Аналитическая записка
о ходе исполнения бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа за 9 месяцев 2022 года

«24» октября 2022 года г. Петропавловск-Камчатский

1. Общие положения

Информация о ходе исполнения бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа[1] за 9 месяцев 2022 года подготовлена Контрольно-счетной палатой Петропавловск-Камчатского городского округа[2] в соответствии с пунктом 9 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации[3] и муниципальных образований», статьей 10 Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 27.12.2013 № 173-нд «О бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатском городском округе»[4], пунктом 9 части 1 статьи 2 Решения Городской Думы городского округа от 02.03.2016 № 397-нд «О Контрольно-счетной палате Петропавловск-Камчатского городского округа», пунктом 2.3.2 Плана деятельности Контрольно-счетной палаты на 2022 год с использованием данных:

– проекта отчета об исполнении бюджета городского округа за 9 месяцев 2022 года, размещенного на официальном сайте администрации городского округа[5];

– информации, представленной Управлением финансов администрации городского округа[6] письмом от 19.10.2022 № 01-04-01/1849/22 по запросу КСП, в рамках проведения мониторинга исполнения бюджета городского округа;

– материалов, представленных финансовым органом к изменениям, вносимым в Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 26.11.2021 № 424-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов».

2. Общие итоги исполнения бюджета городского округа

Бюджет городского округа на 2022 год утвержден Решением Городской Думы городского округа от 26.11.2021 № 424-нд «О бюджете городского округа на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов»[7] со следующими показателями:

– общий объем доходов в сумме 16 150 508,9 тыс. рублей;

– общий объем расходов в сумме 16 480 508,9 тыс. рублей;

– дефицит бюджета в сумме 330 000,0 тыс. рублей.

По состоянию на 30.09.2022 изменения в Решение о бюджете вносились пять раз, вследствие чего, на конец отчетного периода бюджет городского округа (редакция от 25.08.2022 № 480-нд) на 2022 год утвержден с основными характеристиками:

---

[1] Далее – городской округ.
[2] Далее – Контрольно-счетная палата, КСП.
[3] Далее – РФ.
[4] Далее – Решение о бюджетном процессе
[5] Далее – Отчет об исполнении бюджета, Отчет.
[6] Далее – Управление финансов.
[7] Далее – Решение о бюджете.

– прогнозируемый общий объем доходов в сумме 16 845 871,3 тыс. рублей;
– общий объем расходов в сумме 17 855 416,2 тыс. рублей;
– дефицит в сумме 1 009 544,9 тыс. рублей.

С учетом внесенных изменений общий объем доходов и расходов бюджета городского округа на 2022 год увеличился в сравнении с первоначально утвержденными показателями: по доходам на 695 362,3 тыс. рублей или 4,3 %, по расходам на 1 374 907,3 тыс. рублей или 8,3 %.

В отчетных данных за 9 месяцев 2022 года годовые бюджетные назначения отражены согласно утвержденной сводной бюджетной росписи, в которую в соответствии с частью 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации[8], частью 3 статьи 9 Решения о бюджетном процессе и статьей 16 Решения о бюджете внесены изменения в показатели бюджета городского округа без внесения изменений в Решение о бюджете.

тыс. рублей

Наименование показателя	**Утверждено Решением о бюджете (ред. от 25.08.2022 № 480-нд)**	**Сводная бюджетная роспись на 01.10.2022**	**Отклонение (гр. 3 – гр. 2)**
1	*2*	*3*	*4*
Доходы	16 845 871,3	16 995 791,9	149 920,6
Расходы	17 855 416,2	18 005 336,8	149 920,6
Дефицит (-), профицит (+)	-1 009 544,9	-1 009 544,9	0,0

Таким образом, утвержденные Решением о бюджете (редакция 25.08.2022 № 480-нд) параметры по доходам и расходам уточнены Управлением финансов в сторону увеличения годовых бюджетных назначений на 0,6 %, в основном, связи с:

1) увеличением объемов дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по сбалансированности бюджетов в размере 154 964,0 тыс. рублей;

2) увеличением объемов субвенций бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации в размере 3 326,9 тыс. рублей;

3) уменьшением объемов прочих субсидий бюджетам городских округов в размере 8 370,3 тыс. рублей.

Далее анализ исполнения бюджета городского округа производится на основании уточненных плановых бюджетных назначений.

Сравнительный анализ показателей исполнения бюджета городского округа представлен в таблице.

тыс. рублей

Показатели	**2021 год**			**2022 год**			**Отклонение 2022 года к 2021 году**		
	Утвержденные показатели (согласно сводной бюджетной росписи)	Исполнено за 9 месяцев		Утвержденные показатели (согласно сводной бюджетной росписи)	Исполнено за 9 месяцев		Утвержденные показатели (согласно сводной бюджетной росписи)	Исполнено за 9 месяцев	
		сумма	%		сумма	%		сумма (гр. 6 - гр. 3)	% (гр. 7 - гр. 4)
1	***2***	***3***	***4***	***5***	***6***	***7***	***8***	***9***	***10***
Доходы	15 344 273,1	10 680 164,7	69,6	16 995 791,9	11 540 453,0	68,0	1 651 518,8	860 288,3	-1,6
Расходы	16 398 180,3	10 202 204,9	62,2	18 005 336,8	11 160 428,8	62,0	1 607 156,5	958 224,0	-0,2

[8] Далее – Бюджетный кодекс РФ, БК РФ.

Дефицит/ профицит	-1 053 907,2	+477 959,8	x	-1 009 544,9	+380 024,2	x	-44 362,3	-97 935,6	x

На основании вышеприведенного анализа следует, что плановые показатели по доходам и расходам в 2022 году утверждены с увеличением по отношению к 2021 году, исполнение по доходам и расходам за 9 месяцев 2022 года, в сравнении с аналогичным периодом прошлого года, в процентном соотношении – понижается.

План по доходам за 9 месяцев текущего года исполнен на 11 540 453,0 тыс. рублей или на 68,0 %, что в процентном выражении ниже аналогичного показателя за 9 месяцев 2021 года, на 1,6 процентных пункта. В абсолютных величинах, в сравнении аналогичным периодом прошлого года, наблюдается увеличение поступлений по доходам бюджета городского округа на 860 288,3 тыс. рублей или на 8,1 %.

Расходы бюджета за 9 месяцев 2022 года исполнены на 11 160 428,9 тыс. рублей или на 62,0 %. В числовом выражении, в сравнении с 9 месяцами 2021 года наблюдается увеличение исполнения по расходам на 958 224,0 тыс. рублей. Увеличение утвержденных плановых показателей расходной части бюджета городского округа в сравнении с предыдущим годом составило 1 607 156,5 тыс. рублей или на 9,4 %.

Бюджет городского округа за 9 месяцев 2022 года исполнен с профицитом в размере 396 997,3 тыс. рублей при утвержденном дефиците бюджета в сумме 1 009 544,9 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2022 года кредиты кредитных организаций и кредиты других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации не привлекались.

3. Исполнение доходной части бюджета городского округа

За 9 месяцев 2022 года в бюджет городского округа поступило доходов на сумму 11 540 453,0 тыс. рублей, что составило 68,0 % от плановых показателей, утвержденных сводной бюджетной росписью[9].

В абсолютном выражении исполнение по доходам за 9 месяцев 2022 года выше аналогичных показателей за 2020-2022 годы, что отражено в диаграмме.

При этом в процентном выражении исполнение доходов бюджета за 9 месяцев 2022 года на 1,6 % пункта ниже уровня показателя аналогичного периода прошлого года.

[9] Далее анализ исполнения производится от плановых показателей, утвержденных сводной бюджетной росписью.

Исполнение доходов в процентах отражено диаграмме.

Исполнение объема доходной части бюджета городского округа обеспечено:

- на 53,2 % поступлениями налоговых и неналоговых платежей (за аналогичный период 2021 года – 50,3%), которые составили 6 140 621,0 тыс. рублей;
- на 46,8 % безвозмездными поступлениями (за аналогичный период 2021 года – 49,7 %), которые составили 5 399 832,0 тыс. рублей.

Сравнительный анализ за 9 месяцев 2022 года с данными за аналогичный период прошлого года в разрезе налоговых, неналоговых и безвозмездных поступлений представлен на диаграмме.

Таким образом, по сравнению с аналогичным периодом 2021 года объем поступлений в 2022 году составил:

- по налоговым доходам увеличился на 737 631,7 тыс. рублей или на 14,7 %;

– по неналоговым доходам увеличился на 35 774,2 тыс. рублей или на 10,1 %;

– по безвозмездным поступлениям увеличился на 86 882,0 тыс. рублей или на 1,6 %.

3.1. Налоговые доходы

Налоговые доходы в бюджет городского округа за 9 месяцев 2022 года поступили в объеме 5 750 170,6 тыс. рублей, что составило 72,3 % (за 9 месяцев 2021 года – 74,9 %) от прогнозного объема (7 951 970,7 тыс. рублей) и превышают в абсолютном выражении показатели прогнозного объема за 2021 год (6 684 682,0 тыс. рублей) на 1 267 288,7 тыс. рублей.

Исполнение по налогам, имеющих наибольший удельный вес в общем объеме налоговых доходов за 9 месяцев 2022 года, по сравнению с данными за аналогичный период прошлого года отражено на следующей диаграмме.

Поступления за 9 месяцев 2022 года по отношению к аналогичному периоду 2021 года увеличились:

– по НДФЛ на 740 401,2 тыс. рублей (на 25,7 %);

– по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы) на 7 477,4 тыс. рублей (28,0 %);

– по налогам на совокупный доход на 44 543,7 тыс. рублей (на 3,9 %);

– по налогам на имущество на 180,7 тыс. рублей (0,06%);

– по государственной пошлине на 5 464,5 тыс. рублей (на 15,0 %);

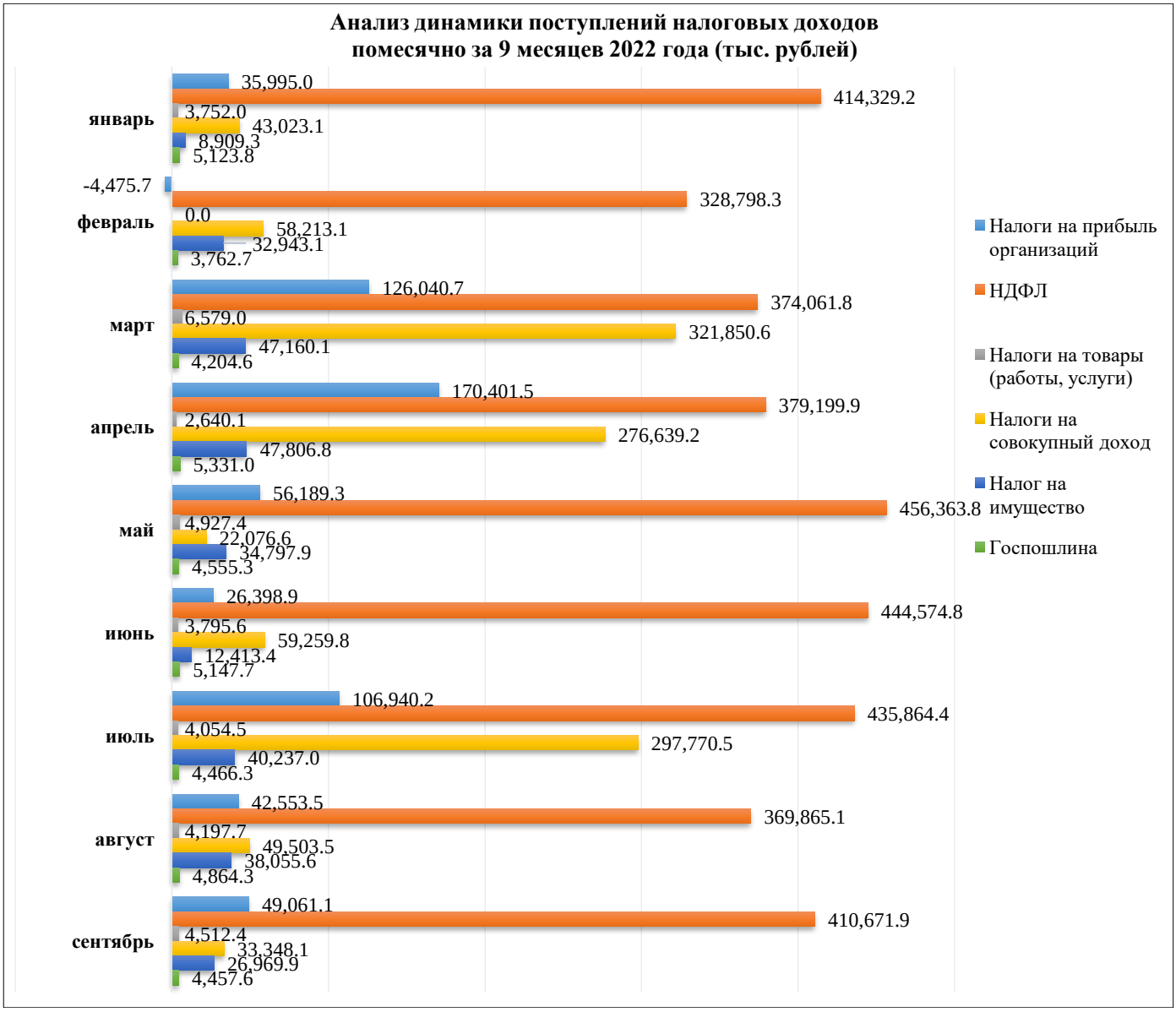
– по задолженности и перерасчетам по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам на 22,5 тыс. рублей.

При этом, уменьшились поступления по налогам на прибыль на 60 423,3 тыс. рублей (на 9,2 %).

Помесячный анализ поступлений по налоговым доходам за 9 месяцев 2022 года в целом отражен в следующей диаграмме.

По итогам исполнения доходной части бюджета городского округа за 9 месяцев 2022 года наибольшее поступление от налоговых доходов приходится на июль (15,5%) и апрель 2022 года (15,3 %).

Анализ динамики помесячного поступления налоговых доходов в разрезе подгрупп бюджетной классификации в бюджет городского округа за 9 месяцев 2022 года отражен в диаграмме ниже.



Из диаграммы наглядно видно, что основная доля поступлений от налоговых доходов приходится ежемесячно на поступления по подгруппам доходов:

– 101 «Налоги на прибыль, доходы», включающие в себя НДФЛ и налог на прибыль организаций;

– 105 «Налоги на совокупный доход».

Таким образом, по результатам исполнения бюджета городского округа за 9 месяцев 2022 года, несмотря на снижение исполнения в процентном выражении, объем поступлений по налоговым доходам увеличился в сравнении с аналогичными периодами прошлых лет, что позволяет минимизировать риски увеличения долговой нагрузки на бюджет городского округа.

3.2. Неналоговые доходы

Объем неналоговых доходов, поступивших в бюджет городского округа за 9 месяцев 2022 года, составил 390 450,0 тыс. рублей или 60,9 % от прогнозируемого объема (641 475,9 тыс. рублей).

В суммарном выражении по сравнению с аналогичным периодом 2021 года, исполнение увеличилось на 35 774,2 тыс. рублей.

Более наглядно сравнительный анализ об исполнении, по видам неналоговых доходов бюджета городского округа представлен в таблице.

тыс. рублей

Показатели	2021 год			2022 год			Отклонение		
	Утвержден-ные показатели	Исполнено за 9 месяцев		Утвержден-ные показатели	Исполнено за 9 месяцев		Утвержден-ных показателей	Исполнено за 9 месяцев	
		тыс. рублей.	%		тыс. рублей.	%		тыс. рублей.	%
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	442 863,5	276 936,6	62,5	394 086,4	271 155,4	68,8	-48 777,1	-5 781,2	6,3
Платежи при пользовании природными ресурсами	30 315,9	1 963,6	6,5	130 365,2	46 462,4	35,6	100 049,3	44 498,8	29,1
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	4 788,2	3 652,7	76,3	5 417,4	9 740,3	179,8	629,2	6 087,6	103,5
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	47 198,0	34 487,2	73,1	59 900,2	35 662,1	59,5	12 702,2	1 174,9	-13,6
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	45 876,3	33 021,5	71,9	45 980,1	23 160,5	50,3	103,8	-9 861,0	-21,6
Прочие неналоговые доходы	5 521,8	4 649,5	84,2	5 726,6	4 269,7	74,5	204,8	-379,8	-9,7
Всего по неналоговым доходам	**576 564,9**	**354 676,2**	**61,5**	**641 475,9**	**390 450,4**	**60,8**	**64 911,0**	**35 774,2**	**-0,7**

Основная доля (96,3 %) поступлений неналоговых доходов в отчетном периоде обеспечена за счет:

- доходов от использования имущества – 69,4 %;
- платежей при пользовании природными ресурсами – 11,9%;
- доходов от продажи материальных и нематериальных активов – 9,1 %;
- штрафов, санкций, возмещения ущерба – 5,9 %.

Исполнение по подгруппам доходов за 9 месяцев 2022 года, в сравнении с данными за аналогичный период прошлого года, представлено на следующей диаграмме.

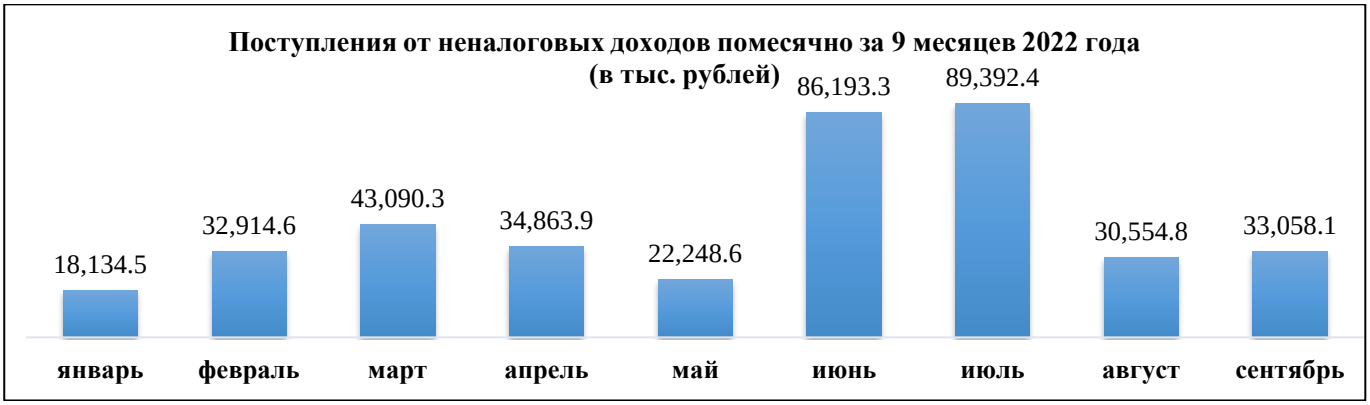
В сравнении с 9 месяцами 2021 года, объем поступлений увеличился по:

- платежам при пользовании природными ресурсами на 44 498,8 тыс. рублей (на 29,1%);
- доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на 6 087,6 тыс. рублей (в 1,8 раза);
- доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 1 174,9 тыс. рублей (на -13,6 %);

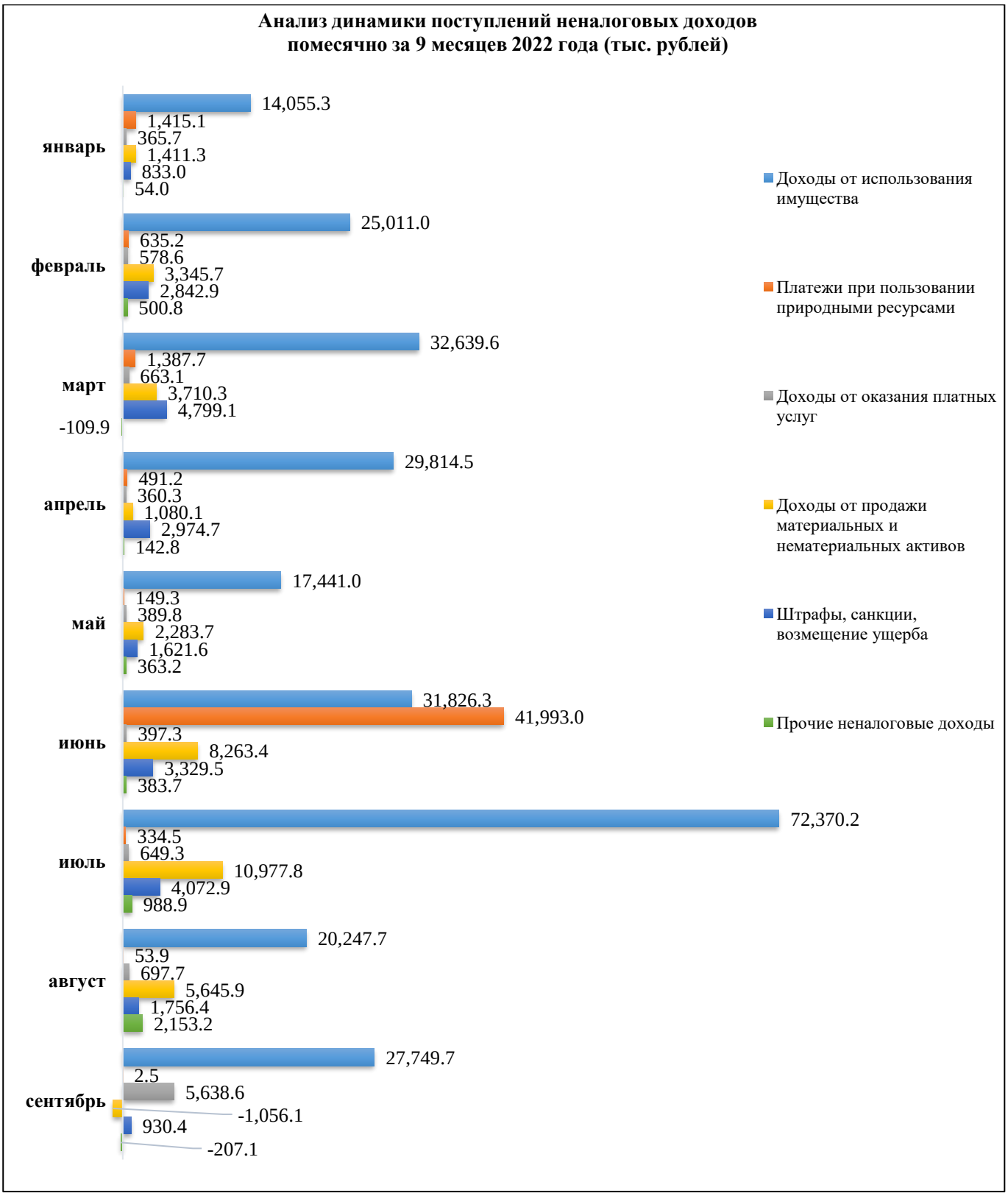
Снижение поступлений по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается по:

- доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 5 781,2 тыс. рублей (на 6,3 %);
- штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 9 861,0 тыс. рублей (на 21,6 %);
- прочим неналоговым доходам на 379,8 тыс. рублей (на 9,7%).

Помесячный анализ поступлений по неналоговым доходам за отчетный период отражен в следующей диаграмме.



Анализ динамики помесячного поступления неналоговых доходов в бюджет городского округа за 9 месяцев 2022 года в разрезе подгрупп бюджетной классификации отражен в диаграмме ниже.



Наибольший объем поступлений в бюджет по неналоговым доходам приходится на июль 2022 года, в основном, за счет поступлений по доходам от использования имущества и платежей при пользовании природными ресурсами.

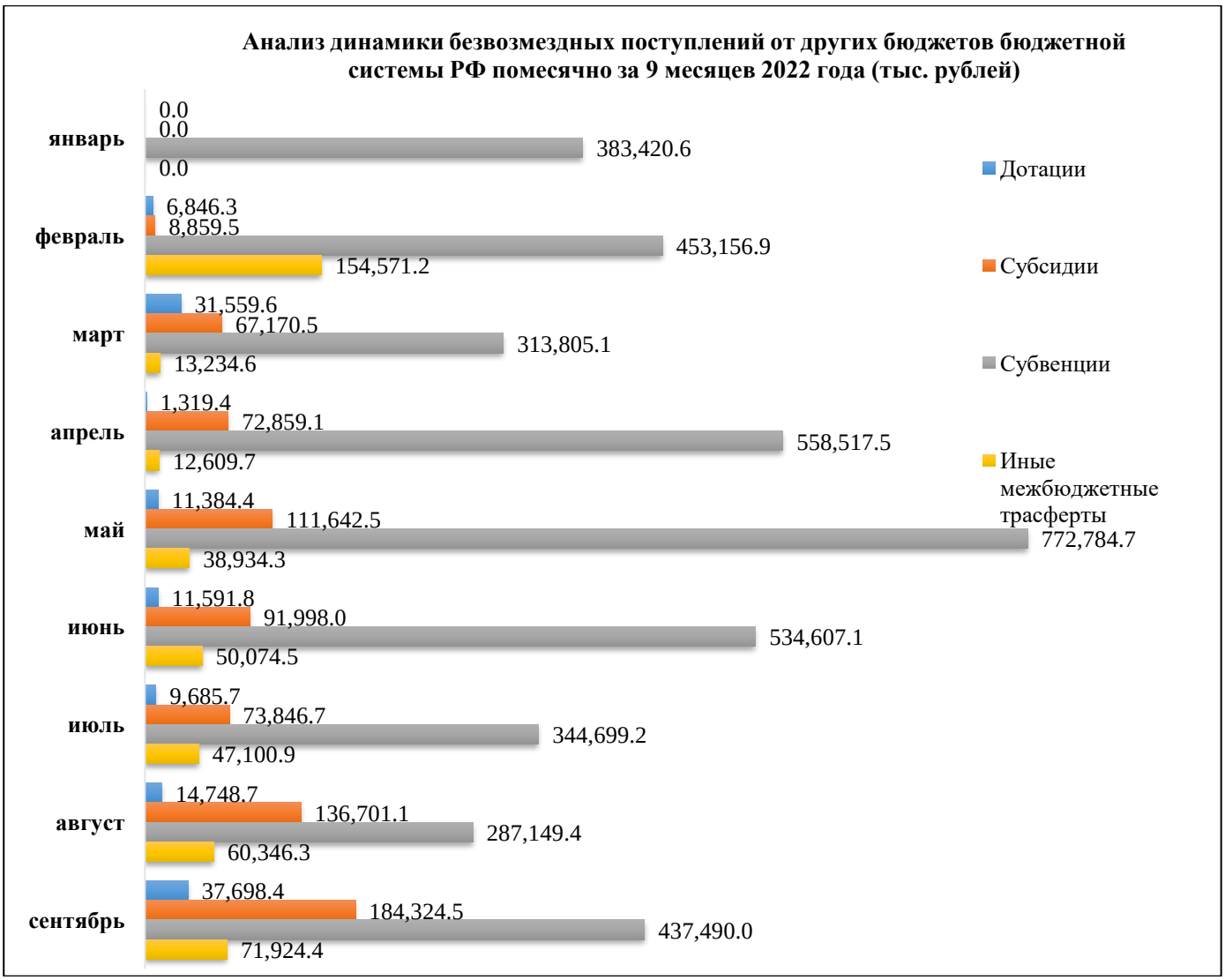
3.3. Безвозмездные поступления

Объем **безвозмездных поступлений** за 9 месяцев 2022 года составил 5 399 832,0 тыс. рублей или 46,8 % от утвержденных показателей сводной бюджетной росписи (данные отражены в таблице ниже). Основная доля приходится на безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ (дотации, субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты).

Наименование показателя	Утвержденные показатели (согласно сводной бюджетной росписи), тыс. рублей	Исполнено	
		тыс. рублей	%
Безвозмездные поступления, всего	**8 402 345,3**	**5 399 832,0**	**64,5**
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в том числе:	8 427 053,3	5 406 662,6	64,3
Дотации	351 154,8	124 834,3	35,5
Субсидии	1 508 895,8	747 402,0	50,6
Субвенции	5 813 914,7	4 085 630,5	70,3
иные межбюджетные трансферты	753 088,0	448 795,8	59,6
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы российской федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	2 150,8	1 581,5	73,5
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, прошлых лет	-26 858,8	-8 412,1	31,3

Анализ динамики помесячного поступления безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в бюджет городского округа за 9 месяцев 2022 года в целом, а также в разрезе подгрупп отражен в следующих двух диаграммах ниже.

Наибольший объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в бюджет городского округа приходится на май 2022 года (17,2 %).



Наибольшая сумма поступлений за 9 месяцев 2022 года по подгруппам наблюдается по субвенциям (4 085 630,5 тыс. рублей – 75,3 % от безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ).

Более наглядно исполнение по доходам за 9 месяцев 2022 года в разрезе видов доходов отражено в приложении 1 к настоящему заключению.

4. Исполнение расходной части бюджета городского округа

Как уже было отмечено выше, утвержденный Решением о бюджете объем бюджетных назначений на 2022 год в сумме 17 855 416,2 тыс. рублей, меньше общего объема плановых назначений, отраженного в Отчете на 149 920,6 тыс. рублей и составляет 18 005 336,8 тыс. рублей.

Изменение плановых назначений по разделам бюджетной классификации РФ составило:

тыс. рублей

Наименование раздела	Код раздела	Согласно Решению о бюджете	Сводная бюджетная роспись	Изменения (гр.4-гр.3)
1	*2*	*3*	*4*	*5*
Общегосударственные вопросы	0100	927 518,07	927 416,80	-101,27
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	139 543,17	139 043,17	-500,00
Национальная экономика	0400	3 824 387,00	3 867 875,74	43 488,74
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	2 423 986,07	2 528 574,96	104 588,89

Наименование раздела	Код раздела	Согласно Решению о бюджете	Сводная бюджетная роспись	Изменения (гр.4-гр.3)
1	*2*	*3*	*4*	*5*
Охрана окружающей среды	0600	37 989,44	37 989,44	0,00
Образование	0700	8 522 101,83	8 524 577,58	2 475,75
Культура и кинематография	0800	378 258,17	378 258,17	0,00
Социальная политика	1000	1 525 227,86	1 525 196,36	-31,5
Физическая культура и спорт	1100	66 753,24	66 753,24	0,00
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	9 651,37	9 651,37	0,00
ВСЕГО РАСХОДОВ:		**17 855 416,2**	**18 005 336,8**	**149 920,6**

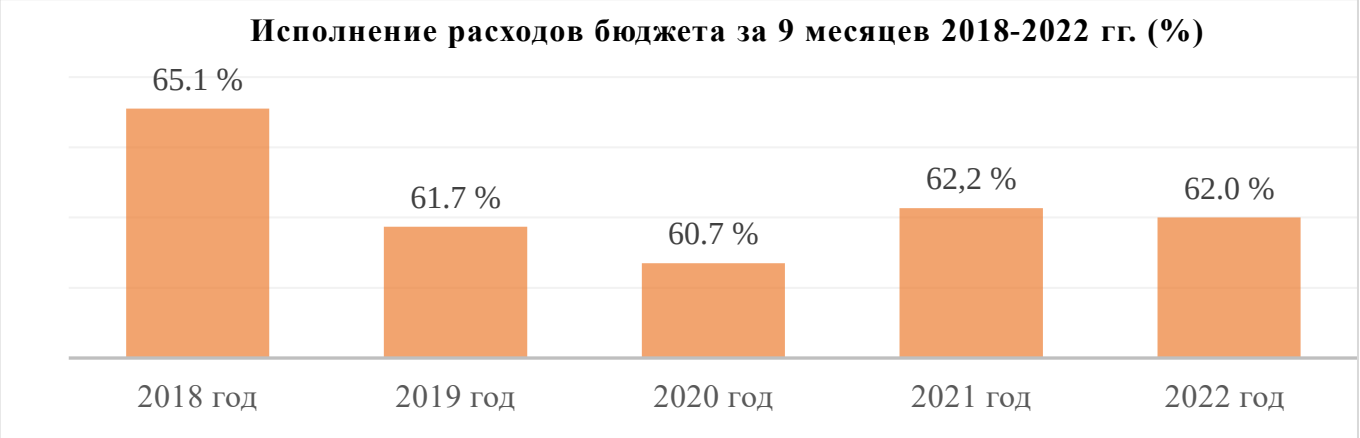
Изменение общей суммы плановых назначений по расходам, отраженной в сводной бюджетной росписи, от назначений по расходам, утвержденных Решением о бюджете, сложилось в связи с внесением в сводную бюджетную роспись изменений без внесения изменений в Решение о бюджете в соответствии с пунктом 3 статьи 217 БК РФ, частью 3 статьи 9 Решения о бюджетном процессе и статьей 16 Решения о бюджете.

Бюджетные обязательства по расходной части бюджета исполнены в сумме 11 160 428,9 тыс. рублей, что составляет 62,0 % плановых показателей утвержденных сводной бюджетной росписью[10].

Расходы на **публичные нормативные обязательства** за 9 месяцев 2022 года исполнены в сумме 96 061,8 тыс. рублей, или 44,8 % от годовых бюджетных назначений (214 398,3 тыс. рублей).

Из **резервного фонда** городского округа, сформированном на 01.10.2022 в объеме 15 000,0 тыс. рублей, за 9 месяцев 2022 года средства не выделялись.

Процентное исполнение расходов бюджета городского округа за 9 месяцев в 2018-2022 гг. представлено на следующей диаграмме.



Таким образом, исполнение расходов за 9 месяцев 2022 года сложилось на уровне ниже среднего[11].

В абсолютном выражении исполнение бюджетных ассигнований за 9 месяцев 2022 года *выше* аналогичного показателя 2021 года на 958 224,01 тыс. рублей или на 9,3 %.

[10] Далее анализ исполнения производится от плановых значений, утвержденных сводной бюджетной росписью.
[11] Средний уровень исполнения расходов бюджета городского округа за 9 месяцев 2018-2022 гг. составляет 62,3 %.

Сведения об исполнении расходов бюджета городского округа за 9 месяцев 2021-2022 гг. **в разрезе разделов функциональной классификации расходов** бюджета представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование раздела	Уточненный бюджет на 01.10.2021	Исполнение за 9 месяцев 2021 года		Уточненный бюджет на 01.10.2022	Исполнение за 9 месяцев 2022 года		Темп прироста исполнения к 2021 году, %
		сумма	%		сумма	%	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8=7-4*
Общегосударственные вопросы	905 812,2	514 938,9	56,8	927 416,8	614 852,5	66,3	9,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	97 924,0	51 247,5	52,3	139 043,2	60 154,8	43,3	-9,1
Национальная экономика	2 998 028,3	1 955 282,8	65,2	3 867 875,7	2 220 971,0	57,4	-7,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 139 229,5	709 051,7	33,1	2 528 574,9	881 423,9	34,9	1,7
Охрана окружающей среды	0,0	0,0	0,0	37 989,4	9 624,5	25,3	25,3
Образование	8 227 341,3	5 773 289,5	70,2	8 524 577,6	6 158 593,2	72,2	2,0
Культура, кинематография	369 458,6	281 682,1	76,2	378 258,2	290 735,0	76,9	0,6
Социальная политика	1 575 727,6	855 796,7	54,3	1 525 196,3	871 606,4	57,1	2,8
Физическая культура и спорт	56 577,4	47 374,4	83,7	66 753,2	52 467,5	78,6	-5,1
Средства массовой информации	22 902,7	13 541,2	59,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Обслуживание государственного (муниципального) долга	5 178,7	0,0	0,0	9 651,4	0,0	0,0	0,0
ВСЕГО РАСХОДОВ:	**16 398 180,3**	**10 202 204,8**	**62,2**	**18 005 336,8**	**11 160 428,9**	**62,0**	**-0,2**

В сравнении с аналогичным отчетным периодом 2021 года структура исполненных расходов бюджета городского округа существенно не изменилась и наибольший удельный вес в расходах за 9 месяцев 2022 года приходится на оплату расходов по социальной сфере. Исполнение по расходам на социальную сферу, включающую в себя расходы на образование, культуру и кинематографию, социальную политику, а также физическую культуру и спорт, в среднем процентном выражении составило 71,1 %, что выше среднего показателя исполнения по расходам в целом.

При этом, самое низкое исполнение за 9 месяцев 2022 года (25,3 %) сложилось по разделу 0600 «Охрана окружающей среды». Наглядно, исполнение расходов бюджета по разделам бюджетной классификации за 9 месяцев 2021-2022 гг. в процентном соотношении представлено на следующей диаграмме (%).

Исполнение бюджета городского округа за 9 месяцев 2021-2022 гг. **в разрезе ведомственной структуры расходов** представлено в таблице.

тыс. рублей

№ п/п	Наименование главных распорядителей бюджетных средств[12]	Код ведомства	Уточненный бюджет на 01.10.2021	Исполнение за 9 месяцев 2021 года		Уточненный бюджет на 01.10.2022	Исполнение за 9 месяцев 2022 года	
				сумма	%		сумма	%
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*
1	Управление финансов администрации городского округа[13]	900	177 276,1	30 254,3	17,1	198 784,7	77 905,8	39,2
2	Городская Дума городского округа	901	58 646,8	36 450,0	62,2	60 516,5	37 170,8	61,4
3	КСП	902	35 974,0	24 050,6	66,9	36 622,3	24 600,6	67,2
4	Администрация городского округа	903	37 991,6	26 085,2	68,7	38 455,9	26 331,5	68,4
5	Управление делами администрации городского округа	904	509 446,4	261 011,6	51,2	456 632,6	299 561,2	65,6
6	Управление образования администрации городского округа	905	8 763 160,3	6 040 674,5	68,9	9 013 218,4	6 448 086,5	71,5
7	Управление имущественных и земельных отношений администрации городского округа[14]	906	376 453,1	291 524,6	77,4	173 248,6	94 515,7	54,5
8	Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа[15]	907	3 704 463,7	2 028 299,7	54,7	4 464 037,4	2 401 647,6	53,8
9	Управление архитектуры и градостроительства администрации городского округа[16]	908	444 977,7	107 586,0	24,2	324 007,1	144 967,4	44,7
10	Управление экономического развития и предпринимательства администрации городского округа[17]	909	33 982,1	5 473,0	16,1	67 902,8	38 164,7	56,2

[12] Далее – главные распорядители, ГРБС.
[13] Далее – УФ.
[14] Далее – УИиЗО.
[15] Далее – УДХТиБ.
[16] Далее – УАиГ.
[17] Далее – УЭРиП.

№ п/п	Наименование главных распорядителей бюджетных средств[12]	Код ведомства	Уточненный бюджет на 01.10.2021	Исполнение за 9 месяцев 2021 года		Уточненный бюджет на 01.10.2022	Исполнение за 9 месяцев 2022 года	
				сумма	%		сумма	%
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*
11	Управление организации муниципальных закупок администрации городского округа[18]	910	17 074,6	11 599,9	67,9	17 589,4	10 105,8	57,4
12	Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации городского округа[19]	913	1 313 987,3	595 674,3	45,3	2 158 872,7	777 794,3	36,0
13	Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации городского округа	915	779 319,6	660 288,0	84,7	832 792,7	694 691,6	83,4
14	Контрольное управление администрации городского округа	916	48 007,1	32 489,9	67,7	49 186,6	32 350,3	65,7
15	Управление по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения администрации городского округа[20]	917	97 419,9	50 743,2	52,1	113 468,9	52 534,7	46,3
	ВСЕГО РАСХОДОВ:		**16 398 180,3**	**10 202 204,8**	**62,2**	**18 005 336,8**	**11 160 428,9**	**62,0**

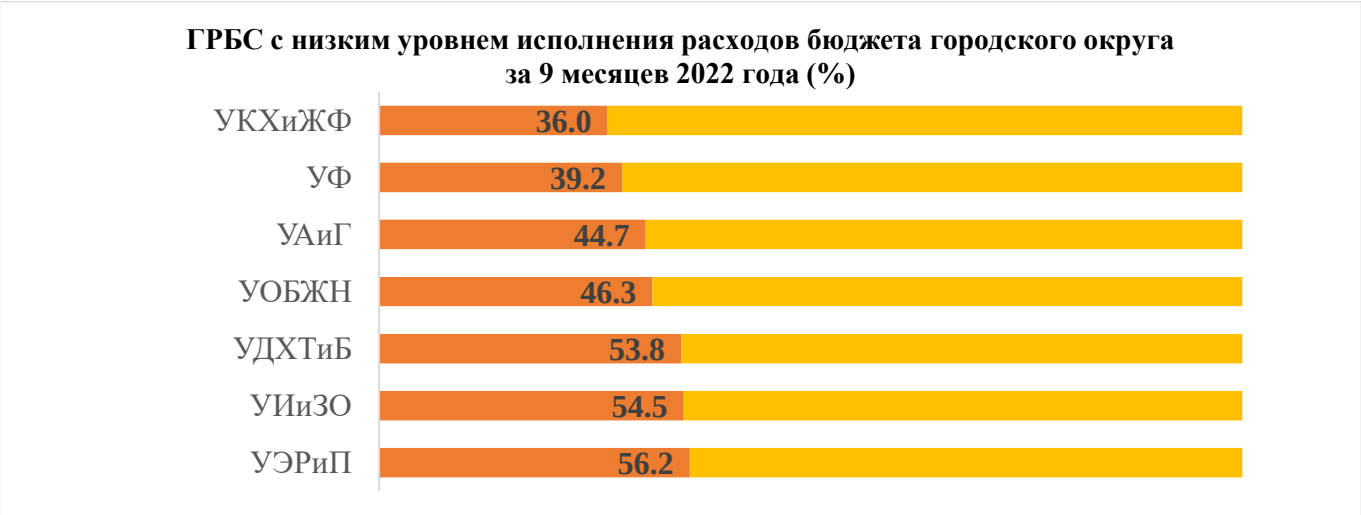
В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета городского округа на 2022 год исполнение расходов бюджета за 9 месяцев 2022 года осуществляется 15 ГРБС.

Исполнение бюджета городского округа за 9 месяцев 2022 года в разрезе ведомственной структуры расходов варьируется от 36,0 % до 83,4 % утвержденных бюджетных назначений.

Уровень исполнения расходов бюджета за 9 месяцев 2022 года главными распорядителями в сравнении с предыдущим аналогичным периодом уменьшается на 0,2 процентных пункта с 62,2 % до 62,0 %.

Наибольшее процентное исполнение расходов за 9 месяцев 2022 года наблюдается Управлением культуры, спорта и молодежной политики администрации городского округа – 83,4%.

ГРБС с низким уровнем исполнения расходов бюджета городского округа представлены в диаграмме.



[18] Далее – УОМЗ.
[19] Далее – УКХиЖФ.
[20] Далее – УОБЖН.

Исполнение бюджета городского округа за 9 месяцев 2021-2022 гг. *в* **разрезе видов расходов** представлено в таблице.

тыс. рублей

Наименование видов расходов	КВР[21]	Уточненный бюджет на 01.10.2021	Исполнение за 9 месяцев 2021 года		Уточненный бюджет на 01.10.2022	Исполнение за 9 месяцев 2022 года	
			сумма	%		сумма	%
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	1 038 698,9	709 211,9	68,3	1 057 346,7	707 071,6	66,9
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	200	4 016 940,0	2 021 599,4	50,3	4 672 911,7	2 463 684,0	52,7
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	952 886,6	581 056,7	61,0	931 523,1	536 596,1	57,6
Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности	400	771 985,2	179 548,8	23,3	1 362 011,4	393 664,7	28,9
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	8 811 491,7	6 260 399,0	71,1	9 170 321,6	6 661 020,8	72,6
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	5 178,7	0,0	0,0	9 651,4	0,0	0,0
Иные бюджетные ассигнования	800	800 999,2	450 389,0	56,2	801 570,9	398 391,7	49,7
ВСЕГО РАСХОДОВ:		**16 398 180,3**	**10 202 204,8**	**62,2**	**18 005 336,8**	**11 160 428,9**	**62,0**

Исполнение бюджета городского округа за 9 месяцев 2022 года в разрезе видов расходов варьируется от 0,0 % до 72,6 % утвержденных бюджетных назначений.

Не исполнены расходы бюджета городского округа на обслуживание государственного (муниципального) долга в сумме 9 651,4 тыс. рублей.

Наименьшее исполнение бюджета городского округа как за 9 месяцев 2022 года, так и за аналогичный период 2021 года, сложилось по КВР 400 «Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности».

За 9 месяцев 2022 года расходы бюджета городского округа на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности исполнены в сумме 393 664,7 тыс. рублей или 28,9 % от утвержденных бюджетных назначений в сумме 1 362 011,4 тыс. рублей.

Исполнение муниципальных программ

Исполнение за 9 месяцев 2021-2022 гг. в разрезе муниципальных программ[22] представлено в таблице и в диаграмме (%).

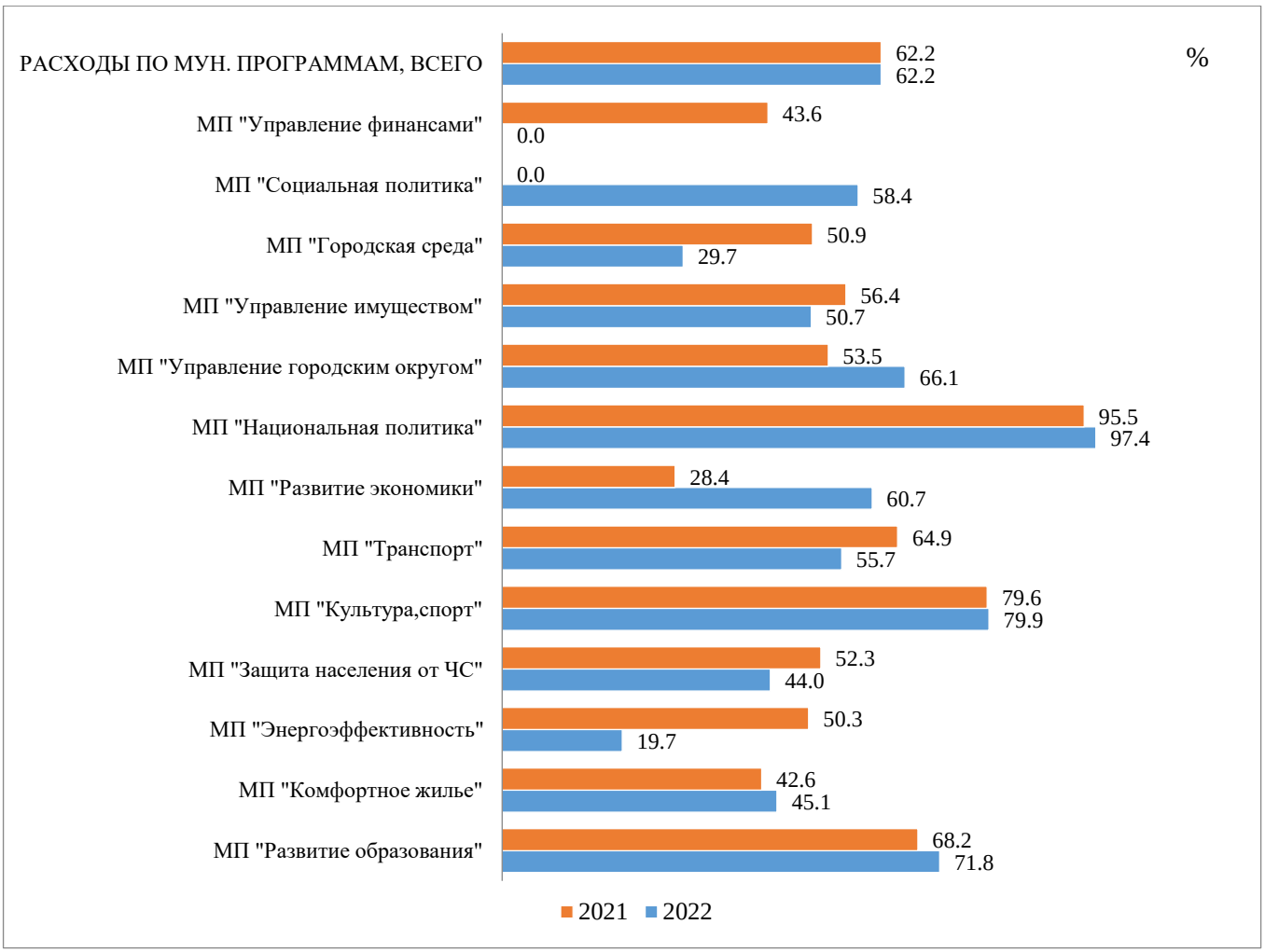
тыс. рублей

№ п/п	Наименование МП	Уточненный бюджет на 01.10.2021	Исполнение за 9 месяцев 2021 года		Уточненный бюджет на 01.10.2022	Исполнение за 9 месяцев 2022 года	
			сумма	%		сумма	%
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
1	Развитие образования в городском округе	8 856 252,3	6 036 445,9	68,2	8 425 213,7	6 049 896,9	71,8

[21] Здесь и далее – Код вида расходов.
[22] Далее – Муниципальная программа, МП.

№ п/п	Наименование МП	Уточненный бюджет на 01.10.2021	Исполнение за 9 месяцев 2021 года		Уточненный бюджет на 01.10.2022	Исполнение за 9 месяцев 2022 года	
			сумма	%		сумма	%
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
2	Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа	794 213,8	338 691,0	42,6	1 285 360,7	580 411,2	45,1
3	Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды	605 379,1	304 494,1	50,3	120 787,3	23 836,9	19,7
4	Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствования гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма и асоциальных явлений в городском округе	98 092,0	51 327,5	52,3	136 520,5	60 114,5	44,0
5	Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в городском округе	712 132,8	567 056,8	79,6	758 611,9	606 436,6	79,9
6	Развитие транспортной системы в городском округе	874 413,3	567 405,2	64,9	3 320 753,2	1 848 865,7	55,7
7	Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности городского округа	44 096,2	12 541,1	28,4	64 457,7	39 146,4	60,7
8	Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в городском округе	3 720,6	3 552,8	95,5	6 015,4	5 860,9	97,4
9	Совершенствование системы муниципального управления городским округом	575 749,5	307 898,6	53,4	515 208,1	340 668,8	66,1
10	Управление муниципальными финансами городского округа	88 763,2	38 716,4	43,6	исключена		
11	Формирование современной городской среды в городском округе	2 732 378,3	1 390 973,3	50,9	1 018 094,1	302 749,3	29,7
12	Реализация социальной политики в городском округе	0,0	0,0	0,0	1 437 239,8	839 269,8	58,4
13	Управление муниципальным имуществом городского округа	649 487,8	366 399,4	56,4	567 604,7	287 543,2	50,7
	ВСЕГО РАСХОДОВ НА МП:	**16 034 679,0**	**9 985 502,2**	**62,3**	**17 655 867,4**	**10 984 800,5**	**62,2**

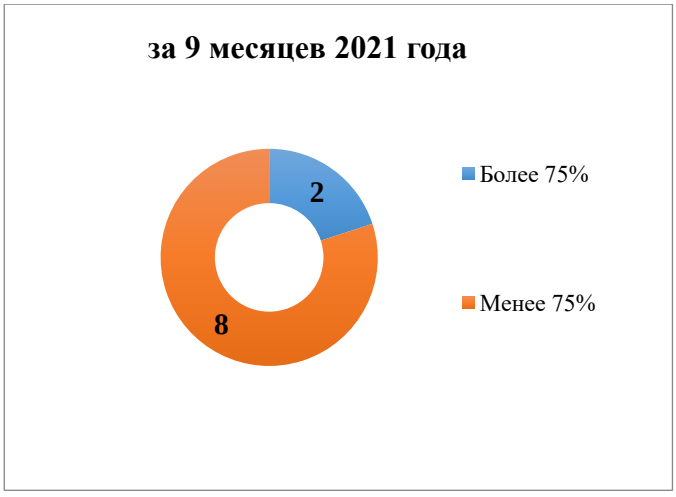
Наглядно исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2021-2022 гг. в разрезе МП (в процентном соотношении) представлена в диаграмме.

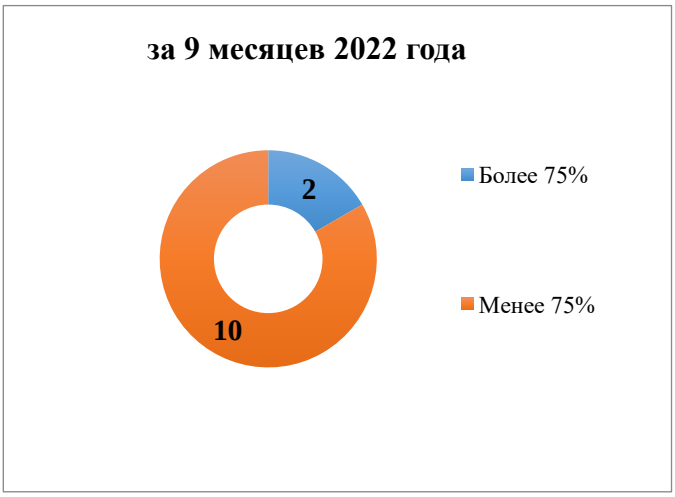


Расходы бюджета городского округа на реализацию муниципальных программ по состоянию на 01.10.2022 составили 10 984 800,5 тыс. рублей или 62,2 % от утвержденных назначений, что выше аналогичного показателя за 2021 год на 999 298,3 тыс. рублей.

При этом за отчетный период 2022 года количество программ, уровень исполнения по которым выше 75% не изменился и составляет 2 муниципальные программы.

Более наглядно анализ исполнения муниципальных программ за 9 месяцев 2021-2022 гг. в процентном выражении представлен на следующей диаграмме.



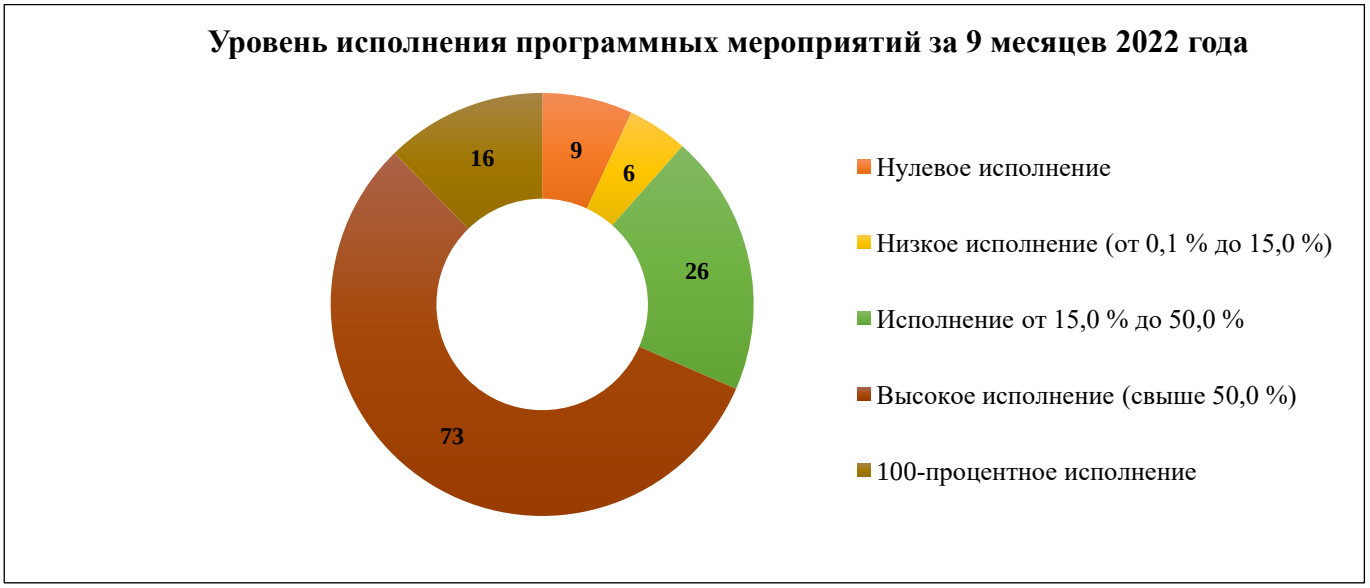


По итогам отчетного периода кассовые расходы по 1 подпрограмме из 40 имеется нулевое исполнение, а именно:

Наименование	Утвержденные бюджетные назначения
МП «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Петропавловск-Камчатском городском округе»	
Подпрограмма «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока в Петропавловск-Камчатском городском округе»	154,4

Более детальный анализ исполнения за 9 месяцев 2022 года по подпрограммам муниципальных программ представлен в приложении 2.

На основании показателей бюджетной росписи на 01.10.2022 бюджетные ассигнования предусмотрены для реализации в рамках 40 подпрограмм и 130 основных программных мероприятий.



Сто процентное исполнение расходов за 9 месяцев 2022 года установлено по следующим основным мероприятиям:

Наименование	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено за 9 месяцев 2022 года	
		сумма	%
МП «Развитие образования в Петропавловск-Камчатском городском округе»			
ПОДПРОГРАММА «Обеспечение реализации мероприятий программы»			
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: «Содержание, капитальный, текущий ремонт объектов нежилого фонда муниципальной собственности (включая государственную экспертизу проектной документации и результатов инженерных изысканий при проведении капитального ремонта)»	288,4	288,4	100,0
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: «Приобретение в муниципальную собственность и установка объектов движимого имущества»	1 209,3	1 209,3	100,0
МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Петропавловск-Камчатского городского округа»			
ПОДПРОГРАММА «Повышение качества условий жизни жителей Петропавловск-Камчатского городского округа»			
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: «Предоставление субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям	7 255,3	7 255,3	100,0
ПОДПРОГРАММА «Обеспечение жильем молодых семей»			
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: «Предоставление социальных гарантий и мер социальной поддержки населения»	95 436,2	95 436,2	100,0
МП «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей Петропавловск-Камчатского городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды»			
ПОДПРОГРАММА «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»			
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ «Научно-исследовательские услуги и разработка документов комплексного развития городского округа»	12 500,0	12 500,0	100,0
МП «Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма в Петропавловск-Камчатском городском округе»			
ПОДПРОГРАММА «Совершенствование гражданской обороны и защиты населения»			
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ «Участие в разработке и реализации планов по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций, по обеспечению безопасности людей на водных объектах»	101,6	101,6	100,0
ПОДПРОГРАММА: «Профилактика правонарушений»			
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: «Информационные услуги (размещение в СМИ, изготовление печатной продукции, баннеров, наглядных материалов и т.п.)»	96,0	96,0	100,0
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: «Оказание поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка, создание условий для деятельности народных дружин»	1 150,0	1 150,0	100,0
ПОДПРОГРАММА «Профилактика терроризма и экстремизма»			
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: «Информационные услуги (размещение в СМИ, изготовление печатной продукции, баннеров, наглядных материалов и т.п.)»	23,0	23,0	100,0
МП «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе»			
ПОДПРОГРАММА «Молодежь Петропавловск-Камчатского городского округа»			
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ «Приобретение в муниципальную собственность и установка объектов движимого имущества»	133,8	133,8	100
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: «Предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям и унитарным предприятиям), индивидуальным предпринимателям, некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)»	5 000,0	5 000,0	100
МП «Развитие транспортной системы Петропавловск-Камчатского городского округа»			
ПОДПРОГРАММА «Развитие пассажирского автомобильного транспорта в Петропавловск-Камчатском городском округе»			
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: «Научно-исследовательские услуги и разработка документов комплексного развития городского округа	20 000,0	20 000,0	100,0
МП «Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности Петропавловск-Камчатского городского округа»			
ПОДПРОГРАММА «Создание благоприятных условий для обеспечения населения Петропавловск-Камчатского городского округа услугами потребительского рынка и развития предпринимательства»»			
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: «Организация муниципальных мероприятий (смотры, конкурсы, фестивали, выставки, ярмарки, семинары, круглые столы, соревнования, праздничные мероприятия, гуляния, субботники, учения, чествования, акции, реализация программ и проектов)»	108,2	108,2	100

Наименование	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено за 9 месяцев 2022 года	
		сумма	%
МП «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Петропавловск-Камчатском городском округе»			
ПОДПРОГРАММА «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций Петропавловск-Камчатского городского округа»			
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: «Предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям и унитарным предприятиям), индивидуальным предпринимателям, некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)»	5 861,0	5 861,0	100,0
МП «Управление муниципальным имуществом Петропавловск-Камчатского городского округа»			
ПОДПРОГРАММА «Управление, распоряжение объектами муниципальной собственности, а также приобретение объектов имущества для муниципальных нужд Петропавловск-Камчатского городского округа»			
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: «Приобретение в муниципальную собственность и установка объектов движимого имущества»	9 000,0	9 000,0	100,0
ПОДПРОГРАММА «Управление, распоряжение и приобретение имущества, вовлеченного в земельные правоотношения»			
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: «Проведение комплексных работ по неотделимому улучшению земельных участков»	9 712,3	9 712,3	100,0

Исполнение инвестиционных мероприятий

Согласно предоставленной информации об исполнении плановых показателей инвестиционных мероприятий объем бюджетных ассигнований на 2022 год утвержден в сумме 1 362 011,4 тыс. рублей. Сумма принятых обязательств – 731 293,0 тыс. рублей. Оплата по муниципальным контрактам по состоянию на 01.10.2022 составляет 393 664,6 тыс. рублей.

Исполнение непрограммных мероприятий

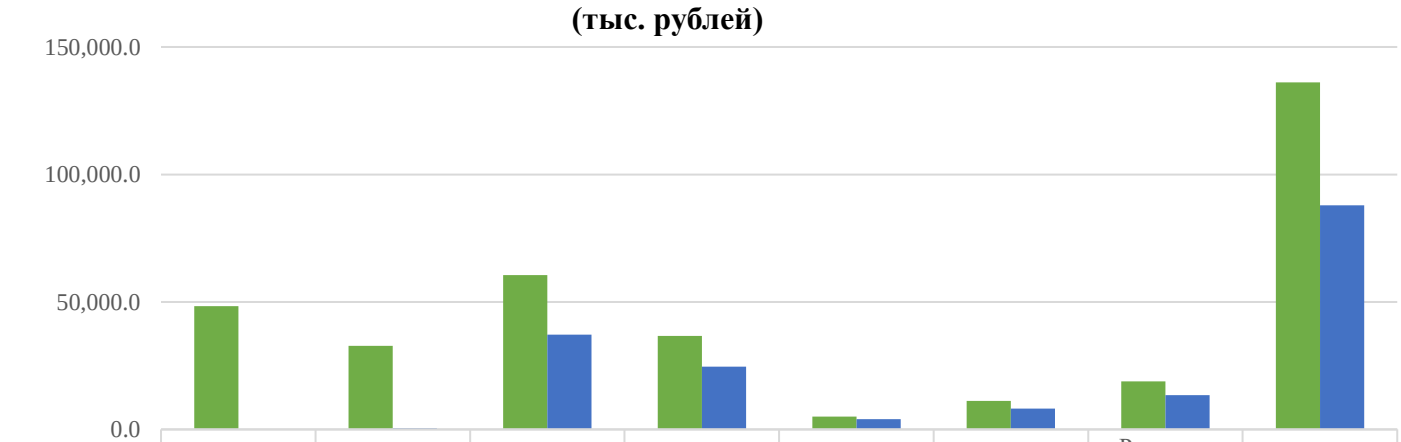
Первоначально, бюджет городского округа на 2022 год принят с расходами на осуществление непрограммных направлений деятельности[23] в размере 830 587,6 тыс. рублей, что составляет 4,7 % от общего объема запланированных расходов. С учетом внесенных в бюджет городского округа изменений, непрограммные расходы на 01.10.2022 уменьшились на 481 118,2 тыс. рублей или на 57,9 % и составляют 349 469,4 тыс. рублей. Доля непрограммных расходов в общем объеме расходов бюджета городского округа сократилась на 2,8 %.

Фактическое исполнение непрограммных расходов за 9 месяцев 2022 года составляет 175 628,4 тыс. рублей или 50,2 %.

Низкий процент исполнения непрограммных расходов обусловлен, по-прежнему, в первую очередь, отражением в их составе зарезервированных (нераспределенных) средств и бюджетных назначений, предусмотренных на исполнение судебных актов по искам к городскому округу.

Более наглядно структура непрограммных расходов отражена в следующей диаграмме (тыс. рублей).

[23]Далее – непрограммные расходы.



	Зарезервированные (нераспределенные) средства	Исполнение судебных актов по искам к городскому округу	Расходы на содержание Городской Думы	Расходы на содержание КСП	Расходы на содержание Главы городского округа	Расходы, связанные с предотвращением Covid-19	Расходы, связанные с оплатой административных штрафов и др.	Прочие расходы
План	48,383.4	32,831.6	60,516.5	36,622.3	5,056.4	11,199.1	18,799.7	136,060.4
Исполнение	0.0	472.5	37,170.8	24,600.6	3,976.5	8,135.3	13,412.9	87,859.8

5. Выводы

1. Представленный отчет об исполнении бюджета за 9 месяцев 2022 года подготовлен в рамках полномочий администрации городского округа, не противоречит действующему законодательству и муниципальным правовым актам городского округа и удовлетворяет требованиям полноты отражения средств бюджета по доходам и расходам и источникам финансирования дефицита бюджета.

2. По состоянию на 01.10.2022 в бюджет городского округа пять раз вносились изменения. Бюджет городского округа по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета сбалансирован.

3. В отчетном периоде в бюджет городского округа поступили доходы в размере 11 557 426,2 тыс. рублей, что составило 68,0 % от показателей, утвержденных Решением о бюджете, и уточненного планового показателя.

4. Расходы бюджета городского округа за отчетный период составили 11 160 428,9 тыс. рублей или 62,0 % от годовых назначений, утвержденных Решением о бюджете, и уточненного планового показателя.

5. Результатом исполнения бюджета за отчетный период является профицит в размере 396 997,3 тыс. рублей.

6. Неисполнение расходов бюджета городского округа за 9 месяцев 2022 года устанавливается по обслуживанию муниципального долга. Наименьшее исполнение сложилось по охране окружающей среды.

7. За 9 месяцев 2022 года расходы бюджета городского округа на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности исполнены в сумме 393 664,7 тыс. рублей или 28,9 % от утвержденных бюджетных назначений в сумме 1 362 011,4 тыс. рублей.

8. Расходы бюджета городского округа на реализацию муниципальных программ по состоянию на 01.10.2022 составили 10 984 800,5 тыс. рублей или 62,2 %

от утвержденных назначений, что выше аналогичного показателя за 2021 год на 999 298,3 тыс. рублей.

9. По результатам оперативного анализа отчета об исполнении бюджета городского округа за 9 месяцев 2022 года Контрольно-счетная палата полагает, что отчет в представленной редакции является достоверным.

6. Рекомендации

По результатам проведенного оперативного анализа исполнения бюджета городского округа за 9 месяцев 2022 года Контрольно-счетная палата предлагает:

1. Главным администраторам доходов бюджета городского округа с целью соблюдения принципа полноты отражения доходов в бюджете, установленном статьей 32 БК РФ, повысить уровень планирования доходов и своевременно уточнять прогнозные показатели.

2. Главным распорядителям бюджета городского округа, заказчикам муниципальных программ повысить уровень исполнения бюджета городского округа по расходам в текущем финансовом году, обеспечить достижение утвержденных показателей результативности использования бюджетных средств.

3. В целях эффективного использования бюджетных средств своевременно выходить с инициативой о внесении изменений в бюджет городского округа, в части средств нереальных к исполнению в текущем финансовом году.

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа С.Р. Курмаева

Главный инспектор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа А.А. Синявская

Главный инспектор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа Н.Ю. Шихова

Приложение 1
к информации о ходе исполнения бюджета городского округа
за 9 месяцев 2022 года от 24.10.2022

Сравнительный анализ исполнения бюджета городского округа по доходам за 9 месяцев 2021-2022 гг. в разрезе групп, подгрупп и статьям классификации

(тыс. рублей)

Наименование показателей	9 месяцев 2021 год			9 месяцев 2022 год			
	Уточненные бюджетные назначения	Исполнение, сумма	%	Решение о бюджете № 480-нд от 25.08.2022	Уточненные бюджетные назначения	Исполнение, сумма	%
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	**7 261 245,5**	**5 367 215,1**	**73,9**	**8 593 446,6**	**8 593 446,6**	**6 140 621,0**	**71,5**
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	**4 785 142,0**	**3 542 855,9**	**74,0**	**5 828 219,0**	**5 828 219,0**	**4 222 833,7**	**72,4**
Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации	674 874,0	669 527,9	99,2	784 224,0	784 224,0	609 104,5	**77,7**
Налог на доходы физических лиц	4 110 268,0	2 873 328,0	69,9	5 043 995,0	5 043 995,0	3 613 729,2	71,6
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	**36 385,6**	**26 981,2**	**74,1**	**40 057,7**	**40 057,7**	**34 458,6**	**86,0**
Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	16 706,9	12 237,9	73,2	18 111,4	18 111,4	16 848,5	93,0
Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	95,2	87,5	91,9	100,2	100,2	95,3	95,1
Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	21 977,1	16 816,2	76,5	24 117,2	24 117,2	19 395,6	80,4
Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	- 2 393,6	-2 160,4	90,2	-2 271,1	-2 271,1	-1 880,8	82,8
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	**1 320 859,0**	**1 117 140,8**	**84,6**	**1 456 206,0**	**1 456 206,0**	**1 161 684,5**	**79,8**
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	732 720,0	559 665,1	76,4	1 050 401,0	1 050 401,0	811 774,1	77,3
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	62 371,0	57 527,8	92,2	-839,0	-839,0	-1 372,5	163,0
Единый сельскохозяйственный налог	467 937,0	451 804,2	96,5	270 322,0	270 322,0	268 108,3	99,2
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	57 831,0	48 143,7	83,2	136 322,0	136 322,0	83 174,8	61,0
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	**489 994,0**	**289 112,3**	**59,0**	**573 161,0**	**573 161,0**	**289 293,0**	**50,4**
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов	93 931,0	29 072,3	30,9	171 761,0	171 761,0	29 750,6	17,3

Налог на имущество организаций	168 872,0	129 022,9	76,4	190 842,0	190 842,0	173 032,2	90,7
Земельный налог	227 191,0	131 017,1	57,7	210 558,0	210 558,0	86 510,2	41,1
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	**52 300,0**	**36 448,7**	**69,7**	**54 327,0**	**54 327,0**	**41 913,2**	**77,1**
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации)	52 000,0	36 298,7	69,8	54 027,0	54 027,0	41 803,2	77,4
Государственная пошлина за выдачу разрешений на установку рекламной продукции	300,0	150,0	50,0	300,0	300,0	110,0	36,7
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	**1,0**	**-35,0**	**-35,0**	**0,0**	**0,0**	**-12,5**	**-12,5**
Налоговые доходы	**6 684 681,6**	**5 012 503,9**	**74,9**	**7 951 970,7**	**7 951 970,7**	**5 750 170,5**	**72,3**
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	**442 863,5**	**276 936,7**	**62,5**	**394 086,3**	**394 086,3**	**271 155,4**	**68,8**
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам	42 384,7	40 087,5	94,6	47 278,0	47 278,0	47 278,0	100,0
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	114 782,5	52 911,9	46,1	79 131,3	79 131,3	53 838,9	68,0
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	6 261,7	4 060,9	64,8	5 581,0	5 581,0	2 368,0	42,4
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	168 561,5	106 399,9	63,1	166 149,7	166 149,7	97 311,5	58,6
Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	436,1	449,1	103,0	1 103,4	1 103,4	767,3	69,5
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	1 449,4	91,4	0,6	2 126,1	2 126,1	2 004,7	94,3
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	108 987,6	72 936,0	66,9	92 716,8	92 716,8	67 587,0	72,9
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	**30 315,9**	**1 963,6**	**0,6**	**130 365,2**	**130 365,2**	**46 462,4**	**35,6**
Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами	849,1	558,5	65,8	852,2	852,2	973,8	114,2
Плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты	25 968,8	58,8	0,02	125 360,7	125 360,7	43 056,3	34,3
Плата за размещение отходов производства	882,3	609,7	69,1	1 075,9	1 075,9	183,9	17,1
Плата за размещение твердых коммунальных отходов	2 615,7	736,6	28,2	3 076,4	3 076,4	2 248,4	73,1
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	**4 788,2**	**3 652,7**	**76,3**	**5 417,4**	**5 417,4**	**9 740,3**	**179,8**
Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов	857,1	477,3	55,7	827,5	827,5	894,6	108,1
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	3 931,1	3 175,4	80,8	4 589,9	4 589,9	8 845,7	192,8

ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	**47 198,0**	**34 487,2**	**73,1**	**59 900,2**	**59 900,2**	**35 662,1**	**59,5**
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу	917,3	402,2	43,8	1 457,3	1 457,3	0,0	0,0
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	40 094,1	33 832,7	84,4	40 094,1	40 094,1	28 653,4	71,5
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	3 904,0	117,6	0,04	3 904,0	3 904,0	0,0	0,0
Доходы от приватизации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части приватизации нефинансовых активов имущества казны	2 282,6	134,7	0,6	14 444,8	14 444,8	7 008,7	48,5
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	**45 876,4**	**33 021,5**	**71,9**	**45 980,1**	**45 980,1**	**23 160,5**	**50,4**
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	**5 521,9**	**4 649,5**	**84,2**	**5 726,6**	**5 726,6**	**4 269,6**	**74,5**
Невыясненные поступления	0,0	137,9	137,9	0,0	0,0	-14,5	-14,5
Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов	5 521,8	4 511,6	81,7	5 726,6	5 726,6	4 284,1	74,8
Неналоговые доходы	**576 563,9**	**354 711,2**	**61,5**	**641 475,8**	**641 475,8**	**390 450,5**	**60,8**
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	**8 083 027,6**	**5 312 987,0**	**65,7**	**8 252 424,7**	**8 402 345,3**	**5 399 832,0**	**64,5**
Итого доходов:	**15 344 273,1**	**10 680 164,7**	**69,6**	**16 845 871,3**	**16 995 791,9**	**11 540 453,0**	**68,0**

,

Приложение 2
к информации о ходе исполнения бюджета городского округа
за 9 месяцев 2022 года от 24.10.2022

Исполнение за 9 месяцев 2022 года расходов бюджета городского округа в разрезе подпрограмм муниципальных программ (тыс. рублей)

Наименование	Утверждено	Исполнено	
		сумма	%
1. Муниципальная программа «Развитие образования в Петропавловск-Камчатском городском округе»			
Всего по программе № 1	**8 425 213,7**	**6 049 896,9**	**71,8**
Подпрограмма «Сохранение и развитие системы образования в Петропавловск-Камчатском городском округе»	8 093 404,5	5 816 120,5	71,9
Подпрограмма «Обеспечение реализации мероприятий программы»	331 809,2	233 776,4	70,5
2. Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Петропавловск-Камчатского городского округа»			
Всего по программе № 2	**1 285 360,7**	**580 411,2**	**45,2**
Подпрограмма «Переселение граждан из непригодного и аварийного жилищного фонда»	236 108,7	100 395,0	42,5
Подпрограмма «Стимулирование развития жилищного строительства и развитие застроенных и освоение новых территорий»	233 453,9	131 445,2	56,3
Подпрограмма «Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения»	46 611,4	39 158,1	84,0
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей»	95 436,2	95 436,2	100,0
Подпрограмма «Обеспечение реализации жилищной политики городского округа»	95 520,7	64 298,9	67,3
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в Петропавловск-Камчатском городском округе»	570 974,5	142 422,5	24,9
Подпрограмма «Повышение качества условий жизни жителей Петропавловск-Камчатского городского округа»	7 255,3	7 255,3	100,0
3. Муниципальная программа «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей Петропавловск-Камчатского городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды»			
Всего по программе № 3	**120 787,3**	**23 836,9**	**19,7**
Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	14 771,2	12 500,0	84,6
Подпрограмма «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства»	106 016,1	11 336,9	10,7
4. Муниципальная программа «Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма в Петропавловск-Камчатском городском округе»			
Всего по программе № 4	**136 520,5**	**60 114,5**	**44,0**
Подпрограмма «Совершенствование гражданской обороны и защиты населения»	114 873,8	52 562,7	45,8
Подпрограмма «Профилактика правонарушений»	1 246,0	1 246,0	100,0
Подпрограмма «Профилактика терроризма и экстремизма»	6 581,1	1 111,0	16,9
Подпрограмма «Построение и развитие систем (сегментов) аппаратно-программного комплекса «Безопасный город», обеспечение комплексной безопасности учреждений социальной сферы в Петропавловск-Камчатском городском округе»	13 819,6	5 194,8	37,6
5. Муниципальная программа «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе»			
Всего по программе № 5	**758 611,9**	**606 436,6**	**79,9**
Подпрограмма «Создание условий для сохранения и развития культуры в Петропавловск-Камчатском городском округе»	578 917,7	451 705,6	78,0
Подпрограмма «Молодежь Петропавловск-Камчатского городского округа»	95 866,5	87 832,0	91,6
Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта в Петропавловск-Камчатском городском округе»	56 031,2	48 181,2	86,0
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	27 796,6	18 717,8	67,3

6. Муниципальная программа «Развитие транспортной системы Петропавловск-Камчатского городского округа»			
Всего по программе № 6	**3 320 753,2**	**1 848 865,7**	**55,7**
Подпрограмма «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения»	2 462 074,4	1 254 187,7	50,9
Подпрограмма «Развитие пассажирского автомобильного транспорта в Петропавловск-Камчатском городском округе»	23 221,6	21 700,9	93,4
Подпрограмма «Организация и безопасность дорожного движения»	102 024,6	27 282,8	26,7
Подпрограмма «Обеспечение реализации программы»	171 794,8	126 119,1	73,4
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в Петропавловск-Камчатском городском округе»	561 637,8	419 575,2	74,7
7. Муниципальная программа «Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности Петропавловск-Камчатского городского округа»			
Всего по программе № 7	**64 457,8**	**39 146,5**	**60,7**
Подпрограмма «Создание благоприятных условий для обеспечения населения Петропавловск-Камчатского городского округа услугами потребительского рынка и развития предпринимательства» муниципальной программы «Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности Петропавловск-Камчатского городского округа»	32 744,6	19 905,4	60,8
Подпрограмма «Обеспечение реализации Программы» муниципальной программы «Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности Петропавловск-Камчатского городского округа»	31 713,2	19 241,1	60,7
8. Муниципальная программа «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Петропавловск-Камчатском городском округе»			
Всего по программе № 8	**6 015,4**	**5 861,0**	**97,4**
Подпрограмма «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока в Петропавловск-Камчатском городском округе» муниципальной программы «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Петропавловск-Камчатском городском округе»	154,4	0,0	0,0
Подпрограмма «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций Петропавловск-Камчатского городского округа» муниципальной программы «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Петропавловск-Камчатском городском округе»	5 861,0	5 861,0	100,0
9. Муниципальная программа «Совершенствование системы муниципального управления Петропавловск-Камчатским городским округом»			
Всего по программе № 9	**515 208,2**	**340 668,8**	**66,1**
Подпрограмма «Развитие и совершенствование информационного общества» муниципальной программы «Совершенствование системы муниципального управления Петропавловск-Камчатским городским округом»	52 750,5	45 431,0	86,1
Подпрограмма «Развитие архивного дела» муниципальной программы «Совершенствование системы муниципального управления Петропавловск-Камчатским городским округом»	17 704,9	10 492,6	59,2
Подпрограмма «Обеспечение деятельности органов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа» муниципальной программы «Совершенствование системы муниципального управления Петропавловск-Камчатским городским округом»	444 752,8	284 745,2	64,0
10. Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом Петропавловск-Камчатского городского округа»			
Всего по программе № 10	**567 604,7**	**287 543,2**	**50,7**
Подпрограмма «Управление, распоряжение объектами муниципальной собственности, а также приобретение объектов имущества для муниципальных нужд Петропавловск-Камчатского городского округа» муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом Петропавловск-Камчатского городского округа»	297 243,0	138 780,5	46,7
Подпрограмма «Управление, распоряжение и приобретение имущества, вовлеченным в земельные правоотношения» муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом Петропавловск-Камчатского городского округа»	120 440,1	49 879,6	41,4
Подпрограмма «Обеспечение реализации Программы» муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом Петропавловск-Камчатского городского округа»	64 299,4	44 611,5	69,4
Подпрограмма «Организация, правовое и техническое обеспечение реализации мероприятий программы» муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом Петропавловск-Камчатского городского округа»	85 622,2	54 271,6	63,4
11. Муниципальная программа «Формирование современной городской среды в Петропавловск-Камчатском городском округе»			

Всего по программе № 11	**1 018 094,1**	**302 749,4**	**29,7**
Подпрограмма «Обращение с отходами производства и потребления в Петропавловск-Камчатском городском округе»	56 710,3	24 254,7	42,8
Подпрограмма «Комплексное благоустройство Петропавловск-Камчатского городского округа» муниципальной программы «Формирование современной городской среды в Петропавловск-Камчатском городском округе»	675 715,9	139 592,2	20,6
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Формирование современной городской среды в Петропавловск-Камчатском городском округе»	74 755,4	45 328,8	60,6
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в Петропавловск-Камчатском городском округе» муниципальной программы «Формирование современной городской среды в Петропавловск-Камчатском городском округе»	210 912,5	93 573,7	44,3
12. Муниципальная программа «Реализация социальной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе»			
Всего по программе № 12	**1 437 239,8**	**839 269,8**	**58,4**
Подпрограмма «Реализация социальной политики городского округа» муниципальной программы «Реализация социальной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе»	1 437 239,8	839 269,8	58,4
ИТОГО РАСХОДОВ ПО МУНИЦИПАЛЬНЫМ ПРОГРАММАМ:	**17 655 867,4**	**10 984 800,5**	**62,2**