подготовки» на организацию тренировочных мероприятий по спортивной подготовке в сумме 3 698,8 тыс. рублей; для исполнения представления прокуратуры Камчатского края об устранении нарушений федерального законодательства (КГАУ СШОР «Эдельвейс») на общую сумму 4 805,0 тыс. рублей; с целью увеличения фонда оплаты труда КГБУ «Центр спортивной подготовки по адаптивным видам спорта Камчатского края» в связи с введением пяти дополнительных ставок тренеров в сумме 2 750,0 тыс. рублей);

2) увеличения объема ассигнований на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на 19 812,7 тыс. рублей (*увеличен* объем ассигнований на закупку оборудования для создания «умных» спортивных площадок за счет средств федерального бюджета на 20 000,0 тыс. рублей; *уменьшен* объем ассигнований на 187,3 тыс. рублей – перераспределение ассигнований).

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края «**Развитие экономики и внешнеэкономической деятельности Камчатского края**» предусмотрены на 2022 год в сумме 13 214 610,9 тыс. рублей, или увеличены на 318 800,9 тыс. рублей (2,47 %).

Общий объем ассигнований увеличен в результате:

1) увеличения объема ассигнований на:

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на 2 632,6 тыс. рублей, в том числе: *Министерству экономического развития* (*увеличен* объем ассигнований КГКУ «МФЦ Камчатского края» на 3 197,7 тыс. рублей, что в основном обусловлено увеличением стоимости договора аренды офиса по ул. Савченко в связи с индексацией арендной платы с февраля 2022 года; *уменьшен* объем ассигнований на 564,1 тыс. рублей в целях

увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП);

- социальное обеспечение и иные выплаты населению на 26,0 тыс. рублей;

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на 22 591,7 тыс. рублей (*увеличен* объем ассигнований на предоставление субсидии Микрокредитной компании Камчатский государственный фонд поддержки предпринимательства в целях финансового обеспечения затрат в связи с оказанием услуг, направленных на поддержку промышленных предприятий, в том числе за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации в сумме 22 689,7 тыс. рублей; *уменьшен* объем ассигнований на 98,0 тыс. рублей в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП);

- иные бюджетные ассигнования на 301 722,3 тыс. рублей *Министерству экономического развития* (*увеличен* объем ассигнований на: возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края, осуществляющим отпуск электрической энергии по отпускным сниженным тарифам на 300 000,0 тыс. рублей, возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края в связи с доведением цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) до базовых уровней цен (тарифов) за счет средств, предоставляемых в виде безвозмездных целевых взносов субъектом оптового рынка на 2 603,8 тыс. рублей (за счет возврата остатков средств безвозмездных поступлений от негосударственных организаций прошлых лет), а также необходимостью КГКУ «МФЦ Камчатского края» в компенсации бывшему работнику расходов на оплату проезда к месту проведения отпуска, оплате административного штрафа по постановлению Петропавловск-Камчатского городского суда от 09.02.2022 по делу № 5-68/2022 на 100,0 тыс. рублей; *уменьшен* объем ассигнований на 981,5 тыс. рублей в рамках основного мероприятия «Создание промышленного парка или промышленной площадки в Камчатском крае» в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП);

Необходимо отметить, что в нарушение статьи 36 Закона Камчатского края от 24.10.2007 № 650 «О бюджетном процессе в Камчатском крае»²⁰ как в пояснительной записке к законопроекту, так и программном продукте «Управление мастер-данными организации» отсутствуют обоснования необходимости и (или) расчеты увеличения расходов на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края, осуществляющим отпуск электрической энергии по отпускным сниженным тарифам на 300 000,0 тыс. рублей.

В период проведения экспертизы законопроекта направлено письмо в адрес Министерства экономического развития с просьбой о предоставлении отсутствующих обоснований (пояснений) и расчетов, подтверждающих необходимость указанных выше изменений. Исходя из сути представленного ответа следует, что выделение дополнительных ассигнований в сумме 300 000,0 тыс. рублей обусловлено недостатком средств в связи с тем, что Законом Камчатского

²⁰ Далее – Закон № 650.

края от 26.11.2021 № 5 «О краевом бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» изначально на возмещение недополученных доходов Министерству предусмотрен объем ассигнований меньше прогнозируемой потребности в ассигнованиях на 2022 год в 2 раза²¹.

2) уменьшения объема ассигнований на расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами *Министерству экономического развития* на 8 171,7 тыс. рублей (в основном обусловлено передачей с 01.02.2022 государственных должностей Камчатского края (ставки министра) Администрации Губернатора в соответствии с Распоряжением № 6-Р, а также необходимостью перераспределения ассигнований между мероприятиями государственной программы).

Кроме того, в рамках государственной программы Камчатского края «Развитие экономики и внешнеэкономической деятельности Камчатского края» предусмотрено перераспределение ассигнований в связи с реорганизацией Министерства инвестиций, промышленности и предпринимательства в форме присоединения его к Министерству экономического развития.²²

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края **«Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Камчатского края»** на 2022 год предусмотрены в сумме 1 421 137,4 тыс. рублей, или уменьшены на 1 594,5 тыс. рублей (0,11 %).

Общий объем ассигнований уменьшен в основном результате:

1) уменьшения объема ассигнований на:

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами *Министерству сельского хозяйства, пищевой и перерабатывающей промышленности* на 4 608,3 тыс. рублей (обусловлено передачей с 01.02.2022 государственных должностей Камчатского края (ставки министра) Администрации Губернатора в соответствии с Распоряжением № 6-Р, а также необходимостью перераспределения ассигнований между мероприятиями государственной программы);

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд *Министерству сельского хозяйства, пищевой и перерабатывающей промышленности* на 929,4 тыс. рублей (в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП);

- капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности *Агентству по ветеринарии* на 5 521,7 тыс. рублей;

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на 1 760,5 тыс. рублей *Агентству по ветеринарии* (в

²¹ Письмо от 08.06.2022 № 36.01/2549.

²² В соответствии с постановлением Губернатора Камчатского края от 02.12.2021 № 161 «Об изменении структуры исполнительных органов государственной власти Камчатского края».

целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП);

2) увеличения объема ассигнований на:

- иные бюджетные ассигнования *Министерству сельского хозяйства, пищевой и перерабатывающей промышленности* на 11 145,4 тыс. рублей (*увеличен* объем ассигнований на 12 000,0 тыс. рублей в основном за счет средств из федерального бюджета на осуществление компенсации предприятиям хлебопекарной промышленности части затрат на производство и реализацию произведенных и реализованных хлеба и хлебобулочных изделий, а также софинансирования расходных обязательств за счет средств краевого бюджет; *уменьшен* объем ассигнований на 854,6 тыс. рублей - уточнение бюджетной классификации мероприятий государственной программы);

- социальное обеспечение и иные выплаты населению на 80,0 тыс. рублей.

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края **«Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края»** предусмотрены на 2022 год в сумме 2 598 377,4 тыс. рублей, или уменьшены на 49 378,3 тыс. рублей (1,86 %).

Общий объем ассигнований уменьшен *Министерству строительства и жилищной политики* в основном результате:

1) уменьшения объема ассигнований на:

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами на 4 914,2 тыс. рублей (обусловлено передачей с 01.02.2022 государственных должностей Камчатского края (ставки министра) Администрации Губернатора в соответствии с Распоряжением № 6-Р, а также в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП);

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на 18 898,9 тыс. рублей (в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП, а также необходимостью перераспределения ассигнований на государственную программу Камчатского края «Цифровая трансформация в Камчатском крае» подпрограмму «Умный регион» в соответствии с распоряжением Правительства Камчатского края от 28.04.2022 № 257-РП);

- социальное обеспечение и иные выплаты населению на 280,0 тыс. рублей (в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП);

- капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности 44 513,7 тыс. рублей;

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на 62,3 тыс. рублей (в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП);

- иные бюджетные ассигнования на 220,0 тыс. рублей (в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП);

2) увеличения объема ассигнований на межбюджетные трансферты на 19 510,8 тыс. рублей (*увеличен* объем ассигнований на субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности на 33 391,8 тыс. рублей; *уменьшен* объем ассигнований на субсидии, за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности на 300,0 тыс. рублей и субвенции на 13 581,0 тыс. рублей).

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края «**Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края**» предусмотрены на 2022 год в сумме 14 995 190,5 тыс. рублей или увеличены на 138 282,4 тыс. рублей (0,93 %).

Общий объем ассигнований увеличен в основном результате:

1) увеличения объема ассигнований на:

- социальное обеспечение и иные выплаты населению *Министерству жилищно-коммунального хозяйства и энергетики* на 368,9 тыс. рублей (в связи с необходимостью выплаты компенсации по безработице уволенному сотруднику в связи с сокращением численности КГКУ «Региональный центр развития энергетики и энергосбережения»);

- капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности 331 820,8 тыс. рублей;

- иные бюджетные ассигнования на 1 118 309,7 тыс. рублей (*увеличен* объем ассигнований *Министерству жилищно-коммунального хозяйства и энергетики* на общую сумму 1 538 180,0 тыс. рублей, в том числе на: предоставление дотации на обеспечение сбалансированности бюджета на покрытие разницы учтенных при установлении тарифов ПАО «Камчатэнерго» на 2021 год расходов на топливо и прогнозных расходов с учетом замещения природного газа топочным мазутом²³ в рамках основного мероприятия «Возмещение юридическим лицам, осуществляющим деятельность в сфере теплоснабжения, затрат в связи с выполнением работ, оказанием услуг» на 1 300 000,0 тыс. рублей (за счет перераспределения ассигнований с основного мероприятия «Предоставление межбюджетных трансфертов местным бюджетам на решение вопросов местного значения в жилищно-коммунальной сфере», получатель Петропавловск-Камчатский городской округ); в связи с необходимостью уплаты штрафа в сумме 300,0 тыс. рублей в Государственную корпорацию – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства²⁴ за искажение предоставляемой отчетности в Фонд реформирования ЖКХ во исполнение письма от 28.12.2021 № КЦ-07/2787; *Министерству экономического развития* на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации

²³ Письмо Аппарата Правительства Российской Федерации от 07.12.2021 № П16-87804.

²⁴ Далее – Фонд реформирования ЖКХ

Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа за счет средств федерального бюджета (Система транспортировки термоминеральных вод для нужд резидентов площадки ТРК «Зеленовские озера», Елизовский муниципальный район Камчатского края Кеткинское месторождения термоминеральных вод, I этап) на 237 880,0 тыс. рублей (перераспределение ассигнований в связи с реорганизацией Министерства инвестиций, промышленности и предпринимательства в форме присоединения его к Министерству экономического развития); *уменьшен* объем ассигнований *Министерству жилищно-коммунального хозяйства и энергетики* на 419 870,3 тыс. рублей в связи с необходимостью перераспределения ассигнований, а также в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП).

2) уменьшения объема ассигнований на:

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами на 4 756,8 тыс. рублей (обусловлено передачей с 01.02.2022 государственных должностей Камчатского края (ставки министра) Администрации Губернатора в соответствии с Распоряжением № 6-Р, а также в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП);

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на 607,1 тыс. рублей (в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП);

- на межбюджетные трансферты на 1 305 308,9 тыс. рублей (субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности на 1 292 323,8 тыс. рублей и субсидии, за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности на 12 985,1 тыс. рублей);

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на 1 544,2 тыс. рублей (в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП, а также необходимостью перераспределения ассигнований между мероприятиями государственной программы).

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края **«Развитие транспортной системы в Камчатском крае»** предусмотрены на 2022 год в сумме 7 884 783,2 тыс. рублей или увеличены на 15 146,0 тыс. рублей (0,19 %).

Общий объем ассигнований увеличен *Министерству транспорта и дорожного строительства* в основном результате:

1) увеличения объема ассигнований на:

- капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности 30 000,0 тыс. рублей;

- иные бюджетные ассигнования на 140 228,3 тыс. рублей (в основном в связи с необходимостью уплаты налога на имущество организаций КГКУ

«Камчатуправтодор» за I квартал 2022 года в отношении автомобильных дорог общего пользования, находящихся в государственной собственности Камчатского края на 140 042,8 тыс. рублей);

2) уменьшения объема ассигнований на:

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами на 5 394,8 тыс. рублей (обусловлено передачей с 01.02.2022 государственных должностей Камчатского края (ставки министра) Администрации Губернатора в соответствии с Распоряжением № 6-Р, а также в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП);

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на 149 687,5 тыс. рублей (*уменьшен* объем ассигнований на общую сумму 369 835,4 тыс. рублей в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП, а также необходимостью перераспределения ассигнований между мероприятиями государственной программы; *увеличен* объем ассигнований на общую сумму 220 147,9 тыс. рублей, из них: в связи с необходимостью проведения закупочных процедур по объекту «Капитальный ремонт мостового перехода через р. Быстрая на автомобильной дороге Начикинский с/х - Усть-Большерецк - п. Октябрьский с подъездом к пристани Косоево и колхозу Октябрьской революции км 79+805» реализуемого в рамках основного мероприятия «Капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения» на 213 214,9 тыс. рублей; необходимостью оплаты за доставку, приобретенных грузопассажирских барж грузоподъемностью 20 тонн «Таёжная» и «Атласово», морским транспортом по маршруту Петропавловск-Камчатский - Усть-Камчатск - Лазо – Таёжная на 6 200 тыс. рублей; в рамках реализации постановления Правительства Камчатского края от 07.04.2008 № 85-П «Об организации предоставления государственных услуг и государственных функций методом «Выездных бригад» на 550,0 тыс. рублей).

Также в рамках государственной программы Камчатского края «Развитие транспортной системы в Камчатском крае» предусмотрено перераспределение ассигнований в связи с реорганизацией Министерства инвестиций, промышленности и предпринимательства в форме присоединения его к Министерству экономического развития по основному мероприятию «Развитие транспортной инфраструктуры ТОР «Камчатка».

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края «**Совершенствование управления имуществом, находящимся в государственной собственности Камчатского края**» предусмотрены в объеме 357 243,6 тыс. рублей, или уменьшены на 5 057,2 тыс. рублей (1,40 %).

Общий объем ассигнований уменьшен *Министерству имущественных и земельных отношений* на:

Общий объем ассигнований уменьшен в основном на:

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами на 3 693,3 тыс. рублей (обусловлено передачей с 01.02.2022 государственных должностей Камчатского края (ставки министра) Администрации Губернатора в соответствии с Распоряжением № 6-Р);

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на 725,0 тыс. рублей (в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП);

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на 638,9 тыс. рублей (в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП).

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края **«Развитие рыбопромышленного комплекса Камчатского края»** предусмотрены в объеме 28 416,7 тыс. рублей, или уменьшены на 5 131,3 тыс. рублей (15,30 %).

Общий объем ассигнований уменьшен *Министерству рыбного хозяйства* на:

Общий объем ассигнований уменьшен в основном на:

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами на 4 961,3 тыс. рублей (обусловлено передачей с 01.02.2022 государственных должностей Камчатского края (ставки министра) Администрации Губернатора в соответствии с Распоряжением № 6-Р);

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на 120,0 тыс. рублей (в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП);

- иные бюджетные ассигнования на 50,0 тыс. рублей (в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП).

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края **«Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Камчатском крае»** предусмотрены в объеме 334 703,9 тыс. рублей, или уменьшены на 23 190,0 тыс. рублей (6,48 %).

Общий объем ассигнований уменьшен *Министерству природных ресурсов и экологии Камчатского края* на:

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами на 4 063,7 тыс. рублей (в основном в связи с передачей с 01.02.2022 государственных должностей Камчатского края (ставки министра) Администрации Губернатора в соответствии с Распоряжением № 6-Р);

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на 17 427,6 тыс. рублей (*уменьшен* объем ассигнований в основном за счет перераспределения ассигнований, в том числе: в целях увеличения объемов Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП на 11 452,5 тыс. рублей; а также необходимостью перераспределения ассигнований между мероприятиями государственной программы – 9 199,8 тыс. рублей; *увеличен* объем ассигнований на 3000,0 тыс. рублей – дополнительные ассигнования КГКУ «Служба по охране животного мира и государственных природных заказников Камчатского края» на заключение договоров по специальной оценке условий труда, приобретение специальной одежды, проведение текущего ремонта автомобильной, снегоходной и лодочной техники, закупку запасных частей, приобретение ГСМ, ОСАГО, изготовление и установку информационных табличек, проведение биотехнических мероприятий²⁵);
- капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности на 7 151,0 тыс. рублей;
- межбюджетные трансферты на 9 199,8 тыс. рублей (субсидии, за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности);
- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на 3 747,4 тыс. рублей (в целях увеличения объемов Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП на 747,4 тыс. рублей; а также необходимостью перераспределения ассигнований между мероприятиями государственной программы на 3 000,0 тыс. рублей).

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края «**Безопасная Камчатка**» предусмотрены в объеме 1 359 900,8 тыс. рублей, или уменьшены на 40 484,4 тыс. рублей (2,89 %).

Общий объем ассигнований уменьшен за счет:

1) уменьшения объема ассигнований на:

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами *Министерству по чрезвычайным ситуациям Камчатского края* на 17 147,4 тыс. рублей (в том числе за счет *уменьшения* объема ассигнований на 16 550,1 тыс. рублей – в связи с переводом 7 сотрудников в Администрацию Губернатора; на 2 000,0 тыс. рублей – в целях увеличения объемов Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП; *увеличения* объема ассигнований в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации государственной программы» **на 1 402,7 тыс. рублей**, при этом в нарушение статьи 36 Закона № 650 как в пояснительной записке к законопроекту, так и программном продукте

²⁵ Письмо Министерства природных ресурсов и экологии Камчатского края от 23.03.2022 № 26.05/1530.

«Управление мастер-данными организации» **отсутствуют обоснования** необходимости и (или) расчеты увеличения расходов);

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд *Министерству по чрезвычайным ситуациям Камчатского края* на 10 018,1 тыс. рублей (в том числе на 8 900,3 тыс. рублей – в целях увеличения объемов Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП; на 1 117,8 тыс. рублей в связи с переводом 7 сотрудников в Администрацию Губернатора);

- межбюджетные трансферты на 11 585,0 тыс. рублей (субсидии, за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности);

- иные бюджетные ассигнования на 1 935,4 тыс. рублей *Министерству по чрезвычайным ситуациям Камчатского края* (из них: 1 347,8 тыс. рублей – в целях увеличения объемов Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП; 587,6 тыс. рублей – в связи с необходимостью перераспределения ассигнований между мероприятиями государственной программы);

2) увеличение ассигнований на социальное обеспечение и иные выплаты населению *Министерству по чрезвычайным ситуациям Камчатского края* на 587,6 тыс. рублей (дополнительные ассигнования на выплату пособия уволенным работникам, в связи с проведенными организационно-штатными мероприятиями в КГКУ «ЦОД»).

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края **«Развитие лесного хозяйства, охрана и воспроизводство животного мира на территории Камчатского края»** предусмотрены в объеме 587 556,8 тыс. рублей, или уменьшены на 5 438,8 тыс. рублей (0,92 %).

Общий объем ассигнований уменьшен *Агентству лесного хозяйства Камчатского края* за счет:

1) уменьшения объема ассигнований на:

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами на 4 036,0 тыс. рублей (в основном в связи с передачей с 01.02.2022 государственных должностей Камчатского края (ставки руководителя Агентства лесного хозяйства) Администрации Губернатора в соответствии с Распоряжением № 6-Р);

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на 7 540,1 тыс. рублей (в основном в связи с необходимостью перераспределения ассигнований между мероприятиями государственной программы на 6 993,5 тыс. рублей и в целях увеличения объемов Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП на 337,1 тыс. рублей);

2) увеличения объема ассигнований на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на 6 137,3 тыс.

рублей (*увеличен* объем ассигнований на общую сумму 7 904,6 тыс. рублей в основном в связи увеличением ассигнований КГКУ «Камчатские лесничества»²⁶), *уменьшен* объем ассигнований на общую сумму 1 767,3 тыс. рублей в целях увеличения объемов Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП).

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края «**Развитие внутреннего и въездного туризма в Камчатском крае**» предусмотрены в объеме 361 575,9 тыс. рублей, или увеличены на 5 553,5 тыс. рублей (1,56 %).

Общий объем ассигнований увеличен *Министерству туризма Камчатского края* за счет:

1) увеличения объема ассигнований на:

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на 10 494,6 тыс. рублей (из них *увеличение* объема ассигнований предусмотрено в основном за счет дополнительных ассигнований в сумме 11 458,9 тыс. рублей на осуществление Министерством туризма Камчатского края функций и полномочий учредителя в отношении КГБУ «КамчатЭтноСервис»; 2 600, тыс. рублей – дополнительные ассигнования целях обеспечения наиболее эффективного и своевременного использования средств краевого бюджета, предусмотренных на организацию участия в крупнейших международных презентационных и выставочных мероприятиях; *уменьшение* объема ассигнований в связи с необходимостью перераспределения ассигнований между мероприятиями государственной программы);

- иные бюджетные ассигнования на 1 880,6 тыс. рублей (согласно письму Министерства туризма Камчатского края от 30.03.2022 № 52/648 увеличение ассигнований предусмотрено в целях обеспечения наличия в субъекте Российской Федерации бюджетных ассигнований на исполнение расходного обязательства, софинансирование которого осуществляется за счет средств федерального бюджета (расходы на поддержку реализации общественных инициатив, направленных на: развитие туристической инфраструктуры, создание модульных некапитальных средств размещения (кемпингов и автокемпингов); расходы на государственную поддержку развития инфраструктуры туризма);

2) уменьшения объема ассигнований на:

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами на 3 926,6 тыс. рублей (в связи с передачей с 01.02.2022 государственных должностей Камчатского края (ставки министра) Администрации Губернатора в соответствии с Распоряжением № 6-Р);

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на 2 895,1 тыс. рублей (в основном в связи с

²⁶ Письмо Агентства лесного хозяйства Камчатского края от 21.03.2022 № 59.04/1485.

необходимостью перераспределения ассигнований между мероприятиями государственной программы).

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края **«Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Камчатском крае»** предусмотрены в объеме 261 939,9 тыс. рублей, или уменьшены на 26 719,2 тыс. рублей (9,26 %).

Общий объем ассигнований уменьшен за счет:

1) уменьшения объема ассигнований на:

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами на 3 817,7 тыс. рублей *Министерству развития гражданского общества и молодежи Камчатского края* (в связи с передачей с 01.02.2022 государственных должностей Камчатского края (ставки министра) Администрации Губернатора в соответствии с Распоряжением № 6-Р);

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на 2 923,7 тыс. рублей (*уменьшен* объем ассигнований *Министерству культуры Камчатского края*: на 1 624,0 тыс. рублей – в связи с необходимостью перераспределения ассигнований между мероприятиями государственной программы; *Министерству развития гражданского общества и молодежи Камчатского края Камчатского края* на 1 150,0 тыс. рублей (в основном за счет *увеличения* объема ассигнований в сумме 1 367,0 тыс. рублей – в связи с произведенными расходами на аренду нежилых помещений для КГБУ «Камчатский информационно-издательский центр «КАММЕДИА» и КГАУ «Информационное агентство «Камчатка»; в сумме 400,0 тыс. рублей – в целях финансового обеспечения затрат, связанных с проведением мероприятий Совета представителей коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока Российской Федерации, проживающих в Камчатском крае; *уменьшения* объема ассигнований в общей сумме 2 917,0 тыс. рублей в связи с необходимостью перераспределения ассигнований между мероприятиями государственной программы и в целях *увеличения* объемов Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП);

- социальное обеспечение и иные выплаты населению на 19 668,2 тыс. рублей *Министерству здравоохранения Камчатского края* (в целях *увеличения* объемов Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП);

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на 2 823,5 тыс. рублей (*уменьшен* объем ассигнований *Министерству развития гражданского общества и молодежи Камчатского края Камчатского края* в общей сумме 4 447,5 тыс. рублей в основном в связи с необходимостью перераспределения ассигнований между мероприятиями государственной программы; *увеличен* объем ассигнований *Министерству культуры Камчатского края* на 1 624,0 тыс. рублей (уточнение

получателя бюджетных средств согласно письму Министерства культуры Камчатского края от 10.03.2022 № 22/533);

2) увеличения объема ассигнований на межбюджетные трансферты Министерству развития гражданского общества и молодежи Камчатского края Камчатского края на 2 513,9 тыс. рублей (субсидии, за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности).

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края **«Цифровая трансформация в Камчатском крае»** предусмотрены в объеме 980 476,7 тыс. рублей, или увеличены на 46 668,4 тыс. рублей (5,00 %).

Общий объем ассигнований увеличен за счет:

1) увеличения объема ассигнований на:

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на 35 364,6 тыс. рублей (в основном *увеличен* объем ассигнований:

- *Министерству цифрового развития Камчатского края* на 2 914,1 тыс. рублей (в основном в связи с увеличением ассигнований на 28 320,0 тыс. рублей на осуществление закупки услуг по обеспечению зоны покрытия радиотелефонной (сотовой) связи в Никольском сельском поселении Алеутского муниципального округа и сельском поселении «село Каменское» Пенжинского муниципального района для организации широкополосного мобильного доступа к сети Интернет; уменьшением бюджетных ассигнований на 23 000,0 тыс. рублей, что в основном обусловлено необходимостью перераспределения ассигнований между мероприятиями государственной программы);

- *Министерству строительства и жилищной политики Камчатского края* на 15 466,0 тыс. рублей (дополнительные ассигнования на мероприятие «Цифровая трансформация в сфере строительства»);

- *Министерству здравоохранения Камчатского края* на 27 774,3 тыс. рублей (на проведение модернизации серверного оборудования КГКУЗ «Камчатский краевой медицинский информационно-аналитический центр»);

- *Государственной жилищной инспекции Камчатского края* на 820,0 тыс. рублей (на реализацию основного мероприятия «Автоматизация контрольно-надзорной деятельности»);

Уменьшен объем ассигнований: *Министерству финансов Камчатского края* на 11 166,3 тыс. рублей (в связи с необходимостью перераспределения ассигнований между мероприятиями государственной программы); *Министерству образования Камчатского края* на 443,6 тыс. рублей (в целях увеличения объемов Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП);

- межбюджетные трансферты Министерству цифрового развития Камчатского края на 317,4 тыс. рублей (иные дотации);

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на 45 043,5 тыс. рублей (в основном за счет *увеличения* объема ассигнований *Министерству цифрового развития Камчатского*

края на 31 800,0 тыс. рублей (для достижения целей бесперебойного функционирования государственных информационных систем Министерства финансов Камчатского края, стратегии импортозамещения, а также модернизации технологической инфраструктуры); Министерству образования Камчатского края на 12 737,7 тыс. рублей (на реализацию основного мероприятия «Развитие и сопровождение информационных технологий и информационных систем в сфере образования» КГКУ «Камчатский центр информатизации и оценки качества образования»);

2) уменьшения объема ассигнований на:

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами на 4 462,8 тыс. рублей Министерству цифрового развития Камчатского края (в связи с передачей с 01.02.2022 государственных должностей Камчатского края (ставки министра) Администрации Губернатора в соответствии с Распоряжением № 6-Р);

- иные бюджетные ассигнования Министерству цифрового развития Камчатского края на 29 594,3 тыс. рублей (в целях увеличения объемов Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП на сумму 956,9 тыс. рублей и в связи с необходимостью перераспределения ассигнований между мероприятиями государственной программы).

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края «**Управление государственными финансами Камчатского края**» предусмотрены в объеме 8 760 851,5 тыс. рублей, или увеличены на 815 732,2 тыс. рублей (10,27 %).

Общий объем ассигнований увеличен за счет:

1) увеличения объема ассигнований Министерству финансов Камчатского края на:

- иные бюджетные ассигнования на 1 299 744,9 тыс. рублей (увеличен объем ассигнований Резервного фонда Камчатского края на 1 490 999,6 тыс. рублей, уменьшен объем зарезервированных ассигнований в сумме 191 254,7 тыс. рублей в основном в связи с их перераспределением: на 36 233,1 тыс. рублей – на расходы, связанные с профилактикой и устранением последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) за счет резерва ассигнований на эти цели; на 140 042,8 тыс. рублей – на уплату налога на имущество подведомственного Министерству транспорта и дорожного строительства Камчатского края учреждения КГКУ «Камчатуправтодор»; на 9 350,0 тыс. рублей – на организацию предоставления государственных услуг и государственных функций методом «Выездных бригад»; на 5 593,3 тыс. рублей – на дополнительную финансовую помощь Елизовскому муниципальному району на уплату налога на имущество организаций в отношении автомобильных дорог общего пользования, находящихся в государственной собственности, а также сооружений, являющихся их неотъемлемой частью);

2) уменьшения объема ассигнований на:

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами на 4 048,7 тыс. рублей *Министерству финансов Камчатского края* (в связи с передачей с 01.02.2022 государственных должностей Камчатского края (ставки министра) Администрации Губернатора в соответствии с Распоряжением № 6-Р);

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд *Министерству финансов Камчатского края* на 966,3 тыс. рублей целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год согласно Распоряжению № 144-РП;

- межбюджетные трансферты на 478 987,6 тыс. рублей (в том числе: *Министерству финансов Камчатского края*: дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности на 37 488,0 тыс. рублей; иные дотации на 25 597,8 тыс. рублей; субсидии, за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности на 52 264,5 тыс. рублей; *Министерству развития гражданского общества и молодежи Камчатского края* иные дотации на 363 677,3 тыс. рублей).

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края **«Социальное и экономическое развитие территории с особым статусом «Корякский округ»** предусмотрены в объеме 200 685,6 тыс. рублей, или уменьшены на 17 003,8 тыс. рублей (7,81 %).

Объем ассигнований уменьшен *Министерству по делам местного самоуправления и развитию Корякского округа Камчатского края* на:

- выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами на 5170,5 тыс. рублей (из них: 3 629,3 тыс. рублей – в связи с передачей с 01.02.2022 государственных должностей Камчатского края (ставки министра) Администрации Губернатора в соответствии с Распоряжением № 6-Р); 1 402,7 тыс. рублей – в связи с внесением изменений в штатное расписание и передачей бюджетных ассигнований *Министерству по чрезвычайным ситуациям Камчатского края*);

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на 258,7 тыс. рублей;

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на 11 574,6 тыс. рублей (согласно Распоряжению Правительства Камчатского края от 29.12.2021 № 656-РП исполнительным органом власти Камчатского края, осуществляющим функции и полномочия учредителя в отношении КГБУ «КамчатЭтноСервис» с 01.02.2022 является Министерство туризма Камчатского края, ранее – учредитель *Министерство по делам местного самоуправления и развитию Корякского округа Камчатского края*).

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края **«Оказание содействия добровольному переселению в Камчатский край соотечественников,**

проживающих за рубежом» предусмотрены в объеме 2 987,4 тыс. рублей, или увеличены на 48,0 тыс. рублей (1,63 %).

Общий объем ассигнований увеличен *Министерству труда и развития кадрового потенциала Камчатского края* за счет:

1) увеличения ассигнований на социальное обеспечение и иные выплаты населению на 144,3 тыс. рублей (для возмещения оплаты дополнительного профессионального образования);

2) уменьшения ассигнований на 96,3 тыс. рублей (в связи с необходимостью перераспределения ассигнований между мероприятиями государственной программы).

Непрограммные расходы

Законопроектом объем ассигнований на **непрограммные расходы** предусмотрен на 2022 год в сумме 2 317 984,6 тыс. рублей, или увеличен на 102 060,9 тыс. рублей (на 4,61 %), из них:

1. Законодательному Собранию Камчатского края уменьшен объем ассигнований на 2 515,7 тыс. рублей – перераспределение ассигнований в целях увеличения объемов Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП;

2. Контрольно-счетной палате Камчатского края уменьшен объем ассигнований на 1 075,1 тыс. рублей – перераспределение ассигнований в целях увеличения объемов Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП;

3. Правительству Камчатского края увеличен объем ассигнований на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами на 79 933,0 тыс. рублей (согласно Распоряжению № 6-Р, в соответствии с которым финансирование государственных должностей Камчатского края с 01.02.2022 в части расходов на оплату труда, оплату взносов на обязательное социальное страхование, иных выплат персоналу осуществляется за счет ассигнований предусмотренных на содержание Правительства Камчатского края);

4. Администрации Губернатора Камчатского края увеличен объем ассигнований на общую сумму 134 098,0 тыс. рублей.

Общий объем ассигнований в основном увеличен за счет увеличения объема ассигнований на:

- выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами на сумму 31 474,6 тыс. рублей (в основном за счет: *увеличения* объема ассигнований на 17 502,4 тыс. рублей в связи с созданием КГКУ «Государственное юридическое бюро Камчатского края», в отношении которого согласно распоряжению Губернатора Камчатского края от 17.01.2022 № 13-РП Администрация Губернатора Камчатского края осуществляет функции и полномочия учредителя; на 14 272,2 тыс.

рублей в связи с передачей ряда полномочий Министерства специальных программ Камчатского края и переводом 7 сотрудников);

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на 265,0 тыс. рублей (в основном за счет: *увеличения* объема ассигнований на 3 281,7 тыс. рублей – в связи с созданием КГКУ «Государственное юридическое бюро Камчатского края»; на 656,0 тыс. рублей – в связи с переводом 7 сотрудников с Министерства по чрезвычайным ситуациям Камчатского края; *уменьшения* объема ассигнований: на 2 299,3 тыс. рублей в целях увеличения объемов Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП; на 1 367,0 тыс. рублей – перераспределение ассигнований Министерству развития гражданского общества и молодежи Камчатского края в связи с произведенными им расходами на аренду нежилых помещений для КГБУ «Камчатский информационноиздательский центр «КАММЕДИА» и КГАУ «Информационное агентство «Камчатка»);

- социальное обеспечение и иные выплаты населению на 590,9 тыс. рублей (увеличение ассигнований в связи с необходимостью оплаты расходов, связанных с переездом из Камчатского края к новому месту жительства и выплатой пособия в размере среднего месячного заработка);

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на 101 762,5 тыс. рублей (в основном за счет *увеличения* объема ассигнований: на 103 712,5 тыс. рублей – в связи с передачей Администрации Губернатора Камчатского края полномочий в сфере информационной политики Министерства развития гражданского общества и молодежи Камчатского края; на 1 725,5 тыс. рублей – согласно распоряжению Правительства Камчатского края от 23.05.2022 № 283-РП в целях оптимизации расходования средств, направленных на информационное освещение реализации государственных программ Камчатского края; *уменьшения* объема ассигнований на 3 675,5 тыс. рублей – в целях увеличения объемов Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП);

5. Региональной службе по тарифам и ценам Камчатского края уменьшен объем ассигнований общую сумму 271,1 тыс. рублей (в основном за счет в целях увеличения объемов Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП);

6. Инспекции государственного строительного надзора Камчатского края уменьшен объем ассигнований на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами на сумму на 324,5 тыс. рублей (в целях увеличения объемов Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП).

7. Государственной жилищной инспекции Камчатского края уменьшен объем ассигнований на 1 223,4 тыс. рублей (за счет перераспределения ассигнований: на сумму 413,4 тыс. рублей (в целях увеличения объемов Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП); на

820,0 тыс. рублей (на реализацию основного мероприятия «Автоматизация контрольно-надзорной деятельности» государственной программы Камчатского края «Цифровая трансформация в Камчатском крае»);

8. Избирательной комиссии Камчатского края уменьшен объем ассигнований на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на 502,3 тыс. рублей – в целях увеличения объемов Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП;

9. Агентству записи актов гражданского состояния и архивного дела Камчатского края уменьшен объем ассигнований на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на 1 882,3 тыс. рублей – в целях увеличения объемов Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в соответствии с Распоряжением № 144-РП;

10. Министерству развития гражданского общества и молодежи Камчатского края уменьшен объем ассигнований на 104 135,3 тыс. рублей (в основном за счет уменьшения ассигнований на субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям в связи с передачей Администрации Губернатора Камчатского края полномочий в сфере информационной политики).

2.2 Инвестиционные мероприятия

Законопроектом объем ассигнований на реализацию инвестиционных мероприятий на 2022 год предусмотрен в сумме 9 921 262,6 тыс. рублей, или увеличен на 753 375,1 тыс. рублей (8,22 %), в том числе в результате увеличения расходов: за счет средств федерального бюджета - на 466 220,1 тыс. рублей (10,26 %), средств краевого бюджета – на 183 625,0 тыс. рублей (5,43 %) и средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на 103 530,0 тыс. рублей (8,35 %).

Законопроектом предусмотрено увеличение объема ассигнований за счет средств федерального бюджета на 466 220,1 тыс. рублей (10,26 %), обусловленное увеличением объема ассигнований по следующим государственным программам Камчатского края:

- «Развитие здравоохранения Камчатского края» – на 436 220,1 тыс. рублей за счет дополнительных ассигнований по мероприятию «Строительство Камчатской краевой больницы» (Уведомление о предоставлении субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной собственности субъектов Российской Федерации от 16.03.2022 № 300-2022-1-064/001);

- «Развитие транспортной системы в Камчатском крае» на 30 000,0 тыс. рублей, по мероприятию «Автомобильная дорога для резидента ООО «Соколиный центр «Камчатка» (Уведомление о предоставлении иного межбюджетного трансферта на реализацию планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа от 03.02.2022 № 300-2022-3-004/001).

Анализ изменений ведомственной структуры в части инвестиционных мероприятий на 2022 год, реализуемых за счет средств федерального бюджета, представлен в таблице 2.2.1:

Таблица 2.2.1 - Анализ изменений ведомственной структуры в части инвестиционных мероприятий на 2022 год, реализуемых за счет средств федерального бюджета:

					(тыс. рублей)
№ п/п	Наименование программ, подпрограмм, мероприятий	Объем ассигнований, утвержденный законом о краевом бюджете	Объем ассигнований, предусмотренный законопроектом	Отклонение	%-е соотношение
1	2	3	4	5	6
1	Государственная программа Камчатского края "Развитие здравоохранения Камчатского края"	1 136 725,8	1 572 945,9	436 220,1	138,38%
	Строительство Камчатской краевой больницы	500 000,0	936 220,1	436 220,1	187,24%
2	Государственная программа Камчатского края "Развитие транспортной системы в Камчатском крае"	602 100,8	632 100,8	30 000,0	104,98%
	Автомобильная дорога для резидента ООО "Соколиный центр "Камчатка"	0,0	30 000,0	30 000,0	-
	Итого расходы за счет средств федерального бюджета	4 545 767,1	5 011 987,2	466 220,1	110,26%

За счет средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства законопроектом предусмотрено увеличение объема ассигнований на 103 530,0 тыс. рублей (8,35 %). В рамках инвестиционного мероприятия «Реконструкция канализационных очистных сооружений на мысе Погодном Усть-Камчатского сельского поселения» увеличены бюджетные ассигнования согласно Распоряжению Правительства Камчатского края от 07.02.2022 № 45-ПП.

За счет средств краевого бюджета законопроектом предусмотрено увеличение объема ассигнований на 183 625,0 тыс. рублей (5,43 %), в основном за счет:

1) *увеличения* объема бюджетных ассигнований по следующим государственным программам:

- **«Развитие культуры в Камчатском крае»** на 2 053,2 тыс. рублей (в том числе: *увеличение* бюджетных ассигнований на сумму 12 053,2 тыс. рублей по мероприятию «Реконструкция здания КГБУ ДО «Корякская школа искусств им. Д.Б. Кабалевского»; *уменьшение* - на сумму 10 000,0 тыс. рублей по мероприятию «Культурно-просветительский центр «Военно-исторический музей Камчатского края» (проектные работы)», которое из Инвестиционной программы Камчатского края²⁷ исключено);

- **«Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами»** на 215 305,7 тыс. рублей (в том числе: *увеличение* ассигнований на сумму 467 115,8 тыс. рублей – в основном за счет включения в Инвестиционную программу 20 инвестиционных мероприятий, ранее не предусмотренных законом о краевом бюджете (из них наибольший объем

²⁷ Инвестиционная программа Камчатского края на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов и прогнозный период 2025-2026 годов, утвержденная постановлением Правительства Камчатского края от 29.11.2021 № 597-П, в ред. постановления Правительства Камчатского края от 11.05.2022 № 241-П (Далее – Инвестиционная программа)

бюджетных ассигнований в суммовом выражении предусмотрен на следующие инвестиционные мероприятия: «Доработка проектной и рабочей документации: Насосная станция второго подъема и закрытое распределительное устройство (ЗРУ-6 кВ) «Авачинского водозабора» - 157 813,2 тыс. рублей; «Реконструкция канализационных очистных сооружений «Чавыча» производительность 38000 м³/сут (в том числе проектные работы)» - 147 430,0 тыс. рублей; *уменьшение ассигнований на общую сумму 251 810,1 тыс. рублей в основном за счет исключения из Инвестиционной программы инвестиционных мероприятий «Реконструкция трубопроводов тепловой сети с исчерпанным остаточным ресурсом в п. Лесной Новолесновского сельского поселения (в том числе проектные работы)» на сумму 139 552,7 тыс. рублей и «Строительство площадок временного размещения золошлаковых отходов на котельной № 1 в п. Лесной Новолесновского сельского поселения (в том числе проектные работы)» на сумму 12 038,5 тыс. рублей); «Реконструкция системы водоотведения центральной части г. Петропавловска- Камчатского. Канализационная насосная станция КНС «Мехзавод» на 88 726,9 тыс. рублей;*

- **«Обращение с отходами производства и потребления в Камчатском крае»** на 40 000,0 тыс. рублей, за счет включения в Инвестиционную программу инвестиционного мероприятия «Строительство межмуниципального Комплекса по обработке, утилизации, обезвреживанию и размещению отходов в Елизовском муниципальном районе (в том числе проектные работы)», ранее не предусмотренного Законом о краевом бюджете;

2) *уменьшения* объема бюджетных ассигнований по следующим государственным программам:

- **«Развитие здравоохранения Камчатского края»** на 4 439,3 тыс. рублей по мероприятию «Приобретение жилых помещений в собственность Камчатского края для обеспечения служебными жилыми помещениями медицинских работников здравоохранения Камчатского края»;

- **«Развитие образования в Камчатском крае»** на 45 500,0 тыс. рублей, в том числе за счет за счет исключения из Инвестиционной программы инвестиционных мероприятий «Завершение строительства корпусов В, Г, Д» на сумму 10 500,0 тыс. рублей и «Наружные сети водоснабжения и водоотведения, очистные сооружения в ДОЛ «им. Ю. А. Гагарина» (корректировка проектной документации)» в сумме 5 000,0 тыс. рублей, а также уменьшения ассигнований по мероприятию «Детский сад по ул. Вилюйская, 60 в г. Петропавловске-Камчатском» на 30 000,0 тыс. рублей;

- **«Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Камчатского края»** на 5 521,7 тыс. рублей, за счет перераспределения ассигнований с инвестиционного мероприятия «Строительство административного модуля КГБУ «Быстринская районная СББЖ» Быстринский район, с. Эссо, ул. Речная», согласно распоряжению Правительства Камчатского края от 25.03.2022 № 144-РП бюджетные ассигнования перераспределены целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год (инвестиционное мероприятие исключено из Инвестиционной программы);

- «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края» на 11 121,9 тыс. рублей (в основном за счет: *уменьшения* ассигнований в рамках подпрограммы «Стимулирование развития жилищного строительства» на сумму 45 445,0 тыс. рублей, ассигнования уменьшены по мероприятию «Проектирование и строительство жилых домов»; *увеличения* – в рамках подпрограммы «Региональная адресная программа по переселению граждан из аварийного жилищного фонда» в сумме 33 391,8 тыс. рублей по мероприятию «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в соответствии с жилищным законодательством»);

- «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Камчатском крае» на 7 151,0 тыс. рублей (из них 3 501,2 тыс. рублей по мероприятию «Реконструкция комплекса защитных гидротехнических сооружений (дамба) с. Мильково Камчатский край» и 3 649,8 тыс. рублей – «Реконструкция руслорегулирующего сооружения реки Половинка, г. Елизово, Елизовский муниципальный район, Камчатский край»). Данные инвестиционные мероприятия исключены из Инвестиционной программы).

Анализ изменений ведомственной структуры расходов в части инвестиционных мероприятий на 2022 год, реализуемых за счет средств краевого бюджета, представлен в таблице 2.2.2:

Таблица 2.2.2 - Анализ изменений ведомственной структуры в части инвестиционных мероприятий на 2022 год, реализуемых за счет средств краевого бюджета:

(тыс. рублей)					
№ п/п	Наименование программ, подпрограмм, мероприятий	Объем ассигнований, утвержденный законом о краевом бюджете	Объем ассигнований, предусмотренный законопроектом	Отклонение	%-е соотношение
1	2	3	4	5	600,00%
1	Государственная программа Камчатского края "Развитие здравоохранения Камчатского края"	939 179,3	934 740,0	-4 439,3	99,53%
	Быстринская районная больница. Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Камчатского края "Быстринская районная больница"	0,0	176,6	176,6	-
	Врачебная амбулатория. Камчатский край, Усть-Камчатский муниципальный район, п. Козыревск. Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Камчатского края "Ключевская районная больница"	14 842,8	51 184,3	36 341,5	344,84%
	Карагинская районная больница. Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Камчатского края "Карагинская районная больница"	48 265,9	11 924,5	-36 341,5	24,71%
	Озерновская районная больница. Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Камчатского края "Озерновская районная больница"	82 176,6	18 000,0	-64 176,6	21,90%
	Приобретение жилых помещений в собственность Камчатского края для обеспечения служебными жилыми помещениями медицинских работников здравоохранения Камчатского края	30 000,0	25 560,7	-4 439,3	85,20%
	Фельдшерско-акушерский пункт. Камчатский край, Елизовский муниципальный район, п. Березняки	0,0	22 000,0	22 000,0	-
	Фельдшерско-акушерский пункт. Камчатский край, Елизовский муниципальный район, п. Новый	0,0	42 000,0	42 000,0	-
2	Государственная программа Камчатского края "Развитие образования в Камчатском крае"	641 920,3	596 420,3	-45 500,0	92,91%
	Детский сад по ул. Вилюйская, 60 в г. Петропавловске-Камчатском	30 000,0	0,0	-30 000,0	0,00%
	Здание. Учебный корпус МБОУ "Средняя школа № 40 по ул. Вольского микрорайона "Северо-Восток" в г. Петропавловске - Камчатском	100 000,0	500,0	-99 500,0	0,50%
	Здание. Общеобразовательная школа по проспекту Рыбаков в г. Петропавловск-Камчатский	318 610,6	418 110,6	99 500,0	131,23%
	Завершение строительства корпусов В, Г, Д	10 500,0	0,0	-10 500,0	0,00%
	Наружные сети водоснабжения и водоотведения, очистные сооружения в ДОЛ "им. Ю. А. Гагарина" (корректировка проектной документации)	5 000,0	0,0	-5 000,0	0,00%

Продолжение таблицы 2.2.2:

(тыс. рублей)					
№ п/п	Наименование программ, подпрограмм, мероприятий	Объем ассигнований, утвержденный законом о красном бюджете	Объем ассигнований, предусмотренный законопроектом	Отклонение	%-е соотношение
1	2	3	4	5	600,00%
3	Государственная программа Камчатского края "Развитие культуры в Камчатском крае"	45 903,1	47 956,3	2 053,2	104,47%
	Реконструкция здания КГБУ ДО "Корякская школа искусств им. Д.Б. Кабалева"	14 190,5	26 243,7	12 053,2	184,94%
	Культурно-просветительский центр "Военно-исторический музей Камчатского края" (проектные работы)	10 000,0	0,0	-10 000,0	0,00%
4	Государственная программа Камчатского края "Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Камчатского края"	5 521,7	0,0	-5 521,7	0,00%
	Строительство административного модуля КГБУ «Быстринская районная СББЖ» Быстринский район, с. Эссо, ул. Речная	5 521,7	0,0	-5 521,7	0,00%
5	Государственная программа Камчатского края "Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края"	284 196,7	273 074,8	-11 121,9	96,09%
	Проектирование и строительство жилых домов	84 500,0	38 955,0	-45 545,0	46,10%
	Жилая застройка на ул. Арсеньева в г. Петропавловске-Камчатском (разработка проектной документации)	10 000,0	10 100,0	100,0	101,00%
	Группа смешанной жилой застройки по улице Кутузова в Петропавловск-Камчатском городском округе	12 158,0	23 650,0	11 492,0	194,52%
	Приобретение (строительство) жилых помещений в целях обеспечения жильцами помещениями по договорам социального найма отдельных категорий граждан в соответствии с Законом Камчатского края от 31.03.2009 N 253 "О порядке предоставления жилых помещений жилищного фонда Камчатского края по договорам социального найма"	20 000,0	19 439,3	-560,7	97,20%
	Приобретение (строительство) жилых помещений в целях формирования специализированного жилищного фонда Камчатского края	10 000,0	0,0	-10 000,0	0,00%
	Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в соответствии с жилищным законодательством	10 688,6	44 080,4	33 391,8	412,41%
	<i>Алеутский муниципальный округ</i>	<i>0,0</i>	<i>8 524,2</i>	<i>8 524,2</i>	<i>-</i>
	<i>Елизовское городское поселение</i>	<i>0,0</i>	<i>8 911,3</i>	<i>8 911,3</i>	<i>-</i>
	<i>Вулканное городское поселение</i>	<i>0,0</i>	<i>4 395,8</i>	<i>4 395,8</i>	<i>-</i>
	<i>Ключевское сельское поселение</i>	<i>566,2</i>	<i>1 589,7</i>	<i>1 023,6</i>	<i>280,80%</i>
	<i>Мильковское сельское поселение</i>	<i>0,0</i>	<i>11 020,1</i>	<i>11 020,1</i>	<i>-</i>
	<i>Сельское поселение "село Тигиль"</i>	<i>493,1</i>	<i>9,9</i>	<i>-483,3</i>	<i>2,00%</i>
6	Государственная программа Камчатского края "Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами"	384 855,0	600 160,8	215 305,7	155,94%
	Реконструкция трубопроводов тепловой сети с исчерпанным остаточным ресурсом в п. Лесной Новолесновского сельск.поселения (в т.ч. проек. работы)	139 552,7	0,0	-139 552,7	0,00%
	Строительство площадок временного размещения золошлаковых отходов на котельной № 1 в п. Лесной Новолесновского сельск.поселения (в т.ч. ПСД)	12 038,5	0,0	-12 038,5	0,00%
	Реконструкция резервуаров чистой воды «Богородское озеро» (в т.ч.ПСД)	0,0	4 949,0	4 949,0	-
	Доработка проектной и рабочей документации: Насосная станция второго подъема и закрытое распределительное устройство (ЗРУ-6 кВ) "Авачинского водозабора"	0,0	157 183,2	157 183,2	-
	Строительство нового водовода Д300 от ул. Пограничная до водовода Д500 мкр. Кутузовский, протяжённость ориентировочно 1600 метров (в т.ч. проектные работы)	0,0	3 129,0	3 129,0	-
	Строительство перемычки по Госпитальному переулку от РЧВ пр. Циолковского 3/1 до ул. Пограничная, 31а Д600 протяженностью 1460 метров (в том числе проектные работы)	0,0	3 600,0	3 600,0	-
	Реконструкция ВНС «Моховая» (в том числе проектные работы)	0,0	4 800,0	4 800,0	-
	Строительство системы хозяйственно-питьевого водоснабжения с. Лесная Тигильского р-на	0,0	21 279,6	21 279,6	-
	Обустройство водозаборных сооружений с бурением дополнительной скважины и строительством централизованной системы водоснабжения в с. Алука Олоторского района (в том числе проектные работы)	0,0	6 096,5	6 096,5	-
	Реконструкция существующего водозабора в пгт Палана Тигильского района Камчатского края (в том числе проектные работы)	0,0	2 750,0	2 750,0	-
	Реконструкция системы водоотведения центральной части г. Петропавловска-Камчатского. Канализационная насосная станция КНС "Мехзавод"	88 727,9	1,0	-88 726,9	0,00%

Продолжение таблицы 2.2.2:

(тыс. рублей)					
№ п/п	Наименование программ, подпрограмм, мероприятий	Объем ассигнований, утвержденный законом о краевом бюджете	Объем ассигнований, предусмотренный законопроектом	Отклонение	%-е соотношение
1	2	3	4	5	600,00%
	Реконструкция напорного коллектора Д - 700 (в том числе проектные работы)	0,0	17 970,0	17 970,0	-
	Строительство КНС «Фрунзе» производительностью 11500 м.куб./сут., строительство напорных коллекторов от КНС «Фрунзе» до КНС «Сероглазка» (в т.ч. проектные работы)	0,0	21 700,0	21 700,0	-
	Строительство КНС «Моховая». Строительство напорных коллекторов от КНС «Моховая» до самотечного коллектора ул. Арсеньева (в т.ч. проектные работы)	0,0	8 990,0	8 990,0	-
	Строительство КНС «Сероглазка» производительностью 16500 м.куб./сут., строительство напорных коллекторов от КНС «Сероглазка» до КОС «Чавыча» (в т.ч. проектные работы)	0,0	19 000,0	19 000,0	-
	Строительство локальных очистных сооружений производительностью 800 м.куб./сут. Богородское озеро (в том числе проектные работы)	0,0	4 410,0	4 410,0	-
	Строительство КНС «Рыбный порт» производительностью 600 м.куб./сут. строительство напорных коллекторов от КНС «Рыбный порт» до КНС «Драмтеатр» (в т.ч. ПСД)	0,0	6 426,5	6 426,5	-
	Строительство КНС «Драмтеатр» производительностью 1000 м.куб./сут. Строительство мостового перехода через протоку, соединяющую оз. Култучное и Авачинскую губу (в том числе проектные работы)	0,0	14 938,3	14 938,3	-
	Строительство локальных очистных сооружений производительностью 150м. куб./сут. Тундровый (в том числе проектные работы)	0,0	3 769,7	3 769,7	-
	Строительство КНС «Торговый порт» производительностью 150 м.куб./сут, строительство напорных коллекторов от КНС «Торговый порт» до КНС «Рыбный порт» (в т.ч. ПСД)	0,0	3 744,0	3 744,0	-
	Реконструкция канализационных очистных сооружений «Чавыча» производительность 38000 м3/сут (в том числе проектные работы)	0,0	147 430,0	147 430,0	-
	Реконструкция комплекса очистных сооружений производительностью 700 куб.м/сут в с. Коряки (в том числе проектные работы)	0,0	10 000,0	10 000,0	-
	Канализационный коллектор протяженностью 1,218 км с канализационной станцией и очистными сооружениями в жилом районе Рыбачий города Вилючинска	6 228,8	0,0	-6 228,8	0,00%
	Реконструкция и строительство канализационных сетей, со строительством очистных сооружений мощностью 500 м3/сут. в Раздольненском сельском поселении Елизовского муниципального района (в т.ч. проектные работы)	0,0	4 950,0	4 950,0	-
	Канализационный коллектор протяженностью 1,218 км с канализационной станцией и очистными сооружениями в жилом районе Рыбачий города Вилючинска	5 263,2	0,0	-5 263,2	0,00%
7	Государственная программа Камчатского края "Развитие транспортной системы в Камчатском крае"	937 404,9	937 404,9	0,0	100,00%
	Реконструкция автомобильной дороги Начикинский совхоз - Усть-Большерецк - п. Октябрьский с подъездом к пристани Косооево - колхоз им. Октябрьской революции 0 - 107,2 км на участке км 0 - км 5	345 884,5	335 718,0	-10 166,5	97,06%
	Реконструкция автомобильной дороги Начикинский совхоз – Усть-Большерецк – п. Октябрьский с подъездом к пристани Косооево – колхоз им. Октябрьской революции 0 – 107,2 км на участке км 5 – км 10 (проектные работы)	0,0	10 166,5	10 166,5	-
8	Государственная программа Камчатского края "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Камчатском крае"	7 151,0	0,0	-7 151,0	0,00%
	Реконструкция комплекса защитных гидротехнических сооружений (дамба) с. Мильково Камчатский край	3 501,2	0,0	-3 501,2	0,00%
	Реконструкция руслорегулирующего сооружения реки Половинка, г. Елизово, Елизовский муниципальный район, Камчатский край	3 649,8	0,0	-3 649,8	0,00%
9	Государственная программа Камчатского края "Обращение с отходами производства и потребления в Камчатском крае"	0,0	40 000,0	40 000,0	-
	Строительство межмуниципального Комплекса по обработке, утилизации, обезвреживанию и размещению отходов в Елизовском муниципальном районе (в том числе проектные работы)	0,0	40 000,0	40 000,0	-
	Итого расходы за счет средств краевого бюджета	3 382 103,6	3 565 728,6	183 625,0	105,43%

Проведенным сравнительным анализом объемов ассигнований, предусмотренных на инвестиционные мероприятия законопроектом и Инвестиционной программой²⁸ установлено, что на 2022 год Инвестиционной

²⁸ В редакции Постановления Правительства Камчатского края от 11.05.2022 № 241-П

программой объем ассигнований на реализацию инвестиционных мероприятий предусмотрен в сумме 10 139 206,3 тыс. рублей, или на 217 943,7 тыс. рублей больше объема ассигнований, предусмотренного законопроектом.

Указанные отклонения сложились по ассигнованиям за счет средств краевого бюджета в рамках следующих государственных программ Камчатского края:

- «Развитие образования Камчатского края» отклонения в сумме 242 654,0 тыс. рублей (Инвестиционной программой предусмотрены дополнительные ассигнования, предоставленные за счет средств резервного фонда Камчатского края на мероприятия: «Детский сад в жилом районе Рыбачий в г. Вилночинск» в сумме 212 654,0 тыс. рублей (распоряжение Правительства Камчатского края от 11.04.2022 № 199-РП) и «Детский сад по ул. Виллойская, 60 в г. Петропавловске-Камчатском» в сумме 30 000,0 тыс. рублей (распоряжение Правительства Камчатского края от 20.04.2022 № 226-РП). При этом Приложением 10 «Ведомственная структура расходов в части краевых инвестиционных мероприятий на 2022 год» к законопроекту данные инвестиционные мероприятия не предусмотрены);

- «Развитие здравоохранения Камчатского края» отклонения в общей сумме составили 156 807,5 тыс. рублей (сложились в основном в связи с утверждением Инвестиционной программой дополнительных ассигнований на мероприятие «Строительство Камчатской краевой больницы» в сумме 127 944,0 тыс. рублей (из них 38 955,0 тыс. рублей - средства необходимые для обеспечения софинансирования по уведомлению о предоставлении субсидии от 16.03.2022 № 300-2022-1-064/001 и 88 989,0 тыс. рублей – дополнительные ассигнования, предоставленные согласно распоряжению Правительства Камчатского края от 23.05.2022 № 293-РП за счет средств резервного фонда Камчатского края);

- «Социальная поддержка граждан в Камчатском крае» отклонение составило 33 200,0 тыс. рублей (Инвестиционной программой предусмотрены дополнительные ассигнования, предоставленные согласно распоряжению Правительства Камчатского края от 11.04.2022 № 199-РП за счет средств резервного фонда Камчатского края на мероприятие «Дом-интернат для граждан пожилого возраста. По адресу: г. Петропавловск-Камчатский, ул. Пограничная» в сумме 33 200,0 тыс. рублей);

- «Развитие транспортной системы в Камчатском крае» отклонения в сумме 20 047,9 тыс. рублей (сложились в связи перераспределением бюджетных ассигнований с подпрограммы «Развитие пассажирского автомобильного транспорта» и утверждением Инвестиционной программой дополнительных бюджетных ассигнований по 7 инвестиционным мероприятиям, из них наибольшее увеличение предусмотрено по инвестиционным мероприятиям: «Автомобильная дорога общего пользования регионального значения Камчатского края п. Термальный - туристский кластер «Три вулкана» (1-3 этапы)» на 3 825,0 тыс. рублей и «Реконструкция автомобильной дороги Петропавловск-Камчатский - Мильково на участке км 12 - км 17 с подъездом к федеральной дороге. 2 этап. (проектные работы)» на 8 512,0 тыс. рублей);

- «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными

услугами» отклонение в сумме 195 810,07 тыс. рублей (Инвестиционной программой предусмотрено уменьшение ассигнований в основном за счет исключения из Инвестиционной программы мероприятий: «Реконструкция канализационных очистных сооружений «Чавыча» производительность 38000 м³/сут (в том числе проектные работы)» на сумму 147 430,0 тыс. рублей; «Реконструкция водовода от водозабора до пгт Палана и внутриплощадочных сетей водовода территории совхоза пгт Палана Тигильского района Камчатского края» на сумму 33 554,3 тыс. рублей);

- «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края» отклонения в сумме 38 955,0 тыс. рублей (из Инвестиционной программы исключено инвестиционное мероприятие «Проектирование и строительство жилых домов»).

Таким образом, предусмотренные законопроектом изменения не отражают в полной мере информацию об объеме бюджетных ассигнований, предусмотренном на реализацию инвестиционных мероприятий, в том числе предоставленным за счет резервного фонда Камчатского края, и не согласуются с Инвестиционной программой Камчатского края.

Анализ объемов ассигнований, предусмотренных Инвестиционной программой, Законом о краевом бюджете и законопроектом, в разрезе государственных программ Камчатского края, представлен в таблице 2.2.3:

Таблица 2.2.3 - Анализ объемов ассигнований, предусмотренных Инвестиционной программой Камчатского края, Законом о краевом бюджете и законопроектом

тыс. рублей					
№ п/п	Предельные объемы денежных средств, направляемых на реализацию объекта Инвестиционной программы, в разрезе источников финансирования на очередной финансовый год	Инвестиционная программа Камчатского края в редакции постановления Правительства Камчатского края (в ред. от 11.05.2022 № 241-П)	Объем, утвержденный законом о краевом бюджете	Объем, предусмотренный законопроектом	Отклонение законопроекта от инвест.программы
1	2	3	4	5	6
"Развитие здравоохранения Камчатского края"					
1.	Итого	2 664 493,3	2 075 905,1	2 507 685,9	-156 807,5
	федеральный бюджет	1 572 945,9	1 136 725,8	1 572 945,9	0,0
	краевой бюджет	1 091 547,5	939 179,3	934 740,0	-156 807,5
"Развитие образования в Камчатском крае"					
2.	Итого	1 231 563,7	1 034 409,6	988 909,6	-242 654,0
	федеральный бюджет	392 489,3	392 489,3	392 489,3	0,0
	краевой бюджет	839 074,4	641 920,3	596 420,3	-242 654,0
"Развитие культуры в Камчатском крае"					
3.	Итого	460 495,7	458 442,5	460 495,7	0,0
	федеральный бюджет	412 539,4	412 539,4	412 539,4	0,0
	краевой бюджет	47 956,3	45 903,1	47 956,3	0,0
"Развитие физической культуры и спорта в Камчатском крае"					
4.	Итого	497 043,2	497 043,2	497 043,2	0,0
	федеральный бюджет	490 937,6	490 937,6	490 937,6	0,0
	краевой бюджет	6 105,6	6 105,6	6 105,6	0,0
"Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Камчатского края"					
5.	Итого	0,0	5 521,7	0,0	0,0
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0
	краевой бюджет	0,0	5 521,7	0,0	0,0
"Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края"					
6.	Итого	1 743 723,4	1 793 800,3	1 782 678,4	38 955,0
	федеральный бюджет	376 056,7	376 056,70	376 056,7	0,0
	краевой бюджет	234 119,9	284 196,7	273 074,8	38 955,0
	средства Фонда содействия реформированию ЖКХ	1 133 546,8	1 133 546,8	1 133 546,8	0,0

Продолжение таблицы 2.2.3 - Анализ объемов ассигнований, предусмотренных Инвестиционной программой Камчатского края, Законом о краевом бюджете и Законопроектом

тыс. рублей					
№ п/п	Предельные объемы денежных средств, направляемых на реализацию объекта Инвестиционной программы, в разрезе источников финансирования на очередной финансовый год	Инвестиционная программа Камчатского края в редакции постановления Правительства Камчатского края (в ред. от 11.05.2022 № 241-П)	Объем, утвержденный законом о краевом бюджете	Объем, предусмотренный законопроектом	Отклонение законопроекта от инвест. программы
1	2	3	4	5	6
"Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края"					
7.	Итого	1 612 100,5	1 489 075,5	1 807 911,2	195 810,7
	федеральный бюджет	997 750,4	997 750,4	997 750,4	0,0
	краевой бюджет	404 350,1	384 855,0	600 160,8	195 810,7
	средства Фонда содействия реформированию ЖКХ	210 000,0	106 470,0	210 000,0	0,0
"Развитие транспортной системы в Камчатском крае"					
8.	Итого	1 589 553,6	1 539 505,7	1 569 505,7	-20 047,9
	федеральный бюджет	632 100,8	602 100,8	632 100,8	0,0
	краевой бюджет	957 452,8	937 404,9	937 404,9	-20 047,9
"Социальное и экономическое развитие территории с особым статусом "Корякский округ"					
9.	Итого	125 176,3	125 176,3	125 176,3	0,0
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0
	краевой бюджет	125 176,3	125 176,3	125 176,3	0,0
"Социальная поддержка граждан в Камчатском крае"					
10.	Итого	36 504,0	3 304,0	3 304,0	-33 200,0
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0
	краевой бюджет	36 504,0	3 304,0	3 304,0	-33 200,0
"Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Камчатском крае"					
11.	Итого	0,0	7 151,0	0,0	0,0
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0
	краевой бюджет	0,0	7 151,0	0,00000	0,0
"Обращение с отходами производства и потребления в Камчатском крае"					
12.	Итого	40 000,0	0,0	40 000,0	0,0
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0
	краевой бюджет	40 000,0	0,0	40 000,0	0,0
"Комплексное развитие сельских территорий Камчатского края"					
13.	Итого	138 552,7	138 552,7	138 552,7	0,0
	федеральный бюджет	137 167,1	137 167,1	137 167,1	0,0
	краевой бюджет	1 385,6	1 385,6	1 385,6	0,0
Итого		10 139 206,3	9 167 887,5	9 921 262,6	-217 943,7
	федеральный бюджет	5 011 987,2	4 545 767,1	5 011 987,2	0,0
	краевой бюджет	3 783 672,3	3 382 103,6	3 565 728,6	-217 943,7
	средства Фонда содействия реформированию	1 343 546,8	1 240 016,8	1 343 546,8	0,0

На плановый период 2023 и 2024 годы законопроектом предусмотрено увеличение объемов ассигнований на реализацию инвестиционных мероприятий на 243 730,3 тыс. рублей (на 2023 год объем бюджетных ассигнований увеличен до 11 364 640,2 тыс. рублей, на 2024 год – объем ассигнований не изменяется и составляет 6 245 484,6 тыс. рублей).

На 2023 год увеличение объема ассигнований предусмотрено за счет средств краевого бюджета, что обусловлено:

1) увеличением объема ассигнований по государственным программам:

- «Развитие здравоохранения» на 87 680,1 тыс. рублей (дополнительные бюджетные ассигнования по мероприятиям: «Фельдшерско-акушерский пункт. Камчатский край, Пенжинский муниципальный район, с. Аянка» - 47 792,0 тыс. рублей; «Фельдшерско-акушерский пункт. Камчатский край, Олюторский муниципальный район, село Ачайваям» - 39 888,1 тыс. рублей);

- «Развитие образования Камчатского края» на 252 130,0 тыс. рублей (по мероприятиям: «Средняя общеобразовательная школа в с. Кавалерское Усть-Большерецкого района» на 171 244,8 тыс. рублей; «Здание. Учебный корпус МБОУ

«Средняя школа № 40 по ул. Вольского микрорайона «Северо-Восток» в г. Петропавловске – Камчатском» на 80 885,2 тыс. рублей);

- «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами» на 106 050,2 тыс. рублей (в основном за счет утверждения ассигнований на мероприятия, ранее не предусмотренные на 2023 год Законом о краевом бюджете);

- «Обращение с отходами производства и потребления в Камчатском крае» на 50 000,0 тыс. рублей (предусмотрены ассигнования на мероприятие «Строительство межмуниципального Комплекса по обработке, утилизации, обезвреживанию и размещению отходов в Елизовском муниципальном районе (в том числе проектные работы» ранее не утвержденные на 2023 год Законом о краевом бюджете).

2) уменьшением объема ассигнований по государственной программе камчатского края «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края» на 252 130,0 тыс. рублей (уменьшены ассигнования по мероприятию «Комплекс многоквартирных домов в жилом районе Приморский города Виллючинска Камчатского края»).

2.3 Региональные проекты

Законопроектом предусмотрены бюджетные ассигнования на 2022 год в рамках реализации 35 региональных проектов Камчатского края.

Общий объем ассигнований, предусмотренный законопроектом на реализацию региональных проектов в 2022 году, составит **9 395 322,1** тыс. рублей, или увеличен на **355 065,4** тыс. рублей (3,93 %) по отношению к объему ассигнований, утвержденному Законом о краевом бюджете.

Доля расходов на реализацию региональных проектов в общем объеме предусмотренных ассигнований на 2022 год составит 9,29 %.

В ведомственной структуре расходов ассигнования на реализацию региональных проектов включены в состав 17 государственных программ Камчатского края и распределены (перераспределены) между 18 главными распорядителями бюджетных средств.

Изменение объемов ассигнований предусмотрено по 15 региональным проектам, в том числе: увеличены ассигнования по 6 региональным проектам на общую сумму 1 065 911,9 тыс. рублей, уменьшены ассигнования по 9 региональным проектам на общую сумму 710 846,5 тыс. рублей. По 11 региональным проектам изменения не предусмотрены.

Также в рамках реализации региональных проектов законопроектом предусмотрено перераспределение ассигнований, в том числе в связи с реорганизацией Министерства инвестиций, промышленности и предпринимательства в форме присоединения его к Министерству экономического развития.

Кроме того, законопроектом предусмотрены ассигнования на реализацию региональных проектов, которые ранее в Законе о краевом бюджете не были предусмотрены, а именно:

- «Модернизация первичного звена здравоохранения Камчатского края» в сумме 1 030 682,4 тыс. рублей, в том числе на: предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям в сумме 224 752,3 тыс. рублей, а также в связи с перераспределением ассигнований с инвестиционных мероприятий, предусмотренных в рамках государственной программы «Развитие здравоохранения Камчатского края» подпрограммы «Инвестиционные мероприятия в здравоохранении Камчатского края» в сумме 805 930,1 тыс. рублей;

- «Развитие системы поддержки молодежи («Молодежь России»)» в сумме 600,0 тыс. рублей на ежегодное проведение форума молодых деятелей культуры и искусств «Таврида».

Наибольшее увеличение объема ассигнований предусмотрено по региональным проектам:

- «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» на 33 391,8 тыс. рублей (2,92 %) – на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств краевого бюджета;

- «Сохранение лесов» на 811,1 тыс. рублей (17,52 %) на оснащение учреждений, выполняющих мероприятия по воспроизводству лесов специализированной техникой для проведения комплекса мероприятий по лесовосстановлению и лесоразведению;

Наибольшее уменьшение объема ассигнований предусмотрено по региональным проектам:

- «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами на территории Камчатского края» на 480 000,0 тыс. рублей (55,2 %) за счет средств федерального бюджета текущего года на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа (модернизация специализированной техники и оборудования для реализации эффективной комплексной системы обращения с отходами на территории Камчатского края);

- «Региональная и местная дорожная сеть (Камчатский край)» на 156 884,9 тыс. рублей (10,19 %) на финансовое обеспечение дорожной деятельности (перераспределение ассигнований).

Законопроектом бюджетные ассигнования на реализацию региональных проектов на **2023 год** увеличены на **1 435 760,8** тыс. рублей и составят **8 798 707,3** тыс. рублей. Бюджетные ассигнования на реализацию региональных проектов на **2024 год** увеличены на **1 117 559,8** тыс. рублей и составят **9 776 783,7** тыс. рублей.

Основной объем увеличения ассигнований приходится на реализацию регионального проекта «Модернизация первичного звена здравоохранения Камчатского края» (ранее в Законе о краевом бюджете не были предусмотрены), в том числе на: 2023 год в сумме 1 189 097,4 тыс. рублей, или 82,82 % в общем объеме

увеличения расходов в рамках региональных проектов; 2024 год – 909 324,4 тыс. рублей (81,37 %).

2.4 Межбюджетные трансферты

Законопроектом на 2022 год предоставление из краевого бюджета межбюджетных трансфертов предусмотрено всем 64 муниципальным образованиям в общей сумме 24 510 621,0 тыс. рублей, или на 1 872 354,4 тыс. рублей (7,10 %) меньше утвержденных бюджетных назначений.

В разрезе источников финансирования уменьшение расходов на предоставление межбюджетных трансфертов местным бюджетам предусмотрено за счет средств краевого бюджета на 1 984 880,8 тыс. рублей (8,94 %), увеличение за счет средств федерального бюджета - на 8 996,4 тыс. рублей (0,31 %) и средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства - на 103 530,0 тыс. рублей. Доля средств краевого бюджета в общем объеме межбюджетных трансфертов местным бюджетам уменьшается с 84,20 % до 82,53 %; доля средств федерального бюджета увеличивается с 11,10 % до 11,99 %; доля средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства увеличивается с 4,70 % до 5,48 %.

В общем объеме расходов законопроектом предусмотрено уменьшение доли межбюджетных трансфертов местным бюджетам на 2,20 % и составит 24,24 %.

Анализ динамики и структуры межбюджетных трансфертов, предоставляемых местным бюджетам в 2022 году представлен в таблице 2.4.1:

Таблица 2.4.1 - динамика и структура межбюджетных трансфертов, предоставляемых местным бюджетам в 2022 году

					(тыс. рублей)
	Наименование МБТ	Объем, утвержденный законом о краевом бюджете	Объем, предусмотренный законопроектом	Отклонение	% соотношение
1	2	3	4	5	6
1.	Субсидии - всего, в том числе:	6 474 087,0	6 446 938,8	-27 148,3	99,58%
	<i>Доля в общем объеме межбюджетных трансфертов, %</i>	<i>24,54%</i>	<i>26,30%</i>		
1.1.	Субсидии бюджетам муниципальных районов (городских округов) - всего	4 558 769,8	4 497 364,8	-61 404,9	98,65%
	за счет средств краевого бюджета	3 181 584,6	3 119 068,8	-62 515,8	98,04%
	за счет средств федерального бюджета	844 099,6	845 210,5	1 110,9	100,13%
	за счет средств Фонда содействия реформированию ЖКХ	533 085,5	533 085,5	0,0	100,00%
	<i>Доля в общем объеме субсидий, %</i>	<i>70,42%</i>	<i>69,76%</i>		
1.2.	Субсидии бюджетам поселений - всего	1 915 317,3	1 949 573,9	34 256,7	101,79%
	за счет средств краевого бюджета	657 969,6	581 210,7	-76 758,8	88,33%
	за счет средств федерального бюджета	550 416,4	557 901,9	7 485,5	101,36%
	за счет средств Фонда содействия реформированию ЖКХ	706 931,3	810 461,3	103 530,0	114,64%
	<i>Доля в общем объеме субсидий, %</i>	<i>29,58%</i>	<i>30,24%</i>		
2.	Субвенции - всего	13 532 029,9	13 391 122,7	-140 907,2	98,96%
	за счет средств краевого бюджета	13 135 858,7	12 994 951,5	-140 907,2	98,93%
	за счет средств федерального бюджета	396 171,2	396 171,2	0,0	100,00%
	<i>Доля в общем объеме межбюджетных трансфертов, %</i>	<i>51,29%</i>	<i>54,63%</i>		

Продолжение таблицы 2.4.1

					(тыс. рублей)
	Наименование МБТ	Объем, утвержденный законом о краевом бюджете	Объем, предусмотренный законопроектом	Отклонение	% соотношение
1	2	3	4	5	6
3.	Дотации - всего	5 227 673,2	3 522 874,2	-1 704 798,9	67,39%
	<i>Доля в общем объеме межбюджетных трансфертов, %</i>	<i>19,81%</i>	<i>14,37%</i>		
3.1.	Дотации муниципальным районам - всего	4 734 492,4	3 313 712,1	-1 420 780,3	69,99%
	за счет средств краевого бюджета	4 287 989,4	2 867 209,1	-1 420 780,3	66,87%
	за счет средств федерального бюджета	446 503,0	446 503,0	0,0	0,00%
	<i>Доля в общем объеме дотаций, %</i>	<i>90,57%</i>	<i>94,06%</i>		
3.2.	Дотации поселениям - всего	436 928,5	205 285,8	-231 642,7	46,98%
	за счет средств краевого бюджета	436 928,5	205 285,8	-231 642,7	46,98%
	за счет средств федерального бюджета	0,0	0,0	0,0	0,00%
	<i>Доля в общем объеме дотаций, %</i>	<i>8,36%</i>	<i>5,83%</i>		
3.3.	Нераспределенные ассигнования	56 252,3	3 876,3	-52 375,9	6,89%
4.	Иные МБТ	1 149 185,3	1 149 685,3	500,0	100,04%
	<i>Доля в общем объеме межбюджетных трансфертов, %</i>	<i>4,36%</i>	<i>4,69%</i>		
4.1.	Иные МБТ бюджетам муниципальных районов (городских округов) - всего	982 185,3	982 435,3	250,0	100,03%
	за счет средств краевого бюджета	427 000,0	427 050,0	50,0	100,01%
	за счет средств федерального бюджета	555 185,3	555 385,3	200,0	100,04%
	<i>Доля в общем объеме иных МБТ, %</i>	<i>85,47%</i>	<i>85,45%</i>		
4.2.	Иные МБТ бюджетам поселений - всего	167 000,0	167 250,0	250,0	100,15%
	за счет средств краевого бюджета	30 000,0	30 050,0	50,0	0,00%
	за счет средств федерального бюджета	137 000,0	137 200,0	200,0	100,15%
	<i>Доля в общем объеме иных МБТ, %</i>	<i>14,53%</i>	<i>14,55%</i>		
	Всего межбюджетных трансфертов	26 382 975,4	24 510 621,0	-1 872 354,4	92,90%
	<i>Доля в общем объеме расходов, %</i>	<i>26,44%</i>	<i>24,24%</i>		
	за счет средств краевого бюджета	22 213 583,1	20 228 702,3	-1 984 880,8	91,06%
	за счет средств федерального бюджета	2 929 375,5	2 938 371,9	8 996,4	100,31%
	за счет средств Фонда содействия реформированию ЖКХ	1 240 016,8	1 343 546,8	103 530,0	108,35%
	Всего расходов	99 800 540,4	101 123 743,4	1 323 203,0	101,33%

Уменьшение объема бюджетных ассигнований на предоставление из краевого бюджета межбюджетных трансфертов местным бюджетам обусловлено:

1. Уменьшением объема ассигнований на предоставление субсидий местным бюджетам на 27 148,3 тыс. рублей (из них: уменьшение за счет средств краевого бюджета - на 139 274,6 тыс. рублей; за счет средств федерального бюджета – увеличение на 8 596,4 тыс. рублей; за счет средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства - увеличение в сумме 103 530,0 тыс. рублей), в том числе в рамках государственных программ Камчатского края:

1) «Развитие образования в Камчатском крае» - уменьшен объем ассигнований на 4 761,0 тыс. рублей, в том числе:

- уменьшены ассигнования на 50 019,4 тыс. рублей, из них в основном в соответствии с распоряжением Правительства Камчатского края от 25.03.2022 № 144-РП в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год в размере 49 156,2 тыс. рублей;

- увеличены ассигнования на 45 258,4 тыс. рублей, из них в том числе:

- в рамках основного мероприятия «Развитие общего образования» на общую сумму 2 049,9 тыс. рублей в целях проведения срочного ремонта актового зала МБОУ «Тигильская СОШ»²⁹;

- в рамках основного мероприятия «Развитие инфраструктуры дошкольного, общего образования и дополнительного образования детей»: городскому округу «поселок Палана» в размере 5 435,8 тыс. рублей на первоочередной ремонт кровли детского сада «Рябинка»³⁰; в целях осуществления капитального ремонта полов, нижних венцов здания, фасада, окон в МБДОУ Ковранский детский сад «Ийаночх» в размере 6 419,7 тыс. рублей³¹; Петропавловск-Камчатскому городскому округу в связи с победой в конкурсе на включение в сеть Классов Росатома и необходимостью организации «атомкласса» на базе МАОУ «Средняя школа №3» в размере 3 200,0 тыс. рублей³²; Мильковскому муниципальному району в размере 1 500,0 тыс. рублей на ремонт кровли здания МКОУ «Атласовская средняя школа»³³; Тигильскому муниципальному району за счет средств краевого бюджета в размере 12 984,5 тыс. рублей на ремонт здания МБОУ «Лесновская основная общеобразовательная школа» с укреплением несущих конструкций в целях обеспечения устойчивости основных конструкций³⁴;

- в рамках основного мероприятия «Мероприятия по повышению качества услуг, предоставляемых организациями отдыха детей и их оздоровления»: в целях проведения летней оздоровительной кампании Петропавловск-Камчатского городского округа и Елизовского муниципального района с проведением капитального ремонта мастерской КГПОАУ «Камчатский колледж технологии и сервиса» для организации учебного процесса, подготовки проведения демонстрационного экзамена и чемпионатов по стандартам WORLDSKILLS RUSSIA за счет средств краевого бюджета в размере 10 000,0 тыс. рублей (в том числе Петропавловск-Камчатскому городскому округу - 3 847,8 тыс. рублей, Елизовскому муниципальному району – 6 152,2 тыс. рублей)³⁵; в целях обеспечения эффективного отдыха и оздоровления детей в период летней оздоровительной кампании в Усть-Камчатском муниципальном районе в размере 1 746,2 тыс. рублей³⁶; в связи с увеличением численности детей, желающих пребывать в лагерях с дневным пребыванием детей, организованных при муниципальных образовательных учреждениях Олюторского муниципального района на 1 058,9 тыс. рублей³⁷.

2) «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края» - *увеличен* объем ассигнований на 33 091,8 тыс. рублей, в том числе:

- *увеличены ассигнования* на 33 875,1 тыс. рублей, из них: в рамках основного мероприятия «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в

²⁹ Письмо Министерства образования Камчатского края от 15.04.2022 №24.08.1/2090.

³⁰ Письмо Министерства образования Камчатского края от 15.04.2022 №24.08.1/2090.

³¹ Письмо Министерства образования Камчатского края от 15.04.2022 №24.08.1/2090.

³² Письмо Министерства образования Камчатского края от 15.04.2022 №24.08.1/2090.

³³ Письмо Министерства образования Камчатского края от 29.03.2022 №24.08.1/1639.

³⁴ Письмо Министерства образования Камчатского края от 18.02.2022 №24.08.1/866.

³⁵ Письмо Министерства образования Камчатского края от 21.04.2022 №24.08.1/2202.

³⁶ Письмо Министерства образования Камчатского края от 22.02.2022 №24.08.1/932.

³⁷ Письмо Министерства образования Камчатского края от 15.04.2022 №24.08.1/2090.

соответствии с жилищным законодательством (Елизовское городское поселение)» на 8 911,3 тыс. рублей; в рамках основного мероприятия «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в соответствии с жилищным законодательством (Ключевское сельское поселение)» на 1 023,6 тыс. рублей; в рамках основного мероприятия «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в соответствии с жилищным законодательством (Мильковское сельское поселение)» в связи с необходимостью завершения строительства 21-го многоквартирного дома на 11 020,1 тыс. рублей; в рамках основного мероприятия «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в соответствии с жилищным законодательством (Алеутский муниципальный округ)» в связи с необходимостью завершения строительства 12-ти многоквартирного дома на 8 524,2 тыс. рублей; в рамках основного мероприятия «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в соответствии с жилищным законодательством (Вулканное городское поселение)» на 4 395,8 тыс. рублей³⁸;

- уменьшены ассигнования на 783,3 тыс. рублей, из них: в рамках основного мероприятия «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в соответствии с жилищным законодательством (сельское поселение «село Тигиль»)» на 483,3 тыс. рублей; в соответствии с распоряжением Правительства Камчатского края от 25.03.2022 № 144-РП в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края в 2022 году городскому округу «поселок Палана» на 300,0 тыс. рублей.

3) «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами» - уменьшен объем ассигнований на 12 985,1 тыс. рублей, из них в основном:

- уменьшены ассигнования на 162 460,8 тыс. рублей, из них: за счет средств краевого бюджета в рамках Инвестиционных мероприятий «Строительство площадок временного размещения золошлаковых отходов на котельной №1 в п. Лесной Новолесновского сельского поселения (в том числе проектные работы)», «Реконструкция трубопроводов тепловой сети с исчерпанным остаточным ресурсом в п. Лесной Новолесновского сельского поселения (в том числе проектные работы)» в общем объеме на 151 591,2 тыс. рублей за счет средств краевого бюджета³⁹;

- увеличены ассигнования на 149 475,7 тыс. рублей, из них: обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в общем объеме на 103 530,0 тыс. рублей в соответствии с распоряжением Правительства Камчатского края от 07.02.2022 № 45-РП; завершение мероприятия «Строительство системы хозяйственно-питьевого водоснабжения с. Лесная Тигильского района Камчатского края», реализуемого в рамках регионального проекта «Чистая вода» за счет средств краевого бюджета в общем объеме на 21 279,6 тыс. рублей⁴⁰; обустройство водозаборных сооружений с бурением

³⁸ Письмо Министерства строительства и жилищной политики Камчатского края от 02.03.2022 №32/1161.

³⁹ Письмо Заместителя Председателя Правительства Камчатского края С.А. Миронова от 01.11.2021 № 01-03-44-6463.

⁴⁰ Письмо Заместителя Председателя Правительства Камчатского края С.А. Миронова от 11.03.2022 № 01-03-44-1382.

дополнительной скважины и строительством централизованной системы водоснабжения в с. Апука Олюторского района в общем объеме на 6 096,5 тыс. рублей⁴¹; реконструкцию и строительство канализационных сетей, со строительством очистных сооружений мощностью 500 м³/сут. в Раздольненском сельском поселении Елизовского муниципального района в общем объеме на 4 950,0 тыс. рублей⁴²; реконструкцию существующего водозабора в пгт. Палана Тигильского района в общем объеме на 2 750,0 тыс. рублей⁴³.

4) «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Камчатском крае» - *увеличен* объем ассигнований Пенжинскому муниципальному району на 9 199,7 тыс. рублей за счет средств краевого бюджета в рамках основного мероприятия «Осуществление мер по предотвращению негативного воздействия вод и ликвидации его последствий в отношении водных объектов, находящихся в федеральной собственности и расположенных на территории Камчатского края» в соответствии с распоряжением Правительства Камчатского края от 28.03.2022 № 149-РП.

5) «Безопасная Камчатка» - *уменьшен* объем ассигнований на 11 585,0 тыс. рублей, из них в основном:

- *уменьшен* объем ассигнований на 14 604,9 тыс. рублей, из них в основном: Петропавловску-Камчатскому городскому округу на общую сумму 12 985,0 тыс. рублей в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края в 2022 году в соответствии с распоряжением Правительства Камчатского края от 25.03.2022 № 144-РП;

- *увеличен* объем ассигнований всего на 3 020,0 тыс. рублей, из них в основном: в рамках основного мероприятия «Содействие в организации работы с казачьей молодежью, ее военно-патриотическому, духовно-нравственному и физическому воспитанию, в сохранении и развитии казачьей культуры» Мильковскому сельскому поселению на 230,0 тыс. рублей, Вилючинскому городскому округу на 670,0 тыс. рублей, Елизовскому муниципальному району на 500,0 тыс. рублей в соответствии с распоряжением Правительства Камчатского края от 28.03.2022 № 152-РП.

б) «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Камчатском крае» - *увеличен* объем ассигнований на 2 513,9 тыс. рублей за счет средств краевого бюджета, из них:

- в соответствии с распоряжением Правительства Камчатского края от 28.03.2022 № 152-РП *увеличен* объем ассигнований в рамках основного мероприятия «Укрепление материально-технической базы традиционных отраслей хозяйствования в Камчатском крае» Алеутскому муниципальному округу, Быстринскому муниципальному району, Вилючинскому городскому округу, городскому округу «поселок Палана», Елизовскому муниципальному району, Мильковскому муниципальному району, Олюторскому муниципальному району, Тигильскому муниципальному району, Усть-Камчатскому муниципальному району,

⁴¹ Письмо Заместителя Председателя Правительства Камчатского края С.А. Миронова от 11.03.2022 № 01-03-44-1382.

⁴² Письмо Заместителя Председателя Правительства Камчатского края С.А. Миронова от 11.03.2022 № 01-03-44-1382.

⁴³ Письмо Заместителя Председателя Правительства Камчатского края С.А. Миронова от 11.03.2022 № 01-03-44-1382.

Петропавловск-Камчатскому городскому округу, Карагинскому муниципальному району, Пенжинскому муниципальному району на общую сумму 3 000,0 тыс. рублей;

- в соответствии с распоряжением Правительства Камчатского края от 28.03.2022 № 152-РП *уменьшен* объем ассигнований в рамках основного мероприятия «Создание и поддержка инфраструктуры для деятельности некоммерческих организаций на региональном и муниципальном уровнях, имущественная поддержка некоммерческих организаций» Алеутскому муниципальному округу, Вилючинскому городскому округу, городскому округу «поселок Палана», Елизовскому муниципальному району, Мильковскому муниципальному району, Олюторскому муниципальному району, Тигильскому муниципальному району, Усть-Камчатскому муниципальному району на общую сумму 186,1 тыс. рублей, в рамках основного мероприятия «Стимулирование развития местных сообществ, развития благотворительности» Алеутскому муниципальному округу, Вилючинскому городскому округу, городскому округу «поселок Палана», Елизовскому муниципальному району, Мильковскому муниципальному району, Олюторскому муниципальному району, Тигильскому муниципальному району, Усть-Камчатскому муниципальному району, Петропавловск-Камчатскому городскому округу на общую сумму 300,0 тыс. рублей.

7) «Управление государственными финансами Камчатского края» - *уменьшен* объем ассигнований на 52 264,5 тыс. рублей в соответствии с распоряжением Правительства Камчатского края от 25.03.2022 № 144-РП в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края в 2022 году на предоставление субсидии местным бюджетам на софинансирование расходов на оплату труда работников муниципальных учреждений.

8) «Обращение с отходами производства и потребления в Камчатском крае» - *уменьшен* объем ассигнований в общей сумме 13 930,6 тыс. рублей за счет средств краевого бюджета с целью предоставления межбюджетного трансферта в виде дотации местным бюджетам (перераспределены в соответствии с постановлением Правительства Камчатского края от 24.04.2020 № 155-П «Об утверждении методики распределения и правил предоставления из краевого бюджета дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов»⁴⁴.

9) «Комплексное развитие сельских территорий Камчатского края» - *увеличен* объем ассигнований в сумме 20 419,6 тыс. рублей, из них в основном:

- в рамках основного мероприятия «Предоставление государственной поддержки на реализацию общественно-значимых проектов по благоустройству сельских территорий» в соответствии с распоряжением Правительства Камчатского края от 24.01.2022 № 20-РП увеличен объем ассигнований:

- Эссовскому сельскому поселению за счет средств федерального бюджета – 2 983,6 тыс. рублей, за счет средств краевого бюджета – 30,1 тыс. рублей;

- Новоавачинскому сельскому поселению за счет средств федерального бюджета – 1 980,0 тыс. рублей, за счет средств краевого бюджета – 20,0 тыс. рублей;

⁴⁴ Письмо Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края от 25.03.2022 № 20/20-1390.

- Корякскому сельскому поселению за счет средств федерального бюджета – 637,6 тыс. рублей, за счет средств краевого бюджета – 6,4 тыс. рублей;

- за счет средств краевого бюджета:

- сельскому поселению «село Тымлат» - 2 000,0 тыс. рублей;
- Начикинскому сельскому поселению - 1 989,4 тыс. рублей;
- сельскому поселению «село Манилы» - 2 800,0 тыс. рублей;
- Озерновскому городскому поселению - 2 000,0 тыс. рублей;
- городскому округу «поселок Палана» - 2 152,4 тыс. рублей;
- Новолесновскому сельскому поселению - 2 000,0 тыс. рублей;
- Усть-Камчатскому сельскому поселению – 1 820,0 тыс. рублей.

2. **Уменьшением** объема ассигнований на предоставление **субвенций** местным бюджетам на **140 907,2** тыс. рублей в рамках государственных программ Камчатского края:

1) «Развитие образования в Камчатском крае» - *уменьшен* объем ассигнований на 111 462,3 тыс. рублей за счет средств краевого бюджета *в основном в связи с необходимостью перераспределения ассигнований*, из них:

1.1) *уменьшены ассигнования* на 163 572,3 тыс. рублей, из них в основном на:

- предоставление субвенции для осуществления государственных полномочий по обеспечению государственных гарантий по реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в общем объеме 57 409,4 тыс. рублей (Петропавловску-Камчатскому городскому округу – 31 668,6 тыс. рублей, Вилючинскому городскому округу – 22 190,8 тыс. рублей, Мильковскому муниципальному району – 1 500,0 тыс. рублей, Тигильскому муниципальному району – 2 049,9 тыс. рублей);

- осуществление государственных полномочий Камчатского края по финансовому обеспечению получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам в общем объеме 73 938,0 тыс. рублей в целях финансовой поддержки юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам⁴⁵;

- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Камчатском крае, по обеспечению дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в общем объеме на 25 805,1 тыс. рублей (Усть-Камчатскому муниципальному району – 24 746,2 тыс. рублей, Олюторскому муниципальному району – 1 058,9 тыс. рублей)⁴⁶;

⁴⁵ Письмо Министерства образования Камчатского края от 17.03.2022 № 24.08.1/1378.

⁴⁶ Письма Министерства образования Камчатского края от 22.02.2022 № 24.08.1/932, от 15.04.2022 № 24.08.1/2090.

- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях и муниципальных общеобразовательных организациях в рамках основного мероприятия «Развитие общего образования» в целях предоставления межбюджетных трансфертов в виде субсидии МБДОУ Ковранский детский сад «Ийаночх» для осуществления капитального ремонта полов, нижних венцов здания, фаса, окон в общем объеме 6 419,7 тыс. рублей;

1.2) *увеличены ассигнования* на 52 110,0 тыс. рублей, из них в основном:

- Усть-Камчатскому муниципальному району на 26 763,0 тыс. рублей на выполнение государственных полномочий Камчатского края по обеспечению государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в связи с увеличением с 01.01.2022 величины федерального МРОТ по сравнению с 2021 годом на 1,1 рублей (с учетом районного коэффициента и северной надбавки объем увеличения составил 2,9 тыс. рублей)⁴⁷;

- Петропавловск-Камчатскому городскому округу на 24 276,3 для осуществления государственных полномочий Камчатского края по обеспечению государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Камчатском крае, по обеспечению дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Камчатском крае.

2) «Социальная поддержка граждан в Камчатском крае» - *уменьшен* объем ассигнований на 15 863,9 тыс. рублей за счет средств краевого бюджета из них в основном:

- уточнение направления расходов средств краевого бюджета в рамках государственной программы на основании постановления Правительства Камчатского края от 21.03.2022 №126-П «Об утверждении Порядка предоставления отдельным категориям неработающих граждан, проживающих в Камчатском крае, меры социальной поддержки по предоставлению санаторно-курортного лечения» в связи с экономией, сложившейся в следствие предоставления мер социальной поддержки отдельным категориям граждан, проживающих в Камчатском крае, по проезду на автомобильном транспорте общего пользования пригородного сообщения Елизовскому муниципальному району уменьшен объем ассигнований в общем объеме на 1 000,0 тыс. рублей;

- перераспределение расходных средств краевого бюджета в рамках государственной программы в связи со сложившейся экономией городскому округу «поселок Палана» уменьшены ассигнования для осуществления государственных полномочий по опеке и попечительству в Камчатском крае части расходов на выплату вознаграждения опекунам совершеннолетних недееспособных граждан, проживающих в Камчатском крае в обще объеме на 31,7 тыс. рублей;

⁴⁷ Письма Министерства образования Камчатского края от 22.02.2022 № 24.08.1/932, от 15.04.2022 № 24.08.1/2090.

- в соответствии с распоряжением Правительства Камчатского края от 25.03.2022 №144-РП в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год *уменьшен объем ассигнований*:

- Петропавловск-Камчатскому городскому округу – 7 499,0 тыс. рублей;
- Соболевскому муниципальному району – 917,6 тыс. рублей;
- Олюторскому муниципальному району – 500,0 тыс. рублей;
- Карагинскому муниципальному району – 300,0 тыс. рублей;
- Усть-Камчатскому муниципальному району – 4 000,0 тыс. рублей;
- Мильковскому муниципальному району – 481,0 тыс. рублей;
- Вилючинскому городскому округу – 529,0 тыс. рублей;
- Тигильскому муниципальному району – 234,0 тыс. рублей;
- Усть-Большерецкому муниципальному району – 213,3 тыс. рублей;
- городскому округу «поселок Палана» - 158,3 тыс. рублей.

3) «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края» - в соответствии с распоряжением Правительства Камчатского края от 25.03.2022 №144-РП в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год *уменьшен* объем ассигнований Усть-Камчатскому муниципальному району на 13 581,0 тыс. рублей за счет средств краевого бюджета.

3. **Уменьшением** объема ассигнований на предоставление **дотаций** местным бюджетам на **1 704 798,9** тыс. рублей, в том числе в рамках государственных программ Камчатского края:

1) «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами» - *уменьшен* объем ассигнований на 1 292 323,8 тыс. рублей за счет средств краевого бюджета, из них в основном:

Уменьшены ассигнования на 1 329 278,1 тыс. рублей, из них в основном:

- в связи с необходимостью перераспределения ассигнований: Петропавловск-Камчатскому городскому округу на 1 300 000,0 тыс. рублей⁴⁸; Усть-Большерецкому сельскому поселению на 15 213,8 тыс. рублей, Октябрьскому городскому поселению на 5 882,2 тыс. рублей, Вилючинскому городскому округу на 5 189,1 тыс. рублей, Паратунскому сельскому поселению на 2 993,0 тыс. рублей;

Увеличены ассигнования на 36 954,3 тыс. рублей, из них в основном:

- в связи с передачей полномочий по организации теплоснабжения населения от Администраций Усть-Большерецкого сельского поселения и Октябрьского городского поселения к Администрации Усть-Большерецкого муниципального района, необходимо перераспределить бюджетные ассигнования от бюджетов поселений в бюджет района на 21 096,0 тыс. рублей⁴⁹;

- Усть-Большерецкому сельскому поселению на установку контрольно-измерительных приборов (приобретение шкафов с частотным регулированием давления для управления скважинными насосами водозабора) в общем объеме на 903,55 тыс. рублей⁵⁰;

⁴⁸ Письмо Аппарата Правительства Российской Федерации от 07.12.2021 № П16-87804.

⁴⁹ Письмо Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края от 28.03.2022 № 20/07-1400.

⁵⁰ Письмо заместителя Председателя Правительства Камчатского края С.А. Миронова от 06.04.2022 № 01-03-44-1946.

- сельскому поселению «село Лесная» на обеспечение сбалансированности бюджета на 6 772,6 тыс. рублей в связи с необходимостью подключения к строящимся сетям водоснабжения жилых домов и социальных объектов, в том числе построенных в 2020-2021 гг. многоквартирных домов, здания фельдшерско-акушерского пункта и дома для фельдшера⁵¹.

2) «Цифровая трансформация в Камчатском крае» - *увеличен* объем ассигнований Тигильскому муниципальном району на 317,4 тыс. рублей за счет средств краевого бюджета на оказание услуг передачи данных и доступа к сети Интернет указанным СЗО⁵².

3) «Управление государственными финансами Камчатского края» - *уменьшен* объем ассигнований на 426 723,1 тыс. рублей в том числе:

Уменьшены ассигнования на 483 788,7 тыс. рублей в соответствии с распоряжением Правительства Камчатского края от 25.03.2022 № 144-РП в целях увеличения объема Резервного фонда Камчатского края на 2022 год;

Увеличены ассигнования на 57 065,6 тыс. рублей, из них:

- Елизовскому муниципальному району на 5 593,3 тыс. рублей на уплату налога на имущество организаций краевыми государственными учреждениями, муниципальными учреждениями, муниципальными унитарными предприятиями⁵³;

- Усть-Большерецкому муниципальному району для организации транспортного обслуживания населения транспортом повышенной проходимости между поселками Октябрьский и Усть-Большерецк в объеме 5 842,5 тыс. рублей⁵⁴;

- Мильковскому муниципальному району на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета в объеме 21 500,0 тыс. рублей на оплату труда, отчисления в фонды, первоочередные социальные обязательства⁵⁵;

- Алеутскому муниципальному округу в Камчатском крае с целью оплаты коммунальных услуг муниципальным бюджетным учреждениям в связи с повышением тарифов, софинансирования из бюджета округа участия муниципальных бюджетных учреждений в реализации программы «Развитие образования», установки системы автоматической пожарной сигнализации и системы оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре на объекте «Никольский детский сад», выплаты заработной платы работникам культуры, приобретения выставочных стендов, оргтехники для нужд учреждений культуры, оплаты расходов по перевозке модульной котельной и ее доставки на пирс с. Никольское, организации рейса на остров Медный для посещения могил близких в общем объеме 11 683,2 тыс. рублей⁵⁶;

- городскому округу «поселок Палана» для организации проведения мероприятий в рамках зимнего фестиваля «Берингия-2022» в объеме 322,3 тыс. рублей⁵⁷;

⁵¹ Письмо заместителя Председателя Правительства Камчатского края С.А. Миронова от 07.04.2022 № 01-03-44-1972.

⁵² Письмо Министерства цифрового развития Камчатского края от 15.04.2022 № 56.02/752.

⁵³ Письмо администрации Елизовского муниципального района Камчатского края от 09.02.2022 №22/295.

⁵⁴ Письмо заместителя Председателя Правительства Камчатского края С.А. Миронова б/д, б/н.

⁵⁵ Письмо администрации Мильковского муниципального района от 21.02.2022 № 01-640.

⁵⁶ Письма администрации Алеутского муниципального округа в Камчатском крае от 25.02.2022 № ААР-65, от 11.03.2022 № ААР-81, от 21.04.2022 № ААР-117.

⁵⁷ Письмо Министерства туризма Камчатского края от 14.03.2022 № 52/495.

- Елизовскому городскому поселению с целью приспособления жилого помещения инвалида-колясочника с учетом потребностей инвалидов в объеме 966,3 тыс. рублей⁵⁸;

- Усть-Камчатскому муниципальному району в объеме 1 442,1 тыс. рублей на возмещение расходов, связанных с выполнением ремонтно-восстановительных работ по ликвидации последствий стихийного бедствия на территории Усть-Камчатского сельского поселения⁵⁹;

- Ключевскому сельскому поселению для прохождения отопительного сезона на 10 дней в объеме 9 716,0 тыс. рублей⁶⁰.

4) «Обращение с отходами производства и потребления в Камчатском крае» - *увеличен* объем ассигнований на 13 930,6 тыс. рублей: Елизовскому муниципальному району - 12 851,2 тыс. рублей и Мильковскому муниципальному району - 1 079,4 тыс. рублей в целях обеспечения эффективной реализации и качественного исполнения мероприятий по созданию доступной системы накопления отходов, в том числе ТКО⁶¹.

4. **Увеличением** объема ассигнований на предоставление **иных межбюджетных трансфертов** местным бюджетам на **42 564,2** тыс. рублей в рамках государственных программ Камчатского края:

1) «Развитие здравоохранения Камчатского края» - *увеличен* объем ассигнований за счет средств федерального бюджета бюджету территориального фонда обязательного медицинского страхования Камчатского края на оказание первичной медико-санитарной помощи лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19) на 42 064,2 тыс. рублей⁶²

2) «Развитие культуры в Камчатском крае» - в рамках регионального проекта «Создание условий для реализации творческого потенциала нации «Творческие люди» *увеличен* объем ассигнований в общем объеме на 500,0 тыс. рублей (из них: за счет средств краевого бюджета – 100,0 тыс. рублей, за счет средств федерального бюджета – 400,0 тыс. рублей) из них⁶³:

- Быстринскому муниципальному району за счет средств федерального бюджета – 100,0 тыс. рублей, регионального бюджета – 25,0 тыс. рублей;

- Мильковскому сельскому поселению за счет средств федерального бюджета – 100,0 тыс. рублей, регионального бюджета – 25,0 тыс. рублей;

- Тигильскому муниципальному району за счет средств федерального бюджета – 50,0 тыс. рублей, регионального бюджета – 12,5 тыс. рублей;

- Анавгайскому сельскому поселению за счет средств федерального бюджета – 50,0 тыс. рублей, регионального бюджета – 12,5 тыс. рублей;

⁵⁸ Письмо Министерства строительства и жилищной политики Камчатского края от 23.03.2022 № 32/1581.

⁵⁹ Письмо заместителя Председателя Правительства Камчатского края Р.С. Василевского от 14.04.2022 № 01-03-44-2145.

⁶⁰ Письмо администрации Усть-Камчатского муниципального района от 14.04.2022 № АУ-КР-351.

⁶¹ Письмо Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края от 25.03.2022 № 20/20-1390.

⁶² Распоряжение Правительства Российской Федерации от 28.01.2022 № 109-р.

⁶³ Распоряжение Правительства Камчатского края от 29.03.2022 № 156-РП.

- Карагинскому муниципальному району за счет средств федерального бюджета – 50,0 тыс. рублей, регионального бюджета – 12,5 тыс. рублей;
- Усть-Камчатскому сельскому поселению за счет средств федерального бюджета – 50,0 тыс. рублей, регионального бюджета – 12,5 тыс. рублей.

На 2023 год в части предоставления межбюджетных трансфертов местным бюджетам законопроектом предусмотрено *уменьшение* ассигнований на **101 930,2** тыс. рублей, с учетом внесенных изменений объем межбюджетных трансфертов составит 21 012 967,0 тыс. рублей, в том числе:

- увеличение **субсидий** на **7 507,8** тыс. рублей за счет средств краевого бюджета в рамках государственной программы Камчатского края «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами» в целях реконструкции сетей водопровода с раскачкой имеющихся трёх скважин, установки оборудования водоподготовки и строительства закольцованной системы водоснабжения в селе Ильпырское (в том числе проектные работы);

- в связи с необходимостью перераспределения ассигнований уменьшен объем **субвенций** бюджету Петропавловск-Камчатского городского округа на **73 938,0** тыс. рублей за счет средств краевого бюджета в рамках государственной программы Камчатского края «Развитие образования в Камчатском крае» в целях финансовой поддержки юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам.

- уменьшение **дотаций** на **35 500,0** тыс. рублей за счет средств краевого бюджета в рамках государственной программы «Управление государственными финансами Камчатского края».

Необходимо отметить, что в нарушение статьи 36 Закона № 650 как в пояснительной записке к законопроекту, так и программном продукте «Управление мастер-данными организации» отсутствуют обоснования необходимости и (или) расчеты уменьшения объема ассигнований в виде дотации.

На 2024 год в части предоставления межбюджетных трансфертов местным бюджетам законопроектом предусмотрено *увеличение* ассигнований на **1 167 093,5** тыс. рублей, с учетом внесенных изменений объем межбюджетных трансфертов составит 21 429 359,5 тыс. рублей, в том числе:

- увеличение **субсидий** на **1 329 731, 5** тыс. рублей, в том числе в рамках государственных программ Камчатского края:

- 1) «Развитие физической культуры и спорта в Камчатском крае» - *увеличение* объемов ассигнований на 80 847,4 тыс. рублей за счет средств краевого бюджета в рамках регионального проекта «Спорт - норма жизни» бюджету Елизовскому муниципальному району на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности – Спортивный зал единоборств в г. Елизово;

- 2) «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края» - *увеличение* объемов ассигнований на 1 314 937,9 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета в рамках регионального проекта «Жилье» бюджету

Елизовского городского поселения в целях стимулирования программ развития жилищного строительства;

3) «Социальное и экономическое развитие территории с особым статусом Корякский округ» - уменьшение объемов ассигнований бюджету Сельского поселения «село Слаутное» на 66 053,9 тыс. рублей (средства краевого бюджета) на приобретение жилых помещений в строящемся многоквартирном доме в рамках основного мероприятия «Обеспечение стандартным жильем специалистов социальной сферы, а также граждан состоящих на учете в качестве нуждающихся в улучшение жилищных условий» – средства планируется выделить в 2022-2023 годах;

- уменьшение **дотаций** на **88 700,0** тыс. рублей за счет средств краевого бюджета в рамках государственной программы Камчатского края «Управление государственными финансами Камчатского края» на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных, городских округов). Необходимо отметить, что в нарушение статьи 36 Закона № 650 как в пояснительной записке к законопроекту, так и программном продукте «Управление мастер-данными организации» отсутствуют обоснования необходимости и (или) расчеты уменьшения дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных, городских округов);

- уменьшение **субвенций** бюджету Петропавловск-Камчатского городского округа на **73 938,0** тыс. рублей за счет средств краевого бюджета в рамках государственной программы Камчатского края «Развитие образования в Камчатском крае» - субвенции для осуществления государственных полномочий Камчатского края по финансовому обеспечению получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам (перераспределены на субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг в целях финансовой поддержки юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам).

3. Дефицит краевого бюджета и государственный внутренний долг

Дефицит краевого бюджета на 2022 год увеличен на 300 000,0 тыс. рублей в связи с планируемым привлечением бюджетного кредита из федерального бюджета для погашения долговых обязательств по государственным ценным бумагам Камчатского края и планируется в сумме 2 905 165,6 тыс. рублей, что составляет 9,69 % утвержденного общего годового объема доходов краевого бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Таблица 3.1 – Анализ изменений источников финансирования дефицита краевого бюджета

Наименование показателя	(тыс. рублей)		
	Объем, утвержденный законом о краевом бюджете	Объем, предусмотренный законопроектом	Отклонение
1	2	3	4
Источники финансирования дефицита краевого бюджета:	2 605 165,6	2 905 165,6	300 000,0
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	2 768 932,6	3 068 932,6	300 000,0
Государственные (муниципальные) ценные бумаги	-300 000,0	-300 000,0	0,0
Погашение государственных ценных бумаг субъектов Российской Федерации, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации	-300 000,0	-300 000,0	0,0
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	0,0
Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами субъектов Российской Федерации	2 000 000,0	2 000 000,0	0,0
Погашение субъектами Российской Федерации кредитов от кредитных организаций	-2 000 000,0	-2 000 000,0	0,0
Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	726 661,3	1 026 661,3	300 000,0
Привлечение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации - всего, из них:	6 026 661,3	10 746 198,3	4 719 537,0
Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации (бюджетные кредиты на пополнение остатка средств на счете бюджета)	5 300 000,0	9 719 537,0	4 419 537,0
Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации (бюджетные кредиты, предоставленные на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов)	726 661,3	726 661,3	0,0
Погашение бюджетами субъектов Российской Федерации кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации (бюджетные кредиты на пополнение остатка средств на счете бюджета)	-5 300 000,0	-9 719 537,0	-4 419 537,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	2 178 504,2	2 178 504,2	0,0
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов субъектов Российской Федерации	-106 385 803,2	-107 709 006,2	-1 323 203,0
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов субъектов Российской Федерации	108 564 307,5	109 887 510,4	1 323 203,0
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	163 767,1	163 767,1	0,0
Предоставление бюджетных кредитов юридическим лицам из бюджетов субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-1 000 000,0	-3 000 000,0	-2 000 000,0
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации	1 163 767,1	3 163 767,1	2 000 000,0
Источники внешнего финансирования дефицитов бюджетов	-163 767,1	-163 767,1	0,0
Погашение бюджетами субъектов Российской Федерации бюджетных кредитов в иностранной валюте, предоставленных Российской Федерацией в рамках использования целевых иностранных кредитов	-163 767,1	-163 767,1	0,0

В источниках финансирования дефицита краевого бюджета на 2022 год запланированы следующие изменения:

1) дополнительное получение и погашение кредитов из федерального бюджета на пополнение остатка средств на счете бюджета в объеме 4 419 537,0 тыс. рублей (первоначально предусмотрено в объеме 5 300 000,0 тыс. рублей, законопроектом планируется в объеме 9 719 537,0 тыс. рублей);

2) дополнительное предоставление и возврат бюджетных кредитов юридическим лицам для целей закупки и доставки топлива, муки и других товаров из краевого бюджета в объеме 2 000 000,0 тыс. рублей (первоначально предусмотрено в объеме 1 000 000,0 тыс. рублей, законопроектом планируется в объеме 3 000 000,0 тыс. рублей);

3) Федеральным законом от 01.05.2022 № 128-ФЗ «О внесении изменений в статьи 9 и 10 Федерального закона «О внесении изменений в бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации и установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2022 году» установлено право Министерства финансов Российской Федерации предоставлять бюджетные кредиты из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации для погашения долговых обязательств субъектов Российской Федерации (муниципальных образований) в виде обязательств по государственным (муниципальным) ценным бумагам субъектов Российской Федерации (муниципальных образований) и кредитам, полученным субъектами Российской Федерации (муниципальными образованиями) от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций, сложившихся на 1 января 2022 года и подлежащих погашению субъектами Российской Федерации (муниципальными образованиями) в марте – декабре 2022 года. Бюджетные кредиты предоставляются субъектам Российской Федерации, показатель уровня расчетной бюджетной обеспеченности которых на 2022 год не превышает 1,5, со сроком погашения не позднее 2028 года включительно, с платой за пользование указанными бюджетными кредитами по ставке 0,1 процента годовых.

Камчатский край в 2022 году планирует привлечь бюджетный кредит из федерального бюджета в размере 300 000,0 тыс. рублей для погашения долговых обязательств по государственным ценным бумагам Камчатского края.

Профицит краевого бюджета и источники финансирования дефицита бюджета на 2023 – 2024 годы не изменяются.

В законопроекте увеличен верхний предел государственного внутреннего долга Камчатского края на 1 января 2023 года, 1 января 2024 года и 1 января 2025 года на 300 000,0 тыс. рублей.

Законопроектом предусмотрены верхние пределы государственного внутреннего долга Камчатского края:

- на 1 января 2023 года в размере 4 868 021,3 тыс. рублей;
- на 1 января 2024 года в размере 2 670 822,0 тыс. рублей;
- на 1 января 2025 года в размере 2 218 917,6 тыс. рублей.

Верхние пределы государственного внешнего долга не изменены и составляют:

- на 1 января 2023 года – 2 422 912,8 тыс. рублей;
- на 1 января 2024 года – 2 233 950,8 тыс. рублей;
- на 1 января 2025 года - 2 044 988,8 тыс. рублей.

В ходе проведенного анализа по соблюдению требований бюджетного законодательства в части параметров государственного долга Камчатского края и расходов по его обслуживанию нарушений не установлено.

Таблица 3.2 – Информация о соблюдении законопроектом требований, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации

Наименование показателя	2022 год	Плановый период		Норма по БК РФ
		2023 год	2024 год	
		(тыс. рублей)		
Доходы без учета безвозмездных поступлений	29 985 919,7	32 166 742,4	34 537 851,6	х
Верхний предел государственного долга	7 290 934,1	4 904 772,8	4 263 906,4	х
Дефицит (+)/ Профицит (-)	2 905 165,6	-2 197 199,3	-451 904,4	х
Отношение дефицита краевого бюджета к общему годовому объему доходов без учета объема безвозмездных поступлений (п. 2 ст. 92.1 БК РФ)	9,69%	-	-	не более 10 %*
Отношение объема государственного долга к общему годовому объему доходов без учета объема безвозмездных поступлений (п. 4 ст. 107 БК РФ)	24,31%	15,25%	12,35%	не более 50 %*
Расходы бюджета без учета субвенций	99 541 621,7	79 883 436,5	81 697 145,7	х
Расходы на обслуживание государственного долга	322 303,5	293 730,8	83 998,2	х
Отношение расходов на обслуживание государственного долга к объему расходов бюджета без учета субвенций (ст. 111 БК РФ)	0,32%	0,37%	0,10%	не более 15 %
Объем средств, направленный на погашение долговых обязательств, в соответствии с программой государственных внутренних заимствований (погашение)	12 019 537,0	8 800 000,0	5 951 904,4	х
Объем средств, направленный на погашение долговых обязательств, и дефицит	14 924 702,6	8 800 000,0	5 951 904,4	х
Объем заимствований в соответствии с программой государственных внутренних заимствований (привлечение)	12 746 198,3	6 602 800,7	5 500 000,0	х
Отношение объема заимствований к объему средств, направленных на финансирование дефицита и погашение долговых обязательств (ст. 106 БК РФ)	85,40%	75,03%	92,41%	не более 100 %

* Для субъекта Российской Федерации, в отношении которого осуществляются меры, предусмотренные пунктом 4 статьи 130 настоящего Кодекса. Согласно Приказу Минфина России от 11.11.2021 № 493 в 2022 году Камчатский край отнесен к перечню субъектов Российской Федерации, в бюджетах которых доля дотаций из федерального бюджета в течение двух из трех последних отчетных финансовых лет превышала 40% объема собственных доходов консолидируемого бюджета субъекта Российской Федерации.

4. Выводы и предложения:

1. Согласно законопроекту, общий объем доходов на 2022 год предусмотрен в сумме 98 218 577,8 тыс. рублей, или увеличен на 1 023 203,0 тыс. рублей (1,05 %) в основном за счет увеличения безвозмездных поступлений, а также неналоговых доходов.

Общий объем налоговых доходов не изменился (29 517 220,6 тыс. рублей). При этом, по мнению Контрольно-счетной палаты Камчатского края, доходная часть краевого бюджета на 2022 год занижена.

В заключении на проект Закона краевого бюджета на 2022 год Контрольно-счетная палата Камчатского края указывала на более низкий (на 1 057 966,0 тыс. рублей) по сравнению с прогнозом главного администратора налоговых доходов – Управления федеральной налоговой службы по Камчатскому краю показатель объема поступлений по НДФЛ. Однако, настоящим законопроектом по-прежнему не предусмотрено изменение объема налоговых доходов, в том числе в части НДФЛ, и объем поступлений по НДФЛ на 2022 год предусмотрен в сумме 16 566 810,0 тыс. рублей.

Объем неналоговых доходов предусмотрен в сумме 468 699,1 тыс. рублей, или увеличен на 2 603,8 тыс. рублей (на 0,56 %) за счет увеличения объемов прочих доходов от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации – от возврата остатка субсидии 2021 года энергоснабжающими организациями по базовым уровням тарифов на электроэнергию (средства ПАО «Русгидро»). При этом, по мнению Контрольно-счетной палаты, неналоговые доходы краевого бюджета на 2022 год также занижены.

В Законе о краевом бюджете и законопроекте на 2022 год не предусмотрен объем поступлений на 2022 год по коду доходов 1 11 02102 02 0000 120 «Доходы от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, зачисляемые в бюджеты субъектов Российской Федерации», главным администратором которых согласно постановлению Правительства Камчатского края от 27.12.2021 № 581-П «Об утверждении перечней главных администраторов доходов краевого бюджета и главных администраторов источников финансирования дефицита краевого бюджета» определено Министерство финансов Камчатского края. При этом, фактическое поступление в бюджет Камчатского края доходов от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете по состоянию на 01.05.2022 составило 191 624,2 тыс. рублей.

Также, по мнению Контрольно-счетной палаты, занижен объем доходов краевого бюджета по коду бюджетной классификации 1 11 0302002 0000 120 «Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации», главным администратором доходов краевого бюджета которых также определено Министерство финансов Камчатского края. В составе указанных доходов ни Законом о краевом бюджете, ни законопроектом не предусмотрено поступление платы за пользование бюджетными кредитами, предоставляемыми из краевого бюджета для целей закупки и доставки в Камчатский край топлива для нужд жилищно-коммунального хозяйства, муки для обеспечения населения хлебом, хлебобулочными и иными мучными изделиями. В то же время, законопроектом предусмотрено увеличение объема предоставляемых для указанных выше целей бюджетных кредитов юридическим лицам из краевого бюджета на 2 000 000,0 тыс. рублей до 3 000 000,0 тыс. рублей. При этом, в 2021 году поступление доходов в краевой бюджет от уплаты процентов по предоставленным кредитам (в объеме 1 050 000,0 тыс. рублей) составило 18 502,1 тыс. рублей, в 2020 году - 14 964,5 тыс. рублей (объем предоставленных кредитов - 1 400 000,0 тыс. рублей).

Объем безвозмездных поступлений предусмотрен в размере 68 232 658,1 тыс. рублей, или увеличен на 1 020 599,2 тыс. рублей (на 1,52 %) за счет увеличения размера безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 917 069,2 тыс. рублей (на 1,60 %) и безвозмездных поступлений от государственных (муниципальных) организаций (от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры), на 103 530,0 тыс. рублей (на 8,81 %).

На плановый период 2023 года доходы увеличены на 100 000,0 тыс. рублей (на 0,12 %) - за счет субсидии из федерального бюджета на софинансирование закупки оборудования для создания «умных» спортивных площадок (в 2021 году не предоставлялись), на плановый период 2024 года доходы не изменяются.

Неотражение указанных выше доходов (занижение объемов) в Законе о краевом бюджете на 2022 год влечет нарушение принципа полноты отражения доходов, расходов и источников финансирования дефицитов бюджетов (статья 32 Бюджетного кодекса Российской Федерации). В связи с чем, Контрольно-счетная палата Камчатского края предлагает финансовому органу Камчатского края совместно с главными администраторами доходов краевого бюджета провести работу по уточнению прогнозных показателей по доходам краевого бюджета.

2. Законопроектом общий объем расходов на 2022 год предусмотрен в сумме 101 123 743,4 тыс. рублей, или увеличен на 1 323 203,0 тыс. рублей (на 1,33 %), что обусловлено: на 77,13 % - распределением безвозмездных поступлений в краевой бюджет (увеличены на 1 020 599,2 тыс. рублей), на 0,20 % - распределением неналоговых доходов (увеличены на 2 603,8 тыс. рублей) и на 22,67 % - привлекаемым бюджетным кредитом из федерального бюджета для погашения долговых обязательств по государственным ценным бумагам Камчатского края (в объеме 300 000,0 тыс. рублей).

Кроме того, законопроектом предусмотрено перераспределение объемов бюджетных ассигнований между главными распорядителями бюджетных средств и мероприятиями государственных программ Камчатского края, в том числе на основании распоряжений Правительства Камчатского края об оптимизации расходов краевого бюджета в целях увеличения объемов резервных фондов и об изменениях в штатные расписания исполнительных органов государственной власти Камчатского края.

Анализ изменений в разрезе разделов классификации расходов показал увеличение ассигнований по 5 из 14 разделов, наибольшее увеличение объема ассигнований предусмотрено по разделам: «Общегосударственные расходы» - на 1 268 456,5 тыс. рублей (на 25,59 %), в основном по подразделу «Резервные фонды» - на 1 490 999,6 тыс. рублей или в 2,3 раза (по подразделу «Другие общегосударственные вопросы» уменьшены ассигнования на 236 632,3 тыс. рублей); «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 1 473 694,7 тыс. рублей (на 9,87 %, в основном по подразделу «Коммунальное хозяйство» - на 1 238 665,4 тыс. рублей).

По 7 разделам бюджетной классификации предусмотрено уменьшение бюджетных ассигнований на общую сумму 2 305 183,8 тыс. рублей, наибольшее уменьшение по разделам: «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» - на 1 757 063,4 тыс. рублей (на 22,98 %, в основном по подразделу «Иные дотации» - на 1 667 350,9 тыс. рублей); «Социальная политика» - 273 683,7 тыс. рублей (на 1,66 %, в основном по подразделу «Социальное обеспечение населения» - на 230 593,5 тыс. рублей).

Анализ изменений в разрезе видов расходов показал увеличение по 2 видам расходов: «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» - на 762 968,4 тыс. рублей (11,78 %) и «Иные бюджетные ассигнования» - на 2 940 752,3 тыс. рублей (9,97 %).

По остальным видам расходов предусмотрено уменьшение, наибольшее предусмотрено по виду расходов «Межбюджетные трансферты» - на 1 830 290,2 тыс. рублей (6,94 %) и «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» - на 240 366,7 тыс. рублей (2,20 %).

Анализ изменений в разрезе главных распорядителей бюджетных средств показал, что законопроектом предусмотрено: увеличение объема бюджетных ассигнований по 11 ГРБС, уменьшение по 23 ГРБС, по 1 ГРБС - изменения не предусмотрены.

Наибольшее увеличение ассигнований предусмотрено по Министерству экономического развития Камчатского края (1 162 401,9 тыс. рублей), Министерству финансов Камчатского края (1 168 234,2 тыс. рублей) и Министерству спорта Камчатского края (423 392,0 тыс. рублей). Наибольшее уменьшение ассигнований предусмотрено по Министерству инвестиций, промышленности и предпринимательства Камчатского края (609 621,0 тыс. рублей, в связи с реорганизацией) и Министерству по делам местного самоуправления и развитию Корякского округа Камчатского края (380 681,1 тыс. рублей).

На плановый 2023 год объем расходов предусмотрен в сумме 81 417 786,8 тыс. рублей, или увеличен на 100 000,0 тыс. рублей (0,12 %). На плановый 2024 год объем расходов не изменяется и предусмотрен в сумме 83 275 928,9 тыс. рублей.

На 2023 год предусмотрено увеличение по 4 разделам классификации расходов (наибольшее - по разделу «Образование»); уменьшение по 6 разделам классификации расходов (наибольшее - по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство»). На 2024 год предусмотрено увеличение по 3 разделам классификации расходов (наибольшее - также по разделу «Образование»); уменьшение по 6 разделам классификации расходов (наибольшее - по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство»).

На плановые 2023 и 2024 годы также увеличены объемы ассигнований условно утвержденных расходов на 35 500,0 тыс. рублей (2,13 %) и на 88 700,0 тыс. рублей (на 2,50 %) соответственно.

3. Анализ изменений в разрезе государственных программ Камчатского края показал, что законопроектом расходы предусмотрены, как и в Законе о краевом бюджете, на реализацию 27 государственных программ. При этом:

- на 2022 год программные расходы предусмотрены в сумме 97 805 758,7 тыс. рублей, или увеличены на 1 221 142,0 тыс. рублей (1,25 %), за счет увеличения объема ассигнований по 9 программам на общую сумму 1 898 141,7 тыс. рублей (наибольшее увеличение предусмотрено по программам «Управление государственными финансами Камчатского края» на 815 723,2 тыс. рублей и «Развитие здравоохранения Камчатского края» на 459 946,4 тыс. рублей), а также уменьшения ассигнований по 13 государственным программам на общую сумму 676 999,7 тыс. рублей (наибольшее уменьшение объема ассигнований

предусмотрено по государственным программам «Социальная поддержка граждан в Камчатском крае» на 285 111,2 тыс. рублей и «Развитие образования в Камчатском крае» на 133 583,3 тыс. рублей) ;

- на 2023 год программные расходы предусмотрены в сумме 77 404 511,2 тыс. рублей, или уменьшены на 64 746,1 тыс. рублей (0,08 %), что обусловлено уменьшением объема ассигнований по 17 программам на общую сумму 408 468,4 тыс. рублей (наибольшее уменьшение объема ассигнований предусмотрено по программе «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края» на 256 254,1 тыс. рублей); увеличением объема ассигнований по 5 программам на общую сумму 343 722,3 тыс. рублей (наибольшее увеличение объема ассигнований предусмотрено по государственной программе «Развитие образования в Камчатском крае» - на 235 396,0 тыс. рублей);

- на 2024 год расходы предусмотрены в сумме 77 319 692,0 тыс. рублей, или уменьшены на 218 021,7 тыс. рублей (0,28 %), что обусловлено уменьшением объема ассигнований по 18 программам на сумму 281 902,2 тыс. рублей (наибольшее уменьшение объема ассигнований предусмотрено по государственной программе «Управление государственными финансами Камчатского края» на 93 122,0 тыс. рублей) и увеличением ассигнований по 4 программам на сумму 63 880,5 тыс. рублей (наибольшее увеличение объема ассигнований предусмотрено по программе «Развитие образования в Камчатском крае» на 50 344,4 тыс. рублей).

Доля расходов в рамках государственных программ Камчатского края в общем объеме расходов составит: 2022 год – 97,71 %, 2023 год – 95,07 %, 2024 год – 92,85 % соответственно.

4. Непрограммные расходы законопроектом предусмотрены на 2022 год в сумме 2 317 984,6 тыс. рублей, или увеличены на 102 060,9 тыс. рублей (на 4,61 %), на 2023 год - в сумме 22 314 699,7 тыс. рублей, или увеличены на 129 246,1 тыс. рублей (на 5,91 %), на 2024 год - в сумме 2 318 760,1 тыс. рублей, или увеличены на 129 321,7 тыс. рублей (на 5,91 %).

Увеличение непрограммных расходов на 2022 год предусмотрено Администрации Губернатора Камчатского края – на 134 098,0 тыс. рублей, что в основном обусловлено передачей Администрации Губернатора Камчатского края полномочий в сфере информационной политики Министерства развития гражданского общества и молодежи Камчатского края (на 103 712,5 т. рублей), а также Правительству Камчатского края – на 79 933,0 тыс. рублей в связи передачей на содержание Правительства Камчатского края финансирования государственных должностей Камчатского края.

5. Законопроектом на 2021 год на реализацию 35 региональных проектов Камчатского края предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 9 395 322,1 тыс. рублей, или увеличены на 355 065,4 тыс. рублей (3,93 %). Доля расходов на реализацию региональных проектов в общем объеме расходов – 9,29 %.

Увеличение ассигнований предусмотрено по 6 региональным проектам на общую сумму 1 065 911,9 тыс. рублей, наибольшее увеличение - по региональному проекту «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» на 33 391,8 тыс. рублей (2,92 %) – на обеспечение мероприятий

по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств краевого бюджета.

При этом по 9 региональным проектам предусмотрено уменьшение ассигнований на общую сумму 710 846,5 тыс. рублей, наибольшее уменьшение - по региональному проекту «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами на территории Камчатского края» на 480 000,0 тыс. рублей (55,2 %), за счет средств федерального бюджета текущего года на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа (модернизация специализированной техники и оборудования для реализации эффективной комплексной системы обращения с отходами на территории Камчатского края).

Бюджетные ассигнования на реализацию региональных проектов на 2023 год увеличены на 1 435 760,8 тыс. рублей и составят 8 798 707,3 тыс. рублей; на 2024 год - увеличены на 1 117 559,8 тыс. рублей и составят 9 776 783,7 тыс. рублей. Основным объемом увеличения ассигнований приходится на реализацию регионального проекта «Модернизация первичного звена здравоохранения Камчатского края» (в Законе о краевом бюджете не были предусмотрены).

б. Законопроектом объем ассигнований на реализацию инвестиционных мероприятий на 2022 год предусмотрен в сумме 9 921 262,6 тыс. рублей, или увеличен на 753 375,1 тыс. рублей (8,22 %), в том числе в результате увеличения расходов: за счет средств федерального бюджета - на 466 220,1 тыс. рублей (10,26 %), средств краевого бюджета – на 183 625,0 тыс. рублей (5,43 %) и средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на 103 530,0 тыс. рублей (8,35 %).

Увеличение за счет средств федерального бюджета законопроектом предусмотрено по государственным программам Камчатского края: «Развитие здравоохранения Камчатского края» – на 436 220,1 тыс. рублей (за счет дополнительных ассигнований по мероприятию «Строительство Камчатской краевой больницы») и «Развитие транспортной системы в Камчатском крае» на 30 000,0 тыс. рублей (по мероприятию «Автомобильная дорога для резидента ООО «Соколиный центр «Камчатка»).

За счет средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства законопроектом предусмотрено увеличение объема ассигнований на реализацию инвестиционного мероприятия «Реконструкция канализационных очистных сооружений на мысе Погодном Усть-Камчатского сельского поселения».

За счет средств краевого бюджета законопроектом наибольшее увеличение объема бюджетных ассигнований предусмотрено по государственной программе «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами» (на 215 305,7 тыс. рублей), в основном за счет включения в Инвестиционную программу и законопроект 20 инвестиционных мероприятий (из них наибольший объем бюджетных ассигнований в суммовом выражении

предусмотрен на следующие инвестиционные мероприятия: «Доработка проектной и рабочей документации: Насосная станция второго подъема и закрытое распределительное устройство (ЗРУ-6 кВ) «Авачинского водозабора» - 157 813,2 тыс. рублей; «Реконструкция канализационных очистных сооружений «Чавыча» производительность 38000 м³/сут (в том числе проектные работы)» - 147 430,0 тыс. рублей). При этом уменьшены ассигнования на 251 810,1 тыс. рублей, в основном за счет исключения из Инвестиционной программы мероприятий «Реконструкция трубопроводов тепловой сети с исчерпанным остаточным ресурсом в п. Лесной Новолесновского сельского поселения Елизовского муниципального района (в том числе проектные работы)» - на сумму 139 552,7 тыс. рублей и «Строительство площадок временного размещения золошлаковых отходов на котельной № 1 в п. Лесной Новолесновского сельского поселения Елизовского муниципального района (в том числе проектные работы)» – на 12 038,5 тыс. рублей; «Реконструкция системы водоотведения центральной части г. Петропавловска- Камчатского. Канализационная насосная станция КНС «Мехзавод» - на 88 726,9 тыс. рублей.

В ходе анализа объемов ассигнований, предусмотренных на инвестиционные мероприятия законопроектом и Инвестиционной программой, установлено, что на 2022 год Инвестиционной программой Камчатского края предусмотрено на 217 943,7 тыс. рублей больше объема ассигнований, предусмотренного законопроектом.

Указанные отклонения в основном обусловлены следующим:

1) Неотражением в законопроекте изменений по инвестиционным мероприятиям, которые утверждены Инвестиционной программой и по которым сводной бюджетной росписью на дату формирования рассматриваемого законопроекта, предусмотрены дополнительные ассигнования, предоставленные за счет средств резервного фонда Камчатского края. В частности, в рамках государственной программы «Развитие образования Камчатского края» в Приложении 10 «Ведомственная структура расходов в части краевых инвестиционных мероприятий на 2022 год» к законопроекту не отражены инвестиционные мероприятия в сумме 242 654,0 тыс. рублей, которые утверждены Инвестиционной программой и по которым сводной бюджетной росписью предусмотрены дополнительные ассигнования, предоставленные за счет средств резервного фонда Камчатского края на мероприятия: «Детский сад в жилом районе Рыбачий в г. Вилючинск» в сумме 212 654,0 тыс. рублей и «Детский сад по ул. Вилюйская, 60 в г. Петропавловске-Камчатском» в сумме 30 000,0 тыс. рублей.

Аналогично, по программе «Социальная поддержка граждан в Камчатском крае» отклонение составило 33 200,0 тыс. рублей в связи с неотражением в законопроекте дополнительных ассигнований за счет средств резервного фонда Камчатского края на мероприятие «Дом-интернат для граждан пожилого возраста. По адресу: г. Петропавловск-Камчатский, ул. Пограничная» (Инвестиционной программой предусмотрены).

2) Неотражением в законопроекте иных изменений, внесенных в Инвестиционную программу.

Так, по программе «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами» отклонение составило 195 810,07 тыс. рублей в связи с тем, что Инвестиционной программой предусмотрено уменьшение ассигнований в основном за счет исключения мероприятий «Реконструкция канализационных очистных сооружений «Чавыча» производительность 38000 м³/сут (в том числе проектные работы)» на сумму 147 430,0 тыс. рублей; «Реконструкция водовода от водозабора до пгт Палана и внутривдольных сетей водовода территории совхоза пгт Палана Тигильского района Камчатского края» на сумму 33 554,3 тыс. рублей.

Таким образом, предусмотренные законопроектом изменения не отражают в полной мере информацию об объеме бюджетных ассигнований, предусмотренном на реализацию инвестиционных мероприятий, в том числе предоставленным за счет резервного фонда Камчатского края, и не согласуются с Инвестиционной программой Камчатского края, что, по мнению Контрольно-счетной палаты, является нарушением принципа прозрачности (открытости) (статья 36 БК РФ).

На плановый 2023 год законопроектом предусмотрено увеличение объемов ассигнований на реализацию инвестиционных мероприятий на 243 730,3 тыс. рублей до 11 364 640,2 тыс. рублей (увеличены объемы по государственным программам: «Развитие здравоохранения» - на 87 680,1 тыс. рублей, «Развитие образования Камчатского края» - на 252 130,0 тыс. рублей, «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами» - на 106 050,2 тыс. рублей, «Обращение с отходами производства и потребления в Камчатском крае» - на 50 000,0 тыс. рублей), на плановый 2024 год – не изменяется (6 245 484,6 тыс. рублей).

7. Законопроектом на 2022 год предоставление из краевого бюджета межбюджетных трансфертов предусмотрено всем 64 муниципальным образованиям в общей сумме 24 510 621,0 тыс. рублей или на 1 872 354,4 тыс. рублей (7,10 %) меньше утвержденных бюджетных ассигнований, в том числе предусмотрено уменьшение объема ассигнований на предоставление: субсидий местным бюджетам на 27 148,3 тыс. рублей (наибольшее уменьшение по программам «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края» - на 33 091,8 тыс. рублей и «Управление государственными финансами Камчатского края» - на 52 264,5 тыс. рублей); субвенций - на 140 907,2 тыс. рублей, в основном за счет уменьшения в рамках программы «Развитие образования в Камчатском крае» - на 111 462,3 тыс. рублей; дотаций местным бюджетам - на 1 704 798,9 тыс. рублей (наибольшее уменьшение по программам «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами» - на 1 292 323,8 тыс. рублей и «Управление государственными финансами Камчатского края» - на 426 723,1 тыс. рублей) При этом, увеличен объем ассигнований на предоставление иных межбюджетных трансфертов местным бюджетам - на 42 564,2 тыс. рублей (в

основном, в рамках программы «Развитие здравоохранения Камчатского края» - на 42 064,2 тыс. рублей, за счет средств федерального бюджета бюджету территориального фонда обязательного медицинского страхования Камчатского края на оказание первичной медико-санитарной помощи лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19) «Формирование современной городской среды в Камчатском крае»).

В разрезе источников финансирования уменьшение расходов на предоставление межбюджетных трансфертов местным бюджетам предусмотрено за счет средств краевого бюджета на 1 984 880,8 тыс. рублей (8,94 %), увеличение за счет средств федерального бюджета - на 8 996,4 тыс. рублей (0,31 %) и средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства - на 103 530,0 тыс. рублей. Доля средств краевого бюджета в общем объеме межбюджетных трансфертов местным бюджетам уменьшается с 84,20 % до 82,53 %; доля средств федерального бюджета увеличивается с 11,10 % до 11,99 %; доля средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства увеличивается с 4,70 % до 5,48 %.

На 2023 год в части предоставления межбюджетных трансфертов местным бюджетам законопроектом предусмотрено *уменьшение* ассигнований на 101 930,2 тыс. рублей, с учетом внесенных изменений объем межбюджетных трансфертов составит 21 012 967,0 тыс. рублей. На 2024 год в части предоставления межбюджетных трансфертов местным бюджетам законопроектом предусмотрено *увеличение* ассигнований на 1 167 093,5 тыс. рублей, с учетом внесенных изменений объем межбюджетных трансфертов составит 21 429 359,5 тыс. рублей.

8. В ходе проведенного анализа установлено, что по отдельным предлагаемым законопроектом изменениям бюджетных ассигнований в нарушение статьи 36 Закона Камчатского края от 24.10.2007 № 650 «О бюджетном процессе в Камчатском крае» отсутствовали обоснования необходимости и (или) расчеты как в пояснительной записке к законопроекту, так и программном продукте «Управление мастер-данными организации».

В частности, в рамках программы «Развитие экономики и внешнеэкономической деятельности Камчатского края» предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований Министерству экономического развития Камчатского края на возмещение недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края, осуществляющим отпуск электрической энергии по отпускным сниженным тарифам в сумме 300 000,0 тыс. рублей. По запросу, направленному КСП в ходе экспертизы, Министерством экономического развития даны обоснования о выделении дополнительных ассигнований в сумме 300 000,0 тыс. рублей, которые обусловлены значительным недостатком средств в утвержденном бюджете от прогнозируемой потребности (в 2 раза).

На основании изложенного, Контрольно-счетная палата предлагает Министерству финансов Камчатского края обратить внимание на качество и состав предоставляемых в обоснование документов, или пояснений в пояснительной записке к законопроекту.

9. Законопроектом на 2022 год дефицит краевого бюджета увеличен на 300 000,0 тыс. рублей в связи с планируемым привлечением бюджетного кредита из федерального бюджета для погашения долговых обязательств по государственным ценным бумагам Камчатского края и предусмотрен в размере 2 905 165,6 тыс. рублей), что составляет 9,69 % утвержденного общего годового объема доходов краевого бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Таким образом, дефицит краевого бюджета на 2022 год предусмотрен в пределах, установленных пунктом 2 статьи 92.1 БК РФ.

В источниках финансирования дефицита краевого бюджета на 2022 год запланированы следующие изменения: дополнительное получение и погашение кредитов из федерального бюджета на пополнение остатка средств на счете бюджета в объеме 4 419 537,0 тыс. рублей (увеличен до 9 719 537,0 тыс. рублей); дополнительное предоставление и возврат бюджетных кредитов юридическим лицам для целей закупки и доставки топлива, муки и других товаров из краевого бюджета в объеме 2 000 000,0 тыс. рублей (увеличен до 3 000 000,0 тыс. рублей); привлечение бюджетного кредита из федерального бюджета в объеме 300 000,0 тыс. рублей для погашения долговых обязательств по государственным ценным бумагам Камчатского края (согласно бюджетному законодательству со сроком погашения не позднее 2028 года включительно).

Профицит краевого бюджета и источники финансирования дефицита бюджета на 2023 – 2024 годы не изменяются.

10. В связи с планируемым привлечением бюджетного кредита для погашения долговых обязательств по государственным ценным бумагам Камчатского края в объеме 300 000,0 тыс. рублей законопроектом предусмотрено увеличение верхнего предела государственного *внутреннего* долга Камчатского края соответственно на 1 января 2023 года до 4 868 021,3 тыс. рублей; на 1 января 2024 года - до 2 670 822,0 тыс. рублей; на 1 января 2025 года – до 2 218 917,6 тыс. рублей.

Верхний предел государственного *внешнего* долга не изменен.

В ходе проведенного анализа по соблюдению требований бюджетного законодательства в части параметров государственного долга Камчатского края и расходов по его обслуживанию нарушений не установлено.

Контрольно-счетная палата, рассмотрев проект закона Камчатского края «О внесении изменений в Закон Камчатского края «О краевом бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», полагает, что законопроект может быть рассмотрен и принят на сессии Законодательного Собрания Камчатского края с учетом отмеченных замечаний.

Председатель



С.В. Лозовский