



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

«02» ноября 2024 г.

№ НПА-28/02

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект закона Камчатского края «О внесении изменений в Закон Камчатского края «О краевом бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

(утверждено Коллегией Контрольно-счетной палаты
Камчатского края от 31.10.2024, протокол № 50)

Заключение на проект закона Камчатского края «О внесении изменений в Закон Камчатского края «О краевом бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации¹, Законами Камчатского края от 05.10.2023 № 274 «О бюджетном процессе в Камчатском крае» и от 16.09.2011 № 658 «О Контрольно-счетной палате Камчатского края».

Проект закона Камчатского края «О внесении изменений в Закон Камчатского края «О краевом бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»² направлен в Контрольно-счетную палату Камчатского края письмом Законодательного Собрания Камчатского края от 30.10.2024 № 02-3947.

В целом, как показала экспертиза³, законопроектом предусмотрено⁴:

- **увеличение доходов краевого бюджета на:** 2024 год - на 34 041,4 тыс. рублей (0,03 %); на 2025-2026 годы объем не изменяется;
- **увеличение расходов краевого бюджета на:** 2024 год - на 34 041,4 тыс. рублей (0,03 %); на 2025-2026 годы объем не изменяется;

¹ Далее – БК РФ.

² Далее – законопроект.

³ Контрольно-счетной палатой Камчатского края при составлении настоящего Заключения использован блок «Планирование бюджета» государственной информационной системы «Модифицированная программа для ЭВМ «Управление мастер-данными организации» на платформе Программы 1С: Предприятие (далее – программный продукт «Управление мастер-данными организации»).

⁴ В сравнении с Законом Камчатского края от 23.11.2023 № 300 «О краевом бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (с учетом изменений) (далее – Закон о краевом бюджете).

- **увеличение объема межбюджетных трансфертов, предоставляемых местным бюджетам**, на 2024-2026 годы: на 2024 год на 105 888,9 тыс. рублей (0,34 %); на 2025-2025 годы объем не изменяется;

- **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 общую сумму 100 034,9 тыс. рублей за счет: *увеличения* объема бюджетных ассигнований, предусмотренных на дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов на 104 954,5 тыс. рублей; *уменьшения* объема бюджетных ассигнований, предусмотренных на исполнение расходных обязательств Камчатского края в случае недостаточности доходов краевого бюджета для их финансового обеспечения в соответствии с Законом Камчатского края от 08.02.2012 № 3 «О Резервном фонде Камчатского края» на сумму 4 919,6 тыс. рублей.

Общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2024-2026 годы не изменяется.

Размер дефицита краевого бюджета на 2024-2026 годы не изменяется.

1. Анализ предлагаемых изменений доходной части краевого бюджета

Согласно законопроекту, общий объем доходов на 2024 год предусмотрен в сумме 125 610 679,3 тыс. рублей, или увеличен на 34 041,4 тыс. рублей (0,03 %) за счет увеличения безвозмездных поступлений.

Таблица 1.1 – Анализ изменений по доходам краевого бюджета на 2024 год

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Объем, предусмотренный Законом о краевом бюджете	Объем, предусмотренный законопроектом	Отклонение	%-е соотношение
1	2	3	4	5
Налоговые и неналоговые доходы	40 476 714,59942	40 476 714,59942	0,00000	100,00%
<i>Удельный вес в общем объеме доходов</i>	<i>32,23%</i>	<i>32,22%</i>		-
Безвозмездные поступления	85 099 923,28386	85 133 964,68386	34 041,40000	100,04%
<i>Удельный вес в общем объеме доходов</i>	<i>67,77%</i>	<i>67,78%</i>		-
Всего	125 576 637,88328	125 610 679,28328	34 041,40000	100,03%

В результате предлагаемых законопроектом изменений **объем налоговых и неналоговых доходов не изменяется.**

Объем безвозмездных поступлений предусмотрен в сумме 85 133 964,7 тыс. рублей, или увеличен на 34 041,4 тыс. рублей (0,04 %) за счет увеличения объемов межбюджетных субсидий в связи с предусмотренными субсидиями бюджетам субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа, в целях софинансирования расходных обязательств, связанных с увеличением размера государственной поддержки семьям, имеющим детей, при рождении третьего ребенка или последующих детей в части погашения

обязательств по ипотечным жилищным кредитам (займам), в объеме 34 041,4 тыс. рублей.

Доходы краевого бюджета на 2025 и 2026 годы не изменяются.

2. Анализ предлагаемых изменений расходной части краевого бюджета⁵

Законопроектом общий объем расходов на 2024 год предусмотрен в сумме 132 113 493,9 тыс. рублей, или увеличен на 34 041,4 тыс. рублей (0,03 %), что обусловлено увеличением объема безвозмездных поступлений из федерального бюджета.

Кроме того, законопроектом предусмотрено перераспределение объемов ассигнований между главными распорядителями бюджетных средств и мероприятиями государственных программ Камчатского края.

В ходе анализа изменений показателей по расходам **в разрезе разделов бюджетной классификации** расходов бюджетов установлено, что *увеличение* ассигнований предусмотрено по 3 разделам на общую сумму 200 006,3 тыс. рублей (наибольшее увеличение по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ» - на 105 888,9 тыс. рублей); *уменьшение* – по 3 разделам на общую сумму 165 964,9 тыс. рублей (наибольшее уменьшение по разделу «Здравоохранение» - на 146 396,1 тыс. рублей).

Следует отметить, что по 8 разделам бюджетной классификации изменение бюджетных ассигнований на 2024 год законопроектом не предусмотрено.

Анализ изменений в структуре расходов краевого бюджета на 2024 год по разделам классификации расходов представлен в таблице 2.1.

Таблица 2.1. - Анализ изменений в структуре расходов краевого бюджета на 2024 год по разделам классификации расходов

(тыс. рублей)					
Наименование показателя	Раздел	Объем ассигнований, утвержденный Законом о краевом бюджете	Объем ассигнований, предусмотренный законопроектом	Отклонение (гр.4-гр.3)	%-е соотношение (гр.4/гр.3)
1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	01	9 028 299,04111	9 024 079,42165	-4 219,61946	99,95%
Национальная оборона	02	26 222,60000	26 222,60000	0,00000	100,00%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	2 023 476,07499	2 023 476,07499	0,00000	100,00%
Национальная экономика	04	33 940 212,40006	33 980 519,65653	40 307,25647	100,12%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	20 417 723,89311	20 417 723,89311	0,00000	100,00%
Охрана окружающей среды	06	1 183 184,85611	1 183 184,85611	0,00000	100,00%
Образование	07	21 648 632,94981	21 633 283,74927	-15 349,20054	99,93%
Культура, кинематография	08	1 866 365,26859	1 866 365,26859	0,00000	100,00%
Здравоохранение	09	14 790 428,75997	14 644 032,63708	-146 396,12289	99,01%
Социальная политика	10	16 605 607,16450	16 659 417,38450	53 810,22000	100,32%
Физическая культура и спорт	11	2 171 467,88600	2 171 467,88600	0,00000	100,00%
Средства массовой информации	12	101 473,81100	101 473,81100	0,00000	100,00%
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	945 910,71894	945 910,71894	0,00000	100,00%
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ	14	7 330 447,11590	7 436 335,98232	105 888,86642	101,44%
Всего		132 079 452,54009	132 113 493,94009	34 041,40000	100,03%

⁵ Здесь и далее по тексту наименование исполнительных органов Камчатского края указывается без Камчатского края.

Анализ в разрезе видов расходов показал, что законопроектом на 2024 год предусмотрено: *увеличение* ассигнований по 5 видам расходов на общую сумму 180 437,5 тыс. рублей (наибольшее увеличение по виду расходов «Межбюджетные трансферты» - на 105 888,9 тыс. рублей); *уменьшение* – по виду расходов «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» на общую сумму 146 396,1 тыс. рублей.

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 2024 год по видам расходов

(тыс. рублей)					
Код	Наименование вида расхода	Объем, утвержденный Законом о краевом бюджете	Объем, предусмотренный законопроектом	Отклонение (гр.4-гр.3)	%-е соотношение (гр.4/гр.3)
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	6 840 760,30066	6 859 807,38087	19 047,08021	100,28%
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	6 170 054,46297	6 172 574,25869	2 519,79572	100,04%
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	10 546 212,31405	10 546 212,31405	0,00000	100,00%
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	21 001 373,05489	20 854 976,93200	-146 396,12289	99,30%
500	Межбюджетные трансферты	31 117 162,39904	31 223 051,26546	105 888,86642	100,34%
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	18 892 360,01372	18 916 020,01372	23 660,00000	100,13%
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	945 910,71894	945 910,71894	0,00000	100,00%
800	Иные бюджетные ассигнования	36 565 619,27582	36 594 941,05636	29 321,78054	100,08%
	Всего	132 079 452,54009	132 113 493,94009	34 041,40000	100,03%

Анализ расходов в разрезе главных распорядителей бюджетных средств⁶ показал, что законопроектом предусмотрено: *увеличение* объема ассигнований по 6 ГРБС на общую сумму 200 206,3 тыс. рублей (наибольшее увеличение - Министерство финансов – на 101 169,2 тыс. рублей); *уменьшение* - по 2 ГРБС на общую сумму 166 164,9 тыс. рублей (наибольшее уменьшение - у Министерства строительства и жилищной политики – на 146 396,1 тыс. рублей); по 28 ГРБС объем бюджетных ассигнований остается неизменным.

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

⁶ Далее – ГРБС.

Таблица 2.3. - Анализ изменений в структуре расходов краевого бюджета на 2024 год по главным распорядителям бюджетных средств

(тыс. рублей)						
№	Наименование ГРБС	коды ГРБС	Объем ассигнований, утвержденный законом о краевом бюджете	Объем ассигнований, предусмотренный законопроектом	Отклонение (гр.5-гр.4)	%-е соотношение (гр.5/гр.4)
1	2	3	4	5	6	7
1	Законодательное Собрание	801	374 032,71400	374 032,71400	0,00000	100,00%
2	Контрольно-счетная палата	802	155 170,80000	155 170,80000	0,00000	100,00%
3	Правительство Камчатского края	803	235 244,10000	235 244,10000	0,00000	100,00%
4	Администрация Губернатора Камчатского края	804	1 822 040,32308	1 822 040,32308	0,00000	100,00%
5	Министерство сельского хозяйства, пищевой и перерабатывающей промышленности	807	2 715 821,35300	2 715 821,35300	0,00000	100,00%
6	Министерство природных ресурсов и экологии	808	286 717,39200	303 864,64847	17 147,25647	105,98%
7	Министерство рыбного хозяйства	809	41 079,70000	41 079,70000	0,00000	100,00%
8	Министерство жилищно-коммунального хозяйства и энергетики	810	36 751 388,70645	36 751 388,70645	0,00000	100,00%
9	Министерство финансов	811	11 047 906,76801	11 149 076,01497	101 169,24696	100,92%
10	Министерство строительства и жилищной политики	812	14 659 285,65744	14 512 889,53455	-146 396,12289	99,00%
11	Министерство образования	813	19 836 948,37763	19 817 179,55763	-19 768,82000	99,90%
12	Министерство здравоохранения	814	10 881 886,17691	10 881 886,17691	0,00000	100,00%
13	Министерство социального благополучия и семейной политики	815	10 518 168,23341	10 571 978,45341	53 810,22000	100,51%
14	Министерство культуры	816	1 460 905,77500	1 460 905,77500	0,00000	100,00%
15	Министерство по чрезвычайным ситуациям	819	1 997 134,58614	1 997 134,58614	0,00000	100,00%
16	Министерство цифрового развития	820	1 149 664,73671	1 149 664,73671	0,00000	100,00%
17	Министерство имущественных и земельных отношений	822	858 907,16090	858 907,16090	0,00000	100,00%
18	Министерство труда и развития кадрового потенциала	829	845 457,06654	845 457,06654	0,00000	100,00%
19	Министерство транспорта и дорожного строительства	833	9 034 520,71542	9 034 520,71542	0,00000	100,00%
20	Агентство по обеспечению деятельности мировых судей	834	455 225,79000	455 225,79000	0,00000	100,00%
21	Региональная служба по тарифам и ценам	835	71 878,62000	71 878,62000	0,00000	100,00%
22	Инспекция государственного строительного надзора	837	54 583,10000	54 583,10000	0,00000	100,00%
23	Государственная жилищная инспекция	838	69 508,80000	69 508,80000	0,00000	100,00%
24	Избирательная комиссия	842	187 566,30000	187 566,30000	0,00000	100,00%
25	Министерство экономического развития	843	1 889 609,39854	1 889 609,39854	0,00000	100,00%
26	Петропавловск-Камчатская городская территориальная избирательная комиссия	844	7 960,80000	7 960,80000	0,00000	100,00%
27	Министерство спорта	847	2 186 596,88600	2 186 596,88600	0,00000	100,00%
28	Агентство лесного хозяйства	848	910 698,58974	910 698,58974	0,00000	100,00%
29	Министерство туризма	850	479 021,72489	502 181,72489	23 160,00000	104,83%
30	Служба охраны объектов культурного наследия	856	14 271,90000	14 271,90000	0,00000	100,00%
31	Агентство записи актов гражданского состояния и архивного дела	858	151 688,07500	151 688,07500	0,00000	100,00%
32	Министерство по делам местного самоуправления и развитию Корякского округа	861	408 012,67928	408 012,67928	0,00000	100,00%
33	Министерство развития гражданского общества и молодежи	862	255 756,06363	256 256,06363	500,00000	100,20%
34	Елизовская территориальная избирательная комиссия	863	8 122,00000	8 122,00000	0,00000	100,00%
35	Усть-Камчатская территориальная избирательная комиссия	864	4 754,00000	4 754,00000	0,00000	100,00%
36	Министерство по делам молодежи Камчатского края	865	251 917,47037	256 337,08983	4 419,61946	101,75%
Всего			132 079 452,54009	132 113 493,94009	34 041,40000	100,03%

На плановый период 2025 и 2026 годов законопроектом изменение объема ассигнований не предусмотрено.

2.1. Государственные программы Камчатского края и непрограммные расходы

Законопроектом предусмотрены расходы в рамках 26 государственных программ Камчатского края⁷:

1) на **2024** год в сумме 128 334 754,0 тыс. рублей, или увеличены на 34 041,4 тыс. рублей (0,03 %), в том числе на:

⁷ Далее – государственная программа.

- региональные проекты, направленные на достижение целей, показателей и решение задач национального проекта, в сумме 11 992 798,4 тыс. рублей, или уменьшены на 146 874,0 тыс. рублей (1,21 %);

- региональные проекты в сумме 22 640 296,7 тыс. рублей (объем бюджетных ассигнований не изменяется);

- ведомственные проекты в сумме 373 314,1 тыс. рублей (объем бюджетных ассигнований не изменяется);

- комплексы процессных мероприятий в сумме 93 328 344,8 тыс. рублей, или увеличены на 180 915,4 тыс. рублей (0,19 %).

Увеличение объема ассигнований предусмотрено на финансовое обеспечение реализации 5 государственных программ на общую сумму 200 206,3 тыс. рублей. Наибольшее увеличение объема ассигнований (в суммовом выражении) предусмотрено по государственной программе «Управление государственными финансами Камчатского края» на 101 169,2 тыс. рублей (0,92 %).

Уменьшение объема ассигнований предусмотрено на финансовое обеспечение реализации 2 государственных программ на общую сумму 166 164,9 тыс. рублей, в том числе по государственной программе: «Развитие здравоохранения Камчатского края» на 146 396,1 тыс. рублей (0,79 %), «Развитие образования в Камчатском крае» на 19 768,8 тыс. рублей (0,09 %).

Объем ассигнований на финансовое обеспечение реализации 19 государственных программ остается неизменным;

2) на **2025 и 2026 годы** объем ассигнований на финансовое обеспечение реализации государственных программ остается неизменным и предусмотрен законопроектом в сумме 90 730 145,6 тыс. рублей и 83 314 582,5 тыс. рублей соответственно.

Непрограммные расходы на **2024, 2025 и 2026 годы** не изменяются и предусмотрены законопроектом в сумме 3 778 739,9 тыс. рублей, 3 426 387,4 тыс. рублей и 3 290 349,3 тыс. рублей соответственно.

Сведения об изменении объема бюджетных ассигнований в разрезе государственных программ Камчатского края, непрограммных расходов и условно утвержденных расходов на 2024 - 2026 годы представлены в таблице 2.1.1.

Таблица 2.1.1 - Сведения об изменении объема бюджетных ассигнований в разрезе государственных программ Камчатского края, непрограммных расходов и условно утвержденных расходов на 2024 - 2026 годы

№ п/п	Наименование государственной программы	2024 год				2025 год				2026 год			
		Закон о красном бюджете	Законопроект	Отклонение (гр.4 - гр.3)	%-е соотношение (гр.4/гр.3)	Закон о красном бюджете	Законопроект	Отклонение (гр.8 - гр.7)	%-е соотношение (гр.8/гр.7)	Закон о красном бюджете	Законопроект	Отклонение (гр.12 - гр.11)	%-е соотношение (гр.12/гр.11)
1	Развитие здравоохранения Камчатского края	18 437 465,50393	18 291 069,38104	-146 396,12289	99,21%	12 902 906,10576	12 902 906,10576	0,00000	100,00%	10 692 937,92450	10 692 937,92450	0,00000	100,00%
2	Развитие образования в Камчатском крае	20 972 540,21054	20 952 771,39054	-19 768,82000	99,91%	19 548 308,04008	19 548 308,04008	0,00000	100,00%	19 233 668,02534	19 233 668,02534	0,00000	100,00%
3	Развитие культуры в Камчатском крае	2 324 340,85638	2 324 340,85638	0,00000	100,00%	1 438 582,69000	1 438 582,69000	0,00000	100,00%	1 172 595,91000	1 172 595,91000	0,00000	100,00%
4	Семья и дети Камчатки	53 799,59100	53 799,59100	0,00000	100,00%	57 338,95400	57 338,95400	0,00000	100,00%	57 033,25400	57 033,25400	0,00000	100,00%
5	Социальная поддержка граждан в Камчатском крае	10 602 509,02141	10 656 319,24141	53 810,22000	100,51%	10 580 006,12680	10 580 006,12680	0,00000	100,00%	10 820 983,48532	10 820 983,48532	0,00000	100,00%
6	Содействие занятости населения Камчатского края	857 506,74354	857 506,74354	0,00000	100,00%	750 887,42700	750 887,42700	0,00000	100,00%	787 010,60700	787 010,60700	0,00000	100,00%
7	Развитие физической культуры и спорта в Камчатском крае	2 186 482,88600	2 186 482,88600	0,00000	100,00%	1 907 670,87000	1 907 670,87000	0,00000	100,00%	1 917 907,77000	1 917 907,77000	0,00000	100,00%
8	Развитие экономики и внешнеэкономической деятельности Камчатского края	1 906 722,05854	1 906 722,05854	0,00000	100,00%	693 097,38000	693 097,38000	0,00000	100,00%	529 398,34000	529 398,34000	0,00000	100,00%
9	Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Камчатского края	1 961 431,54482	1 961 431,54482	0,00000	100,00%	1 951 915,99909	1 951 915,99909	0,00000	100,00%	1 968 033,90000	1 968 033,90000	0,00000	100,00%
10	Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края	3 193 628,67704	3 193 628,67704	0,00000	100,00%	1 496 844,17100	1 496 844,17100	0,00000	100,00%	1 772 028,47460	1 772 028,47460	0,00000	100,00%
11	Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами	36 417 036,50167	36 417 036,50167	0,00000	100,00%	11 389 580,22845	11 389 580,22845	0,00000	100,00%	8 760 584,22165	8 760 584,22165	0,00000	100,00%
12	Развитие транспортной системы в Камчатском крае	8 797 396,31522	8 797 396,31522	0,00000	100,00%	10 252 105,88865	10 252 105,88865	0,00000	100,00%	8 365 635,86400	8 365 635,86400	0,00000	100,00%
13	Совершенствование управления имуществом, находящимся в государственной собственности Камчатского края	600 298,73314	600 298,73314	0,00000	100,00%	588 029,59000	588 029,59000	0,00000	100,00%	531 130,84000	531 130,84000	0,00000	100,00%
14	Развитие рыбохозяйственного комплекса Камчатского края	41 079,70000	41 079,70000	0,00000	100,00%	41 079,70000	41 079,70000	0,00000	100,00%	41 079,70000	41 079,70000	0,00000	100,00%
15	Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Камчатском крае	367 229,86342	384 377,11989	17 147,25647	104,67%	348 179,53000	348 179,53000	0,00000	100,00%	334 555,86000	334 555,86000	0,00000	100,00%
16	Безопасная Камчатка	2 085 549,29526	2 085 549,29526	0,00000	100,00%	2 147 911,22300	2 147 911,22300	0,00000	100,00%	2 116 478,12800	2 116 478,12800	0,00000	100,00%
17	Развитие лесного хозяйства Камчатского края	826 135,51832	826 135,51832	0,00000	100,00%	818 805,28000	818 805,28000	0,00000	100,00%	832 689,87000	832 689,87000	0,00000	100,00%
18	Развитие внутреннего и въездного туризма в Камчатском крае	461 909,06489	485 069,06489	23 160,00000	105,01%	404 931,60000	404 931,60000	0,00000	100,00%	404 931,60000	404 931,60000	0,00000	100,00%
19	Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Камчатском крае	514 169,84189	519 089,46135	4 919,61946	100,96%	401 507,61109	401 507,61109	0,00000	100,00%	413 369,73731	413 369,73731	0,00000	100,00%
20	Цифровая трансформация в Камчатском крае	1 668 809,59806	1 668 809,59806	0,00000	100,00%	1 591 086,35800	1 591 086,35800	0,00000	100,00%	1 600 594,77800	1 600 594,77800	0,00000	100,00%
21	Управление государственными финансами Камчатского края	10 970 286,30958	11 071 455,55654	101 169,24696	100,92%	8 332 046,13261	8 332 046,13261	0,00000	100,00%	8 737 516,68583	8 737 516,68583	0,00000	100,00%
22	Социальное и экономическое развитие территории с особым статусом "Корякский округ"	93 686,54741	93 686,54741	0,00000	100,00%	91 445,50741	91 445,50741	0,00000	100,00%	92 936,87741	92 936,87741	0,00000	100,00%
23	Обращение с отходами производства и потребления в Камчатском крае	985 100,34111	985 100,34111	0,00000	100,00%	77 106,95000	77 106,95000	0,00000	100,00%	305 871,84100	305 871,84100	0,00000	100,00%
24	Формирование современной городской среды в Камчатском крае	1 392 711,37424	1 392 711,37424	0,00000	100,00%	1 618 450,30000	1 618 450,30000	0,00000	100,00%	1 066 435,10000	1 066 435,10000	0,00000	100,00%
25	Оказание содействия добровольному переселению в Камчатский край соотечественников, проживающих за рубежом	5 215,52300	5 215,52300	0,00000	100,00%	9 264,41300	9 264,41300	0,00000	100,00%	11 472,60300	11 472,60300	0,00000	100,00%
26	Комплексное развитие сельских территорий Камчатского края	577 671,00818	577 671,00818	0,00000	100,00%	1 291 057,51326	1 291 057,51326	0,00000	100,00%	747 701,09000	747 701,09000	0,00000	100,00%
	Итого расходы на финансовое обеспечение государственных программ	128 300 712,62859	128 334 754,02859	34 041,40000	100,03%	90 730 145,58920	90 730 145,58920	0,00000	100,00%	83 314 582,48696	83 314 582,48696	0,00000	100,00%
	Непрограммные расходы	3 778 739,91150	3 778 739,91150	0,00000	100,00%	3 426 387,41200	3 426 387,41200	0,00000	100,00%	3 290 349,32200	3 290 349,32200	0,00000	100,00%
	Условно утвержденные расходы	0,00000	0,00000	0,00000	-	2 166 251,67265	2 166 251,67265	0,00000	100,00%	6 615 870,38367	6 615 870,38367	0,00000	100,00%
	Всего	132 079 452,54009	132 113 493,94009	34 041,40000	100,03%	96 322 784,67385	96 322 784,67385	0,00000	100,00%	93 220 802,19263	93 220 802,19263	0,00000	100,00%

(тыс. рублей)

Проведенным выборочным анализом изменений расходов в рамках государственных программ на 2024 год установлено следующее⁸.

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края **«Развитие здравоохранения Камчатского края»** предусмотрены в сумме 18 291 069,4 тыс. рублей, или уменьшены на 146 396,1 тыс. рублей (0,79 %) – уменьшен объем ассигнований *Министерству строительства и жилищной политики* на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности.

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края **«Развитие образования в Камчатском крае»** предусмотрены в сумме 20 952 771,4 тыс. рублей, или уменьшены на 19 768,8 тыс. рублей (0,09 %) - уменьшен объем ассигнований *Министерству образования* на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (на осуществление мероприятий, направленных на создание некапитальных объектов (быстровозводимых конструкций) отдыха детей и их оздоровления, краевому государственному автономному учреждению «Камчатский центр развития детского отдыха» в связи с принятием Правительством Камчатского края решения о расторжении контракта на поставку и монтаж модульного быстровозводимого корпуса в детском оздоровительном лагере им. Ю.А. Гагарина⁹).

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края **«Социальная поддержка граждан в Камчатском крае»** предусмотрены в сумме 10 656 319,2 тыс. рублей, или увеличены на 53 810,2 тыс. рублей (0,51 %) – увеличен объем ассигнований *Министерству социального благополучия и семейной политики* на:

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на 19 768,8 тыс. рублей (на устранение нарушений в части обеспечения комплексной безопасности КГАСУ СЗ «Елизовский дом-интернат психоневрологического типа, указанных в предписании Отдела надзорной деятельности и профилактической работы Елизовского МР (ГУ МЧС России по Камчатском краю)¹⁰);

- иные бюджетные ассигнования на 34 041,4 тыс. рублей (за счет средств федерального бюджета увеличен объем ассигнований на государственную поддержку семьям, имеющим детей, в части погашения обязательств по ипотечным жилищным кредитам (займам) при рождении третьего или последующих детей).

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края **«Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Камчатском крае»**

⁸ Основные причины изменений межбюджетных трансфертов, инвестиционных мероприятий отражены в соответствующих разделах заключения.

⁹ Письмо Министерства образования Камчатского края от 10.10.2024 № 24.08.3/5195.

¹⁰ Письмо Министерства социального благополучия и семейной политики Камчатского края от 12.07.2024 № 30.07/3158.

предусмотрены в сумме 384 377,1 тыс. рублей, или увеличены на 17 147,3 тыс. рублей (4,67 %) – увеличен объем ассигнований *Министерству природных ресурсов и экологии* на расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (на обеспечение деятельности государственных органов власти (государственных органов) Камчатского края¹¹).

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края **«Развитие внутреннего и въездного туризма в Камчатском крае»** предусмотрены в сумме 485 069,1 тыс. рублей, или увеличены на 23 160,0 тыс. рублей (5,01 %) – увеличен объем ассигнований *Министерству туризма* на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (на предоставление субсидии АНО «Камчатский выставочно-туристический центр» в целях финансового обеспечения затрат, направленных на развитие внутреннего и въездного туризма в Камчатском крае¹²).

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края **«Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Камчатском крае»** предусмотрены в сумме 519 089,5 тыс. рублей, или увеличены на 4 919,6 тыс. рублей (5,40 %) – увеличен объем ассигнований:

1) *Министерству по делам молодежи* на:

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами на 1 899,8 тыс. рублей;

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на 2 519,8 тыс. рублей (в основном на арендную плату¹³);

2) *Министерству развития гражданского общества* на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на 500,0 тыс. рублей.

Законопроектом расходы на финансовое обеспечение реализации государственной программы Камчатского края **«Управление государственными финансами Камчатского края»** предусмотрены в сумме 11 071 455,6 тыс. рублей, или увеличены на 101 169,2 тыс. рублей (0,92 %).

Общий объем ассигнований увеличен *Министерству финансов* за счет:

- увеличения объема ассигнований на межбюджетные трансферты в сумме 105 888,8 тыс. рублей;

- уменьшения объема ассигнований на иные бюджетные ассигнования на 4 719,6 тыс. рублей (*уменьшен* объем ассигнований Резервного фонда Камчатского

¹¹ Распоряжение Правительства Камчатского края от 25.09.2024 № 346-РП.

¹² Распоряжение Правительства Камчатского края от 25.09.2024 № 346-РП.

¹³ Письмо заместителя Председателя Правительства Камчатского края от 12.09.2024 № 01-03-44-3774.

края на 4 919,6 тыс. рублей; *увеличен* объем зарезервированных ассигнований на реализацию Закона Камчатского края от 09.10.2012 № 134 «О наказах избирателей в Камчатском крае» на 200,0 тыс. рублей).

2.2. Региональные проекты в рамках НП

Законопроектом на 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 34 региональных проектов в рамках 12 НП.

Общий объем ассигнований, предусмотренный законопроектом на реализацию региональных проектов в рамках НП в 2024 году, составит 11 992 798,4 тыс. рублей, или *уменьшен за счет средств краевого бюджета* на 146 874,0 тыс. рублей (1,21 %) по отношению к объему ассигнований, утвержденному Законом о краевом бюджете.

Доля расходов на реализацию региональных проектов в рамках НП в общем объеме предусмотренных ассигнований на 2024 год составит 9,08 %.

В ведомственной структуре расходов ассигнования на реализацию региональных проектов в рамках НП включены в состав 18 государственных программ и распределены между 15 главными распорядителями бюджетных средств.

Сведения об изменении объема бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию региональных проектов в рамках НП, представлены в Приложении 1.

Уменьшение объемов ассигнований предусмотрено по 2 региональным проектам в рамках НП:

- «Развитие системы поддержки молодежи («Молодежь России»)» на 477,9 тыс. рублей (практически в 2 раза), в связи с перераспределением бюджетных ассигнований региональному отделению Общероссийского общественно-государственного движения детей и молодежи «Движения первых» на оплату аренды до конца очередного финансового года в связи с увеличением арендуемой площади;

- «Модернизация первичного звена здравоохранения Камчатского края» на 146 396,1 тыс. рублей (7,36 %), за счет уменьшения средств, предусмотренных на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности.

Законопроектом бюджетные ассигнования на 2025-2026 годы не изменяются.

2.3. Инвестиционные мероприятия

Законопроектом объем ассигнований на реализацию инвестиционных мероприятий на 2024 год предусмотрен в сумме 24 269 342,6 тыс. рублей, или уменьшен на 146 396,1 тыс. рублей (0,60 %) (*уменьшен* объем ассигнований за счет средств краевого бюджета).

Доля расходов на реализацию инвестиционных мероприятий в общем объеме расходов уменьшится на 0,12 процентных пункта и составит 18,37 %.

Законопроектом на 2024 год предусмотрены ассигнования на реализацию инвестиционных мероприятий в рамках 12 государственных программ Камчатского края, из них уменьшение объема ассигнований на общую сумму 146 396,1 тыс.

рублей¹⁴ предусмотрено только по государственной программе «Развитие здравоохранения Камчатского края», в том числе по инвестиционным мероприятиям:

- «Озерновская районная больница. Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Камчатского края «Озерновская районная больница» на 125 276,2 тыс. рублей;

- «Озерновская районная больница. Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Камчатского края «Озерновская районная больница» (разработка проектной документации)» на 21 119,9 тыс. рублей.

Проведенным сравнительным анализом объемов ассигнований, предусмотренных на инвестиционные мероприятия законопроектом и Инвестиционной программой установлено, что на 2024 год Инвестиционной программой объем бюджетных ассигнований на реализацию инвестиционных мероприятий предусмотрен в сумме 22 413 358,8 тыс. рублей (без учета средств местных бюджетов, внебюджетных источников), что **на 1 855 983,7 тыс. рублей меньше** объема ассигнований, предусмотренного законопроектом.

Данные расхождения обусловлены в основном тем, что в законопроекте не учтена значительная часть изменений, внесенных в Инвестиционную программу за период с июля по сентябрь в 2024 года, при этом в сводной бюджетной росписи (по состоянию на 31.10.2024) данные изменения утверждены.

Так, например:

- в рамках государственной программы «Развитие здравоохранения Камчатского края» на реализацию инвестиционного мероприятия «Строительство Камчатской краевой больницы» законопроектом предусмотрено ассигнований за счет средств краевого бюджета на 725 749,4 тыс. рублей больше, чем утверждено Инвестиционной программой. В законопроекте не учтены изменения, в части уменьшения объема ассигнований по данному инвестиционному мероприятию, утвержденные в сводной бюджетной росписи от 26.06.2024, 05.07.2024, от 23.07.2024 и от 30.07.2024¹⁵;

- в рамках государственной программы «Развитие культуры в Камчатском крае» на реализацию инвестиционного мероприятия «Камчатский театр кукол г. Петропавловск-Камчатский» законопроектом предусмотрено ассигнований за счет средств краевого бюджета на 165 719,1 тыс. рублей больше, чем утверждено Инвестиционной программой. В законопроекте не учтены изменения, в части уменьшения объема ассигнований по данному инвестиционному мероприятию, утвержденные в сводной бюджетной росписи от 25.06.2024, 12.08.2024 и от 27.09.2024¹⁶.

¹⁴ Распоряжение Правительства Камчатского края от 25.09.2024 № 346-РП.

¹⁵ Распоряжения Правительства Камчатского края от 24.06.2024 № 224- РП и от 02.07.2024 № 233-РП, письма Министерства строительства и жилищной политики Камчатского края от 05.06.2024 № 32/2655 и от 21.06.2024 № 32/2914.

¹⁶ Распоряжение Правительства Камчатского края от 11.06.2024 № 204- РП, письма Министерства строительства и жилищной политики Камчатского края от 24.07.2024 № 32/3567 и от 19.09.2024 № 32/4410.

Сравнительный анализ объемов ассигнований, предусмотренных Инвестиционной программой Законом о краевом бюджете и законопроектом, в разрезе государственных программ Камчатского края, представлен в таблице 2.3.2.

Таблица 2.3.2 - 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 24.09.2024 № 468-П)	Объем, утвержденный законом о краевом бюджете (последняя редакция)	Объем, предусмотренный законопроектом	Отклонение законопроекта от Закона о краевом бюджете в последней редакции (гр.5-гр.4)	Отклонение законопроекта от инвест. программы (гр.5-гр.3)
1	2	3	4	5	6	7
"Развитие здравоохранения Камчатского края"						
1.	Итого	6 671 046,40009	7 906 314,13471	7 759 918,01182	-146 396,12289	1 088 871,61173
	федеральный бюджет	5 490 761,35593	5 490 761,35593	5 490 761,35593	0,00000	0,00000
	краевой бюджет	1 180 285,04416	2 415 552,77878	2 269 156,65589	-146 396,12289	1 088 871,61173
"Развитие образования в Камчатском крае"						
2.	Итого	1 280 337,87100	1 246 277,87100	1 246 277,87100	0,00000	-34 060,00000
	федеральный бюджет	728 556,10000	728 556,10000	728 556,10000	0,00000	0,00000
	краевой бюджет	551 781,77100	517 721,77100	517 721,77100	0,00000	-34 060,00000
"Развитие культуры в Камчатском крае"						
3.	Итого	783 758,80301	949 477,88638	949 477,88638	0,00000	165 719,08337
	федеральный бюджет	529 656,12000	529 656,12000	529 656,12000	0,00000	0,00000
	краевой бюджет	254 102,68301	419 821,76638	419 821,76638	0,00000	165 719,08337
"Социальная поддержка граждан в Камчатском крае"						
4.	Итого	9 988,99000	9 988,99000	9 988,99000	0,00000	0,00000
	федеральный бюджет	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	краевой бюджет	9 988,99000	9 988,99000	9 988,99000	0,00000	0,00000
"Развитие физической культуры и спорта в Камчатском крае"						
5.	Итого	191 740,00000	192 040,00000	192 040,00000	0,00000	300,00000
	федеральный бюджет	122 322,30000	122 322,30000	122 322,30000	0,00000	0,00000
	краевой бюджет	69 417,70000	69 717,70000	69 717,70000	0,00000	300,00000
"Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края"						
6.	Итого	2 158 695,60730	2 146 195,60730	2 146 195,60730	0,00000	-12 500,00000
	федеральный бюджет	150 000,00000	150 000,00000	150 000,00000	0,00000	0,00000
	краевой бюджет	748 870,97129	736 370,97129	736 370,97129	0,00000	-12 500,00000
	средства Фонда развития территорий	1 259 824,63601	1 259 824,63601	1 259 824,63601	0,00000	0,00000
"Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края"						
7.	Итого	7 594 544,92454	8 013 824,09268	8 013 824,09268	0,00000	419 279,16814
	федеральный бюджет	5 848 851,00104	5 738 896,00104	5 738 896,00104	0,00000	-109 955,00000
	краевой бюджет	1 745 693,92350	2 249 926,41238	2 249 926,41238	0,00000	504 232,48888
	средства Фонда развития территорий	0,00000	25 001,67926	25 001,67926	0,00000	25 001,67926
"Развитие транспортной системы в Камчатском крае"						
8.	Итого	3 057 966,15325	3 048 330,46472	3 048 330,46472	0,00000	-9 635,68853
	федеральный бюджет	2 693 006,96406	2 693 006,96406	2 693 006,96406	0,00000	0,00000
	краевой бюджет	364 959,18919	355 323,50066	355 323,50066	0,00000	-9 635,68853
"Безопасная Камчатка"						
9.	Итого	41 116,47203	36 041,41679	36 041,41679	0,00000	-5 075,05524
	федеральный бюджет	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	краевой бюджет	41 116,47203	36 041,41679	36 041,41679	0,00000	-5 075,05524
"Обращение с отходами производства и потребления в Камчатском крае"						
10.	Итого	46 223,47615	282 223,47615	282 223,47615	0,00000	236 000,00000
	федеральный бюджет	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	краевой бюджет	46 223,47615	282 223,47615	282 223,47615	0,00000	236 000,00000
"Формирование современной городской среды в Камчатском крае"						
11.	Итого	56 749,07000	69 047,00000	69 047,00000	0,00000	12 297,93000
	федеральный бюджет	20 000,00000	20 000,00000	20 000,00000	0,00000	0,00000
	краевой бюджет	36 749,07000	49 047,00000	49 047,00000	0,00000	12 297,93000
"Комплексное развитие сельских территорий Камчатского края"						
12.	Итого	486 543,82163	515 977,76102	515 977,76102	0,00000	29 433,93939
	федеральный бюджет	465 860,40000	495 000,00000	495 000,00000	0,00000	29 139,60000
	краевой бюджет	20 683,42163	20 977,76102	20 977,76102	0,00000	294,33939
"Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Камчатском крае"						
13.	Итого	34 647,25647	0,00000	0,00000	0,00000	-34 647,25647
	федеральный бюджет	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	краевой бюджет	34 647,25647	0,00000	0,00000	0,00000	-34 647,25647
Итого						
	Итого	22 413 358,84547	24 415 738,70075	24 269 342,57786	-146 396,12289	1 855 983,73239
	федеральный бюджет	16 049 014,24103	15 968 198,84103	15 968 198,84103	0,00000	-80 815,40000
	краевой бюджет	5 104 519,96843	7 162 713,54445	7 016 317,42156	-146 396,12289	1 911 797,45313
	средства Фонда развития территорий	1 259 824,63601	1 284 826,31527	1 284 826,31527	0,00000	25 001,67926

На плановый период 2025 - 2026 годов законопроектом изменение объемов ассигнований на реализацию инвестиционных мероприятий не предусмотрено.

2.4. Межбюджетные трансферты

Законопроектом на 2024 год объем ассигнований на предоставление из краевого бюджета межбюджетных трансфертов предусмотрен в общей сумме 30 973 998,6 тыс. рублей, или увеличен на 105 888,9 тыс. рублей (0,34 %) по 3 из 57 муниципальных образований¹⁷.

В разрезе источников финансирования предусмотрено увеличение общего объема расходов на предоставление межбюджетных трансфертов местным бюджетам за счет средств краевого бюджета на 934,3 тыс. рублей (0,003 %).

Доля расходов на предоставление межбюджетных трансфертов местным бюджетам в общем объеме расходов увеличится на 0,07 процентных пункта и составит 23,44 %.

Анализ динамики и структуры межбюджетных трансфертов, предоставляемых местным бюджетам в 2024 году, представлен в таблице 2.4.1.

¹⁷ Наименования муниципальных образований Камчатского края далее по тексту: муниципальный район - МР; муниципальный округ - МО; городской округ - ГО; городское поселение - ГП; сельское поселение - СП.

Таблица 2.4.1 - Динамика и структура межбюджетных трансфертов, предоставляемых местным бюджетам в 2024 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:	9 772 104,08238	9 772 104,08238	0,00000	100,00%
	<i>Доля в общем объеме межбюджетных трансфертов, %</i>	<i>31,66%</i>	<i>31,55%</i>		
1.1.	Субсидии бюджетам муниципальных районов (муниципальных, городских округов) - всего	7 452 984,21802	7 452 984,21802	0,00000	100,00%
	за счет средств краевого бюджета	4 480 736,83339	4 480 736,83339	0,00000	100,00%
	за счет средств федерального бюджета	2 495 150,04000	2 495 150,04000	0,00000	100,00%
	Расходы за счет средств Фонда развития территорий текущего года	439 073,61698	439 073,61698	0,00000	100,00%
	Расходы за счет остатков средств Фонда развития территорий на 01.01.2024 года	38 023,72765	38 023,72765	0,00000	100,00%
	<i>Доля в общем объеме субсидий, %</i>	<i>76,27%</i>	<i>76,27%</i>		<i>100,00%</i>
1.2.	Субсидии бюджетам поселений - всего	2 319 119,86436	2 319 119,86436	0,00000	100,00%
	за счет средств краевого бюджета	1 188 084,79767	1 188 084,79767	0,00000	100,00%
	за счет средств федерального бюджета	323 306,09605	323 306,09605	0,00000	100,00%
	Расходы за счет средств Фонда развития территорий текущего года	743 614,33407	743 614,33407	0,00000	100,00%
	Расходы за счет остатков средств Фонда развития территорий на 01.01.2024 года	64 114,63657	64 114,63657	0,00000	100,00%
	<i>Доля в общем объеме субсидий, %</i>	<i>23,73%</i>	<i>23,73%</i>		
2.	Субвенции - всего	15 415 377,58276	15 415 377,58276	0,00000	100,00%
	за счет средств краевого бюджета	14 986 649,45376	14 986 649,45376	0,00000	100,00%
	за счет средств федерального бюджета	428 728,12900	428 728,12900	0,00000	100,00%
	<i>Доля в общем объеме межбюджетных трансфертов, %</i>	<i>49,94%</i>	<i>49,77%</i>		
3.	Дотации - всего	4 245 662,31590	4 351 551,18232	105 888,86642	102,49%
	<i>Доля в общем объеме межбюджетных трансфертов, %</i>	<i>13,75%</i>	<i>14,05%</i>		
3.1.	Дотации муниципальным районам (муниципальных, городских округов) - всего	4 085 003,13260	4 085 937,46760	934,33500	100,02%
	за счет средств краевого бюджета	3 551 039,13260	3 551 973,46760	934,33500	100,03%
	за счет средств федерального бюджета	533 964,00000	533 964,00000	0,00000	100,00%
	<i>Доля в общем объеме дотаций, %</i>	<i>96,22%</i>	<i>93,90%</i>		
3.2.	Дотации поселениям - всего	1 249,68000	1 249,68000	0,00000	100,00%
	за счет средств краевого бюджета	1 249,68000	1 249,68000	0,00000	100,00%
	за счет средств федерального бюджета	0,00000	0,00000	0,00000	-
	<i>Доля в общем объеме дотаций, %</i>	<i>0,03%</i>	<i>0,03%</i>		
3.3.	Нераспределенные ассигнования	159 409,50330	264 364,03472	104 954,53142	165,84%
4.	Иные МБТ	1 434 965,75556	1 434 965,75556	0,00000	100,00%
	<i>Доля в общем объеме межбюджетных трансфертов, %</i>	<i>4,65%</i>	<i>4,63%</i>		
4.1.	Иные МБТ бюджетам муниципальных районов (муниципальных, городских округов) - всего	1 371 713,55556	1 371 713,55556	0,00000	100,00%
	за счет средств краевого бюджета	677 598,48756	677 598,48756	0,00000	100,00%
	за счет средств федерального бюджета	694 115,06800	694 115,06800	0,00000	100,00%
	<i>Доля в общем объеме иных МБТ, %</i>	<i>95,59%</i>	<i>95,59%</i>		
4.2.	Иные МБТ бюджетам поселений - всего	63 252,20000	63 252,20000	0,00000	100,00%
	за счет средств краевого бюджета	63 102,20000	63 102,20000	0,00000	100,00%
	за счет средств федерального бюджета	150,00000	150,00000	0,00000	100,00%
	<i>Доля в общем объеме иных МБТ, %</i>	<i>4,41%</i>	<i>4,41%</i>		
	Всего межбюджетных трансфертов	30 868 109,73660	30 973 998,60302	105 888,86642	100,34%
	<i>Доля в общем объеме расходов, %</i>	<i>23,37%</i>	<i>23,44%</i>		
	за счет средств краевого бюджета	24 948 460,58498	24 949 394,91998	934,33500	100,00%
	<i>Доля в общем объеме МБТ, %</i>	<i>80,82%</i>	<i>80,55%</i>		
	за счет средств федерального бюджета	4 475 413,33305	4 475 413,33305	0,00000	100,00%
	<i>Доля в общем объеме МБТ, %</i>	<i>14,50%</i>	<i>14,45%</i>		
	за счет средств Фонда развития территорий текущего года	1 182 687,95105	1 182 687,95105	0,00000	100,00%
	<i>Доля в общем объеме МБТ, %</i>	<i>3,83%</i>	<i>3,82%</i>		
	за счет остатков средств Фонда развития территорий на 01.01.2024 года	102 138,36422	102 138,36422	0,00000	100,00%
	<i>Доля в общем объеме МБТ, %</i>	<i>0,33%</i>	<i>0,33%</i>		
	ВСЕГО РАСХОДОВ	132 079 452,54009	132 113 493,94009	34 041,40000	100,03%

Увеличение общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных в законопроекте на предоставление из краевого бюджета межбюджетных трансфертов местным бюджетам обусловлено увеличением объема ассигнований на предоставление дотаций местным бюджетам на **105 888,9** тыс. рублей (2,49 %), в том числе *увеличен* объем:

- зарезервированных ассигнований на 104 954,5 тыс. рублей;
- дотаций муниципальным районам (муниципальным, городским округам) за счет средств краевого бюджета на 934,3 тыс. рублей.

Увеличение общего объема ассигнований на предоставление дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов местным бюджетам предусмотрено в рамках государственной программы «Управление государственными финансами Камчатского края» на общую сумму 934,3 тыс. рублей, в том числе:

- *увеличены ассигнования* на сумму 13 074,2 тыс. рублей бюджету Усть-Камчатского МР на оказание финансовой помощи на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийных жилых домов, расположенных на территории Усть-Камчатского СП (в связи с необходимостью обеспечения условий строительства многоквартирных жилых домов);

- *уменьшены ассигнования* на общую сумму 12 139,9 тыс. рублей, в основном бюджету Алеутского МО на 11 939,9 тыс. рублей, предоставленные ранее для исполнения бюджетной меры принуждения.

На 2025 - 2026 годы изменение общего объема ассигнований на предоставление межбюджетных трансфертов местным бюджетам законопроектом не предусмотрено.

3. Дефицит краевого бюджета и государственный внутренний долг

Дефицит краевого бюджета на 2024 год законопроектом не изменяется и составляет 6 502 814,7 тыс. рублей.

Дефицит краевого бюджета и источники финансирования дефицита краевого бюджета на 2025-2026 годы также не изменяются.

Законопроектом не предусмотрено изменение верхних пределов государственного *внутреннего* долга Камчатского края и верхних пределов государственного *внешнего* долга на 1 января 2025 года, на 1 января 2026 года и на 1 января 2027 года.

Расходы на обслуживание государственного долга Камчатского края на 2024 – 2026 годы не изменены.

4. Выводы и предложения:

1. Согласно законопроекту, общий объем доходов на 2024 год предусмотрен в сумме 125 610 679,3 тыс. рублей, или увеличен на 34 041,4 тыс. рублей (0,03 %) за счет увеличения безвозмездных поступлений (увеличение объемов межбюджетных субсидий в связи с предусмотренными субсидиями бюджетам субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа, в целях софинансирования расходных обязательств, связанных с увеличением размера

государственной поддержки семьям, имеющим детей, при рождении третьего ребенка или последующих детей в части погашения обязательств по ипотечным жилищным кредитам (займам)).

В результате предлагаемых законопроектом изменений объем налоговых и неналоговых доходов не изменяется.

2. Законопроектом общий объем расходов на 2024 год предусмотрен в сумме 132 113 493,9 тыс. рублей, или увеличен на 34 041,4 тыс. рублей (0,03 %), что обусловлено в основном увеличением объема безвозмездных поступлений из федерального бюджета.

Кроме того, законопроектом предусмотрено перераспределение объемов ассигнований между главными распорядителями бюджетных средств и мероприятиями государственных программ Камчатского края.

Проведенным анализом изменений показателей по расходам в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджетов установлено, что *увеличение* ассигнований предусмотрено по 3 разделам на общую сумму 200 006,3 тыс. рублей; *уменьшение* – по 3 разделам на общую сумму 165 964,9 тыс. рублей; по 8 разделам бюджетной классификации изменение бюджетных ассигнований на 2024 год законопроектом не предусмотрено.

Анализ расходов в разрезе ГРБС показал, что законопроектом предусмотрено: *увеличение* объема ассигнований по 6 ГРБС на общую сумму 200 206,3 тыс. рублей (наибольшее увеличение - у Министерства финансов – на 101 169,2 тыс. рублей); *уменьшение* - по 2 ГРБС на общую сумму 166 164,9 тыс. рублей (наибольшее уменьшение - у Министерства строительства и жилищной политики – на 146 396,1 тыс. рублей); по 28 ГРБС объем бюджетных ассигнований остается неизменным.

Расходы краевого бюджета: на 2025-2026 годы не изменяются.

3. Анализ изменений в разрезе государственных программ Камчатского края показал, что законопроектом расходы предусмотрены в рамках 26 государственных программ.

На 2024 год расходы на финансовое обеспечение государственных программ составят 128 334 754,0 тыс. рублей, или увеличены на 34 041,4 тыс. рублей (0,03 %), в том числе на: реализацию проектной части краевого бюджета - в сумме 35 006 409,2 тыс. рублей, или уменьшены на 146 874,0 тыс. рублей (0,42 %); комплексы процессных мероприятий в сумме 93 328 344,8 тыс. рублей, или увеличены на 180 915,4 тыс. рублей (0,19 %),

Доля расходов на финансовое обеспечение реализации государственных программ в общем объеме расходов - 97,14 %.

На плановый период **2025-2026 годов** расходы на финансовое обеспечение государственных программ не изменяются.

4. Непрограммные расходы законопроектом на 2024-2026 годы не изменяются.

5. Законопроектом на 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 34 региональных проектов в рамках 12 НП в сумме 11 992 798,4 тыс. рублей, или уменьшены за счет средств краевого бюджета на

146 874,0 тыс. рублей (1,21 %) по отношению к объему ассигнований, утвержденному Законом о краевом бюджете.

Доля расходов на реализацию региональных проектов в рамках НП в общем объеме предусмотренных ассигнований на 2024 год составит 9,08 %.

На плановый период **2025 и 2026 годов** бюджетные ассигнования на реализацию региональных проектов в рамках НП не изменяются.

6. Законопроектом на 2024 год объем ассигнований на предоставление из краевого бюджета межбюджетных трансфертов предусмотрен в общей сумме 30 973 998,6 тыс. рублей, или увеличен на 105 888,9 тыс. рублей (0,34 %) по 3 из 57 муниципальных образований.

Общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на предоставление межбюджетных трансфертов местным бюджетам за счет средств краевого бюджета, увеличится на 934,3 тыс. рублей (0,003 %).

Доля расходов на предоставление межбюджетных трансфертов местным бюджетам в общем объеме расходов увеличится на 0,07 процентных пункта и составит 23,44 %.

7. Законопроектом объем ассигнований на реализацию инвестиционных мероприятий на 2024 год предусмотрен в сумме 24 269 342,6 тыс. рублей, или уменьшен на 146 396,1 тыс. рублей (0,60 %) (средства краевого бюджета).

Доля расходов на реализацию инвестиционных мероприятий в общем объеме расходов уменьшится на 0,12 процентных пункта и составит 18,37 %.

Проведенным сравнительным анализом объемов ассигнований, предусмотренных на инвестиционные мероприятия законопроектом и Инвестиционной программой установлено, что на 2024 год Инвестиционной программой объем бюджетных ассигнований на реализацию инвестиционных мероприятий предусмотрен в сумме 22 413 358,8 тыс. рублей (без учета средств местных бюджетов, внебюджетных источников), что **на 1 855 983,7 тыс. рублей меньше** объема ассигнований, предусмотренного законопроектом.

Данные расхождения обусловлены в основном тем, что в законопроекте не учтена значительная часть изменений, внесенных в Инвестиционную программу за период с июля по сентябрь в 2024 года, при этом в сводной бюджетной росписи (по состоянию на 31.10.2024) данные изменения утверждены.

Законопроектом объем ассигнований на реализацию инвестиционных мероприятий **на 2025-2026 годы** не изменяется.

8. Дефицит краевого бюджета на 2024 год законопроектом не изменяется и составляет 6 502 814,7 тыс. рублей.

Дефицит краевого бюджета и источники финансирования дефицита краевого бюджета на 2025-2026 годы также не изменяются.

Законопроектом не предусмотрено изменение верхних пределов государственного *внутреннего* долга Камчатского края и верхних пределов государственного *внешнего* долга на 1 января 2025 года, на 1 января 2026 года и на 1 января 2027 года.

Расходы на обслуживание государственного долга Камчатского края на 2024 – 2026 годы не изменены.

Контрольно-счетная палата, рассмотрев проект закона Камчатского края «О внесении изменений в Закон Камчатского края «О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», полагает, что законопроект может быть рассмотрен и принят на сессии Законодательного Собрания Камчатского края.

И.о. председателя



К.С. Трибунский

Сведения об изменении объема бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию региональных проектов в рамках национальных проектов

тыс. рублей

№ п/п	Наименование структурного элемента	2024 год				
		Закон о краевом бюджете (в ред. от 11.10.2024 № 407)	Объем ассигнований, предусмотренный законопроектом	Отклонение, тыс. рублей (гр.4 - гр.3)	%-е соотношение (гр.4/гр.3)	
1	2	4	4	5	6	
1. Региональные проекты, направленные на достижение целей, показателей и решение задач национального проекта						
1) А - национальный проект "Культура"						
1	A1	"Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры ("Культурная среда")"	73 243,15788	73 243,15788	0,00000	100,00%
2	A2	"Создание условий для реализации творческого потенциала нации ("Творческие люди")"	1 000,00000	1 000,00000	0,00000	100,00%
ИТОГО национальный проект "Культура"		74 243,15788	74 243,15788	0,00000	100,00%	
2) Е - национальный проект "Образование"						
1	E1	"Современная школа"	996 934,40534	996 934,40534	0,00000	100,00%
2	E2	"Успех каждого ребенка"	41 071,33041	41 071,33041	0,00000	100,00%
3	E4	"Цифровая образовательная среда"	20 231,83671	20 231,83671	0,00000	100,00%
4	E8	"Социальная активность (Камчатский край)"	4 472,82828	4 472,82828	0,00000	100,00%
5	EГ	"Развитие системы поддержки молодежи ("Молодежь России")"	1 000,00000	522,15000	-477,85000	52,22%
6	ЕВ	"Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации (Камчатский край)"	46 806,16162	46 806,16162	0,00000	100,00%
ИТОГО национальный проект "Образование"		1 110 516,56236	1 110 038,71236	-477,85000	99,96%	
3) F - национальный проект "Жилье и городская среда"						
1	F2	"Формирование комфортной городской среды"	715 524,90866	715 524,90866	0,00000	100,00%
2	F3	"Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"	1 769 161,60730	1 769 161,60730	0,00000	100,00%
3	F5	"Чистая вода"	224 234,62146	224 234,62146	0,00000	100,00%
ИТОГО национальный проект "Жилье и городская среда"		2 708 921,13742	2 708 921,13742	0,00000	100,00%	
4) G - национальный проект "Экология"						
1	GA	"Сохранение лесов"	4 216,07998	4 216,07998	0,00000	100,00%
2	G2	"Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами на территории Камчатского края"	901 899,84111	901 899,84111	0,00000	100,00%
ИТОГО национальный проект "Экология"		906 115,92109	906 115,92109	0,00000	100,00%	
5) I - национальный проект "Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы"						
1	I2	"Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами"	2 028,38384	2 028,38384	0,00000	100,00%
2	I4	"Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса"	7 482,32324	7 482,32324	0,00000	100,00%
3	I5	"Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства"	53 875,44637	53 875,44637	0,00000	100,00%
ИТОГО национальный проект "Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы"		63 386,15345	63 386,15345	0,00000	100,00%	
6) J - национальный проект "Туризм и индустрия гостеприимства"						
1	J1	"Развитие туристической инфраструктуры"	1 412 823,63700	1 412 823,63700	0,00000	100,00%
ИТОГО национальный проект "Туризм и индустрия гостеприимства"		1 412 823,63700	1 412 823,63700	0,00000	100,00%	
7) L - национальный проект "Производительность труда и поддержка занятости"						
1	L1	"Системные меры по повышению производительности труда"	102,70000	102,70000	0,00000	100,00%
2	L2	"Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях"	20 174,88000	20 174,88000	0,00000	100,00%
ИТОГО национальный проект "Производительность труда и поддержка занятости"		20 277,58000	20 277,58000	0,00000	100,00%	

8) N - национальный проект "Здравоохранение"						
1	N1	"Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи"	953 464,68932	953 464,68932	0,00000	100,00%
2	N2	"Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями"	61 394,20000	61 394,20000	0,00000	100,00%
3	N3	"Борьба с онкологическими заболеваниями"	16 192,30000	16 192,30000	0,00000	100,00%
4	N5	"Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами"	1 799,79900	1 799,79900	0,00000	100,00%
5	N7	"Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)"	99 954,80000	99 954,80000	0,00000	100,00%
6	N9	"Модернизация первичного звена здравоохранения Камчатского края"	1 988 009,81783	1 841 613,69494	-146 396,12289	92,64%
ИТОГО национальный проект "Здравоохранение"			3 120 815,60615	2 974 419,48326	-146 396,12289	95,31%
9) P - национальный проект "Демография"						
1	P1	"Финансовая поддержка семей при рождении детей"	800 324,98900	800 324,98900	0,00000	100,00%
2	P2	"Содействие занятости"	206 947,75758	206 947,75758	0,00000	100,00%
3	P3	"Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения"	129 453,69303	129 453,69303	0,00000	100,00%
4	P5	"Спорт - норма жизни"	202 176,12085	202 176,12085	0,00000	100,00%
ИТОГО национальный проект "Демография"			1 338 902,56046	1 338 902,56046	0,00000	100,00%
10) R - национальный проект "Безопасные и качественные дороги"						
1	R1	"Региональная и местная дорожная сеть Камчатского края"	1 211 855,89184	1 211 855,89184	0,00000	100,00%
2	R2	"Общесистемные меры развития дорожного хозяйства"	160 649,53201	160 649,53201	0,00000	100,00%
3	R3	"Безопасность дорожного движения в Камчатском крае"	387,60000	387,60000	0,00000	100,00%
ИТОГО национальный проект "Безопасные и качественные дороги"			1 372 893,02385	1 372 893,02385	0,00000	100,00%
11) T - национальный проект "Международная кооперация и экспорт"						
1	T6	"Системные меры развития международной кооперации и экспорта"	7 777,00000	7 777,00000	0,00000	100,00%
ИТОГО национальный проект "Международная кооперация и экспорт"			7 777,00000	7 777,00000	0,00000	100,00%
12) Y - национальный проект "Беспилотные авиационные системы"						
1	Y4	"Стимулирование спроса на отечественные беспилотные авиационные системы"	3 000,00000	3 000,00000	0,00000	100,00%
ИТОГО национальный проект "Беспилотные авиационные системы"			3 000,00000	3 000,00000	0,00000	100,00%
ВСЕГО В РАМКАХ РЕАЛИЗАЦИИ РЕГИОНАЛЬНЫХ ПРОЕКТОВ, НАПРАВЛЕННЫЕ НА ДОСТИЖЕНИЕ ЦЕЛЕЙ, ПОКАЗАТЕЛЕЙ И РЕШЕНИЕ ЗАДАЧ НАЦИОНАЛЬНОГО ПРОЕКТА			12 139 672,33966	11 992 798,36677	-146 873,97289	98,79%
Общий объем расходов бюджета			132 079 452,54009	132 113 493,94009	34 041,40000	100,03%