



## **КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА Петропавловск-Камчатского городского округа**

---

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

### **ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 01-07/138-01/э на годовой отчет об исполнении бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа за 2022 год**

«27» апреля 2023 года

г. Петропавловск-Камчатский

#### **1. Общие положения**

В соответствии с пунктом 2.2.1. Плана деятельности Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа на 2023 год, утвержденного приказом Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа<sup>1</sup> от 15.12.2022 № 45-КСП проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа за 2022 год.

Настоящее заключение сформировано по результатам внешней проверки, проведенной КСП на основании статьи 9 Федерального закона от 07.02.2012 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьи 2 Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 02.03.2016 № 397-нд «О Контрольно-счетной палате Петропавловск-Камчатского городского округа» в соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации<sup>2</sup> и статьей 32 Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа<sup>3</sup> от 27.12.2013 № 173-нд «О бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатском городском округе<sup>4</sup>»<sup>5</sup>.

Целями внешней проверки являются:

– оценка отчетных показателей исполнения бюджета городского округа за 2022 год на предмет соответствия показателям бюджета городского округа, утвержденного Решением Городской Думы городского округа от 26.11.2021 № 424-нд «О бюджете

---

<sup>1</sup> Далее – Контрольно-счетная палата, КСП.

<sup>2</sup> Далее – БК РФ.

<sup>3</sup> Далее – Городская Дума.

<sup>4</sup> Далее – городской округ, ПКГО.

<sup>5</sup> Далее – Решение о бюджетном процессе.

городского округа на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» (в редакции от 21.12.2022 № 16-нд);

– проверка соблюдения порядка составления и представления годовой бюджетной отчетности, ее соответствия единой методологии бюджетного учета, требованиям БК РФ и нормативных правовых актов Министерства финансов РФ<sup>6</sup>;

– оценка достоверности бюджетной отчетности;

– сопоставимость показателей годового отчета и бюджетной отчетности с показателями отчетности главных администраторов бюджетных средств, установление нарушений при исполнении бюджета или их отсутствия;

– оценка качества планирования показателей бюджета, оценка полноты исполнения бюджета по объему и структуре доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета;

– выявление системных недостатков при осуществлении планирования и исполнения бюджета, наличие случаев нарушения бюджетного законодательства в ходе исполнения бюджета, анализ выявленных отклонений и нарушений и внесение предложений по их устранению.

Предметом проверки являются:

– годовая бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств городского округа за 2022 год;

– отчет об исполнении бюджета городского округа<sup>7</sup> за 2022 год, документы и материалы, представленные одновременно с отчетом;

– проект решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа «О принятии решения об исполнении бюджета городского округа за 2022 год»;

– проект решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа «Об исполнении бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа за 2022 год»;

– пояснительная записка к проекту решения Городской думы Петропавловск-Камчатского городского округа «Об исполнении бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа за 2022 год»;

– отчет об использовании средств резервного фонда администрации Петропавловск-Камчатского городского округа за 2022 год.

Объекты внешней проверки:

– Управление финансов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа – орган, организующий исполнение местного бюджета и составляющий бюджетную отчетность;

– 31 главных администратора бюджетных средств<sup>8</sup> городского округа.

Проект решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа за 2022 год» с приложениями поступил в Контрольно-счетную палату 27.03.2023.

---

<sup>6</sup> Далее – Минфин РФ.

<sup>7</sup> Далее – отчет об исполнении бюджета, годовой отчет.

<sup>8</sup> Далее – ГАБС.

Годовой отчет в целях осуществления внешней проверки и подготовки заключения представлен с соблюдением срока, установленного пунктом 3 статьи 32 Решения о бюджетном процессе.

Внешняя проверка проводилась КСП с применением типового стандарта финансового контроля «Проведение внешней проверки годового отчета об исполнении местного бюджета совместно с проверкой достоверности годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств», утвержденного решением Президиума Союза МКСО, Протокол заседания Президиума Союза ПКСО от 30.11.2018 № 6 (63).

Настоящее заключение подготовлено с учетом результатов внешней проверки отчетности ГАБС и экспертно-аналитической деятельности КСП за 2022 год.

## 2. Общая характеристика исполнения бюджета городского округа

Первоначально основные характеристики бюджета городского округа на 2022 год утверждены Решением Городской Думы городского округа от 26.11.2021 № 424-нд «О бюджете городского округа на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов»<sup>9</sup>.

В ходе исполнения бюджета городского округа в первоначально утвержденные Решением о бюджете основные характеристики бюджета 8 раз вносились изменения.

В сравнении с исполнением бюджета за предыдущий период количество изменений, вносимых в Решение о бюджете (7 раз), по-прежнему, остается высокими и свидетельствует о ненадлежащем качестве планирования бюджета городского округа. Поскольку одним из результатов качественного планирования бюджета является небольшое количество поправок, вносимых в Решение о бюджете.

Сравнительный анализ первоначально утвержденных основных характеристик бюджета городского округа с последними изменениями приведен в таблице.

(тыс. рублей)

Основные характеристики бюджета городского округа	Первоначально утвержденные Решением о бюджете показатели	Показатели, утвержденные Решением о бюджете (в редакции от 21.12.2022 № 16-нд)	Изменение показателей (-,+)	Исполнено за 2022 год		
				Сумма	в % к	
					Первоначальным показателям	Уточненным показателям
1	2	3	4	5	6	7
ДОХОДЫ, всего	16 150 509,0	17 078 161,5	927 652,5	16 750 528,8	103,7	98,1
РАСХОДЫ, всего	16 480 509,0	18 087 706,4	1 607 197,4	17 414 790,1	105,7	96,3
ДЕФИЦИТ (-), ПРОФИЦИТ (+)	-330 000,0	-1 009 544,9	-679 544,9	-664 261,3	x	x

В результате внесения изменений в Решение о бюджете доходная часть бюджета на 2022 год по сравнению с первоначально утвержденными значениями увеличилась и составила 17 078 161,5 тыс. рублей или 105,7 %, расходная часть увеличилась до 109,8 % и составила 18 087 706,4 тыс. рублей. Дефицит бюджета увеличился на 305,9 % и составил 1 009 544,9 тыс. рублей.

<sup>9</sup> Далее – Решение о бюджете.

Согласно проекту Решения об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа за 2022 год<sup>10</sup>, годовые объемы ассигнований составили по доходам – 17 119 970,5 тыс. рублей, по расходам – 18 129 515,4 тыс. рублей.

Плановые показатели по расходам бюджета городского округа на 2022 год соответствуют объему, отраженному в Разделе 1 Справки о прекращении действия сводной бюджетной росписи городского округа на 2022 год и плановый период 2023-2024 гг.

Справка утверждена руководителем финансового органа городского округа 09.01.2023, что соответствует срокам, установленным пунктом 4.9 приказа Управления финансов администрации городского округа от 28.05.2021 № 70/21 «О порядке составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа, бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа и лимитов бюджетных обязательств».

Сравнительный анализ утвержденных основных характеристик бюджета (с учетом утвержденных последних изменений<sup>11</sup>) со сводной бюджетной росписью приведен в таблице.

(тыс. рублей)

Основные характеристики	Показатели, утвержденные Решением о бюджете (в редакции от 21.12.2022 № 16-нд)	Согласно проекту Решения (уточненные показатели согласно сводной бюджетной росписи)	Изменение показателей (-,+)	Исполнено за 2022 год	
				Сумма	в % к показателям по проекту Решения
1	2	3	4	5	6
ДОХОДЫ, всего	17 078 161,5	17 119 970,5	41 809,0	16 750 528,8	97,8
РАСХОДЫ, всего	18 087 706,4	18 129 515,4	41 809,0	17 414 790,1	96,1
ДЕФИЦИТ (-), ПРОФИЦИТ (+)	-1 009 544,9	-1 009 544,9	0,0	-664 261,3	x

Исходя из данных таблицы видно, что по состоянию на 31.12.2022 показатели сводной бюджетной росписи (общий объем доходов и расходов) больше показателей, утвержденных Решением о бюджете на 41 809,0 тыс. рублей в связи с получением уведомлений о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, после внесения изменений в Решение о бюджете в декабре 2022 года и внесения, в соответствии с положениями статьи 217 БК РФ, изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в Решение о бюджете.

В результате объемы субсидий уменьшились с 1 695 158,9 тыс. рублей до 1 680 338,3 тыс. рублей или на 14 820,6 тыс. рублей, в основном, за счет уменьшения бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию основного мероприятия «Проведение мероприятий, направленных на ремонт ветхих и аварийных сетей» подпрограммы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Камчатском крае» государственной программы Камчатского края «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства,

<sup>10</sup> Далее – проект, проект Решения.

<sup>11</sup> Согласно Решению Городской Думы городского округа от 21.12.2021 № 16-нд «О внесении изменений 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».

обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами» на 14 820,6 тыс. рублей.

Объем субвенций увеличился на 56 629,6 тыс. рублей (с 5 781 310,2 тыс. рублей до 5 837 939,8 тыс. рублей), в основном, за счет увеличения (уменьшения) следующих бюджетных ассигнований, предусмотренных на:

– оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта малоимущим гражданам на 6 184,2 тыс. рублей;

– предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг на (–) 9 402,2 тыс. рублей;

– обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Камчатском крае, по обеспечению дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Камчатском крае на 62 491,1 тыс. рублей;

– предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан, проживающих в Камчатском крае, по проезду на автомобильном транспорте общего пользования городского сообщения на (–) 2 830,8 тыс. рублей;

– осуществление государственных полномочий по опеке и попечительству в Камчатском крае в части социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, переданных под опеку или попечительство (за исключением детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, переданных под опеку или попечительство, обучающихся в федеральных образовательных организациях), на предоставление дополнительной меры социальной поддержки по содержанию отдельных лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся в общеобразовательных организациях и ранее находившихся под попечительством, попечителям которых выплачивались денежные средства на их содержание, на выплату ежемесячного вознаграждения приемным родителям, на организацию подготовки лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей на 187,3 тыс. рублей.

Учитывая вышеизложенное, указанные расходы обоснованы и не противоречат нормам статьи 217 БК РФ.

В 2022 году в целом бюджет городского округа исполнен с дефицитом.

Объем расходов городского округа в сумме 17 414 790,1 тыс. рублей превысил объем поступивших доходов в сумме 16 750 528,8 тыс. рублей на 664 261,3 тыс. рублей при запланированном дефиците 1 009 544,9 тыс. рублей (в 2021 году расходы бюджета городского округа превысили доходы на 44 362,3 тыс. рублей).

Остаток средств на едином счете в органе Федерального казначейства на 01.01.2023, согласно балансу по поступлению и выбытию бюджетных средств (форма 0503140), составил 580 561,2 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя за прошлый отчетный период в сумме 829 544,9 тыс. рублей на 248 983,7 тыс. рублей или более чем в 1,4 раза.

Более подробный анализ исполнения доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета городского округа за 2022 год представлены в соответствующих разделах настоящего заключения.

Исполнение показателей доходной и расходной частей бюджета рассматривается на основании данных сводной бюджетной росписи городского округа, именуемые в дальнейшем – уточненные бюджетные назначения, плановые показатели.

### 3. Анализ исполнения доходной части городского округа

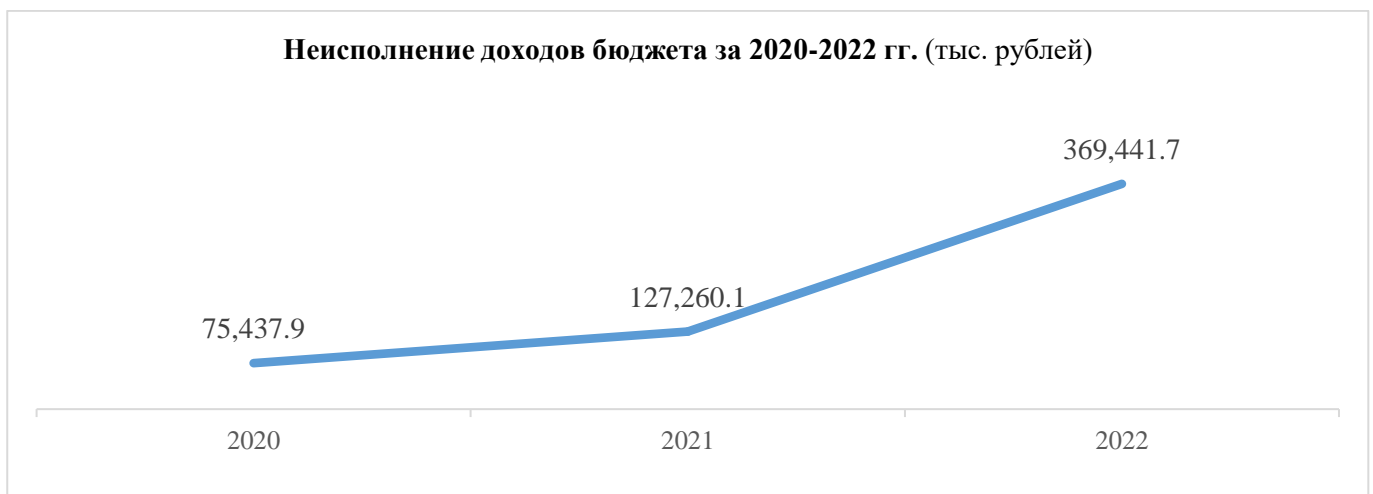
Первоначально доходы бюджета городского округа на 2022 год утверждены в объеме 16 150 509,0 тыс. рублей, с учетом вносимых изменений в течение финансового года доходная часть бюджета увеличилась на 969 461,5 тыс. рублей или на 6,0 % до значения 17 119 970,5 тыс. рублей.

Увеличение доходной части бюджета от первоначально запланированного показателя произошло как по налоговым и неналоговым доходам на 589 294,1 тыс. рублей (7,4 %), так и по безвозмездным поступлениям на 380 167,4 тыс. рублей (4,6 %).

Доходная часть бюджета городского округа исполнена на 97,8 %, фактическое поступление доходов составило 16 750 528,8 тыс. рублей, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы исполнены на 99,8 %;
- безвозмездные поступления – на 95,9 %.

Неисполнение доходной части бюджета составило 369 441,7 тыс. рублей.



За последние три года неисполнение по доходам носит неустойчивый характер.

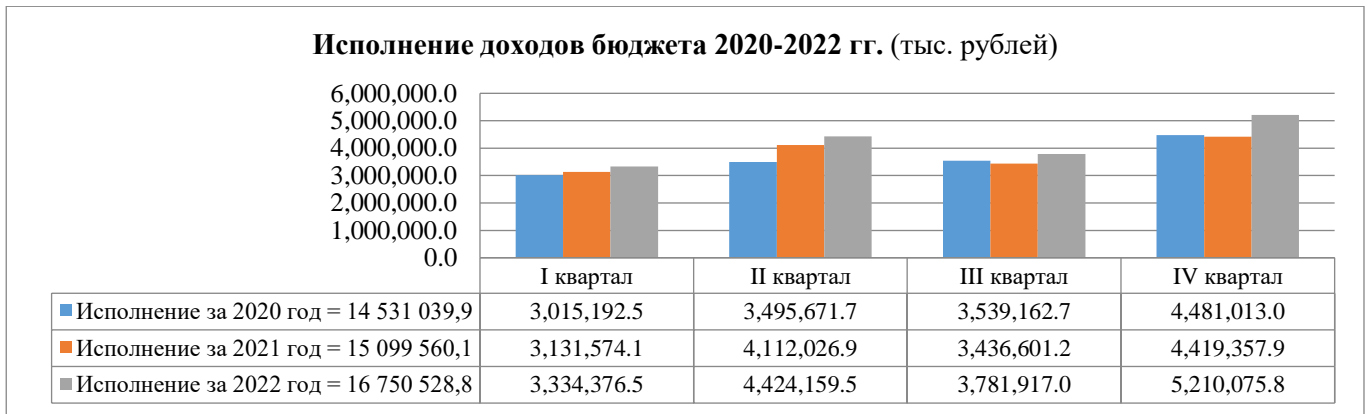
Анализ исполнения бюджета по доходам показал, что по сравнению:

- с 2020 годом поступление доходов в 2022 году увеличилось на 15,3 %, прирост составил 2 219 488,9 тыс. рублей;
- с 2021 годом поступления увеличились на 10,9 %, прирост составил 1 650 968,7 тыс. рублей.

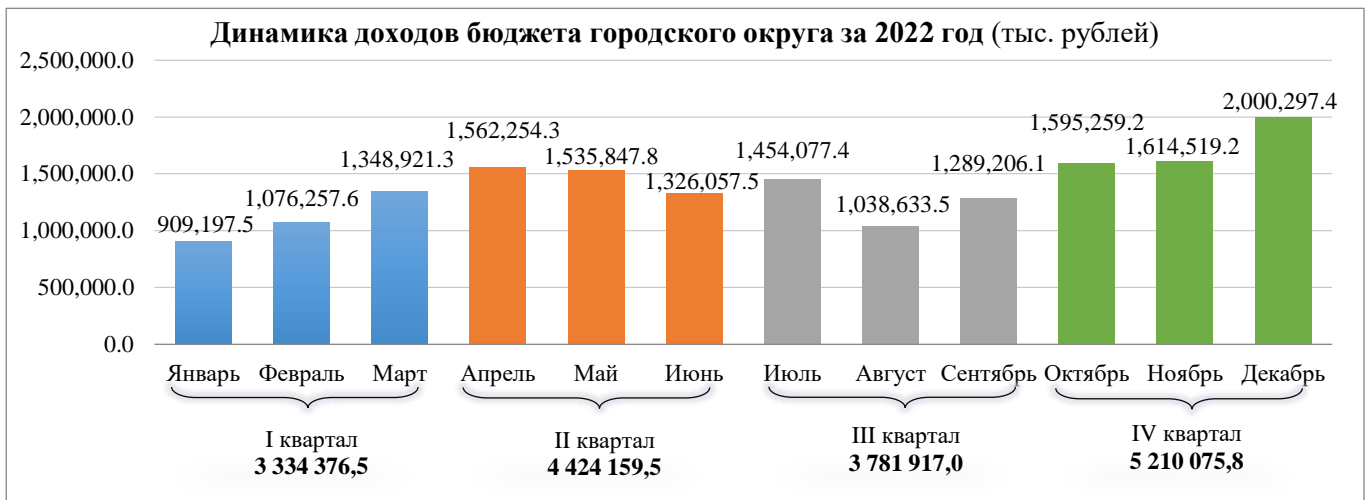
Наибольший объем поступлений в 2022 году приходится на 4 квартал.

Сравнительный анализ исполнения доходов за 2020-2022 гг. по кварталам представлен на следующей диаграмме:

### Исполнение доходов бюджета 2020-2022 гг. (тыс. рублей)

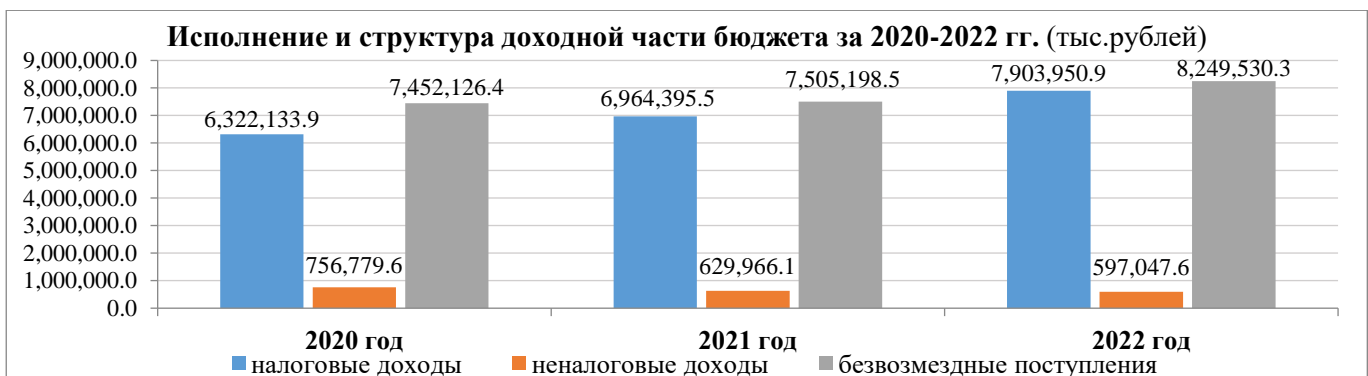


Анализ динамики ежемесячного поступления доходов в бюджет городского округа за 2022 год отражен в диаграмме ниже.



Таким образом, наибольший показатель исполнения по доходам в 2022 году, как и в предыдущем отчетном периоде, приходится на 4 квартал (31,0 %).

Исполнение и структура доходной части бюджета городского округа по основным источникам поступлений за 2020-2022 гг. представлена на следующей диаграмме:

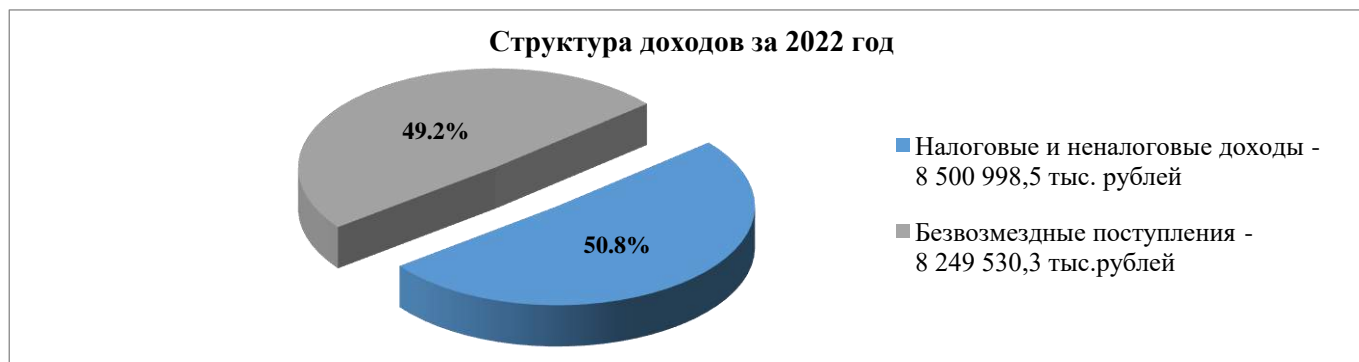


Исполнение доходной части бюджета городского округа в 2022 году обеспечено:

- на 50,8 % – налоговыми и неналоговыми платежами в сумме 8 500 998,5 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя за 2021 год (50,3 %);
- на 49,2 % – безвозмездными поступлениями, которые составили 8 249 530,3 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя за 2021 год (49,7 %).

Таким образом, из представленных данных видно, что в доходах бюджета городского округа доля собственных доходов незначительно (на 1,6 процентных пункта) превышает долю поступившей финансовой безвозмездной помощи вышестоящего бюджета.

Структура доходов бюджета городского округа, сложившаяся по итогам исполнения бюджета за 2022 года, более наглядно отображена на диаграмме ниже.



Более детально сравнительный анализ исполнения бюджета городского округа по доходам за 2021-2022 гг. отражен в приложениях 1 и 2 к настоящему заключению.

По итогам исполнения доходной части бюджета в 2022 году доля налоговых и неналоговых доходов увеличилась по сравнению с 2021 годом на 0,5 процентных пункта, соответственно доля безвозмездных поступлений уменьшилась на 0,5 процентных пункта.

Анализ структуры налоговых и неналоговых доходов по итогам исполнения за 2022 год показал, что на долю налоговых доходов приходится 93,0 %, на долю неналоговых доходов – 7,0 %, что в абсолютной сумме составляет 7 903 950,9 тыс. рублей и 597 047,6 тыс. рублей соответственно.

Структура собственных доходов бюджета городского округа, сложившаяся по итогам исполнения бюджета за 2022 год, представлена в следующей диаграмме:



### 3.1. Налоговые доходы

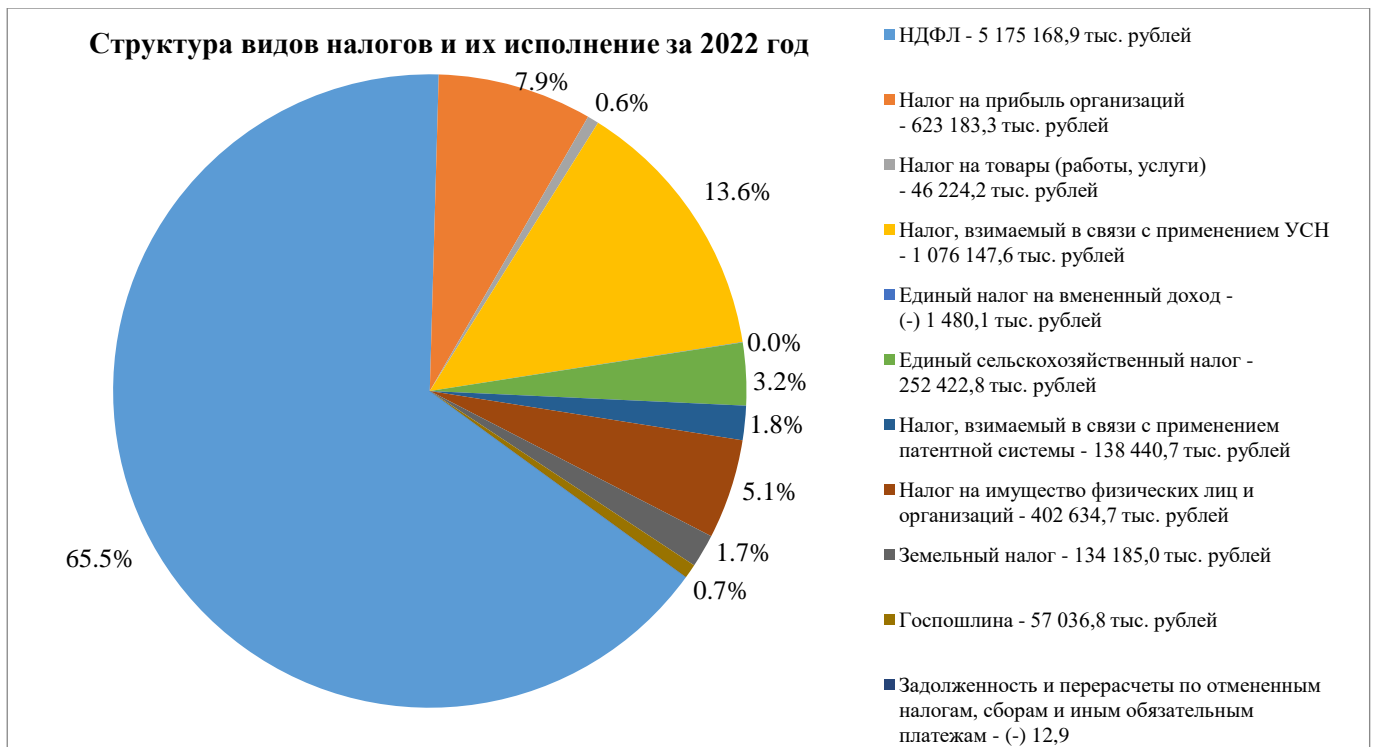
В ходе исполнения бюджета городского округа первоначальный прогнозный план по налоговым доходам в размере 7 283 270,0 тыс. рублей скорректирован в сторону увеличения на 629 061,8 тыс. рублей или на 8,6 %.

Совокупный годовой объем бюджетных назначений по статьям, образующим налоговые доходы бюджета городского округа (7 912 331,8 тыс. рублей), исполнен в размере 7 903 950,9 тыс. рублей или на 99,9 %. Относительно предыдущего периода



исполнение доходной части бюджета городского округа по налоговым доходам в 2022 году увеличилось на 939 555,4 тыс. рублей или на 13,5 %.

Более наглядно структура видов налогов и их исполнение за 2022 год отражено в диаграмме ниже.



Исполнение и структура доходной части бюджета городского округа по видам налоговых доходов за 2020-2022 гг. представлена на следующей диаграмме.



Таким образом, структура налоговых доходов бюджета по группе доходов «Налоги на прибыль, доходы» кардинальных изменений не претерпевает.

Анализ налоговых поступлений показал, что, как и прежде, основным бюджетобразующим налогом для бюджета городского округа является налог на доходы физических лиц, поступивший в объеме 5 175 168,9 тыс. рублей, с увеличением к 2022 году на 21,9 % или на 930 665,1 тыс. рублей. Доля указанного налога в налоговых доходах бюджета в 2022 году составила 65,5 %.

Поступление налога на прибыль организаций составило 623 183,3 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя за 2021 год на 21,5 % или на 170 862,1 тыс. рублей. Доля указанного налога в налоговых доходах бюджета в 2022 году составила 7,9 %.

Согласно пояснительной записке к проекту, на невыполнение плановых показателей по налогу на прибыль организаций (на 20 989,7 тыс. рублей или на 3,3 %) оказали влияние следующие факторы:

- заявленные убытки по результатам финансово-хозяйственной деятельности предприятий рыбной отрасли за 9 месяцев 2022 года;
- возврат пререплат на расчетные счета налогоплательщиков предприятий рыбной отрасли, горно-добывающей и топливно-энергетической промышленности;
- снижение прибыли по итогам финансово-хозяйственной деятельности налогоплательщиков с видом экономической деятельности «Денежное посредничество».

При этом, плановые показатели по налогу на доходы физических лиц перевыполнены на 9 318,9 тыс. рублей, или на 0,2 %.

По сравнению с 2021 годом, в 2022 году произошло незначительное увеличение поступлений местных налогов на 3,0 % (с 296 390,6 тыс. рублей до тыс. рублей или на 305 260,2 тыс. рублей), к которым в соответствии с Налоговым кодексом РФ относятся земельный налог и налог на имущество физических лиц.

Основной причиной увеличения объема поступлений от местных налогов в 2022 году является увеличение поступлений в сравнении с 2021 годом от налога на имущество физических лиц на 74,6 % (с 97 994,8 тыс. рублей до 171 075,2 тыс. рублей или на 73 080,4 тыс. рублей). При этом объем поступлений от земельного налога в сравнении с 2021 годом уменьшился на 32,4 % (с 198 395,8 тыс. рублей до 134 185,0 тыс. рублей или на 64 210,8 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке к проекту, перевыполнение плановых показателей по налогу на имущество физических лиц (на 17 448,2 тыс. рублей или на 11,4 %) оказало влияние проведение переоценки объектов недвижимого имущества в соответствии с приказом Министерства имущественных и земельных отношений Камчатского края № 179 от 12.11.2020 года «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости объектов капитального строительства, земельных участков категорий земель населенных пунктов, земель промышленности, энергетики, транспорта, связи, радиовещания, телевидения, информатики, земель для обеспечения космической деятельности, земель обороны, безопасности и земель иного специального назначения, расположенных на территории Камчатского края».

Объем поступлений по налогу на имущество организаций увеличился по отношению к предыдущему отчетному периоду на 58 540,9 тыс. рублей или на 33,8 %

и составил 231 559,5 тыс. рублей, что ниже прогнозных показателей на 4 164,5 тыс. рублей или 1,8 %.

Доходы от налогов на совокупный доход, предусмотренных специальными налоговыми режимами и закрепленных за бюджетами муниципальных образований БК РФ, составили 1 465 530,9 тыс. рублей, что в целом на 98 304,1 тыс. рублей или на 7,2 % выше аналогичного показателя за 2021 год.

Изменение объема поступлений от налогов на совокупный доход обусловлено увеличением доходов:

– по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на 299 138,7 тыс. рублей, или на 38,5 % по сравнению с 2021 годом (процент исполнения составил 99,6 процентных пункта в связи с уплатой налога налогоплательщиками на общих основаниях);

– по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, на 58 563,6 тыс. рублей, или на 73,3 % (процент исполнения составил 104,65 процентных пункта в связи с заявленными убытками по итогам хозяйственной деятельности налогоплательщиками рыбопромышленного комплекса, а также возвратом имеющейся переплаты).

При этом снизились поступления от единого сельскохозяйственного налога на 44,1 % или на 199 137,7 тыс. рублей (процент исполнения составил 94,1 процентных пункта) и по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности (ЕНВД) на 102,5% или на 60 260,5 тыс. рублей (процент исполнения составил 105,7 процентных пункта).

### **3.2. Неналоговые доходы**

В ходе исполнения бюджета городского округа первоначальный план по неналоговым доходам в размере 642 154,3 тыс. рублей скорректирован до значения 602 386,7 тыс. рублей в сторону уменьшения на 6,2 % или на 39 767,7 тыс. рублей.

В 2022 году поступления неналоговых доходов составили 597 047,6 тыс. рублей, что ниже уровня 2021 года на 5,2 % или на 32 918,5 тыс. рублей, в основном, за счет снижения объема поступлений по доходам:

– от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 4,0 % или на 16 055,8 тыс. рублей;

– от продажи материальных и нематериальных активов на 31,2 % или на 19 916,3 тыс. рублей;

– от штрафов, санкций, возмещения ущерба на 31,2 % или на 15 100,8 тыс. рублей;

– от прочих неналоговых доходов на 5,1 % или на 258,8 тыс. рублей.

Исполнение прогнозных показателей по итогам 2022 года составило 99,1 %.

Согласно пояснительной записке к проекту, неисполнение плановых показателей обусловлено:

– реализацией имущества не по рыночной стоимости, а по цене предложенной на площадке участниками аукциона, согласно положениям Федерального закона от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества». Также на неисполнение повлиял фактор снижения поступлений от

продажи комнат в коммунальных квартирах по сравнению с планируемыми значениями;

– не перечислением организациями задолженности в доход бюджета, списанием начисленной и неуплаченной суммы неустоек, а также ликвидацией юридических лиц.

Исполнение и структура доходной части бюджета городского округа по группам неналоговых доходов за 2020-2022 гг. представлена в диаграмме:



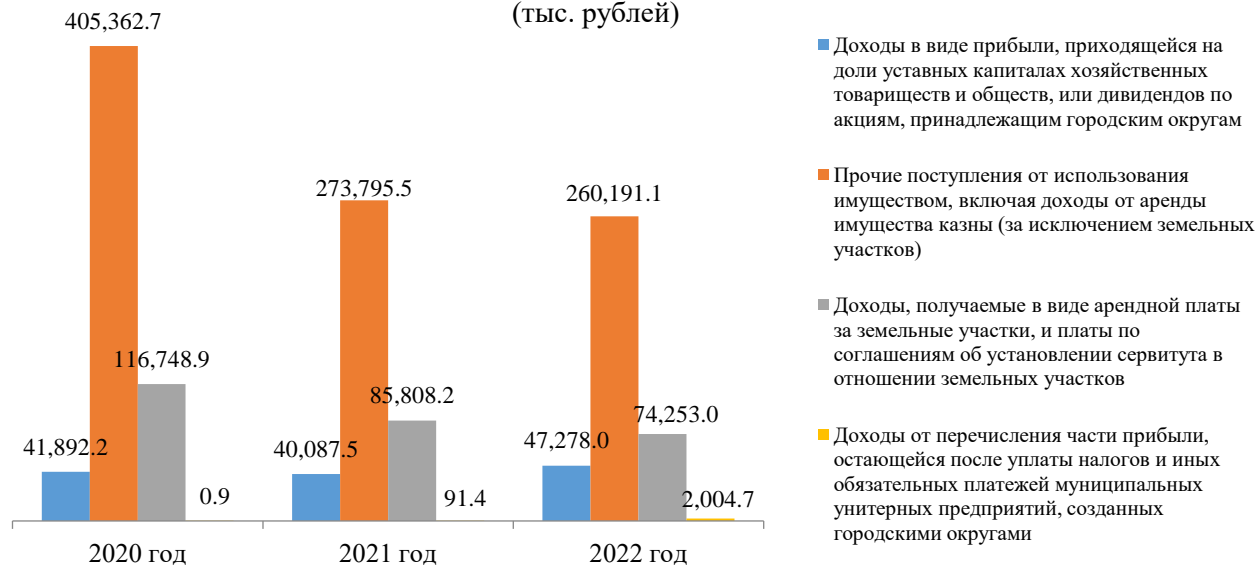
Как показывает анализ отчетных данных, доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составляют основную долю – 64,3 % неналоговых доходов городского округа.

Необходимо отметить снижение поступлений от указанных доходов. В 2022 году объем доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составил 383 726,8 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя за 2021 год на 16 055,7 тыс. рублей или на 4,0 %.

Сравнительный анализ поступлений по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, за период 2020-2022 гг. по основным видам (подгруппам) поступлений отражен в диаграмме ниже.

**Анализ поступлений по доходам от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности, за период 2020-2022 гг.**

(тыс. рублей)



Анализ поступлений по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, показал, что в 2022 году структура по видам доходов кардинальных изменений не претерпевает.

№	Наименование показателей	Исполнено за 2021 год		Исполнено за 2022 год		Отклонения 2022 года от 2021 года	
		тыс. рублей	доля, %	тыс. рублей	доля, %	тыс. рублей	доля, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам	40 087,5	10,0	47 278,0	12,3	7 190,5	2,3
2	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	79 756,7	20,0	69 817,4	18,2	-9 939,3	-1,8
3	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)	5 457,6	1,4	3 231,1	0,8	-2 226,5	-0,5
4	Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	176 303,9	44,1	168 702,2	44,0	-7 601,7	-0,1
5	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	593,9	0,1	1 204,5	0,3	610,6	0,2
6	Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	91,4	менее 0,1	2 004,7	0,5	1 913,3	0,5

№	Наименование показателей	Исполнено за 2021 год		Исполнено за 2022 год		Отклонения 2022 года от 2021 года	
		тыс. рублей	доля, %	тыс. рублей	доля, %	тыс. рублей	доля, %
1	2	3	4	5	6	7	8
7	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)	97 491,6	24,4	91 488,9	23,8	-6 002,7	-0,5
<b>Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности</b>		<b>399 782,6</b>	<b>100</b>	<b>383 726,8</b>	<b>100</b>	<b>-16 055,8</b>	<b>x</b>

В целом, по видам доходов от использования имущества городского округа по итогам 2022 года, в сравнении с прошлым отчетным периодом, наблюдается снижение объема поступлений, в том числе доходы:

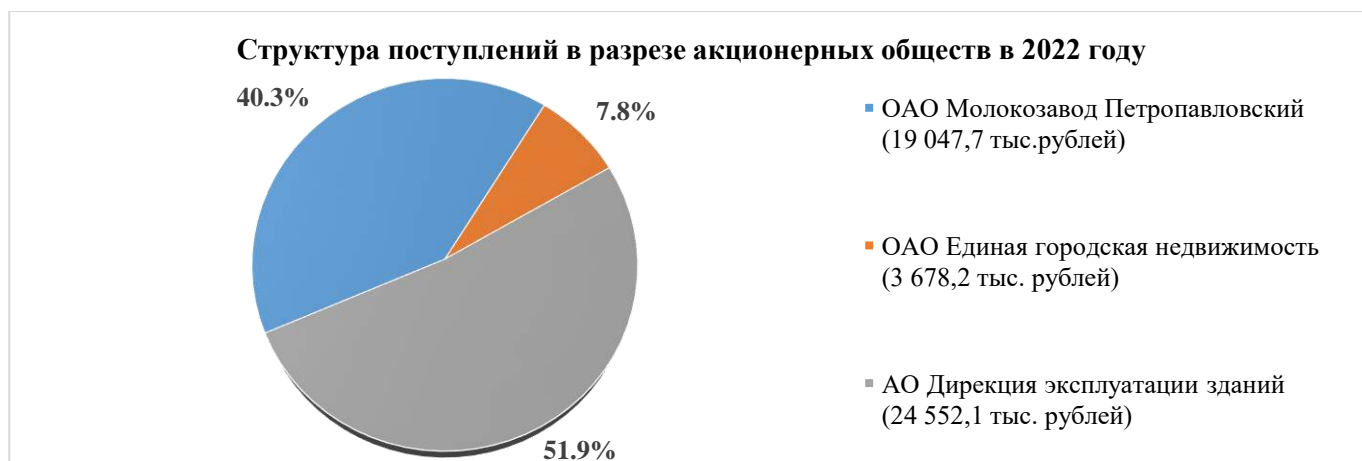
1) получаемые от прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городскому округу, *увеличились* с 40 087,5 тыс. рублей до 47 278,0 тыс. рублей или на 17,9 %.

Рассматриваемые доходы поступили только от трех акционерных обществ сто процентов акций которых находятся в собственности городского округа.

Анализ структуры поступлений в разрезе акционерных обществ за период 2020-2022 гг. отражен в таблице.

№ п/п	Наименование предприятий	Поступило в доход бюджета в					
		2020 году		2021 году		2022 году	
		тыс. рублей	структура, %	тыс. рублей	структура, %	тыс. рублей	структура, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ОАО «Молокозавод Петропавловский»	21 000,0	50,1	20 978,1	52,3	19 047,7	40,3
2	АО «Дирекция эксплуатации зданий»	19 987,7	47,7	16 945,6	42,3	24 552,1	51,9
3	ОАО «Автопарк»	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
4	ОАО «Столовая № 5»	0	0	273,3	0,7	0,0	0,0
5	ОАО «Единая городская недвижимость»	904,5	2,2	1 890,5	4,7	3 678,2	7,8
<b>Итого:</b>		<b>41 892,2</b>	<b>100</b>	<b>40 087,5</b>	<b>100</b>	<b>47 278,0</b>	<b>100</b>

Структура поступлений в разрезе акционерных обществ в 2022 году относительно предыдущих периодов изменилась, основная доля рассматриваемых доходов в 2022 году приходится на АО «Дирекция эксплуатации зданий».



Увеличение объема доходов в 2022 году относительно предыдущего периода наблюдается по ОАО «Единая городская недвижимость» и по АО «Дирекция эксплуатации зданий», при этом по ОАО «Молокозавод Петропавловский» наблюдается снижение объема доходов в 2022 году.

2) 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, *уменьшились* на 12,5 % с 79 756,7 тыс. рублей до 69 817,4 тыс. рублей.

3) 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), *уменьшились* на 40,8 % с 5 457,6 тыс. рублей до 3 231,1 тыс. рублей.

Динамика исполнения прогнозных показателей по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки по вышеуказанным видам доходов за 2019-2021 гг., отражена в диаграмме.



4) получаемые от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков), *уменьшились* на 0,04 % с 176 303,9 тыс. рублей до 168 702,2 тыс. рублей.

5) получаемые 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, *увеличились* на 102,8 % с 594,0 тыс. рублей до 1 204,5 тыс. рублей.

6) от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий<sup>12</sup>, созданных городскими округами, *увеличились* на с 91,4 тыс. рублей до 2 004,7 тыс. рублей.

<sup>12</sup> Далее – МУП.

Анализ доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городским округом, отражен в таблице.

тыс. рублей

№ п/п	Наименование предприятий	В доход бюджета в					
		2020 году		2021 году		2022 году	
		Начислено	Поступило	Начислено	Поступило	Начислено	Поступило
1	2	3	4	5	6	7	8
1	МУП «ТеплоЭлектроСетевая Компания»	0	0	91,4	91,4	2 003,7	2 003,7
2	МУП «Автостоянка»	0	0	121,4	0,0	0,0	0,0
3	МУП «Мебус»	0	0	0,9	0,0	0,0	1,0
4	МУП «Спецдорремстрой»	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
5	МУП «Лотос»	0,9	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Итого:</b>		<b>0,9</b>	<b>0,9</b>	<b>213,7</b>	<b>91,4</b>	<b>2 003,7</b>	<b>2 004,7</b>

На основании вышеизложенного следует, что в 2022 году рассматриваемые доходы начислены только по одному МУП, а именно МУП «ТЭСК» из пяти действующих.

7) получаемые от прочих поступлений 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), *уменьшились* на 6,2 % с 97 491,6 тыс. рублей до 91 488,9 тыс. рублей.

### 3.3. Недоимка по налоговым и неналоговым доходам

Согласно данным Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169), по состоянию на 01.01.2023 общая сумма недоимки (дебиторская задолженность) **по местным налоговым платежам** с 78 594,7 тыс. рублей увеличилась на 42,5 % и составила 112 020,6 тыс. рублей, в том числе: по *налогу на имущество физических лиц* – 90 610,2 тыс. рублей, в сравнении с аналогичным показателем за 2021 год в размере 53 385,3 тыс. рублей недоимка увеличилась на 32 224,9 тыс. рублей (69,7 %);

– по *земельному налогу с организаций* – 2 308,6 тыс. рублей, в сравнении с аналогичным показателем за 2021 год недоимка в сумме 1 764,2 тыс. рублей увеличилась на 544,4 тыс. рублей (30,8 %);

– по *земельному налогу с физических лиц* – 19 018,7 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя за 2021 год в сумме 20 409,3 тыс. рублей на 1 390,6 тыс. рублей или на 6,8 %;

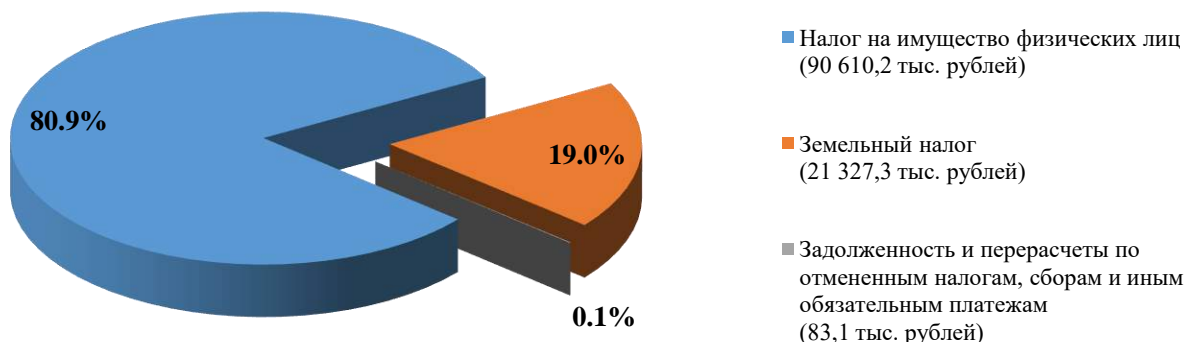
– по *задолженности и перерасчетам по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам* – 83,1 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя за 2021 год (3 035,9 тыс. рублей) на 2 952,8 тыс. рублей.

Объем просроченной дебиторской задолженности составляет 94,6 %.

Структура недоимки по налоговым доходам по состоянию на 01.01.2023 отражена в диаграмме ниже.



### Структура недоимки по налоговым доходам по состоянию на 01.01.2023



Структура недоимки в 2022 году почти не претерпела изменений и в общем объеме недоимки по налоговым доходам наибольший удельный вес занимает *задолженность по налогу на имущество физических лиц, которая в сравнении с 2021 годом увеличилась с 67,9 % до 80,9 %* от общей суммы недоимки.

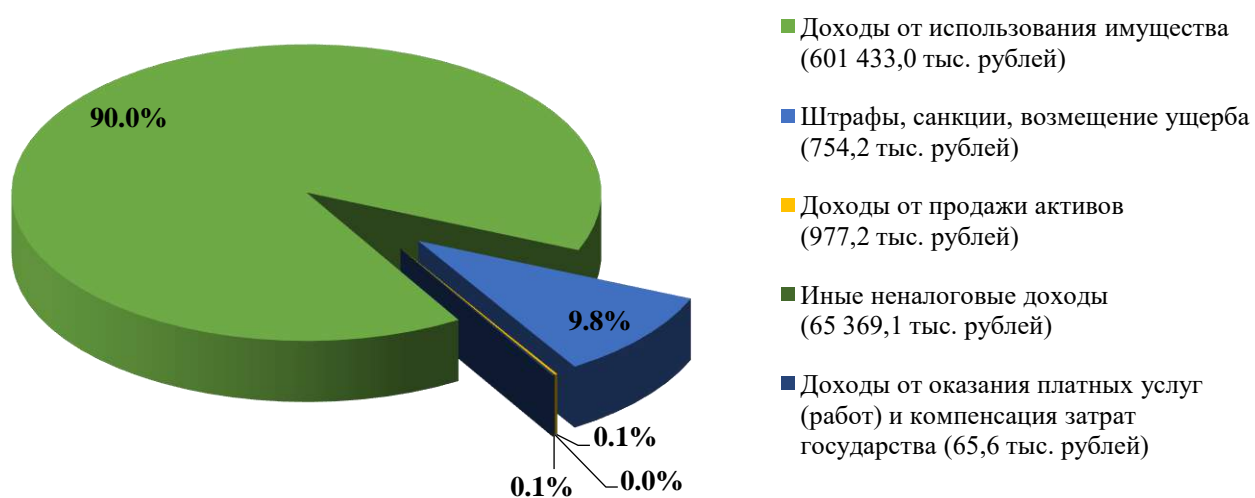
По итогам 2022 года прослеживается снижение кредиторской задолженности по налоговым платежам (переплата) по состоянию на 01.01.2023 с 164 825,8 тыс. рублей до 128 025,5 тыс. рублей или на 36 800,3 тыс. рублей (22,3 %), которая фактически превышает общую сумму недоимки в 1,1 раза.

Объем дебиторской задолженности **по неналоговым доходам** (без учета объема показателей, которые без учета объема показателей доходов будущих периодов, отраженных на счете на счете 205.51) по состоянию на 01.01.2023 увеличился на 87 413,7 тыс. рублей или на 15,0 %.

Объем просроченной дебиторской задолженности составляет 99,8 %.

Структура недоимки по неналоговым доходам по состоянию на 01.01.2023 отражена в диаграмме ниже.

### Структура недоимки по неналоговым доходам по состоянию на 01.01.2023



Анализ изменений недоимки за 2022 год в разрезе групп, подгрупп доходов (за исключением долгосрочной дебиторской задолженности) отражен в таблице.

Наименование показателей	Дебиторская задолженность (ф. 0503169) <sup>13</sup>			Отклонение 2022 года от 2023 года (4-3)
	на 01.01.2022	на 01.01.2022 (корректи ровка)	на 01.01.2023	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
<b>111 ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ</b>	<b>494 641,1</b>	<b>500 386,8</b>	<b>601 433,0</b>	<b>101 046,2</b>
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	161 689,1	212 989,1	444 411,4	231 422,3 <sup>14</sup>
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)	0,0	936,0	2 838,5	1 902,5
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	1 046,2	1 046,2	816,1	-230,1
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	122,3	122,3	121,4	-0,9
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	230 306,3	185 739,4	39 186,9	-146 552,5
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)	101 477,2	99 553,8	114 058,7	14 504,9
<b>113 ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА</b>	<b>1 029,7</b>	<b>1 029,7</b>	<b>754,2</b>	<b>-275,5</b>
Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов	1 029,7	1 029,7	754,2	-275,5
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>114 ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ</b>	<b>0,0</b>	<b>355,9</b>	<b>977,2</b>	<b>621,3</b>
<b>116 ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА</b>	<b>78 842,8</b>	<b>79 402,9</b>	<b>65 369,1</b>	<b>-14 033,8</b>
<b>117 ИНЫЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>10,0</b>	<b>10,0</b>	<b>65,6</b>	<b>55,6</b>
<b>ВСЕГО ПО НЕНАЛОГОВЫМ ДОХОДАМ</b>	<b>574 523,6</b>	<b>581 185,3</b>	<b>668 599,0</b>	<b>87 413,7</b>

Необходимо отметить, что согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета городского округа за 2022 год, дебиторская задолженность по счету 205 на 01.01.2022 в сумме 6 661,7 тыс. рублей не соответствует показателям отчетности за 2021 год. Изменение показателей объясняется корректировкой начислений доходов как за 2021 год, так и за предыдущие финансовые годы.

<sup>13</sup> Без учета объема показателей, которые числятся на счете 401.40 «Доходы будущих периодов».

<sup>14</sup> Согласно пояснительной записки к годовой бюджетной отчетности УИЗО за 2022 год (форма 0503160) во исполнение распоряжения Губернатора Камчатского края от 16.03.2022 № 169-р, принято постановление администрации ПКГО от 21.04.2022 № 746 «О дополнительной имущественной поддержке субъектов малого и среднего предпринимательства», предусматривающее предоставление отсрочки внесения арендной платы за использование муниципального имущества, в том числе земельных участков находящихся в собственности городского округа, за период 2-4 квартал 2022 года на срок до 01.04.2023.

### 3.4. Безвозмездные поступления

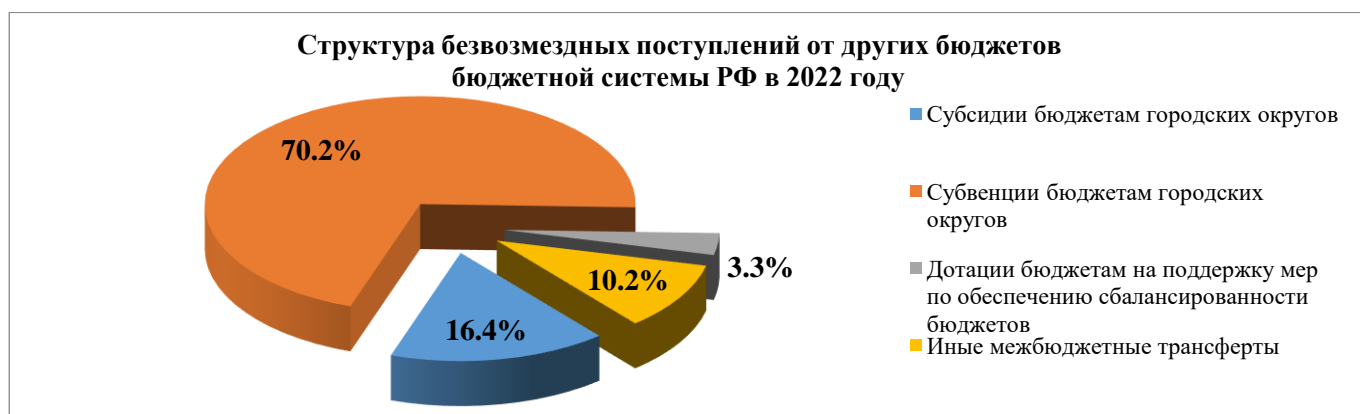
Объем средств бюджета городского округа в виде безвозмездных поступлений, полученных в 2022 году, составил 8 249 530,3 тыс. рублей или 95,9 % к плановым показателям годовой бюджетной отчетности.

Объем неисполненных бюджетных назначений по дотациям, субсидиям, субвенциям и иным межбюджетным трансфертам составил 356 005,4 тыс. рублей, из которых не поступило в доход бюджета:

- по субсидиям – 326 591,6 тыс. рублей или 19,4 %;
- по субвенциям – 25 592,1 тыс. рублей или 0,4 %;
- по иным межбюджетным трансфертам – 3 821,7 тыс. рублей или 0,5 %.

Поступившие в 2022 году в бюджет городского округа безвозмездные поступления превысили объем первоначально запланированный в бюджете (8 225 760,4 тыс. рублей) на 23 769,8 тыс. рублей или на 0,3 % и общий объем поступивших безвозмездных поступлений 2021 года (7 505 198,5 тыс. рублей) на 744 331,8 тыс. рублей или на 9,9 %.

Структура с отражением удельного веса безвозмездных поступлений в 2022 году представлена в диаграмме ниже.



В общем объеме безвозмездных поступлений, поступивших в бюджет городского округа в 2022 году, наибольший удельный вес занимают субвенции – 70,2 %. Доля субсидий составляет 16,4 %. На дотации и иные межбюджетные трансферты приходится 3,3 % и 10,2 % безвозмездных поступлений соответственно.

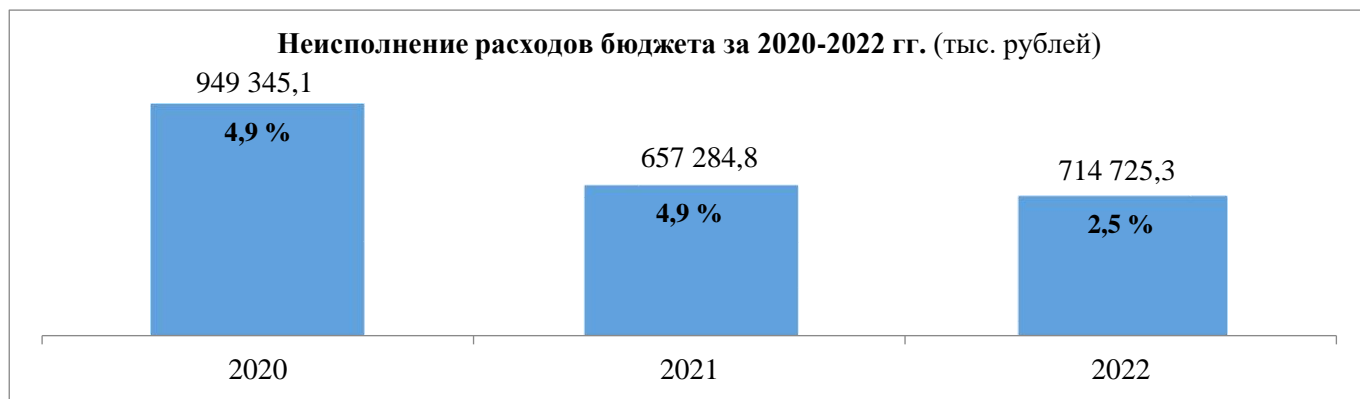
### 4. Расходы бюджета городского округа

В результате вносимых в течение финансового года изменений объем плановых показателей **по расходам** увеличился с 16 480 509,0 тыс. рублей до 18 129 515,4 тыс. рублей или на 1 649 006,4 тыс. рублей (10,0 %).

Расходы бюджета городского округа исполнены в сумме 17 414 790,1 тыс. рублей или на 96,1 % от уточненного плана, в том числе исполнение расходов, осуществляемых за счет субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов составило 8 238 166,3 тыс. рублей (95,7 %) или 47,3 % расходов бюджета.

С 2014 года бюджет городского округа формируется в программном формате. В 2022 году на территории городского округа реализовывались 12 муниципальных программ с общим объемом финансирования 17 170 165,7 тыс. рублей, что составило 98,6 % от общего объема расходов.

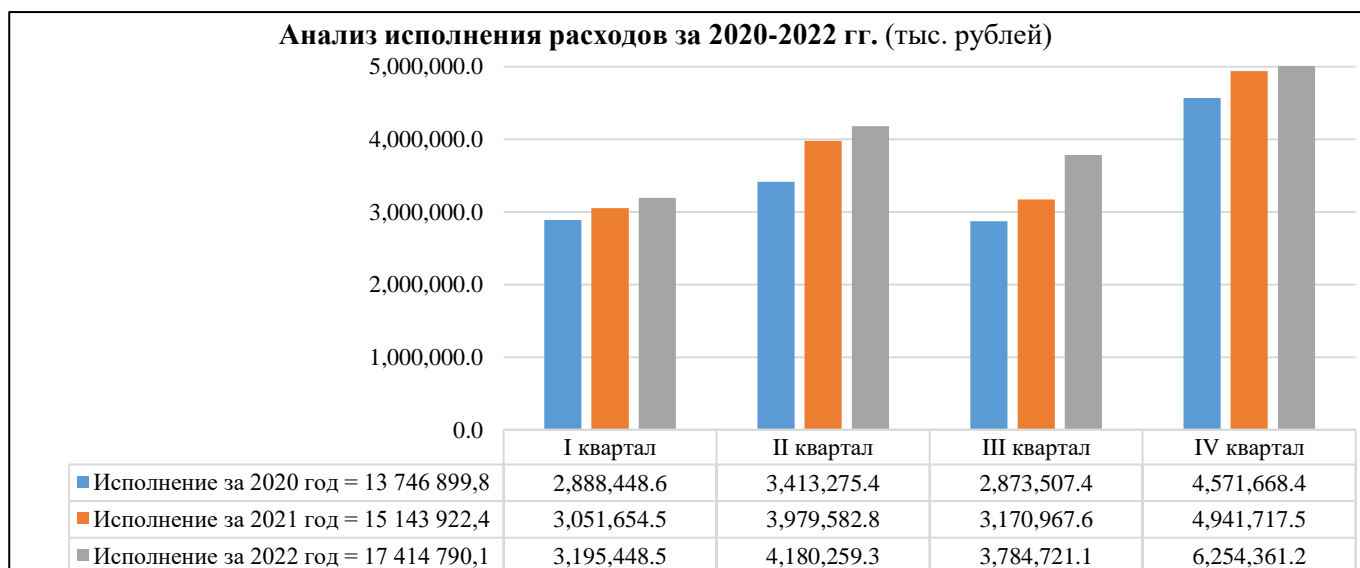
Объем неисполненных бюджетных ассигнований в 2022 году составил 714 725,3 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 2021 годом на 57 440,5 тыс. рублей.



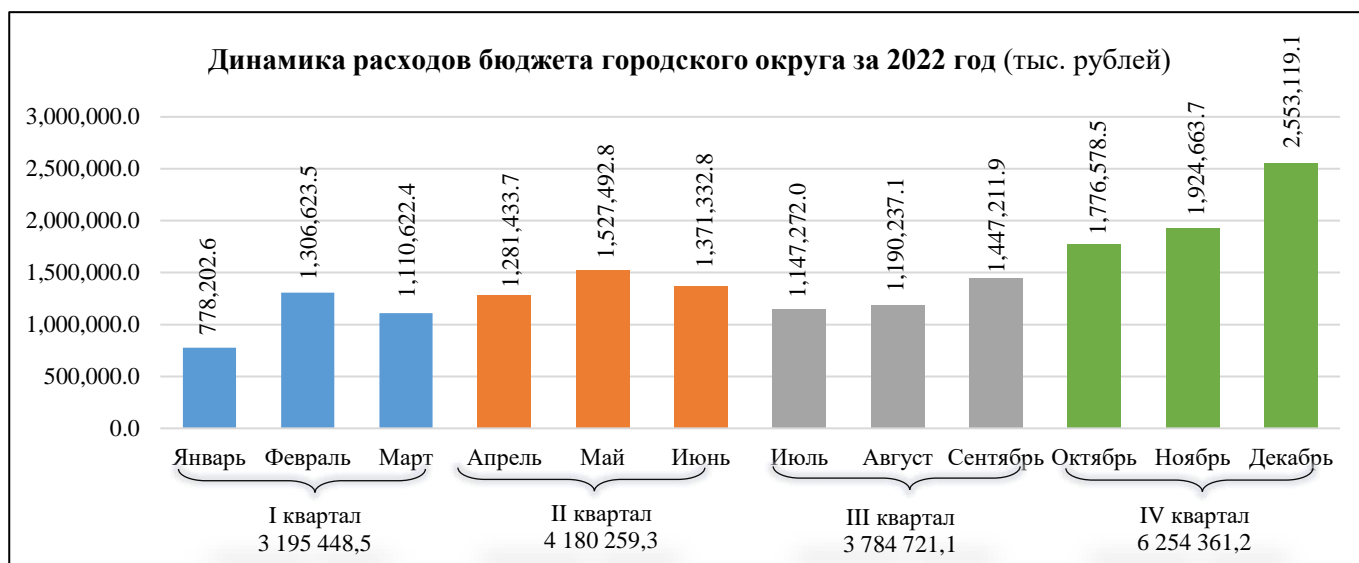
Исполнение бюджетных ассигнований, осуществляемых за счет субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, по сравнению с 2021 годом уменьшилось на 2,8 %. Объем неисполненных бюджетных ассигнований составил 370 232,2 тыс. рублей, что на 358 882,2 тыс. рублей больше показателя 2021 года.



Как и в предыдущих отчетных периодах, основной объем расходов (35,9 %) приходится на 4 квартал 2022 года, из которых 40,8 % всех расходов произведено в декабре отчетного периода.

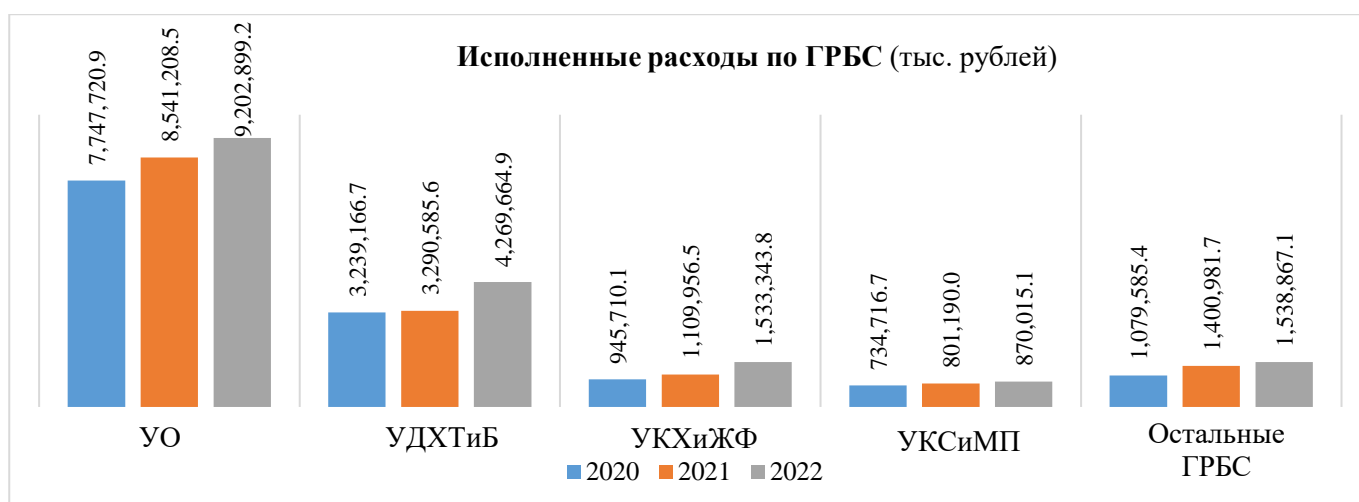


Анализ динамики месячных расходов бюджета городского округа за 2022 год отражен в диаграмме ниже.



Ведомственной структурой расходов бюджета городского округа бюджетные ассигнования на 2022 год предусмотрены 15 ГРБС. Доля исполненных расходов приходится на следующих ГРБС:

- Управление образования администрации городского округа<sup>15</sup> (52,8 %);
- Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа<sup>16</sup> (24,5 %);
- Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации городского округа<sup>17</sup> (8,8 %);
- Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации городского округа<sup>18</sup> (5,0 %);
- Остальные ГРБС (8,9 %).



Анализ исполнения расходов бюджета за 2020-2022 гг. в разрезе ГРБС отражен в таблице.

<sup>15</sup> Далее - УО, Управление образования.

<sup>16</sup> Далее – УДХТиБ.

<sup>17</sup> Далее – УКХиЖФ.

<sup>18</sup> Далее – УКСиМП.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование	Код ведомства	Исполнено 2020 год		Исполнено 2021 год		Проект решения об исполнении бюджета за 2022 год		
			Сумма	%	Сумма	%	Утверждено	Исполнено	Исполнено%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Управление финансов	900	65 778,4	61,4	44 770,3	56,4	117 860,6	87 118,8	73,9
2	Городская Дума	901	52 857,4	91,1	54 295,5	92,6	59 533,9	57 387,5	96,4
3	Контрольно-счетная палата	902	34 604,8	96,9	34 651,3	96,3	36 378,7	36 305,2	99,8
4	Администрация городского округа	903	26 815,1	95,2	37 457,6	92,9	43 342,7	40 579,2	93,6
5	Управление делами	904	434 741,7	94,7	482 734,1	94,7	458 465,3	427 279,6	93,2
6	Управление образования	905	7 747 720,9	99,0	8 541 208,5	99,1	9 235 817,1	9 202 899,2	99,6
7	Управление имущественных и земельных отношений	906	-	-	327 066,2	87,4	154 974,8	151 139,6	97,5
8	Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства	907	3 239 166,7	90,9	3 290 585,6	93,0	4 432 057,6	4 269 664,9	96,3
9	Управление архитектуры и градостроительства <sup>19</sup>	908	199 753,6	83,8	233 389,5	72,7	514 493,7	501 212,5	97,4
10	Управление экономического развития и предпринимательства <sup>20</sup>	909	106 768,1	24,7	28 070,8	82,9	70 428,2	60 347,6	85,7
11	Управление организации муниципальных закупок	910	15 958,5	99,5	17 177,0	97,9	17 621,0	17 212,5	97,7
12	Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда	913	945 710,1	90,3	1 109 956,5	90,6	1 953 776,5	1 533 343,8	78,5
13	Управление культуры, спорта и молодежной политики	915	734 716,7	99,9	801 190,0	99,8	870 386,8	870 015,1	99,9
14	Контрольное управление	916	47 590,8	98,8	48 964,3	98,6	50 331,4	49 436,1	98,2
15	Управление по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения	917	94 717,0	97,4	92 405,2	94,0	114 046,9	110 848,3	97,2
<b>Итого</b>			<b>13 746 899,8</b>	<b>93,5</b>	<b>15 143 922,4</b>	<b>95,8</b>	<b>18 129 515,4</b>	<b>17 414 790,1</b>	<b>96,1</b>

Значительные объемы неисполнения бюджетных ассигнований в 2022 году установлены по пяти ГРБС: Управление финансов, Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда, Управление экономического развития и предпринимательства, Управление делами, Администрация, которые составляют 30 741,8 тыс. рублей, 420 432,7 тыс. рублей, 10 080,6 тыс. рублей, 31 185,7 тыс. рублей и 2 763,5 тыс. рублей соответственно. В этой связи, КСП проведен выборочный анализ исполнения подмероприятий и достижения значений целевых показателей эффективности их реализации, который представлен в приложение 3, 4, 5, 6 и 7 к настоящему заключению.

<sup>19</sup> Далее – УАиГ.

<sup>20</sup> Далее – УЭРиП.

В 2022 году расходы исполнялись по 10 разделам, как видно из нижеприведенной таблицы, основная доля расходов (более 72,9 % от общего исполнения) исполнена по разделам классификации расходов:

- «Образование» (8 914 512,4 тыс. рублей или 51,2 %);
- «Национальная экономика» (3 787 852,4 тыс. рублей или 21,7%).

(тыс. рублей)

Наименование	Раздел	Исполнено 2020 год		Исполнено 2021 год		Проект решения об исполнении бюджета за 2022 год		
		Сумма	%	Сумма	%	Исполнено	Исполнено, %	Объем неисполненных расходов
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Общегосударственные вопросы	0100	769 123,6	92,7	844 858,4	93,23	861 709,6	95,1	-44 517,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	95 466,6	97,3	93 032,3	94,14	129 358,0	91,0	-12 716,2
Национальная экономика	0400	2 746 755,9	92,7	2 734 586,3	93,6	3 787 852,4	97,7	-87 640,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	1 240 817,9	69,9	1 707 841,3	86,6	1 918 481,9	79,4	-496 890,6
Охрана окружающей среды	0600	-	-	-	-	27 027,8	90,2	-2 939,1
Образование	0700	7 340 747,3	99,5	8 099 677,6	99,5	8 914 512,4	99,7	-22 112,7
Культура, кинематография	0800	372 639,3	96,9	383 430,2	99,2	408 570,1	99,4	-2 306,6
Социальная политика	1000	1 095 820,1	92,9	1 204 447,6	92,8	1 301 270,6	96,7	-44 155,4
Физическая культура и спорт	1100	52 609,8	100,0	56 977,4	100,0	66 007,2	100,0	0,0
Средства массовой информации	1200	25 747,9	83,1	18 965,2	82,8	-	-	-
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	7 171,5	95,5	106,2	100,0	0,0	0,0	-1 446,5
<b>Итого</b>		<b>13 746 899,9</b>	<b>93,5</b>	<b>15 143 922,5</b>	<b>95,8</b>	<b>17 414 790,1</b>	<b>96,1</b>	<b>-714 725,3</b>

Наибольший объем неисполненных расходов в суммовом выражении на протяжении последних трех лет отмечается по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство». За 2022 год неисполнение расходов по данному разделу составляет 496 890,6 тыс. рублей или 69,5 % от общего объема неисполненных расходов, в том числе по подразделам:

- «Жилищное хозяйство» – 396 840,6 тыс. рублей;
- «Коммунальное хозяйство» - 12 223,5 тыс. рублей;
- «Благоустройство» – 73 540,0 тыс. рублей;
- «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» – 14 286,5 тыс. рублей.

В то же время на протяжении последних трех лет стопроцентное исполнение наблюдается по разделу «Физическая культура и спорт».

Анализ исполнения расходной части бюджета городского округа по видам расходов представлен в таблице ниже.

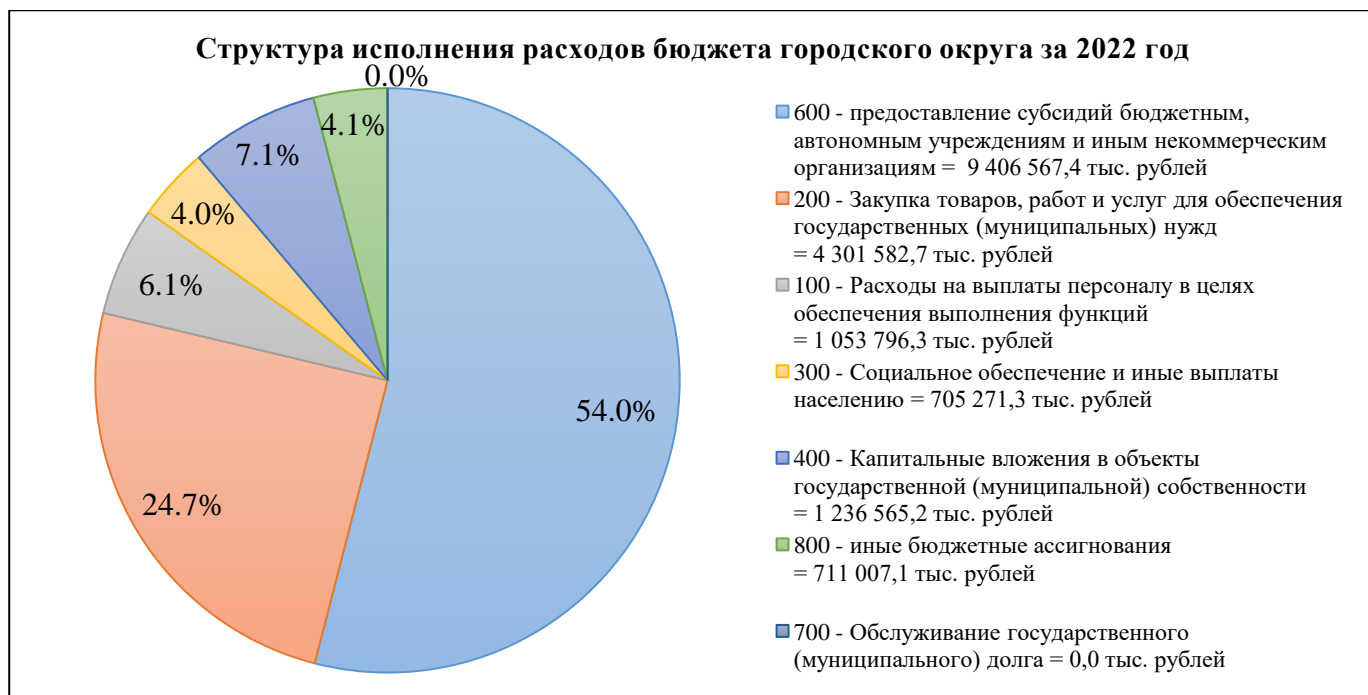
(тыс. рублей)

Наименование	КВР <sup>21</sup>	Исполнено 2020 год		Исполнено 2021 год		Исполнено 2022 год			Объем неисполненных расходов
		Сумма	%	Сумма	%	Утверждено	Исполнено	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	981 883,0	98,3	1 032 975,1	98,0	1 066 167,8	1 053 796,3	98,8	-12 371,4
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	3 224 538,6	83,8	3 451 895,3	90,7	4 551 777,2	4 301 582,7	94,5	-250 194,5
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	695 491,1	93,6	729 032,1	93,2	731 202,1	705 271,3	96,5	-25 930,9
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	455 179,1	75,3	621 409,1	82,2	1 589 519,8	1 236 565,2	77,8	-352 954,6
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	7 959 273,2	99,6	8 740 150	99,5	9 433 889,3	9 406 567,4	99,7	-27 321,9
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	7 171,5	92,5	106,2	100,0	1 446,5	0,0	0,0	-1 446,5
Иные бюджетные ассигнования	800	423 363,3	84,4	568 354,6	91,6	755 512,6	711 007,1	94,1	- 44 505,5
<b>Всего расходов</b>		<b>13 746 899,8</b>	<b>93,5</b>	<b>15 143 922,4</b>	<b>95,8</b>	<b>18 129 515,4</b>	<b>17 414 790,1</b>	<b>96,1</b>	<b>-714 725,3</b>

Структура исполнения расходов бюджета городского округа за 2022 год в разрезе видов расходов отражена в следующей диаграмме:

<sup>21</sup> Код вида расходов.



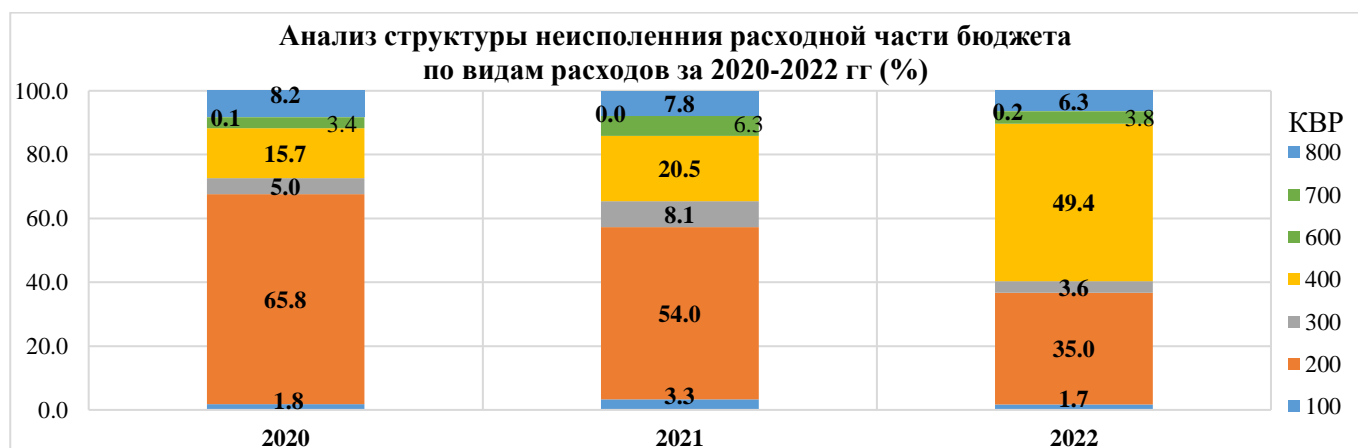


Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета, как и в предыдущие отчетные периоды, приходится на предоставление субсидий муниципальным бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 54,0 %, а также на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд – 24,7 %.

По итогам 2022 года исполнение КВР 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности», в сравнении с 2021 годом, уменьшается на 4,4 %, по КВР 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» увеличился на 3,8 %.

Расходы бюджета городского округа КВР 700 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» за 2022 год не исполнены, КВР 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» исполнены на 99,7 %, КВР 100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» исполнены на 98,8 %.

Сравнительный анализ структуры неисполнения расходной части бюджета по видам расходов за 2020-2022 гг. отражен в диаграмме.



Как видно из данных диаграммы, наибольший объем неисполненных бюджетных назначений в структуре видов расходов (по всем вышеуказанным КВР в диаграмме) приходится на:

- капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (за 2022 год – 49,4 % или 352 954,6 тыс. рублей);
- закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд (за 2022 год – 35,0 % или 250 194,5 тыс. рублей);
- иные бюджетные ассигнования (за 2022 год – 6,3 % или 44 505,5 тыс. рублей).

Основную долю в неисполненных расходах КВР 400 на 2022 год составляет неисполнение КВР 412 «Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность» в сумме 334 070,5 тыс. рублей (94,6 % от неисполнения КВР 400).

Выборочный анализ показал, низкое исполнение расходов наблюдается по подмероприятию «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» основного мероприятия «Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Петропавловск-Камчатского городского округа».

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета, причиной низкого исполнения являются отказ собственников от заключения соглашений на возмещение за изымаемые жилые помещения (выкупная цена в соответствии с оценкой), судебные разбирательства.

Так же, что на протяжении нескольких лет низкое исполнение расходов наблюдается по подмероприятию «Расходы по оплате за жилое помещение и коммунальные услуги в отношении незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда, находящихся в многоквартирных домах» основного мероприятия «Содержание, капитальный, текущий ремонт жилых зданий, помещений, в том числе муниципального жилищного фонда» муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом Петропавловск-Камчатского городского округа». Данные представлены в таблице.

(тыс. рублей)

Год реализации	Утверждено	Исполнено	
		сумма	процент
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
2020	73 501,1	43 886,0	59,7
2021	98 032,2	66 554,6	67,9
2022	133 556,9	89 367,0	66,9

Как видно из приведенной таблицы, исполнение по данному подмероприятию варьируется от 59,7 % до 67,9 %.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета, причинами низкого исполнения являются:

– экономия бюджетных ассигнований по результатам проведения электронных аукционов.

– не предоставление платежных документов со стороны управляющих и ресурсоснабжающих организаций, в связи с чем не произведена оплата;

– отказ управляющих организаций в заключении муниципальных контрактов, на основании которых производится оплата.

Основную долю в неисполненных расходах КВР 200 в 2022 году составляет неисполнение КВР 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» в сумме 193 948,9 тыс. рублей (77,5 % от неисполнения КВР 200). Низкое исполнение расходов 17,6 % от суммы неисполнения КВР 244 (34 062,9 тыс. рублей) установлено по подмероприятию «Расходы по оплате за жилое помещение и коммунальные услуги в отношении незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда, находящихся в многоквартирных домах» муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом Петропавловск-Камчатского городского округа»<sup>22</sup>. Причинами неисполнения бюджетных ассигнований являются:

– принятые обязательства прошлых лет (контракты 2018, 2019, 2020, 2021 годов, которые подлежат расторжению, но не расторгнуты (отказ, банкротство, судебные разбирательства) на общую сумму 18 446,8 тыс. рублей;

– не произведена оплата по контрактам 2022 года (разногласия, не выставлены счета на основании заключенных контрактов) на общую сумму 14 203,4 тыс. рублей;

– отказ управляющих компаний в заключении муниципальных контрактов.

Также в рамках реализации вышеназванной муниципальной программы в 2022 году производились расходы за содержание и сохранность объектов недвижимого имущества, составляющих казну муниципального образования в рамках реализации подмероприятия «Содержание и сохранность объектов недвижимого имущества, составляющих казну муниципального образования» мероприятия «Обслуживание и сохранение объектов недвижимого имущества, составляющих казну муниципального образования» подпрограммы 1 «Управление, распоряжение объектами муниципальной собственности, а также приобретение объектов имущества для муниципальных нужд Петропавловск-Камчатского городского округа» вышеназванной муниципальной программы.

Как показала проверка проведенная в 2023 году<sup>23</sup>, исполнение за 2022 год составило 31 931, 5 тыс. рублей или 91,46% от утвержденного объема бюджетных ассигнований, в том числе:

1) 24 252,9 тыс. рублей – по КБК 906 0505 11165650100 0505 244 (содержание имущества), из них:

– 20 861,2 тыс. рублей – расходы на оказание охранных услуг;

– 2 462,4 тыс. рублей – расходы на оказание услуг по содержанию и текущему

<sup>22</sup> Утвержденная Постановлением администрации городского округа от 14.10.2016 № 1987 «Об утверждении муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом Петропавловск-Камчатского городского округа».

<sup>23</sup> Акт о результатах проведения контрольного мероприятия «Выборочная проверка эффективности использования муниципального имущества (нежилого фонда) находящегося в казне Петропавловск-Камчатского городского округа» в Управлении имущественных и земельных отношений администрации Петропавловск-Камчатского городского округа – муниципальном учреждении за 2022 год (иные периоды в случае необходимости) от 07.04.2022 № 01-06/04-1.1.1.

ремонту объектов недвижимого имущества, составляющих казну муниципального образования;

- 50,0 тыс. рублей – расходы на приобретение материальных запасов (замки);
- 879,3 тыс. рублей – оплата исполнительных листов.

Неосвоенные бюджетные ассигнования составили 2,3 тыс. рублей (или 0,01%). Причины неполного исполнения финансирования: оплата производится согласно выставленным счетам (управляющая компания<sup>24</sup> «Уютный дом» не выставила счета на оплату по договору на долевое участие в расходах по содержанию общедомового имущества многоквартирного дома)<sup>25</sup>.

2) 7 678,5 тыс. рублей – по КБК 906 0505 11165650100 0505 247 (оплата отопления), из них:

- 7 699,2 тыс. рублей – расходы на оказание услуг теплоснабжения и горячего водоснабжения (в том числе возвраты в общей сумме 194,3 тыс. рублей);
- 173,6 тыс. рублей – оплата исполнительных листов.

Неосвоенные бюджетные ассигнования составили 2 979,9 тыс. рублей (или 27,96%). Причины неполного исполнения финансирования: оплата за содержание объектов муниципальной казны производится на основании выставленных счетов по договорам с ресурсоснабжающими организациями. Потребность на содержание объектов муниципальной казны подлежит корректировке в течение отчетного периода по причине движения имущества (выбытие – предоставление прав пользования третьими лицами, отчуждение/принятие имущества в муниципальную собственность)<sup>26</sup>.

Финансовое обеспечение деятельности бюджетных и автономных учреждений за счет бюджетных средств в 2022 году осуществлено в полном объеме и учреждения располагали денежными средствами, от эффективного использования которых зависит эффективность и результативность выполнения муниципального задания на оказание услуг, выполнение работ.

Анализ общего объема средств бюджетных и автономных учреждений и их остатков в 2021-2022 гг. в разрезе источников финансового обеспечения, а также поступления от приносящей доход деятельности<sup>27</sup> отражен в таблице.

Наименование показателя	Исполнено за 2021 год, тыс. рублей	Исполнено за 2022 год, тыс. рублей	Увеличение/уменьшение в 2022 году по сравнению с 2021 годом	
			тыс. рублей	%
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
<b>ИТОГО ОБЪЕМ СРЕДСТВ БЮДЖЕТНЫХ И АВТОНОМНЫХ УЧРЕЖДЕНИЙ, в том числе по ГРБС:</b>	<b>9 273 128,0</b>	<b>9 940 609,6</b>	<b>667 481,6</b>	<b>7,2</b>
УО	8 427 497,1	9 085 022,5	658 525,4	7,8
УДХТиБ	7 362,3	3 614,8	-3 747,5	-50,9
УКХиЖФ	161 018,8	98 097,2	-62 921,6	-39,1
УКСиМП	678 249,8	753 875,1	75 625,3	11,2
<b>ОСТАТОК НА КОНЕЦ ГОДА, в том числе по ГРБС:</b>	<b>73 798,2</b>	<b>52 369,2</b>	<b>-21 429,0</b>	<b>-29,0</b>

<sup>24</sup> Далее – УК.

<sup>25</sup> Согласно пояснительной записке к годовой бюджетной отчетности УИЗО за 2022 год (форма 0503160).

<sup>26</sup> Согласно пояснительной записке к годовой бюджетной отчетности УИЗО за 2022 год (форма 0503160).

<sup>27</sup> Составлен на основании данных Отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год (графы 4,9 формы 0503737).

Наименование показателя	Исполнено за 2021 год, тыс. рублей	Исполнено за 2022 год, тыс. рублей	Увеличение/уменьшение в 2022 году по сравнению с 2021 годом	
			тыс. рублей	%
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
УО	62 287,5	45 508,8	-16 778,7	-26,9
УДХТиБ	5 873,9	2 956,6	-2 917,3	-49,7
УКХиЖФ	3 293,8	1 379,6	-1 914,2	-58,1
УКСиМП	2 343,0	2 524,2	181,2	7,7
<b>Субсидии из бюджета городского округа, в том числе:</b>	<b>8 733 961,7</b>	<b>9 394 533,9</b>	<b>660 572,2</b>	<b>7,6</b>
<b>1) субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), в том числе по ГРБС:</b>	<b>7 348 963,8</b>	<b>7 947 237,0</b>	<b>598 273,2</b>	<b>8,1</b>
УО	6 800 493,4	7 357 255,3	556 761,9	8,2
УДХТиБ	0,0	0,0	0,0	0,0
УКХиЖФ	43 960,0	46 190,2	2 230,2	5,1
УКСиМП	504 510,4	543 791,5	39 281,1	7,8
<b>ОСТАТОК НА КОНЕЦ ГОДА, в том числе по ГРБС:</b>	<b>4 466,5</b>	<b>2 134,5</b>	<b>-2 332,0</b>	<b>-52,2</b>
УО	4 404,8	2 134,5	-2 270,3	-51,5
УДХТиБ	0,0	0,0	0,0	0,0
УКХиЖФ	0,0	0,0	0,0	0,0
УКСиМП	61,7	0,0	-61,7	-100,0
<b>2) субсидии на иные цели, в том числе по ГРБС:</b>	<b>1 384 997,9</b>	<b>1 447 296,9</b>	<b>62 299,0</b>	<b>4,5</b>
УО	1 212 622,6	1 245 792,6	33 170,0	2,7
УДХТиБ	1 427,1	0,0	-1 427,1	-100,0
УКХиЖФ	5 957,0	3 474,0	-2 483,0	-41,7
УКСиМП	164 991,2	198 030,3	33 039,1	20,0
<b>ОСТАТОК НА КОНЕЦ ГОДА, в том числе по ГРБС:</b>	<b>34,8</b>	<b>1 384,5</b>	<b>1 349,7</b>	<b>3 878,4</b>
УО	34,8	1 335,5	1 300,7	3 737,6
УДХТиБ	0,0	0,0	0,0	0,0
УКХиЖФ	0,0	0,0	0,0	0,0
УКСиМП	0,0	49,0	49,0	0,0
<b>Поступления от приносящей доход деятельности, в том числе по ГРБС:</b>	<b>539 166,3</b>	<b>546 075,7</b>	<b>6 309,4</b>	<b>1,2</b>
УО	413 381,1	481 974,6	68 593,5	16,6
УДХТиБ	5 935,2	3 614,8	-2 320,4	-39,1
УКХиЖФ	111 101,8	48 433,0	-62 668,8	-56,4
УКСиМП	8 748,2	12 053,3	3 305,1	37,8
<b>ОСТАТОК НА КОНЕЦ ГОДА, в том числе по ГРБС:</b>	<b>69 296,9</b>	<b>48 850,2</b>	<b>-20 446,7</b>	<b>-29,5</b>
УО	57 847,9	42 038,8	-15 809,1	-27,3
УДХТиБ	5 873,9	2 956,6	-2 917,3	-49,7
УКХиЖФ	3 293,8	1 379,6	-1 914,2	-58,1
УКСиМП	2 281,3	2 475,2	193,9	8,5

В сравнении с прошлым отчетным периодом объем субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) увеличился на 8,1 %, субсидий на иные цели на 4,5 %.

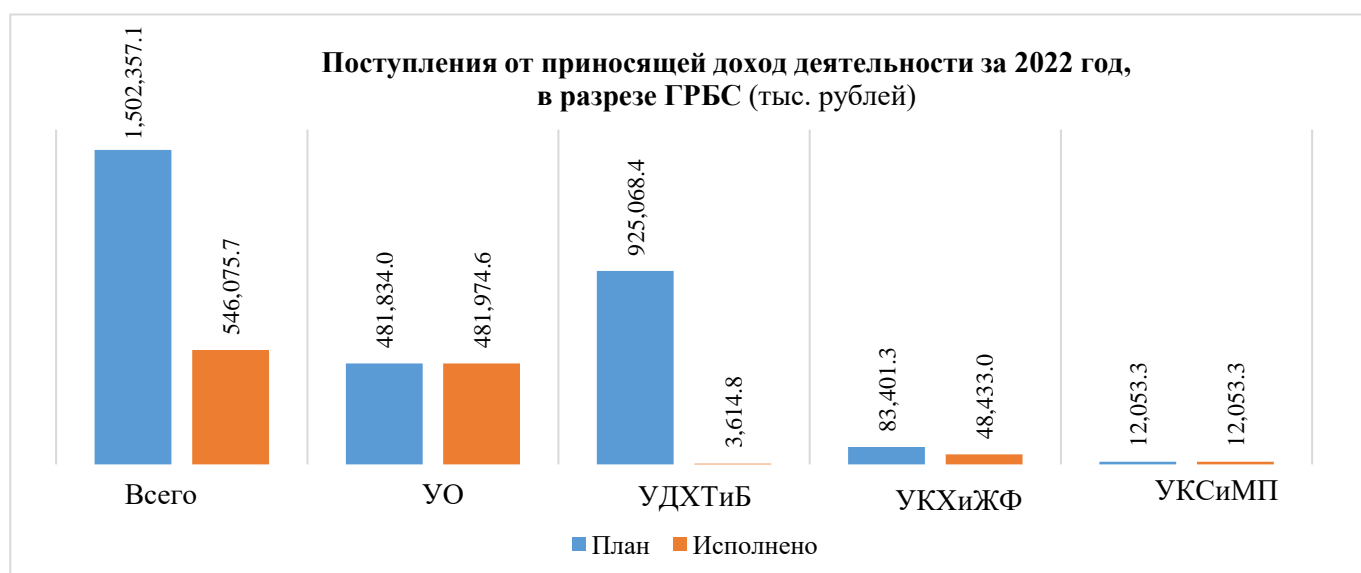
Прогнозный план по субсидиям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) и на иные цели составил 9 421 724,0 тыс. рублей, исполнение – 9 394 533,9 тыс. рублей или 99,7%.

Остатки по субсидиям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) и на иные цели из бюджета городского округа на конец 2022 года составили 3 519,0 тыс. рублей, что ниже остатков на конец 2021 года на 982,3 тыс. рублей.

Количество муниципальных бюджетных и автономных учреждений составило 98 учреждений. Более подробная информация об исполнении муниципального задания бюджетными и автономными учреждениями городского округа отражена в приложении 8.

В целом практически все муниципальные бюджетные и автономные учреждения достигли установленных показателей качества и (или) объема муниципального задания с учетом допустимых (возможных) отклонений (в процентах, абсолютных величинах). Неисполнение муниципальных заданий сложилось по следующим муниципальным бюджетным и автономным учреждениям: МБДОУ «Детский сад №24» - 95,1 %, МБОУ «Основная школа № 32» - 95,1 %, МАДОУ Центр развития ребенка – детский сад № 2 – 95,2 % и МБДОУ «Детский сад № 12 присмотра и оздоровления» – 95,6 %.

Сравнительный анализ исполнения поступлений от приносящей доход деятельности муниципальных автономных и бюджетных учреждений городского округа в разрезе ГРБС за 2022 год представлен на следующей диаграмме.

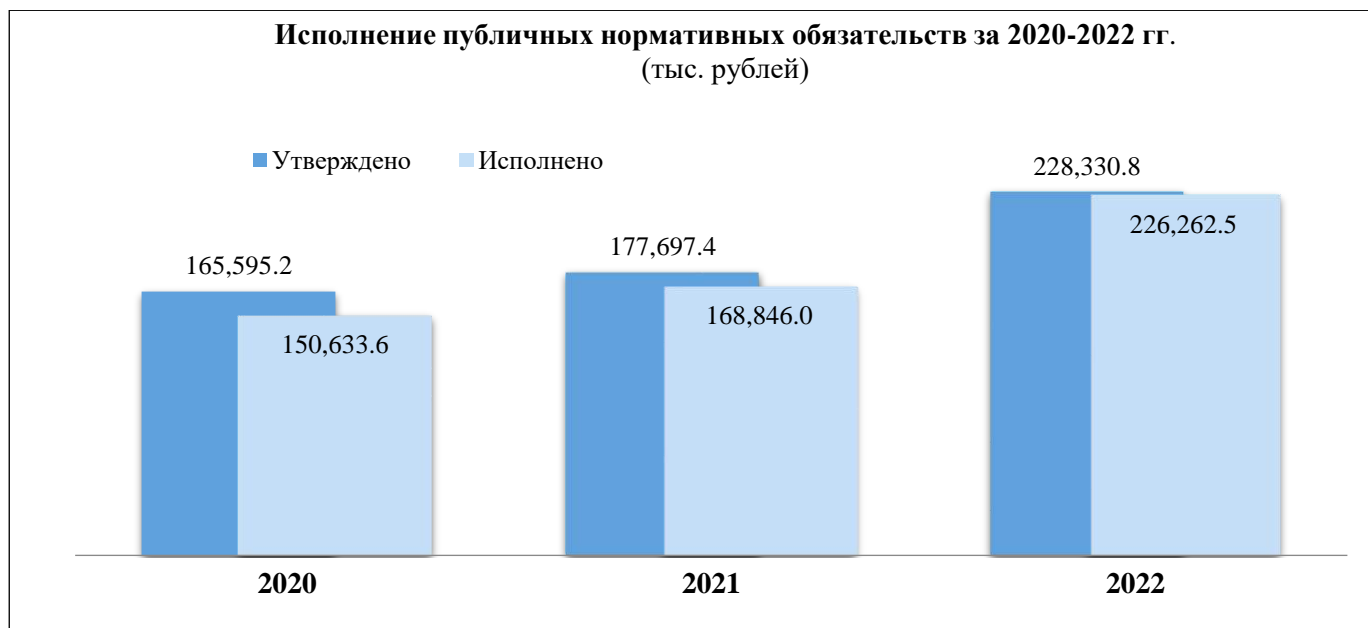


Исполнение составило 546 075,7 тыс. рублей, что ниже планируемого показателя на 956 281,4 тыс. рублей или в 2,7 раз. Основное неисполнение в объеме 921 453,6 тыс. рублей по Управлению дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства, связано с непогашением задолженности в адрес МАУ «УЖКХ»<sup>28</sup> за ранее предоставленные населению городского округа коммунальные услуги.

В целом анализ денежных потоков бюджетных и автономных учреждений показал уменьшение остатков денежных средств на конец отчетного периода в сравнении с 2021 годом, что свидетельствует о **качественном планировании расходов при исполнении муниципального задания.**

Сравнительный анализ исполнения нормативных публичных обязательств за 2017-2022 гг. представлен в диаграмме.

<sup>28</sup> Предприятие находится в стадии ликвидации с 27.05.2011 на основании приказа Комитета городского хозяйства администрации городского округа от 12.04.2011 № 22. Приказом Управления дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа от 29.11.2022 № ОРД-07-02/495/22 продлена ликвидация МАУ «УЖКХ» в срок до 01.06.2023.



Из данных диаграммы видно, что объем утвержденных бюджетных ассигнований на 2022 год выше объема предыдущего периода (на 50 633,4 тыс. рублей или 28,5 %). Исполнение по расходам на публичные нормативные обязательства за 2022 год составило 99,1 %, что выше аналогичного показателя за 2021 год на 4,1 процентных пункта.

#### 4.1. Анализ бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда городского округа за 2022 год

Средства муниципального дорожного фонда городского округа, направленные на подмероприятия муниципальных программ, отражены в таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование	Проект решения об исполнении бюджета за 2022 год					
		Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда			Общий объем финансового обеспечения программных мероприятий, предусмотренный бюджетом		
		Утверждено	Исполнено	% исполнения	Утверждено	Исполнено	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги»	427 000,0	427 000,0	100,0	551 440,6	545 968,3	99,0
2	Капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования, восстановление и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним	78 763,0	78 763,0	100,0	774 316,0	762 548,8	98,5
3	Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения	4 991,8	4 991,8	100,0	1 087 058,9	1 060 507,4	97,5
<b>Всего расходов:</b>		<b>510 754,8</b>	<b>510 754,8</b>	<b>100,0</b>	<b>2 412 815,5</b>	<b>2 369 024,5</b>	<b>98,2</b>

Из данных таблицы следует, что утвержденный объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда городского округа на 2022 год по расходам составил – 510 754,8 тыс. рублей, из них: 465 639,0 тыс. рублей – средства краевого бюджета, 45 115,8 тыс. рублей – средства местного бюджета. Исполнение составило – 510 754,8 тыс. рублей или 100,0 %.

## 4.2. Анализ исполнения муниципальных программ

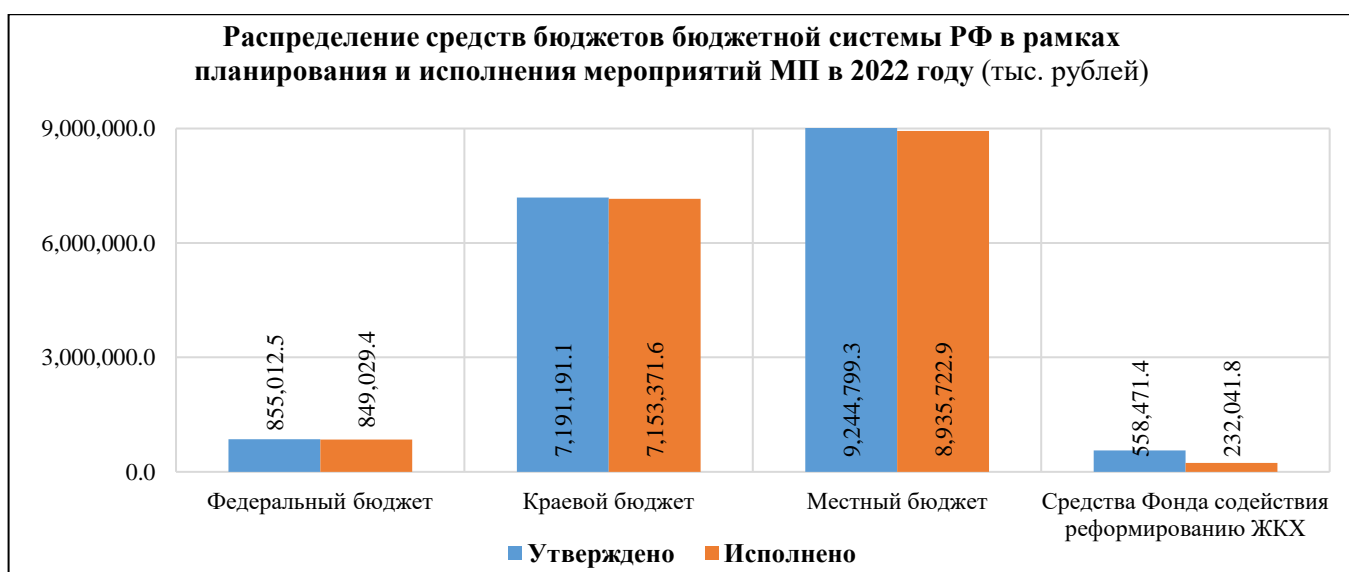
В соответствии с требованиями БК РФ расходная часть бюджета на 2022 год, как и в предыдущие годы, сформирована посредством реализации программного подхода к управлению бюджетными расходами на основе 12 муниципальных программ<sup>29</sup>. Расходы по муниципальным программам на 2022 год, утвержденные Решением от 26.11.2021 № 424-нд были запланированы в сумме 15 649 921,4 тыс. рублей или 94,9 % от общей суммы расходов.

Уточненный план расходов на 31.12.2022 по муниципальным программам в целом был увеличен на 2 199 553,0 тыс. рублей или на 14,0 % до значения 17 849 474,4 тыс. рублей. Доля муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета на 2022 год снизилась и составила 96,2 % (в 2021 году - 98,1 %).

Основной удельный вес в программных расходах бюджета городского округа занимают МП «Развитие образования и социальная поддержка граждан в городском округе» (49,5 %) и МП «Развитие транспортной системы городского округа» (18,6 %).

Исполнение бюджета по муниципальным программам составило 17 170 165,7 тыс. рублей или 96,2 % от уточненных бюджетных назначений.

Распределение средств бюджетов бюджетной системы РФ в рамках планирования и исполнения мероприятий муниципальных программ в 2022 году, представлено в диаграмме.



Сумма неосвоенных расходов составила 679 308,7 тыс. рублей, в том числе неосвоенные средства:

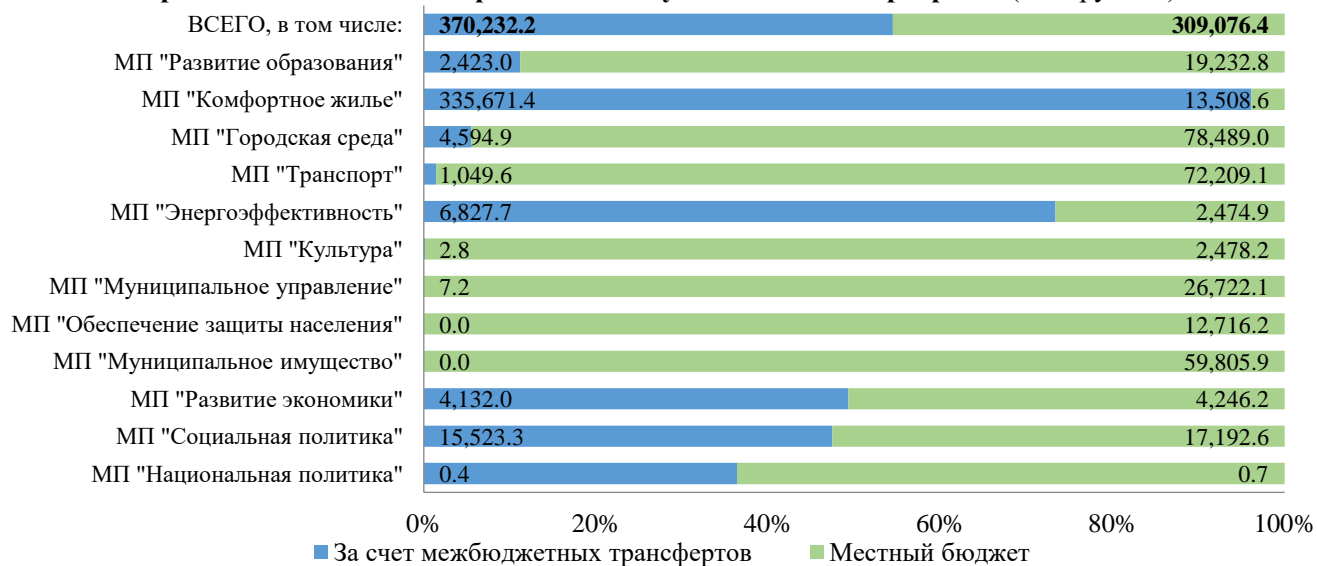
- федерального бюджета составили 5 983,1 тыс. рублей или 0,7 %;
- краевого бюджета – 37 819,5 тыс. рублей или 0,5 %;
- бюджета городского округа – 309 076,4 тыс. рублей или 3,3 %;
- фонд содействия реформированию ЖКХ – 326 429,7 тыс. рублей или 58,5%.

В разрезе источников финансирования неисполненные расходы бюджета городского округа за 2022 год на реализацию муниципальных программ распределены в следующем порядке и представлены в диаграмме ниже.

<sup>29</sup> Далее – муниципальная программа, МП.



**В разрезе источников финансирования неисполненные расходы бюджета городского за 2022 год на реализацию муниципальных программ (тыс. рублей)**



Исполнение программной части расходов бюджета за 2022 год по сравнению с 2021 годом **увеличилось на 0,2 %**. Сравнение показателей исполнения программной части расходов бюджета представлено в таблице.

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2021 год				2022 год			
		План	Факт	Отклонение		План	Факт	Отклонение	
				сумма	%			сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	МП «Развитие образования в ПКГО»	8 613 520,6	8 532 469,6	-81 051,0	-0,9	8 829 010,4	8 807 354,6	-21 655,8	-0,2
2	МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей ПКГО»	842 868,0	762 035,6	-80 832,4	-9,6	1 346 897,3	997 717,3	-349 180,0	25,9
3	МП «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей ПКГО коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды»	431 506,0	399 429,5	-32 076,4	-7,4	85 997,4	76 694,7	-9 302,6	-10,8
4	МП «Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствования гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма в ПКГО»	98 933,1	93 077,3	-5856	-5,9	142 038,9	129 322,7	-12 716,2	-9,0
5	МП «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в ПКГО»	728 098,0	725 138,8	-2 959,2	-0,4	796 917,4	794 436,3	-2 481,0	-0,3
6	МП «Развитие транспортной системы ПКГО»	811 011,1	763 848,4	-47 162,7	-5,8	3 314 221,9	3 240 963,2	-73 258,7	-2,2

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2021 год				2022 год			
		План	Факт	Отклонение		План	Факт	Отклонение	
				сумма	%			сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
7	МП «Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности ПКГО»	43 416,4	37 011,9	-6 404,5	-14,8	72 259,1	63 880,9	-8 378,2	-11,6
8	МП «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в ПКГО»	3 720,7	3 525,7	-195	-5,2	6 015,4	6 014,3	-1,1	-0,1
9	МП «Совершенствование системы муниципального управления ПКГО»	579 286,8	553 193,3	-26 093,5	-4,5	518 056,0	491 326,7	-26 729,3	-5,2
10	МП «Управление муниципальными финансами городского округа»	61 122,3	58 809,5	-2 312,8	-3,8	0	0	0	0,0
11	МП «Управление муниципальным имуществом городского округа»	643 223,0	503 825,4	-139,397,6	-21,7	528 922,2	469 116,3	-59 805,9	-11,3
12	МП «Формирование современной городской среды в городском округе»	2 638 291,2	2 448 969,4	-189 321,8	-7,2	947 100,5	864 016,6	-83 083,9	-8,8
13	МП «Реализация социальной политики в ПКГО»	0	0	0	0,0	1 262 037,7	1 229 321,8	-32 715,9	-2,6
<b>Итого расходов по МП:</b>		<b>15 494 997,1</b>	<b>14 881 334,4</b>	<b>-613 662,7</b>	<b>-4,0</b>	<b>17 849 474,4</b>	<b>17 170 165,7</b>	<b>-679 308,7</b>	<b>-3,8</b>
<b>Всего расходов:</b>		<b>15 801 207,2</b>	<b>15 143 922,4</b>	<b>-657 284,8</b>	<b>-4,2</b>	<b>18 129 515,4</b>	<b>17 414 790,1</b>	<b>-714 725,3</b>	<b>-3,9</b>

Наглядно эффективность исполнения расходной части бюджета на 2022 год в разрезе МП (в процентном соотношении) представлена в диаграмме.



Наиболее низкое исполнение наблюдается по МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей ПКГО». В 2022 году исполнение составило 74,1 %<sup>30</sup>.

В 2022 году в рамках 12 муниципальных программ предусматривалась реализация 40 подпрограмм.

Более детально исполнение расходов на 2021 год в разрезе всех подпрограмм представлено в приложении 6 к настоящему заключению.

Структуру эффективности исполнения 40 подпрограмм составляют:

- 5 подпрограмм со 100 % исполнением расходов;
- 31 подпрограмм с исполнением выше среднего уровня (более 88,0 %);
- 4 подпрограмм с низким уровнем исполнения (ниже 88%).

В 2022 году Контрольно-счетной палатой подготовлено 77 экспертных заключений на проекты муниципальных правовых актов по внесению изменений в муниципальные программы городского округа. Кроме этого, КСП в 2022 году подготовлено 32 экспертных заключений по итогам проведенных проверок годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств городского округа.

По результатам рассмотрения экспертных заключений Контрольно-счетной палаты и оперативного анализа исполнения бюджета городского округа соответствующими органами администрации приняты необходимые меры по устранению замечаний и недостатков. Приведены в соответствие с нормами бюджетного законодательства Порядки предоставления субсидий юридическим лицам с учётом норм статьи 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Кроме этого, по результатам отчета о проведении контрольного мероприятия «Проверка формирования и исполнения муниципального задания, в том числе выборочная проверка целевого и эффективного использования субсидий на иные цели» Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации городского округа разработало и утвердило:

- приказ «Об утверждении Порядка расчета значений нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (работ) и корректирующих коэффициентов к ним, применяемых при расчете объема субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (работ) муниципальными учреждениями, подведомственными Управлению культуры»;

- приказ «Об утверждении Порядка осуществления контроля за выполнением муниципальных заданий подведомственными учреждениями культуры и дополнительного образования».

#### **4.3. Анализ исполнения бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа**

Первоначально объем бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа, включаемых в инвестиционную программу на 2022 год составил

---

<sup>30</sup> Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета, причиной низкого исполнения являются отказ собственников от заключения соглашений на возмещение за изымаемые жилые помещения (выкупная цена в соответствии с оценкой), судебные разбирательства.

997 628,0 тыс. рублей, с учетом вносимых изменений в течение финансового года объем бюджетных ассигнований увеличился на 591 891,8 тыс. рублей или на 59,3 % и составил 1 589 519,8 тыс. рублей, из которых:

- средства федерального бюджета составили 213 296,7 тыс. рублей (13,4 % бюджетных инвестиций),
- средства краевого бюджета – 247 797,6 тыс. рублей (15,6 %),
- средства местного бюджета – 574 833,8 тыс. рублей (36,2 %),
- средства Фонда содействия реформированию ЖКХ – 553 591,7 тыс. рублей (34,8 %).

Объем неисполнения указанных расходов составил 352 954,6 тыс. рублей, что на 218 095,4 тыс. рублей, или в 2,6 раза больше, чем в 2021 году (134 859,2 тыс. рублей).



Основную долю в неосвоенных инвестиционных расходах составляют средства Фонда содействия реформированию ЖКХ – 91,1 % или 321 549,8 тыс. рублей и средства местного бюджета – 6,8 % или 23 939,9 тыс. рублей. Расходы на выполнение инвестиционных мероприятий за счет федерального бюджета (как и в предыдущем году) выполнены на 100,0 %.

В 2022 году из 17 планируемых к реализации инвестиционных мероприятий на уровне ниже 50,0 % исполнены расходы по четырем инвестиционным мероприятиям:

№ п/п	Наименование объекта капитального строительства (объекта недвижимого имущества)	Первоначально утвержденные Решением о бюджете показатели	Уточненный план	Фактическое исполнение	Исполнено	Причины отклонений
		тыс. рублей			%	
1	2	3	4	5	6	7
<b>Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа</b>						
1.	Строительство (в том числе проектные работы) объездной дороги от Петропавловского шоссе до жилого района «Северо-Восток», 1 этап - от Петропавловского шоссе до ул. Солнечной в г. Петропавловске-Камчатском	0,0	11 321,9	941,4	8,3	Перенос срока завершения услуг по прохождению государственной экспертизы
<b>Всего</b>		<b>0,0</b>	<b>11 321,9</b>	<b>941,4</b>	<b>8,3</b>	-
<b>Управление архитектуры и градостроительства администрации городского округа</b>						
1.	Сооружение тепловые сети от ЦТП-207, расположенного по адресу: г. Петропавловск-Камчатский, ул. Пономарева, 10/1, кадастровый номер: 41:01:0010128:2477. Реконструкция (перенос участка тепловой сети, проходящего по территории МБОУДО «Дом детского творчества «Юность», расположенного по адресу: г. Петропавловск-Камчатский, ул. Океанская, д.125)	0,0	1 781,1	286,5	16,1	Отсутствие положительного заключения государственной экспертизы проектно-сметной документации.

№ п/п	Наименование объекта капитального строительства (объекта недвижимого имущества)	Первоначально утвержденные Решением о бюджете показатели	Уточненный план	Фактическое исполнение	Исполнено	Причины отклонений
		тыс. рублей				
1	2	3	4	5	6	7
2.	Сооружение ЦТП № 234 тепловые сети 1-го и 2-го контура, кадастровый номер: 41:01:0010122:761. Реконструкция (перенос тепловых сетей, проходящих вдоль многоквартирных домов №№19,21 по ул. Советская	0,0	2 455,2	424,5	17,3	Отсутствие положительного заключения государственной экспертизы проектно-сметной документации.
<b>Всего</b>		<b>0,0</b>	<b>4 236,3</b>	<b>711,0</b>	<b>16,7</b>	<b>-</b>
<b>Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации городского округа</b>						
1.	Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства	302 546,3	554 145,8	232 274,1	41,9	Отказ собственников от заключения соглашений на возмещение за изымаемые жилые помещения.
<b>Всего</b>		<b>302 546,3</b>	<b>554 145,8</b>	<b>232 274,1</b>	<b>41,9</b>	<b>-</b>
<b>ИТОГО</b>		<b>302 546,3</b>	<b>569 704,0</b>	<b>233 926,5</b>	<b>41,1</b>	<b>-</b>

#### 4.4. Анализ исполнения бюджетных ассигнований на реализацию непрограммных направлений деятельности

Объем расходов на осуществление непрограммных направлений деятельности<sup>31</sup> на 2022 год составил 280 040,9 тыс. рублей. Исполнение составило 244 624,3 тыс. рублей или 87,4 % от уточненного плана. Неисполненный объем бюджетных ассигнований составил 35 416,6 тыс. рублей.

Доля непрограммных расходов в общем объеме исполненных расходов бюджета городского округа в отчетном периоде составила 1,4 % (в 2021 году – 1,7 %).

Исполнение непрограммных расходов бюджета городского округа за 2022 год в разрезе ГРБС представлено в таблице.

(тыс. рублей)

ГРБС	Наименование	Уточненный план на 2022 год	Исполнено за 2022 год		Не исполнено, сумма
			сумма	%	
1	2	4	5	6	7
Управление финансов	Зарезервированные (нераспределенные) средства	15 853,3	0,0	0,0	-15 853,3
	Обеспечение деятельности Управления финансов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа	39 696,9	38 385,7	96,7	-1 311,2
	Обеспечение деятельности Управления финансов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа в части исполнения функций, не связанных с муниципальной службой	953,8	952,0	99,8	-1,8
	Обеспечение деятельности Петропавловск-Камчатской городской территориальной избирательной комиссии	47 332,0	47 332,0	100,0	0,0
	Обслуживание муниципального долга	1 446,5	0,0	0,0	-1 446,5
	Исполнение судебных актов по искам к Петропавловск-Камчатскому городскому округу, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет бюджетных ассигнований, предусмотренных на эти цели	12 578,1	449,1	3,6	-12 129,0

<sup>31</sup> Далее – непрограммные расходы.

ГРБС	Наименование	Уточнен ный план на 2022 год	Исполнено за 2022 год		Не исполнено, сумма
			сумма	%	
1	2	4	5	6	7
	<b>Итого</b>	<b>117 860,7</b>	<b>87 118,8</b>	<b>73,9</b>	<b>-30 741,9</b>
Городская Дума	Депутаты Городской Думы городского округа	8 738,4	8 508,6	97,4	-229,7
	Аппарат Городской Думы городского округа	41 937,3	40 713,1	97,1	-1 224,3
	Председатель Городской Думы городского округа	6 444,5	6 005,2	93,2	-439,3
	Расходы на освещение деятельности органов местного самоуправления в средствах массовой информации	2 413,7	2 160,7	89,5	-253,0
	<b>Итого</b>	<b>59 533,9</b>	<b>57 387,5</b>	<b>96,4</b>	<b>-2 146,4</b>
КСП	Обеспечение деятельности органов местного самоуправления городского округа	19 141,8	19 132,7	100,0	-9,1
	Председатель, аудиторы КСП	14 154,6	14 100,5	99,6	-54,1
	Обеспечение деятельности КСП в части исполнения функций, не связанных с муниципальной службой	3 082,3	3 072,0	99,7	-10,3
	<b>Итого</b>	<b>36 378,7</b>	<b>36 305,2</b>	<b>99,8</b>	<b>-73,5</b>
Администрация городского округа	Глава городского округа	5 606,9	5 477,2	97,7	-129,7
	Расходы, связанные с оплатой административных штрафов, исполнительских сборов, возмещением истцам судебных издержек (возмещение расходов на уплату государственной пошлины, оплату услуг представителя и иных издержек, связанных с рассмотрением дел в судах), уплатой процентов за пользование чужими денежными средствами, возмещением убытков, неосновательным обогащением	2 197,5	1 786,7	81,3	-410,8
	Расходы за счет средств краевого бюджета на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	3 514,9	3 514,9	100,0	0,0
	<b>Итого</b>	<b>11 319,3</b>	<b>10 778,9</b>	<b>95,2</b>	<b>-540,5</b>
Управление образования городского округа	Расходы, связанные с оплатой административных штрафов, исполнительских сборов, возмещением истцам судебных издержек (возмещение расходов на уплату государственной пошлины, оплату услуг представителя и иных издержек, связанных с рассмотрением дел в судах), уплатой процентов за пользование чужими денежными средствами, возмещением убытков, неосновательным обогащением	607,3	607,3	100,0	0,0
	<b>Итого</b>	<b>607,3</b>	<b>607,3</b>	<b>100,0</b>	<b>0,0</b>
Управление делами администрации и городского округа	Расходы, связанные с оплатой административных штрафов, исполнительских сборов, возмещением истцам судебных издержек (возмещение расходов на уплату государственной пошлины, оплату услуг представителя и иных издержек, связанных с рассмотрением дел в судах), уплатой процентов за пользование чужими денежными средствами, возмещением убытков, неосновательным обогащением	32,2	32,2	100,0	0,0
	Расходы на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	208,6	208,6	100,0	0,0
	<b>Итого</b>	<b>240,8</b>	<b>240,8</b>	<b>100,0</b>	<b>0,0</b>
Управление имущественн ых и земельных отношений	Расходы, связанные с оплатой административных штрафов, исполнительских сборов, возмещением истцам судебных издержек (возмещение расходов на уплату государственной пошлины, оплату услуг представителя и иных издержек, связанных с рассмотрением дел в судах), уплатой процентов за пользование чужими денежными средствами, возмещением убытков, неосновательным обогащением	3 163,7	3 163,7	100,0	0,0
	<b>Итого</b>	<b>3 163,7</b>	<b>3 163,7</b>	<b>100,0</b>	<b>0,0</b>

ГРБС	Наименование	Уточнен ный план на 2022 год	Исполнено за 2022 год		Не исполнено, сумма
			сумма	%	
1	2	4	5	6	7
Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройст ва	Расходы, связанные с оплатой административных штрафов, исполнительских сборов, возмещением истцам судебных издержек (возмещение расходов на уплату государственной пошлины, оплату услуг представителя и иных издержек, связанных с рассмотрением дел в судах), уплатой процентов за пользование чужими денежными средствами, возмещением убытков, неосновательным обогащением	10 628,9	9 164,0	86,2	-1 464,9
	Расходы, связанные с предотвращением распространения коронавирусной инфекции (Covid-19)	9 586,5	9 586,5	100,0	0,0
	<b>Итого</b>	<b>20 215,4</b>	<b>18 750,6</b>	<b>92,8</b>	<b>-1 464,9</b>
Управление архитектуры и градостроител ьства	Расходы, связанные с оплатой административных штрафов, исполнительских сборов, возмещением истцам судебных издержек (возмещение расходов на уплату государственной пошлины, оплату услуг представителя и иных издержек, связанных с рассмотрением дел в судах), уплатой процентов за пользование чужими денежными средствами, возмещением убытков, неосновательным обогащением	2 134,9	2 134,9	100,0	0,0
	<b>Итого</b>	<b>2 134,9</b>	<b>2 134,9</b>	<b>100,0</b>	<b>0,0</b>
Управление организации муниципальн ых закупок городского округа	Обеспечение деятельности Управления организации муниципальных закупок администрации Петропавловск-Камчатского городского округа в части исполнения функций муниципальной службы	16 616,0	16 209,4	97,6	-406,6
	Обеспечение деятельности Управления организации муниципальных закупок администрации Петропавловск-Камчатского городского округа в части исполнения функций, не связанных с муниципальной службой	1 005,0	1 003,1	99,8	-1,9
	<b>Итого</b>	<b>17 621,0</b>	<b>17 212,5</b>	<b>97,7</b>	<b>-408,5</b>
Управление коммунально го хозяйства и жилищного фонда	Расходы, связанные с оплатой административных штрафов, исполнительских сборов, возмещением истцам судебных издержек (возмещение расходов на уплату государственной пошлины, оплату услуг представителя и иных издержек, связанных с рассмотрением дел в судах), уплатой процентов за пользование чужими денежными средствами, возмещением убытков, неосновательным обогащением	10 387,4	10 378,8	99,9	-8,6
	Исполнение судебных актов по искам к Петропавловск-Камчатскому городскому округу, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет бюджетных ассигнований, предусмотренных на эти цели	86,9	86,9	100,0	0,0
	Исполнение судебных актов и предписаний контрольных органов по требованиям неимущественного характера	462,9	430,5	93,0	-32,4
	Судебные расходы (государственная пошлина и судебные издержки, связанные с рассмотрением дел в суде)	25,0	25,0	100,0	0,0
	<b>Итого</b>	<b>10 962,2</b>	<b>10 921,2</b>	<b>99,6</b>	<b>-41,0</b>
Контрольное управление	Расходы, связанные с оплатой административных штрафов, исполнительских сборов, возмещением истцам судебных издержек (возмещение расходов на уплату государственной пошлины, оплату услуг представителя и иных издержек, связанных с рассмотрением дел в судах), уплатой процентов за пользование чужими денежными средствами, возмещением убытков, неосновательным обогащением	3,0	3,0	100,0	0,0
	<b>Итого</b>	<b>3,0</b>	<b>3,0</b>	<b>100,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Всего по непрограммным расходам</b>		<b>280 040,9</b>	<b>244 624,3</b>	<b>87,4</b>	<b>-35 416,6</b>

## 5. Обязательства городского округа

Существенным показателем исполнения бюджета является объем обязательств бюджета городского округа, к которым относится кредиторская задолженность и долговые обязательства муниципального образования.

По состоянию на 01.01.2023 произошло увеличение кредиторской задолженности, обязательства по которой не исполнены, с 58 244,4 тыс. рублей до 485 855,0 тыс. рублей или в 8,3 раза.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Динамика кредиторской задолженности в разрезе отдельных ее видов характеризуется показателями следующей таблице.

тыс. рублей

Наименование счета бюджетного учета	на 01.01.2022		на 01.01.2023		Изменение	
	сумма	удельный вес, %	сумма	удельный вес, %	сумма	рост (снижение), %
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
208 00 «Расчеты с подотчетными лицами»	0,0	0,0	54,6	0,01	+54,6	0,0
302 00 «Расчеты по принятым обязательствам»	54 278,0	93,2	481 720,0	99,15	+427 442,0 <sup>32</sup>	в 8,8 раза
303 00 «Расчеты по платежам в бюджеты»	3 888,1	6,7	4 036,5	0,83	+148,4	3,8
304 00 «Прочие расчеты с кредиторами»	78,3	0,1	43,8	0,01	-34,5	-44,0
<b>Всего</b>	<b>58 244,4</b>	<b>100,0</b>	<b>485 855,0</b>	<b>100,0</b>	<b>427 610,5</b>	<b>в 8,3 раза</b>

Задолженность на конец отчетного периода по исполнению судебных решений по денежным обязательствам отсутствует.

Анализ исполненных денежных обязательств по исполнительным документам<sup>33</sup>, показал, что на исполнение судебных решений по денежным обязательствам в 2022 году направлено 97 842,8 тыс. рублей или 0,6 % общей суммы расходов бюджета городского округа.

Наибольший объем рассматриваемых расходов, обращен к взысканию с Управления коммунального хозяйства и жилищного фонда (57 130,5 тыс. рублей или 58,4 %), Управления имущественных и земельных отношений (26 922,6 тыс. рублей или 27,5 %) и Управления дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства (9 845,2 тыс. рублей или 10,1 %).



<sup>32</sup> Согласно пояснительной к отчету об исполнении бюджета, увеличение произошло в связи с отражением на счете 302.75 «Расчеты по приобретению иных финансовых активов» суммы 415 277,6 тыс. рублей. На данном счете отражаются операции по привлечению на единый счет местного бюджета и возврату привлеченных средств в соответствии с пунктами 10-13 статьи 236.1 БК РФ и Постановлением администрации ПКГО от 29.12.2020 № 2490 «Об утверждении Порядка привлечения остатков средств на единый счет бюджета городского округа и возврата привлеченных средств».

<sup>33</sup> Составлен на основании данных Сведений об исполнении судебных решений по денежным обязательствам (ф. 0503296).



Из представленной диаграммы следует, что расходы на исполнение судебных решений по денежным обязательствам в 2022 году уменьшились на 73 163,9 тыс. рублей или на 42,8 % в сравнении с предыдущим периодом.

Исполнение судебных решений, как и в предыдущие годы, обусловлено необходимостью оплаты расходов за содержание муниципального имущества, расположенного в многоквартирных жилых домах, в пользу управляющих компаний и ресурсных организаций, в результате бездействия Управления коммунального хозяйства и жилищного фонда и Управления имущественных и земельных отношений выразившегося в несвоевременном исполнении обязательств, а также оплаты расходов на возмещение материального ущерба, причиненного в результате дорожно-транспортных происшествий Управлением дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства.

**Долговые обязательства городского округа** по состоянию на 01.01.2023, как и в предыдущем периоде, **отсутствуют**, что свидетельствует, в первую очередь, о высокой эффективности организации работы финансового органа городского округа.

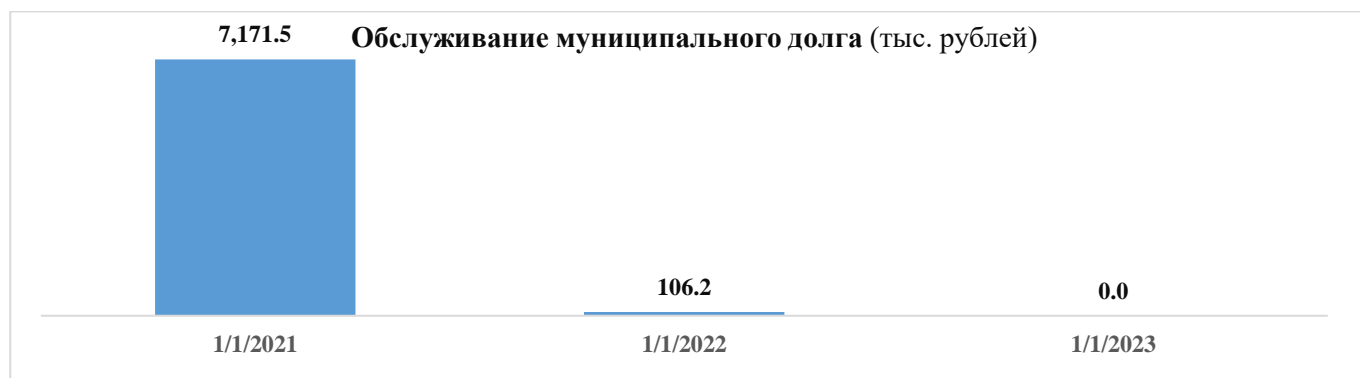
В 2022 году привлечение кредитных ресурсов осуществлялось в соответствии с Программой муниципальных внутренних заимствований городского округа, утвержденной Решением о бюджете, показателями кассового плана и Методикой планирования временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджета городского округа, утвержденной приказом Департамента финансов от 03.02.2014 № 13, а также с учетом ограничений, установленных нормами статей 106 и 107 Бюджетного кодекса.

Привлечение и погашение кредитов коммерческих банков, а также кредитов на пополнение остатков средств на едином счете бюджета (представленным в соответствии со статьей 93.6 Бюджетного кодекса) в 2022 году не осуществлялось. Временные кассовые разрывы, возникающие в процессе исполнения бюджета были покрыты средствами за счет привлечения остатков средств с казначейских счетов на единый счет бюджета в соответствии со статьей 236.1 Бюджетного кодекса.

Общий объем заимствований в 2022 году составил 0,0 тыс. рублей, что на 250 000,0 тыс. рублей ниже аналогичного показателя за 2021 год.

Объем расходов городского округа на обслуживание муниципального долга за 2022 год составил 0,0 тыс. рублей. Снижение к 2021 году составило 106,2 тыс. рублей или на 100,0 %.

Данные об объеме расходов на обслуживание муниципального долга за период с 2020-2022 гг. отражены в следующей диаграмме.



## **6. Оценка достоверности Отчета об исполнении бюджета и бюджетной отчетности главных администраторов средств местного бюджета**

Представленный администрацией городского округа отчет об исполнении бюджета городского округа за 2022 год по структуре и содержанию соответствует нормам статей 264.5 и 264.6 БК РФ, Решению о бюджетном процессе, Инструкции № 191н утвержденной Приказом Минфина РФ от 28.12.2010 «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»<sup>34</sup>, федеральному стандарту «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора», утвержденному приказом Минфина РФ от 31.12.2016 № 256н.

Оценка достоверности Отчета об исполнении бюджета, проводилась методом сопоставления с данными, содержащимися в отчетности ГАБС.

Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности за 2022 год проводилась сотрудниками КСП в отношении 31 ГАБС.

Необходимо отметить, что 4 органами вышестоящих уровней государственной власти, являющимися, согласно Решению о бюджете, главными администраторами доходов бюджета городского округа, бюджетная отчетность не предоставлялась по причине отсутствия администрируемых ими доходов городского округа по коду элемента бюджета «04».

Состав бюджетной отчетности соответствует требованиям статьи 264.1 БК РФ, перечень форм, включенный в состав бюджетной отчетности, требованиям пункта 11.1 Инструкции № 191н.

Показатели бюджетной отчетности взаимоувязаны и сопоставимы.

Отчетность составлена нарастающим итогом с начала года в рублях с точностью до второго десятичного знака после запятой, что соответствует требованиям, предъявляемым Инструкцией № 191н.

Принятие бюджетных обязательств в размерах, превышающих утвержденные лимиты бюджетных обязательств не установлено.

Плановые показатели, указанные в отчетности, соответствуют показателям утвержденного бюджета городского округа с учетом изменений, внесенных в ходе его исполнения.

Содержание текстовой части пояснительных записок (ф. 0503160) к бюджетной отчетности в большей степени соответствует требованиям Инструкции № 191н и Федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора.

При проверке правильности формирования годовой бюджетной отчетности ГАБС установлены нарушения отдельных положений: Инструкции № 191н, Приказа Минфина РФ от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»<sup>35</sup>, Приказа Минфина РФ от 31.12.2016 № 258н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций

<sup>34</sup> Далее – Инструкция № 191н.

<sup>35</sup> Далее – Приказ Минфина РФ № 162н.

государственного сектора «Аренда»<sup>36</sup>, Приказа Минфина РФ от 29.06.2018 № 146н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Концессионные соглашения»<sup>37</sup>.

В ходе сопоставления показателей форм бюджетной отчетности и данных главной книги Управления имущественных и земельных отношений администрации Петропавловск-Камчатского городского округа установлено, что сведения, указанные по строке 400 Сведений о движении нефинансовых активов (ф. 0503168), по строке 140 Баланса главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503130) не соответствуют данным главной книги, что привело к нарушению требований пункта 1 статьи 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», пункта 7 Инструкции № 191н.

При сравнительном анализе итогов настоящей внешней проверки с результатами предыдущей внешней проверки, отмечено, что в отчетности за 2022 год учтены замечания предыдущей проверки и устранены указанные нарушения.

Отчет об исполнении бюджета городского округа за 2022 год представлен администрацией городского округа в Контрольно-счетную палату в установленные сроки Решением о бюджетном процессе и является достоверным.

## 7. Выводы

1. Доходная часть бюджета городского округа за 2022 год исполнена на 97,8 %, фактическое поступление доходов составило 16 750 528,8 тыс. рублей. В сравнении с 2021 годом доходная часть местного бюджета увеличилась на 10,9 %, прирост составил 1 650 968,7 тыс. рублей. Исполнение доходной части бюджета городского округа в 2022 году обеспечено: на 49,2 % налоговыми и неналоговыми платежами и на 50,8 % за счет безвозмездных поступлений.

2. По состоянию на 01.01.2023 общая сумма недоимки (дебиторская задолженность) по местным налоговым платежам с 78 594,7 тыс. рублей увеличилась на 42,5 % и составила 112 020,6 тыс. рублей. Объем просроченной дебиторской задолженности составляет 94,6 %.

3. Объем дебиторской задолженности по неналоговым доходам (без учета объема показателей, которые без учета объема показателей доходов будущих периодов, отраженных на счете на счете 205.51) по состоянию на 01.01.2023 увеличился на 87 413,7 тыс. рублей или на 15,0 % (с 581 185,3 тыс. рублей до 668 599,0 тыс. рублей). Объем просроченной дебиторской задолженности составляет 99,8 %.

4. Расходы бюджета городского округа исполнены в сумме 17 414 790,1 тыс. рублей или на 96,1 % от уточненного плана. С 2014 года бюджет городского округа формируется в программном формате. В 2022 году на территории городского округа реализовывались 12 муниципальных программ с общим объемом финансирования 17 170 165,8 тыс. рублей, что составило 98,6 % от общего объема расходов. Объем неисполненных бюджетных ассигнований составил 679 308,7 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 2021 годом в 1,1 раза.

<sup>36</sup> Далее – Приказ Минфина РФ № 258н.

<sup>37</sup> Далее – Приказ Минфина РФ № 146н.

5. Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета, как и в предыдущие отчетные периоды, приходится на предоставление субсидий муниципальным бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 54,0 %, а также на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд – 24,7 %. В сравнении с прошлым отчетным периодом объем субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) увеличился на 8,1 %, субсидий на иные цели на 4,5 %. Остатки по субсидиям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) и на иные цели из бюджета городского округа на конец 2022 года составили 3 519,0 тыс. рублей, что ниже остатков на конец 2021 года на 982,3 тыс. рублей. В целом практически все муниципальные бюджетные и автономные учреждения достигли установленных показателей качества и (или) объема муниципального задания с учетом допустимых (возможных) отклонений (в процентах, абсолютных величинах). Неисполнение муниципальных заданий сложилось по следующим муниципальным бюджетным и автономным учреждениям: МБДОУ «Детский сад № 24» – 95,1 %, МБОУ «Основная школа № 32» – 95,1 %, МАДОУ Центр развития ребенка – детский сад № 2 – 95,2 % и МБДОУ «Детский сад № 12 присмотра и оздоровления» – 95,6 %.

6. Исполнение бюджета по муниципальным программам в 2022 году составило 17 170 165,8 тыс. рублей или 96,2 % от уточненных бюджетных назначений. Сумма неосвоенных расходов составила 679 308,7 тыс. рублей. Наиболее низкое исполнение наблюдается по муниципальной программе «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа». В 2022 году исполнение составило 74,1 %<sup>38</sup>.

6.1. Объем бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа, включаемых в инвестиционную программу на 2022 год составил 1 589 519,8 тыс. рублей, из них объем неосвоенных расходов составил 352 954,6 тыс. рублей<sup>39</sup>.

7. Объем расходов на осуществление непрограммных направлений деятельности на 2022 год составил 280 041,0 тыс. рублей. Исполнение составило 244 624,3 тыс. рублей или 87,4 % от уточненного плана. Неисполненный объем

---

<sup>38</sup> Выборочный анализ показал, низкое исполнение расходов наблюдается по подмероприятию «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» основного мероприятия «Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа». Причиной низкого исполнения являются отказ собственников от заключения соглашений на возмещение за изымаемые жилые помещения (выкупная цена в соответствии с оценкой), судебные разбирательства.

<sup>39</sup> Неисполнение инвестиционных мероприятий большей частью приходится на Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа (причина низкого исполнения: перенос срока завершения услуг по прохождению государственной экспертизы), Управление архитектуры и градостроительства администрации городского округа (причина низкого исполнения: отсутствие положительного заключения государственной экспертизы проектно-сметной документации) и Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации городского округа (причина низкого исполнения: отказ собственников от заключения соглашений на возмещение за изымаемые жилые помещения (выкупная цена в соответствии с оценкой), судебные разбирательства).

бюджетных ассигнований составил 35 416,6 тыс. рублей. Доля непрограммных расходов в общем объеме исполненных расходов бюджета городского округа в отчетном периоде составила 1,4 %.

8. Объем расходов городского округа на обслуживание муниципального долга за 2022 год составил 0,0 тыс. рублей, что соответствует плановым показателям. Снижение к 2021 году составило 106,2 тыс. рублей или на 100,0 %.

9. Внешняя проверка представленной годовой отчетности в целом подтвердила ее достоверность и исполнение требований, установленных БК РФ.

10. При проверке правильности формирования годовой бюджетной отчетности ГАБС установлены нарушения отдельных положений Инструкции № 191н, Федерального закона № 402-ФЗ, Приказа Минфина РФ № 162н, Приказа Минфина РФ № 258н, Приказа Минфина РФ № 146н.

10.1. Показатели форм бюджетной отчетности Сведения (ф. 0503169), Баланс (ф. 0503130) Управления имущества и земельных отношений не сопоставимы с данными главной книги, что привело к нарушению требований пункта 1 статьи 13 Федерального закона № 402-ФЗ, пункта 7 Инструкции № 191н.

На основании изложенного, Контрольно-счетная палата рекомендует:

1) Администрации городского округа:

- продолжить работу по улучшению администрирования доходов и повышению эффективности работы с дебиторской задолженностью по доходам;
- продолжить работу, направленную на снижение неэффективных расходов местного бюджета;
- заключения Контрольно-счетной палаты по результатам внешних проверок бюджетной отчетности ГАБС за 2022 год довести до сведения руководителей всех главных администраторов бюджетных средств с целью принятия мер по предотвращению нарушений и недостатков в дальнейшей деятельности при формировании бюджетной отчетности.

2) Управлению коммунального хозяйства и жилищного фонда:

- усилить работу по своевременному заключению муниципальных контрактов с ресурсоснабжающими организациями по оплате расходов за жилое помещение и коммунальные услуги в отношении незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда, находящихся в многоквартирных домах и в отношении сданных в наем жилых помещений муниципального жилищного фонда, находящихся в многоквартирных домах с целью повышения качества планирования расходов местного бюджета, в части принимаемых обязательств;
- принимать меры, направленные на максимальное освоение межбюджетных трансфертов.

3) Главным администраторам средств бюджета городского округа:

- при составлении бюджетной отчетности руководствоваться требованиями положений Инструкции № 191н, Федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора;
- принимать меры по недопущению образования просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по доходам, а также выявлению факторов, влияющих на ее образование;

– провести анализ сомнительной дебиторской задолженности в целях возможности ее взыскания или списания задолженности срок исковой давности по которой истек в соответствии с действующим законодательством;

– принять соответствующие меры по минимизации расходов на уплату штрафов и пеней, с целью снижения (недопущения) неэффективных расходов бюджета городского округа;

– провести детальный анализ замечаний по вопросам бюджетного учета и отчетности, выявленных при проведении внешней проверки бюджетной отчетности;

– принять меры по устранению выявленных нарушений и недостатков, обеспечить контроль составления и представления бюджетной отчетности в соответствии с требованиями действующего законодательства;

– в целях подтверждения достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств городского округа продолжить работу по соблюдению пункта 5 статьи 160.2-1 БК РФ в соответствии с федеральным стандартом внутреннего финансового аудита «Осуществление внутреннего финансового аудита в целях подтверждения достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности», утвержденным Приказом Минфина РФ от 01.09.2021 № 120н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Осуществление внутреннего финансового аудита в целях подтверждения достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности» и о внесении изменений в некоторые приказы Минфин РФ по вопросам осуществления внутреннего финансового аудита».

4) Городской Думе городского округа рекомендовать принять решение об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа за 2022 год.

Председатель  
Контрольно-счетной палаты  
Петропавловск-Камчатского  
городского округа



М.П. Кушнир

Аудитор  
Контрольно-счетной палаты  
Петропавловск-Камчатского  
городского округа



С.Р. Соболев

Аудитор  
Контрольно-счетной палаты  
Петропавловск-Камчатского  
городского округа



Е.Н. Моисеева

Главный инспектор  
Контрольно-счетной палаты  
Петропавловск-Камчатского  
городского округа



А. А. Синявская

Главный инспектор  
Контрольно-счетной палаты  
Петропавловск-Камчатского  
городского округа



Н.Ю. Шихова

**Сравнительный анализ исполнения бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа по доходам за 2021-2022 гг.**

Наименование показателей	Плановые назначения на 2022 год	Отчет об исполнении бюджета за 2022 год		Отклонение		Отчет об исполнении бюджета за 2021 год		Отклонение исполнения 2022 года от 2021 года	
		тыс. руб.	структура	тыс. руб. (гр.3-гр.2)	% (гр.5/гр.2 * 100%)	тыс. руб.	структура	тыс. руб. (гр.3-гр.7)	% (гр.3/гр.7 * 100)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>8 514 718,4</b>	<b>8 500 998,5</b>	<b>50,8</b>	<b>-13 719,9</b>	<b>-0,2</b>	<b>7 594 361,5</b>	<b>50,3</b>	<b>906 637,0</b>	<b>111,9</b>
<b>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>7 912 331,8</b>	<b>7 903 950,9</b>	<b>93,0</b>	<b>-8 380,9</b>	<b>-0,1</b>	<b>6 964 395,5</b>	<b>91,7</b>	<b>939 555,4</b>	<b>113,5</b>
<b>НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ</b>	<b>5 810 023,0</b>	<b>5 798 352,2</b>	<b>73,4</b>	<b>-11 670,8</b>	<b>-0,2</b>	<b>5 038 549,2</b>	<b>72,3</b>	<b>759 803,1</b>	<b>115,1</b>
Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации	644 173,0	623 183,3	10,7	-20 989,7	-3,3	794 045,4	15,8	-170 862,1	78,5
Налог на доходы физических лиц	5 165 850,0	5 175 168,9	89,3	9 318,9	0,2	4 244 503,7	84,2	930 665,2	121,9
<b>НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РФ</b>	<b>40 057,8</b>	<b>46 224,2</b>	<b>0,6</b>	<b>6 166,4</b>	<b>15,4</b>	<b>37 085,1</b>	<b>0,5</b>	<b>9 139,1</b>	<b>124,6</b>
Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	18 111,4	23 172,5	50,1	5 061,2	27,9	17 120,7	46,2	6 051,8	135,3
Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	100,3	125,2	0,3	24,9	24,9	120,4	0,3	4,8	104,0
Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	24 117,2	25 585,1	55,3	1 467,8	6,1	22 763,5	61,4	2 821,5	112,4
Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	-2 271,1	-2 658,6	-5,8	-387,5	17,1	-2 919,5	-7,9	261,0	91,1
<b>НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД</b>	<b>1 479 817,0</b>	<b>1 465 530,9</b>	<b>18,5</b>	<b>-14 286,1</b>	<b>-1,0</b>	<b>1 367 226,8</b>	<b>19,6</b>	<b>98 304,1</b>	<b>107,2</b>
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	1 080 591,0	1 076 147,6	73,4	-4 443,6	-0,4	777 008,9	56,8	299 138,6	138,5
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	-1 400,0	-1 480,2	-0,1	-80,2	5,7	58 780,3	4,3	-60 260,4	-2,5



Наименование показателей	Плановые назначения на 2022 год	Отчет об исполнении бюджета за 2022 год		Отклонение		Отчет об исполнении бюджета за 2021 год		Отклонение исполнения 2022 года от 2021 года	
		тыс. руб.	структура	тыс. руб. (гр.3-гр.2)	% (гр.5/гр.2 * 100%)	тыс. руб.	структура	тыс. руб. (гр.3-гр.7)	% (гр.3/гр.7 * 100)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Единый сельскохозяйственный налог	268 331,0	252 422,8	17,2	-15 908,2	-5,9	451 560,5	33,0	-199 137,7	55,9
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	132 295,0	138 440,7	9,4	6 145,7	4,6	79 877,1	5,8	58 563,6	173,3
<b>НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО</b>	<b>526 134,0</b>	<b>536 819,6</b>	<b>6,8</b>	<b>10 685,6</b>	<b>2,0</b>	<b>469 409,2</b>	<b>6,7</b>	<b>67 410,4</b>	<b>114,4</b>
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов	153 587,0	171 075,2	31,9	17 488,2	11,4	97 994,8	20,9	73 080,5	174,6
Налог на имущество организаций	235 724,0	231 559,4	43,1	-4 164,6	-1,8	173 018,6	36,9	58 540,8	133,8
Земельный налог	136 823,0	134 185,0	25,0	-2 638,0	-1,9	198 395,8	42,3	-64 210,8	67,6
<b>ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА</b>	<b>56 300,0</b>	<b>57 036,8</b>	<b>0,7</b>	<b>736,8</b>	<b>1,3</b>	<b>52 225,7</b>	<b>0,7</b>	<b>4 811,1</b>	<b>109,2</b>
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации)	56 000,0	56 896,8	99,8	896,8	1,6	52 055,7	99,7	4 841,1	109,3
Государственная пошлина за выдачу разрешений на установку рекламной продукции	300,0	140,0	0,2	-160,0	-53,3	170,0	0,3	-30,0	82,4
<b>ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ</b>	<b>0,0</b>	<b>-12,9</b>	<b>-0,0</b>	<b>-12,9</b>	<b>100,0</b>	<b>-100,5</b>	<b>-0,0</b>	<b>87,7</b>	<b>12,8</b>
Земельный налог (по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года), мобилизуемый на территориях городских округов	0,0	-19,5	151,8	-19,5	100,0	-109,3	108,8	89,8	17,9
Целевые сборы с граждан и предприятий, учреждений, организаций на содержание милиции, на благоустройство территорий, на нужды образования и другие цели, мобилизуемые на территориях городских округов	0,0	0,6	-4,7	0,6	100,0	0,9	-0,9	-0,3	67,3
Прочие местные налоги и сборы, мобилизуемые на территориях городских округов	0,0	6,1	-47,1	6,1	100,0	7,9	-7,9	-1,9	76,4
<b>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>602 386,7</b>	<b>597 047,6</b>	<b>7,0</b>	<b>-5 339,0</b>	<b>-0,9</b>	<b>629 966,1</b>	<b>8,3</b>	<b>-32 918,4</b>	<b>94,8</b>
<b>ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ</b>	<b>383 192,5</b>	<b>383 726,8</b>	<b>64,3</b>	<b>534,3</b>	<b>0,1</b>	<b>399 782,6</b>	<b>63,5</b>	<b>-16 055,7</b>	<b>96,0</b>
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам	47 278,0	47 278,0	12,3	0,0	0,0	40 087,5	10,0	7 190,5	117,9

Наименование показателей	Плановые назначения на 2022 год	Отчет об исполнении бюджета за 2022 год		Отклонение		Отчет об исполнении бюджета за 2021 год		Отклонение исполнения 2022 года от 2021 года	
		тыс. руб.	структура	тыс. руб. (гр.3-гр.2)	% (гр.5/гр.2 * 100%)	тыс. руб.	структура	тыс. руб. (гр.3-гр.7)	% (гр.3/гр.7 * 100)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>
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	68 389,2	69 817,4	18,2	1 428,2	2,1	79 756,7	20,0	-9 939,3	87,5
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)	4 528,9	3 231,2	0,8	-1 297,7	-28,7	5 457,6	1,4	-2 226,4	59,2
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	166 171,7	168 702,2	44,0	2 530,5	1,5	176 303,9	44,1	-7 601,7	95,7
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	1 101,6	1 204,5	0,3	102,9	9,3	594,0	0,1	610,6	202,8
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	2 126,1	2 004,7	0,5	-121,4	-5,7	91,4	0,0	1 913,3	2 193,1
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) (плата за наем жилых помещений)	93 597,0	91 488,9	23,8	-2 108,1	-2,3	97 491,6	24,4	-6 002,7	93,8
<b>ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ</b>	<b>111 330,2</b>	<b>111 437,3</b>	<b>18,7</b>	<b>107,1</b>	<b>0,1</b>	<b>105 685,4</b>	<b>16,8</b>	<b>5 751,9</b>	<b>105,4</b>
Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами	1 186,2	1 175,2	1,1	-11,0	-0,9	332,4	0,3	842,7	353,5
Плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты	107 233,0	107 187,7	96,2	-45,3	-0,0	102 893,7	97,4	4 293,9	104,2
Плата за размещение отходов производства	512,5	675,5	0,6	163,0	31,8	518,8	0,5	156,7	130,2
Плата за размещение твердых коммунальных отходов	2 398,5	2 399,0	2,2	0,5	0,0	1 940,4	1,8	458,6	123,6
<b>ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА</b>	<b>12 341,0</b>	<b>19 841,1</b>	<b>3,3</b>	<b>7 500,1</b>	<b>60,8</b>	<b>7 179,8</b>	<b>1,1</b>	<b>12 661,3</b>	<b>276,3</b>

Наименование показателей	Плановые назначения на 2022 год	Отчет об исполнении бюджета за 2022 год		Отклонение		Отчет об исполнении бюджета за 2021 год		Отклонение исполнения 2022 года от 2021 года	
		тыс. руб.	структура	тыс. руб. (гр.3-гр.2)	% (гр.5/гр.2 * 100%)	тыс. руб.	структура	тыс. руб. (гр.3-гр.7)	% (гр.3/гр.7 * 100)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов	1 040,1	1 351,9	56,4	311,8	30,0	856,5	11,9	495,4	157,8
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	11 300,9	18 489,2	93,2	7 188,3	63,6	6 323,3	88,1	12 165,9	292,4
<b>ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ</b>	<b>49 996,2</b>	<b>43 915,0</b>	<b>7,4</b>	<b>-6 081,2</b>	<b>-12,2</b>	<b>63 831,3</b>	<b>10,1</b>	<b>-19 916,3</b>	<b>68,8</b>
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	1 457,3	0,0	0,0	-1 457,3	-100,0	402,3	0,6	-402,3	0,0
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	34 094,1	34 915,6	79,5	821,5	2,4	50 226,1	78,7	-15 310,5	69,5
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	117,6	0,2	-117,6	0,0
Доходы от приватизации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части приватизации нефинансовых активов имущества казны	14 444,8	8 999,4	20,5	-5 445,4	-37,7	13 085,4	20,5	-4 085,9	68,8
<b>ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА</b>	<b>40 687,3</b>	<b>33 283,4</b>	<b>5,6</b>	<b>-7 403,9</b>	<b>-18,2</b>	<b>48 384,2</b>	<b>7,7</b>	<b>-15 100,8</b>	<b>68,8</b>
<b>ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>4 839,4</b>	<b>4 844,0</b>	<b>0,8</b>	<b>4,6</b>	<b>0,1</b>	<b>5 102,8</b>	<b>0,8</b>	<b>-258,8</b>	<b>94,9</b>
Невыясненные поступления в бюджеты городских округов	0,0	-25,4	-0,5	-25,4	100,0	40,3	0,8	-65,6	-63,0
Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов	4 839,4	4 869,4	100,5	30,0	0,6	5 062,6	99,2	-193,2	96,2
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>8 605 252,1</b>	<b>8 249 530,3</b>	<b>49,2</b>	<b>-355 721,8</b>	<b>-4,1</b>	<b>7 505 198,5</b>	<b>49,7</b>	<b>744 331,7</b>	<b>109,9</b>
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РФ</b>	<b>8 632 396,8</b>	<b>8 276 391,5</b>	<b>100,3</b>	<b>-356 005,4</b>	<b>-4,1</b>	<b>7 501 242,0</b>	<b>99,9</b>	<b>775 149,5</b>	<b>110,3</b>
Дотации	270 220,6	270 220,6	3,3	0,0	0,0	417 463,7	5,6	-147 243,2	64,7
Субсидии	1 680 338,3	1 353 746,7	16,4	-326 591,5	-19,4	1 158 711,7	15,4	195 035,0	116,8
Субвенции	5 837 939,8	5 812 347,6	70,2	-25 592,1	-0,4	5 444 668,5	72,6	367 679,1	106,8
Иные межбюджетные трансферты	843 898,2	840 076,5	10,2	-3 821,7	-0,5	480 398,0	6,4	359 678,5	174,9

Наименование показателей	Плановые назначения на 2022 год	Отчет об исполнении бюджета за 2022 год		Отклонение		Отчет об исполнении бюджета за 2021 год		Отклонение исполнения 2022 года от 2021 года	
		тыс. руб.	структура	тыс. руб. (гр.3-гр.2)	% (гр.5/гр.2 * 100%)	тыс. руб.	структура	тыс. руб. (гр.3-гр.7)	% (гр.3/гр.7 * 100)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>
ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РФ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	2 388,8	2 672,4	0,0	283,6	11,9	16 014,9	0,2	-13 342,5	16,7
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-29 533,6	-29 533,6	-0,4	0,0	0,0	-12 058,4	-0,2	-17 475,2	244,9
<b>ВСЕГО</b>	<b>17 119 970,5</b>	<b>16 750 528,8</b>	<b>100,0</b>	<b>-369 441,7</b>	<b>-2,2</b>	<b>15 099 560,1</b>	<b>100,0</b>	<b>1 650 968,7</b>	<b>110,9</b>

**Анализ исполнения плановых показателей по доходам бюджета городского округа в разрезе главных администраторов доходов за 2021-2022 гг. (тыс. рублей)**

№ п/п	Наименование показателей	Фактическое поступление за 2021 год	2022 год		Отклонение	
			прогнозные показатели	фактические показатели	сумма (гр.5-гр.4)	% (гр.6/гр.4 *100)
1	2	3	4	5	6	7
<b>Главные администраторы доходов бюджета - органы вышестоящих уровней государственной власти</b>						
1	Дальневосточное межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования	105 587,7	111 309,2	111 476,3	167,1	0,2
2	Северо-Восточное территориальное управление Федерального агентства по рыболовству	5 654,8	1 789,1	483,7	-1 305,4	-73,0
3	Управление Федеральной службы по ветеринарному и фитосанитарному надзору по Камчатскому краю и Чукотскому автономному округу	10,2	2,1	0,0	-2,1	-100,0
4	Управление Федеральной службы по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций по Камчатскому краю	3,0	4,0	15,5	11,5	287,5
5	Управление Федерального казначейства по Камчатскому краю	37 085,1	40 057,8	46 224,2	6 166,4	15,4
6	Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Камчатскому краю	52,9	0,0	-50,0	-50,0	-
7	Территориальный орган Федеральной службы государственной статистики по Камчатскому краю	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0
8	Межрегиональное управление Федеральной службы по регулированию алкогольного рынка по Дальневосточному Федеральному округу	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
9	Управление Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации по Камчатскому краю	6,6	36,0	34,0	-2,0	-5,6
10	Управление Федеральной налоговой службы по Камчатскому краю	6 928 254,5	7 872 374,0	7 857 972,7	-14 401,3	-0,2
11	Управление Министерства внутренних дел Российской Федерации по Камчатскому краю	549,5	3 000,0	291,2	-2 708,8	-90,3
12	Федеральная служба судебных приставов по Камчатскому краю и Чукотскому автономному округу	0,1	229,2	2,0	-227,2	-99,1
13	Камчатское Управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	-4,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14	Министерство природных ресурсов и экологии Камчатского края	4,0	26,1	21,0	-5,1	-19,7
15	Министерство финансов Камчатского края	72,0	58,3	71,0	12,7	21,8
16	Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Камчатского края	7 203,4	9 675,7	8 762,0	-913,7	-9,4
17	Инспекция государственного строительного надзора Камчатского края	7,0	-4,0	-4,0	0,0	0,0
18	Государственная жилищная инспекция Камчатского края	546,8	0,0	1,3	1,3	-
19	Министерство экономического развития, предпринимательства и торговли Камчатского края	174,3	85,0	-101,3	-186,3	-219,2
20	Государственная инспекция труда в Камчатском крае	0,0	10,2	0,0	-10,2	-100,0
21	Агентство лесного хозяйства и охраны животного мира Камчатского края	0,0	0,0	6,1	6,1	-
<b>ИТОГО:</b>		<b>7 085 218,8</b>	<b>8 038 652,7</b>	<b>8 025 205,6</b>	<b>-13 447,1</b>	<b>-0,2</b>

№ п/п	Наименование показателей	Фактическое поступление за 2021 год	2022 год		Отклонение	
			прогнозные показатели	фактические показатели	сумма (гр.5-гр.4)	% (гр.6/гр.4 *100)
1	2	3	4	5	6	7
<b>Главные администраторы доходов бюджета - органы администрации городского округа</b>						
1	Управление финансов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	229 218,7	35 787,2	35 734,8	-52,3	-0,1
2	Городская Дума Петропавловск-Камчатского городского округа	0,1	2,7	10,3	7,6	284,4
3	Контрольно-счетная палата Петропавловск-Камчатского городского округа	10,0	20,0	0,0	-20,0	-100,0
4	Администрация Петропавловск-Камчатского городского округа	5 789,3	5 656,2	5 656,2	0,0	0,0
5	Управление делами администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	8 334,7	5 788,3	6 132,9	344,6	6,0
6	Управление образования администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	5 566 765,8	5 721 585,2	5 712 453,4	-9 131,8	-0,2
7	Управление имущественных и земельных отношений администрации Петропавловск-Камчатского городского округа-муниципальное учреждение	341 471,9	344 060,9	341 963,2	-2 097,7	-0,6
8	Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации Петропавловск-Камчатского городского округа-муниципальное учреждение	876 491,8	1 251 935,4	1 250 353,8	-1 581,7	-0,1
9	Управление архитектуры и градостроительства администрации Петропавловск-Камчатского городского округа-муниципальное учреждение	72 402,4	213 308,3	214 493,2	1 185,0	0,6
10	Управление экономического развития и предпринимательства администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	25 308,6	56 949,8	61 194,3	4 244,5	7,5
11	Управление организации муниципальных закупок администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	9,5	0,0	0,0	0,0	-
12	Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	632 325,0	1 236 656,4	888 252,8	-348 403,6	-28,2
13	Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	248 405,2	200 682,7	200 425,3	-257,4	-0,1
14	Контрольное управление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	7 753,3	8 835,8	8 604,0	-231,8	-2,6
15	Управление по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	54,8	49,0	49,0	0,0	0,0
<b>ИТОГО:</b>		<b>8 014 341,3</b>	<b>9 081 317,8</b>	<b>8 725 323,2</b>	<b>-355 994,6</b>	<b>-3,9</b>
<b>ВСЕГО:</b>		<b>15 099 560,1</b>	<b>17 119 970,5</b>	<b>16 750 528,8</b>	<b>-369 441,7</b>	<b>-2,2</b>

**Информация об исполнении бюджетных ассигнований на 2022 год в разрезе непрограммных подмероприятий по ГРБС:  
Управление финансов администрации городского округ (тыс. рублей)**

Пояснения	План	Исполнено		Не исполнено	Код целевой статьи
	сумма	сумма	%	сумма	
Зарезервированные средства, в связи с отсутствием потребности средства освоены не были	3 853,3	0,0	0,0	3 853,3	9900000120
Резервный фонд администрации ПКГО: не возникла потребность в использовании резервного фонда	12 000,0	0,0	0,0	12 000,0	9900000230
Зарезервированные средства, в связи с отсутствием потребности средства освоены не были, а также не востребованность средств, запланированных на оплату исполнительных листов и расходов, связанных с ними, в связи с тем, что оплата производится по мере поступления документов на исполнение.	12 578,1	449,1	3,6	12 129,0	9900000070
Экономия средств, запланированных на обслуживание муниципального долга в связи с отсутствием фактически привлеченных кредитов в 2022 году	1 446,5	0,0	0,0	1 446,5	9900000300

**Информация об исполнении бюджетных ассигнований на 2022 год в разрезе программных подмероприятий по ГРБС:  
Управление делами администрации городского округ (тыс. рублей)**

Пояснения	План	Исполнено		Не исполнено	Код целевой статьи
	сумма	сумма	%	сумма	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Неосвоение бюджетных средств, предусмотренных на компенсацию расходов работникам на оплату проезда к месту проведения отпуска и обратно, обусловлено отказами работников от использования права на проезд, а также приобретением сотрудниками авиабилетов для проезда в отпуск по сниженным тарифам	167,4	129,6	77,4	-37,8	0921515000
Неосвоение бюджетных ассигнований обусловлено нарушением Подрядчиком срока выполнения работ по капитальному ремонту электрических сетей в административном здании в рамках муниципального контракта № 0138300000422000649 от 12.09.2022. Срок выполнения работ - ноябрь 2022 года. Подрядчик (ООО "Максимум") планирует закончить выполнение работ в марте-апреле 2023 года	8 753,4	765,6	8,7	-7 987,8	0931616040
Неосвоение бюджетных ассигнований обусловлено сокращением фактической потребности в публикуемых материалах в газете Петропавловск-Камчатского городского округа «Град Петра и Павла» и переводом части публикуемых материалов в электронный вид с одновременным размещением на официальном сайте администрации Петропавловск-Камчатского городского округа	18 246,2	12 100,6	66,3	-6 145,6	0932525050
Остаток бюджетных ассигнований обусловлен, в том числе: 1) фактической экономией фонда оплаты труда по итогам года; 2) экономией бюджетных средств, предусмотренных на компенсацию расходов работникам на оплату проезда к месту проведения отпуска и обратно, сложившейся в связи с отказом от использования права на проезд, а также в результате приобретения сотрудниками авиабилетов для проезда в отпуск по сниженным тарифам; 3) экономией расходов на оплату коммунальных услуг, работ по снегоочистке и вывозу снежных масс, услуг почтовой связи, услуг местной телефонной связи, нефтепродуктов в связи с сокращением объемов фактического потребления товаров, работ, услуг; 4) нарушением срока выполнения работ по капитальному ремонту электрических сетей в административном здании в рамках муниципального контракта; 5) достигнутой экономией по итогам проведения торгов в виде электронного аукциона на закупку товаров, работ, услуг в целях содержания и эксплуатации имущества.	236 090,7	220 244,4	93,3	-15 846,3	0931600000
Экономия бюджетных ассигнований сложилась по результатам проведения электронного аукциона на право заключить муниципальный контракт на выполнение работ по модернизации СУВ, а также неисполнением муниципального контракта на выполнение работ по модернизации СУВ.	14 412,5	6 891,8	47,8	-7 520,6	0446700000



**Информация об исполнении бюджетных ассигнований на 2022 год в разрезе программных подмероприятий по ГРБС:  
Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации городского округа (тыс. рублей)**

Пояснения	План	Исполнено		Не исполнено	Код целевой статьи
	сумма	сумма	%	сумма	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
В рамках проведения инвестиционного мероприятия «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства» причиной низкого исполнения является отказ собственников от заключения соглашений на возмещение за изымаемые жилые помещения (выкупная цена в соответствии с оценкой), судебные разбирательства. Изъятие жилых помещений будет осуществляться в судебном порядке.	553 591,6	232 041,8	41,9	-321 549,8	026F367483
Мероприятия не реализовано по причине поздних сроков доведения бюджетных ассигнований	4 879,8	0,0	0,0	-4 879,8	026F367483
Причиной низкого исполнения является отказ собственников от заключения соглашений на возмещение за изымаемые жилые помещения (выкупная цена в соответствии с оценкой), судебные разбирательства	554,1	232,3	41,9	-321,8	026F367484 026F36748S
Мероприятия не реализовано по причине поздних сроков доведения бюджетных ассигнований	4,9	0,0	0,0	-4,9	026F36748S
Причины неполного исполнения мероприятия: - в рамках проведения мероприятий по установке, замене индивидуальных приборов учета на объектах муниципального жилищного фонда заключен муниципальный контракт от 11.05.2022 № 0138300000422000291_302701 на поставку индивидуальных приборов учета горячего и холодного водоснабжения на сумму 1 291,5 тыс. рублей (354 ИПУ). По результатам выполненным по контракту работ установлено 203 прибора учета, в том числе: 106 ИПУ ХВС и 97 ИПУ ГВС. Причиной низкого исполнения является – расторжение муниципального контракта по факту выполненных работ в связи с технической невозможностью проведения работ.	1 291,5	740,6	57,3	-550,9	0312727050
Причинами низкого исполнения являются – расторжение муниципальных контрактов по факту выполненных работ. В рамках мероприятий по ограничению подачи коммунальных ресурсов в муниципальные жилые помещения заключены контракты на поставку шаровых кранов для ограничения холодного и горячего водоснабжения, в том числе: - от 29.09.2022 № 12-03-06/159/22 на сумму 378,5 тыс. рублей, контракт полностью исполнен; - от 06.10.2022 № 12-03-06/168/22 на сумму 534,7 тыс. рублей, контракт расторгнут по соглашению сторон на сумму неисполненных обязательств – 456,6 тыс. рублей по факту выполненных работ в связи с технической невозможностью проведения работ на поставку шаровых кранов для ограничения холодного и горячего водоснабжения.	924,1	456,6	49,4	-467,5	0312727060
В рамках выполнения мероприятий, направленных на ремонт ветхих и аварийных сетей, в том числе разработка проектно-сметной документации, проведение экспертиз, строительный контроль заключены и исполнены муниципальные контракты, в том числе: - на выполнение работ по разработке проектно-сметной документации на капитальный ремонт ветхих тепловых сетей на объектах, на оказание услуг по проведению повторной государственной экспертизы проектной документации в части проверки достоверности определения сметной стоимости капитального ремонта объекта капитального строительства на общую сумму 1 349,9 тыс. рублей; - на выполнение работ по капитальному ремонту ветхих тепловых сетей работы, выполнены на семи объектах протяженностью 1,821 км. в двухтрубном исчислении. Причинами низкого исполнения являются – несоответствие проектной и фактической трассировки тепловых сетей (уменьшение объемов работ), как следствие расторжение муниципальных контрактов на сумму фактически невыполненных работ (оплата по факту выполненных работ составила 61 647,6 тыс. рублей).	71 281,7	62 997,5	88,4	-8 284,2	0320606090 0320640030 0320640065 03206T0065

Пояснения	План	Исполнено		Не исполнено	Код целевой статьи
	сумма	сумма	%	сумма	
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
В рамках организации ремонта муниципального жилищного фонда (в том числе изготовление смет, получение экспертных заключений) причиной неполного исполнения является нарушение подрядчиками сроков выполнения работ по муниципальным контрактам, не произведен ремонт в трех жилых помещениях, в том числе: ул. Академика Королёва, 7/30-56 (от 07.11.2022 № 0138300000422000751_302701); ул. Бохняка, 11-11 (от 07.11.2022 № 0138300000422000755_302701); ул. Лермонтова, 20/1-1 (от 05.12.2022 № 0138300000422000838_302701). Исполнение (приемка выполненных работ и оплата) переносится на 2023 год.	25 607,4	23 001,7	89,8	-2 605,7	1111010010
Экономия по факту выполненных работ	1 410,4	1 388,6	98,5	-21,8	1111010020
В рамках расходов по оплате за жилое помещение и коммунальные услуги в отношении незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда, находящихся в многоквартирных домах, причинами низкого исполнения являются: - принятые обязательства прошлых лет (контракты 2018, 2019, 2020 и 2021 годов, которые подлежат расторжению, но не расторгнуты (отказ, банкротство, судебные разбирательства) на общую сумму 18 446,9 тыс. рублей; - не произведена оплата по контрактам 2022 года (в связи с разногласиями и не выставлением счетов на основании заключенных контрактов) на общую сумму 14 203,4 тыс. рублей; - отказ управляющих организаций в заключении муниципальных контрактов, на основании которых производится оплата.	133 556,9	89 367,0	66,9	-44 189,9	1111010050
В рамках расходов по оплате за жилое помещение и коммунальные услуги в отношении сданных внаем жилых помещений муниципального жилищного фонда, находящихся в многоквартирных домах в связи с тем, что оплата производилась по факту оказанных услуг на основании полученных платежных документов и результатов проверки предоставленных реестров	4 832,5	4 098,3	84,8	-734,2	1111010060
в рамках расходов по организации ограничения доступа в жилые помещения муниципального жилищного фонда причиной низкого исполнения является нарушение подрядчиками сроков выполнения работ в связи с чем не произведена оплата по муниципальным контрактам на выполнение работ по ограничению доступа, в том числе: ул. Лермонтова 14А (от 08.08.2022 № 0138300000422000550_302701), ул. Лермонтова 24 (от 08.08.2022 № 0138300000422000549_302701), ул. Капитана Беляева 9, 9А, 9Б (от 02.12.2022 № 0138300000422000835_302701).	5 639,3	3 316,6	58,8	-2 322,7	1111010070
В связи с не предоставлением Подрядчика отчетных документов не произведена оплата по 2-ум договорам на общую сумму 64,7 тыс. рублей	907,9	819,3	90,2	-88,6	1111414010
Планировалось произвести оплату судебной оценочной экспертизе на общую сумму 414,0 тыс. рублей, решения суда не вступили в силу в 2022 году	2 584,0	2 122,7	82,1	-461,3	1111414040
В рамках мероприятия осуществляется вскрытие и санитарная очистка жилых помещений с вывозом и утилизацией мусора из освободившихся жилых помещений муниципального жилищного фонда. Исполнены муниципальные контракты на выполнение работ по вскрытию дверей и установке 237 замков, на оказание услуг по санитарной очистке 72 жилых помещений. Мероприятие реализуется с учетом фактической потребности.	2 306,9	2 171,9	94,1	-135,0	1112424010
Расходы имеют заявительный характер, оплата осуществлялись по факту обращений граждан.	65 188,2	56 208,0	86,2	-8 980,2	1310Г0Г060
В рамках выполнения работ по ремонту жилых помещений муниципального жилищного фонда в целях обеспечения детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений (в том числе изготовление смет, получение экспертных заключений) причины неполного исполнения мероприятия – экономия, сложившаяся по результатам проведения открытых аукционов в электронной форме (в течение 2022 года проведено 13 аукционов).	9 620,7	8 326,7	86,5	-1 294,0	0221040290
Мероприятие по администрированию краевой субвенции по обеспечению детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями	3 024,9	2 602,8	86,0	-422,1	0221640290

Пояснения	План	Исполнено		Не исполнено	Код целевой статьи
	сумма	сумма	%	сумма	
<i>I</i>	2	3	4	5	6
реализуется по мере необходимости, остаток ассигнований обусловлен отсутствием необходимости закупок материальных запасов и основных средств (закупка осуществлена по факту необходимости).					
Фактическая экономия (мера носит заявительный характер). Расходы имеют заявительный характер, оплата осуществлялись по факту обращений.	20 334,7	19 054,6	93,7	-1 280,1	1310ГОГ060
Фактическая экономия (мера носит заявительный характер). Расходы имеют заявительный характер, оплата осуществлялись по факту обращений.	33 829,0	30 609,6	90,5	-3 219,3	1312840240

**Информация об исполнении бюджетных ассигнований на 2022 год в разрезе программных подмероприятий по ГРБС:  
Управление экономического развития и предпринимательства администрации городского округа (тыс. рублей)**

Пояснения	План	Исполнено		Не исполнено	Код целевой статьи
	сумма	сумма	%	сумма	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Бюджетные ассигнования не освоены в полном объеме, в связи с отсутствием необходимости по организации питания и транспортному обеспечению лиц, прибывших в экстренном массовом порядке и находящихся в пункте временного размещения на территории Петропавловск - Камчатского городского округа.	1 860,0	0,0	0,0	-1 860,0	0419191020
Причины неполного исполнения мероприятия - отсутствие заявок от субъектов малого и среднего предпринимательства на предоставление субсидий.	8 112,0	3 879,2	47,8	-4 232,8	0716040030 0716060260
Причины неполного исполнения мероприятия - отсутствие заявок от субъектов малого и среднего предпринимательства на предоставление субсидий.	5 727,4	2 249,0	39,3	-3 478,4	0716040030 0716060270

**Информация об исполнении бюджетных ассигнований на 2022 год в разрезе программных подмероприятий по ГРБС:  
Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа (тыс. рублей)**

Пояснения	План	Исполнено		Не исполнено	Код целевой статьи
	сумма	сумма	%	сумма	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Бюджетные ассигнования не освоены в полном объеме, в связи с отсутствием необходимости по организации питания и транспортному обеспечению лиц, прибывших в экстренном массовом порядке и находящихся в пункте временного размещения на территории Петропавловск - Камчатского городского округа.	136,9	0,0	0,0	-136,9	0419191020
Неосвоение бюджетных средств в сумме 2 088,2 тыс. рублей обусловлено: - неисполнением обязательств со стороны Подрядной организации по муниципальному контракту от 26.09.2022 № 0138300000422000678_0001/170-ОКН/22мк на разработку проектной документации на выполнение производственных работ по ремонту, реставрации и благоустройству объекта культурного наследия регионального значения (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации «Торпедный катер», установленный в честь священной памяти мужества и героизма моряков-тихоокеанцев в Великой Отечественной войне 1941-1945 гг. от трудящихся города», расположенный по адресу: г. Петропавловск-Камчатский, Петровская сопка на сумму 1 843,0 тыс. рублей. Причина: техническая доработка документации и получение положительного заключения госэкспертизы. - незаконтрактованный остаток экономии по результатам электронных торгов при заключении муниципального контракта от 26.09.2022 № 0138300000422000678_0001/170-ОКН/22мк в сумме 343,1 тыс. рублей.	11 921,3	9 833,1	82,5	-2 088,2	0510808140
Неосвоение бюджетных средств обусловлено не заключением договора на выполнение работ по изготовлению и монтажу информационных табличек на объектах культурного наследия по причине загрузки контрактной службы, кадровый дефицит сотрудников по причине увольнения, длительным больничным и отпусков.	97,8	0,0	0,0	-97,8	0510808140
Неосвоение бюджетных средств в сумме 10 380,5 тыс. рублей обусловлено переносом срока завершения услуг по прохождению государственной экспертизы в рамках заключенного муниципального контракта от 20.08.2019 №0138300000419000521_259923 с ООО «ВостокГеоПроект» на выполнение работ по корректировке проектно-сметной документации по объекту строительства на сумму 10 380,5 тыс. рублей. Срок окончания выполнения работ по контракту - в течение 110 (сто десять) дней с момента заключения муниципального контракта. В настоящее время проводится государственная экспертиза соответствия ПСД нормам. Экспертизу выполняет ГАУ «Государственная экспертиза проектной документации Камчатского края» по результату рассмотрения документации выявлены замечания к разделам проектной документации, проектной организацией ведется работа по их устранению. 28.11.2022 срок прохождения государственной экспертизы продлен до 18.01.2023, однако отведенного срока на устранение выявленных замечаний в полном объеме оказалось недостаточно. Заказчик 23.12.2022 сформировал и направил запрос о дополнительном продлении сроков проведения гос. экспертизы на 30 рабочих дней, в связи с продолжительными праздничными днями. Направлено письмо в адрес ГАУ «Государственная экспертиза проектной документации Камчатского края» от 10.01.2023 № 34/23 на дополнительное продление сроков на 30 рабочих дней. По результату рассмотрения ГАУ «Государственная экспертиза проектной документации Камчатского края» выполнила продление. Срок завершения государственной экспертизы перенесен на 2023 финансовый год.	11 321,9	941,4	8,3	-10 380,5	0610101010
Неосвоение бюджетных средств в сумме 3013,1 тыс. рублей обусловлено: 1) (-) 1 390,6 тыс. рублей в соответствии с соглашением о расторжении от 22.12.2022 № 2, в связи с фактическим изменением объемов работ на сумму 2 987,4 тыс. рублей по муниципальному контракту от 21.11.2022 № 0138300000422000786 на выполнение работ по объекту 1 этап - участок дороги от ул. Ларина до ул. Академика Королева от ПК34+62,38 до ПК39+00 по проектной документации на сумму 4 378,0 тыс. рублей; 2) (-) 1 322,5 тыс. рублей, в связи с фактически выполненными работами по муниципальному контракту от 21.11.2022 № 0138300000422000786 на выполнение работ по объекту 1 этап - участок дороги от ул. Ларина до ул. Академика Королева от ПК34+62,38 до ПК39+00 по проектной документации;	8 524,9	5 511,8	64,7	3 013,1	0610101070

Пояснения	План	Исполнено		Не исполнено	Код целевой статьи
	сумма	сумма	%	сумма	
<i>I</i>	2	3	4	5	6
3) неиспользованным остатком объемов финансирования после заключения муниципальных контрактов и договоров по виду расходов "обследование и инструментальная диагностика участка автомобильной дорог, визуальный и рентгенографический контроль сварных соединений" составил 300,0 тыс. рублей = 3 546,9 тыс. рублей - 3 150 тыс. рублей - 96,9 тыс. рублей, где: - 3 546,9 тыс. рублей объем финансирования, предусмотренный инвестиционной программой городского округа согласно постановлению администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 15.12.2022 № 2726; - 3 150,0 тыс. рублей в соответствии с заключенным муниципальным контрактом от 05.12.2022 № 0138300000422000843 на выполнение работ по обследованию и диагностике объекта улично-дорожной сети: "Участка магистральной дороги от ул. Ларина до ул. Академика Королева (от ПК 34+62 до ПК 39+00) с развязкой в микрорайоне Северо-Восток. - 96,9 тыс. рублей в соответствии с договором от 03.10.2022 № 78/10/2022 на выполнение работ по контролю сварных стыков.					
Неосвоение бюджетных средств в сумме 235,3 тыс. рублей обусловлено неиспользованным остатком объемов финансирования после заключения муниципальных контрактов и договоров по виду расходов "обследование объекта строительства на предмет объема и качества выполненных работ, определение стоимости работ, подлежащих выполнению" = 2 416,0 тыс. рублей - 1 950 тыс. рублей - 230,7 тыс. рублей, где: - 2 416,0 тыс. рублей объем финансирования, предусмотренный инвестиционной программой городского округа согласно постановлению администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 15.12.2022 № 2726; - 3 150,0 тыс. рублей в соответствии с заключенным муниципальным контрактом от 05.12.2022 № 0138300000422000843 на выполнение работ по обследованию объекта. - 230,7 тыс. рублей в соответствии с договором от 05.12.2022 № 0138300000422000846 на выполнение работ по контролю сварных стыков.	2 416,0	2 180,7	90,2	-235,3	0610101090
Неосвоение бюджетных средств в сумме 1 838,7 тыс. рублей обусловлено: 1) предоставлением в следующем отчетном году документации по исполненным работам в рамках следующих муниципальных контрактов: - от 31.01.2022 № 0138300000422001039 на выполнение работ по содержанию мест для складирования снега (территория за ТЦ "Славянский" на сумму 307,4 тыс. рублей; - от 31.01.2022 № 0138300000422001040 на выполнение работ по содержанию мест для складирования снега (район пересечения Восточного и Халактырского шоссе) на сумму 1 328,64057 тыс. рублей. 2) неиспользованным остатком объемов финансирования после заключения муниципальных контрактов и договоров в сумме 202,7 тыс. рублей.	25 185,9	23 347,1	92,7	-1 838,8	0610202140
Неосвоение бюджетных средств в сумме 35,9 тыс. рублей обусловлено предоставлением в следующем отчетном году документации по исполненным работам по договору от 27.12.2021 № 509333134 на оказание услуг связи	105,8	69,9	66,0	-35,9	0618585040
Неосвоение бюджетных средств в сумме 2 268,1 тыс. рублей обусловлено: 1) предоставлением в следующем отчетном году документации по исполненным работам по муниципальному контракту от 09.01.2022 № 0138300000422000980 на выполнение работ по техническому обслуживанию и текущему ремонту линий наружного освещения и текущему ремонту кабеля постоянного питания (пятая жила) автомобильных дорог общего пользования местного значения на сумму 490,7 тыс. рублей. 2) экономией бюджетных средств в результате проведения закупочной процедуры в сумме 136,4 тыс. рублей на поставку модуля к установленной на линиях наружного освещения автоматизированной системе управления наружным освещением; 3) отменой закупочной процедуры на приобретение светильников для освещения линий наружного освещения на сумму 1 641,0 тыс. рублей (перераспределённых в ноябре 2022), ввиду ограниченных по законодательству о закупках сроков на проведение.	44 623,9	42 355,8	94,9	-2 268,1	0618585040

Пояснения	План	Исполнено		Не исполнено	Код целевой статьи
	сумма	сумма	%	сумма	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Неосвоение бюджетных средств в сумме 4 872,3 тыс. рублей обусловлено предоставлением в следующем отчетном году документации по исполненным работам в рамках реализации договора от 30.12.2021 № 277 на услуги электроснабжения линий наружного освещения автомобильных дорог общего пользования местного значения	54 660,1	49 787,8	91,1	-4 872,3	0618585040
Неосвоение бюджетных средств в сумме 613,6 рублей обусловлено подписанием соглашения о расторжении, в связи с фактическим исполнением по муниципальному контракту от 14.07.2022 № 0138300000422000515 на оказание услуг по лабораторным испытаниям отобранных проб 70 кернов асфальтобетонного покрытия для осуществления национального проекта	2 466,6	1 853,0	75,1	-613,6	065R153930
Неосвоение в сумме 145,7 тыс. рублей (или 73,60 %) обусловлено заключением соглашения о расторжении от 07.12.2022 на сумму (-) 145,7 тыс. рублей по факту исполнения муниципального контракта от 27.06.2022 № 0138300000422000432_0001/109-ЛТЖ/22мк на оказание услуг по ликвидации трупов животных на территории Петропавловск-Камчатского городского округа.	198,0	52,3	26,4	-145,7	1212424060
Неосвоение в сумме 790,7 тыс. рублей (или 7,01 %) обусловлено следующими причинами: - экономией бюджетных средств в сумме 747,3 тыс. рублей по результатам электронных торгов при заключении муниципального контракта от 28.11.2022 № 0138300000422000814_0001/196-КП/22мк с ООО «Агротехсервис» на оказание услуг по содержанию территорий контейнерных площадок ПКГО в зимний период; - заключением соглашений о расторжении от 07.12.2022 и от 22.12.2022 по факту исполнения муниципальных контрактов на оказание услуг по содержанию территорий контейнерных площадок Петропавловск-Камчатского городского округа на сумму (-) 43,4 тыс. рублей. - заключением соглашения о расторжении от 21.12.2022 по факту исполнения муниципальных контрактов на оказание услуг по санитарной обработке территорий контейнерных площадок	11 283,2	10 492,4	93,0	-790,8	1212424050
Неосвоение в сумме 2 002,6 тыс. рублей (или 67,34 %) обусловлено заключением соглашения о расторжении от 20.12.2022 на сумму (-) 2 002,6 тыс. рублей по факту исполнения муниципального контракта от 10.10.2022 № 0138300000422000704_0001/177-КП/22мк на выполнение работ по транспортировке (перемещению), установке и ремонту контейнерных площадок на территории Петропавловск-Камчатского городского округа.	2 974,0	971,4	32,7	-2 002,6	1212424120 121244006П 12124Т006П
Неосвоение в сумме 682,3 тыс. рублей (или 54,12 %) обусловлено следующими причинами: - расторжение муниципального контракта от 19.04.2022 № 0138300000422000204/57-С/22мк на оказание услуг по вывозу отходов с территории Петропавловск-Камчатского городского округа по факту исполнения в соответствии с соглашением о расторжении от 16.12.2022 на сумму (-) 31,5 тыс. рублей. - расторжение муниципального контракта от 18.04.2022 № 0138300000422000194_0001/49-С/22мк на оказание услуг по перевозке хозяйственного инвентаря в рамках проведения субботников на территории Петропавловск-Камчатского городского округа по факту исполнения в соответствии с соглашением о расторжении от 16.12.2022 на сумму (-) 60,6 тыс. рублей. - отмена аукциона на поставку хозяйственного инвентаря на сумму 590,2 тыс. рублей. Причинами отмены аукциона являются: - загрузка контрактной службы, кадровый дефицит сотрудников по причине увольнения, длительным больничным и отпусков. Таким образом с лета 2022 года вместо штатных 5 единиц, фактически работают 3 специалиста, заменяя друг друга на время отсутствия. - длительность формирования закупок и размещение информации на сайтах, а также трудозатратность деятельности по проверке всех составляющих закупки – проверка НМЦК, сверка технического задания, соответствие и совмещение различных ОКПД, заявленному предмету закупки и прочее.	1 260,7	578,4	45,9	-682,3	1212424140
Неосвоение в сумме 4 038,7 тыс. рублей (или 13,08 %) обусловлено: 1) остатком нераспределенной экономии бюджетных средств по результатам электронных торгов при заключении муниципального контракта от 03.10.2022 № 0138300000422000697_0001/176-ПС/22мк на выполнение работ по капитальному ремонту подпорных стен по ул. Ключевская 25-296 ч.1. и Ключевская 25-296 ч.2 в размере 1 074,9 тыс. рублей (всего экономия 1 381,1 тыс. рублей).	31 022,9	26 984,2	86,9	-4 038,7	1221818010

Пояснения	План	Исполнено		Не исполнено	Код целевой статьи
	сумма	сумма	%	сумма	
<i>I</i>	2	3	4	5	6
<p>2) неисполнением в полном объеме обязательств подрядной организацией:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- требуется доработка предоставленной проектно-сметной документации по муниципальному контракту от 18.04.2019 № 0138300000419000109_77979/78-ПС/19мк на выполнение проектных работ по объекту: «Капитальный ремонт подпорных стен по адресу: ул. Батарейная 3, ул. Курчатова, 1» на сумму 176,4 тыс. рублей;</li> <li>- требуется доработка предоставленной проектно-сметной документации по муниципальному контракту от 08.07.2022 № 0138300000422000469_0001/123-ПС/22мк на выполнение проектных работ по объектам: «Капитальный ремонт подпорной стены по ул. Океанская, 63/1 и Капитальный ремонт подпорной стены по ул. Океанская 65/1» на сумму 518,2 тыс. рублей.</li> <li>- заключением соглашения об изменении стоимости работ от 08.11.2022, по причине исключения неактуальных видов работ по муниципальному контракту от 27.06.2022 № 0138300000422000437_0001/111-ПС/22мк на выполнение работ по капитальному ремонту подпорных стен по ул. Лермонтова, 28 - ул. Лермонтова, 30; ул. Лермонтова, 30 Петропавловск-Камчатского городского округа на сумму 504,3 тыс. рублей.</li> </ul> <p>3) расторжением муниципальных контрактов по факту исполнения:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- в соответствии с соглашением о расторжении от 13.12.2022 по причине замены материала для изготовления лотков водоотведения на более дешевый по муниципальному контракту от 27.06.2022 № 0138300000422000437_0001/111-ПС/22мк на выполнение работ по капитальному ремонту подпорных стен по ул. Лермонтова, 28 - ул. Лермонтова, 30; ул. Лермонтова, 30 Петропавловск-Камчатского городского округа на сумму (-) 338,6 тыс. рублей.</li> <li>- в соответствии с соглашением о расторжении от 12.12.2022 по причине исключения работ по прокладке канализационных стоков по согласованию с КГУП «Камчатским водоканал» по муниципальному контракту от 11.07.2022 № 0138300000422000489_0001/131-ПС/22мк на выполнение работ по капитальному ремонту подпорной стены по ул. Академика Курчатова, 1 Петропавловск-Камчатского городского округа на сумму (-) 1 362,7 тыс. рублей.</li> <li>- в соответствии с соглашением о расторжении от 13.01.2023 по причине исключения работ по окраске и оштукатуриванию стен по муниципальному контракту от 03.10.2022 № 0138300000422000697_0001/176-ПС/22мк на выполнение работ по капитальному ремонту подпорных стен по ул. Ключевская 25-29б часть 1 и Ключевская 25-29б часть 2 Петропавловск-Камчатского городского округа на сумму (-) 63,5 тыс. рублей.</li> </ul>					
<p>Неосвоение в сумме 29 750,2 тыс. рублей (или 54,58 %) обусловлено следующими причинами:</p> <p>1) сумма 27 970,5 тыс. рублей, в связи с невозможностью освоения запланированных проектом муниципального контракта объемов финансирования на авансирование (в размере 50 %), так как после подведения итогов аукциона в силу вступил пункт 2.5.3. контракта: «участником закупки (Подрядчиком) предложена цена Контракта, которая на двадцать пять и более процентов ниже начальной (максимальной) цены Контракта, аванс при исполнении Контракта, заключенного с таким участником закупки (Подрядчиком) не выплачивается согласно части 13 статьи 37 Закона 44-ФЗ» (муниципальный контракт от 13.12.2022 № 0138300000422000860_0001/4-ЛП/23мк на выполнение работ по текущему ремонту лестничного перехода по ул. Ленинская, 46 (Дом быта Чайка) - ул. Советская, 23 на сумму 40 557,3 тыс. рублей. НМЦК в сумме 55 941,1 тыс. рублей).</p> <p>2) сумма 1 516,95549 тыс. рублей, в связи образовавшейся по результатам электронных торгов экономии при заключении муниципального контракта от 02.12.2022 № 0138300000422000836_0001/198-ЛП/22мк на выполнение работ по монтажу дощатого настила на лестничных переходах.</p> <p>3) сумма 254,5 тыс. рублей, в связи с расторжением муниципальных контрактов по факту исполнения по причине снижения объемов работ;</p> <p>4) сумма 8,1 тыс. рублей, ввиду остатка неисполненных обязательств по муниципальному контракту от 28.11.2019 № 0138300000419000823_77979/13-СОБ/20мк на оказание услуг по содержанию территорий объектов благоустройства. Отказ Подрядчика в заключении соглашения о расторжении. Планируется оформить акт о прекращении обязательств.</p> <p>6) сумма 0,1 тыс. рублей - остаток незаконтрактованных объемов финансирования.</p>	54 334,1	24 583,9	45,2	-29 750,2	1221818020 1221840035



Пояснения	План	Исполнено		Не исполнено	Код целевой статьи
	сумма	сумма	%	сумма	
<i>I</i>	2	3	4	5	6
<p>Неосвоение в сумме 5 805,4 тыс. рублей (или 26,78 %) обусловлено следующими причинами:</p> <p>1) Не исполнены обязательства со стороны подрядной организации в виде не своевременной поставки ограждения по муниципальному контракту от 03.10.2022 № 0138300000422000696_0001/175-СП/22мк на выполнение работ по текущему ремонту ограждений по ул. Ларина, 46-48 на сумму 2 583,0 тыс. рублей.</p> <p>2) расторжение муниципальных контрактов по факту исполнения:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- в соответствии с соглашением о расторжении от 30.11.2022 по муниципальному контракту от 22.08.2022 № 0138300000422000597_0001 /153-СП/22мк на выполнение работ по текущему ремонту элементов благоустройства на территории открытых спортивных сооружений (площадок) на сумму (-) 3 021,4 тыс. рублей.</li> <li>- в соответствии с соглашением о расторжении от 07.12.2022 по муниципальному контракту от 30.09.2022 № 0138300000422000684_0001/174-СП/22мк на выполнение работ по устройству спортивной площадки возле сквера по пр. Победы, 1 на сумму (-) 199,7 тыс. рублей.</li> <li>- в соответствии с соглашением о расторжении от 30.11.2022 по муниципальному контракту от 06.05.2022 № 0138300000422000287_0001/82-ДП/22мк на оказание услуг по содержанию территорий детских и спортивных Центр, Ленинский район на сумму (-) 1,2 тыс. рублей.</li> </ul>	21 676,5	15 871,0	73,2	-5 805,5	1221818050 1221840035 1221840036
<p>Неосвоение в сумме 4 584,5 тыс. рублей (или 4,41 %) обусловлено следующими причинами:</p> <p>1) Не исполнены обязательства со стороны Подрядной организации по муниципальному контракту от 26.09.2022 № 0138300000422000676_0001/169-РБ/22мк на выполнение проектных работ по объекту: «Устройство сквера по ул. Войцешека, 3А» в размере 798,9 тыс. рублей. Причина: ПСД возвращена на доработку.</p> <p>2) Отмена закупки на поставку малых архитектурных форм (урны, скамейки) на сумму 1 548,2 тыс. рублей</p> <p>3) Расторжение по факту исполнения по соглашению от 11.01.2023 по муниципальному контракту от 26.09.2022 № 172-ЭТ/22мк на выполнение работ по благоустройству центральной части г. Петропавловска-Камчатского на сумму – 2 237,2 тыс. рублей (уменьшены объемы установленных ограждений).</p>	103 907,3	99 322,8	95,6	-4 584,5	1222020040 1222040030 1222040036 1222055057
<p>Неосвоение в сумме 4 244,2 тыс. рублей (или 34,87 %) обусловлено следующими причинами:</p> <p>1) Не исполнены обязательства со стороны подрядной организации по муниципальному контракту от 19.10.2021 № ОТП-21-00554 на осуществление технологического присоединения к электрическим сетям объекта (сквер по пр. Циолковского) в размере 81,4 тыс. рублей по причине необходимости доработки документации.</p> <p>2) в соответствии с соглашением о расторжении от 13.12.2022 по муниципальному контракту от 30.09.2022 № 0138300000422000684_0001/174-СП/22мк на выполнение работ по устройству спортивной площадки возле сквера по пр. Победы, 1 на сумму (-) 155,7 тыс. рублей по фактическому выполнению работ.</p> <p>3) в связи с экономией по результатам электронных торгов при заключении муниципального контракта от 28.11.2022 № 138300000422000813_0001/194-ДП/22мк на выполнение работ по устройству системы освещения детской площадки Вольского, 22 в размере 200,9 тыс. рублей.</p> <p>4) Отменена процедура размещения заказов на сумму 3 806,1 тыс. рублей по выполнению работ на устройство систем освещения на детских площадках по адресам: ул. Ак. Королева, 21, ул. Ларина, 40, пр. Циолковского, 81 -83, ул. Ак. Королева, 41, ул. Корякская, 20.</p> <p>Причинами отмены аукциона являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- загрузка контрактной службы, кадровый дефицит сотрудников по причине увольнения, длительным больничным и отпусков. Таким образом с лета 2022 года вместо штатных 5 единиц, фактически работают 3 специалиста, заменяя друг друга на время отсутствия.</li> <li>-длительность формирования закупок и размещение информации на сайтах, а также трудозатратность деятельности по проверке всех составляющих закупки – проверка НМЦК, сверка технического задания, соответствие и совмещение различных ОКПД, заявленному предмету закупки и прочее.</li> </ul>	12 171,8	7 927,6	65,1	-4 244,2	1222020080
<p>Неосвоение в сумме 1 900,1 тыс. рублей (или 23,98 %) обусловлено следующими причинами:</p> <p>1) не исполнение обязательств со стороны подрядной организации по договору от 05.09.2022 № 230-ТМ/22х на выполнение работ по разработке проектно-сметной документации на установку туалетного модуля в сквере у Храмового комплекса по</p>	7 923,6	6 023,5	76,0	-1 900,1	1222020090

Пояснения	План	Исполнено		Не исполнено	Код целевой статьи
	сумма	сумма	%	сумма	
<i>I</i>	2	3	4	5	6
ул. Зеркальная» на сумму 50,0 тыс. рублей по причине необходимости технической доработки документации и длительному прохождению согласований с собственниками подземных сетей. 2) отменена процедура размещения заказа на выполнение работ по установке туалетного модуля в сквере у Храмового комплекса по ул. Владивостокская на сумму 1 506,8 тыс. рублей. Причиной является отсутствие проектно-сметной документации на удлинение сетей водоотведения. Обязательства по контракту № 230-ТМ/22х от 05.09.2022 на выполнение работ по разработке проектно-сметной документации-установка туалетного модуля на объекте: «Сквер у Храмового комплекса по ул. Зеркальная», Петропавловск-Камчатского городского округа» перешли на 2023 год. Закупка запланирована. 3) расторжение муниципальных контрактов ввиду экономии электроэнергии: - соглашения о расторжении от 10.08.2022 и от 23.12.2022 по муниципальным контрактам от 14.04.2022 № 197-ТМ/22х и от 31.08.2022 № 239-ТМ/22х на возмещение электроэнергии для обеспечения эксплуатационных потребностей туалетных модулей, расположенных по адресу: ул. Озерновская коса, 3. на сумму (-) 343,2 тыс. рублей.					
Неосвоение бюджетных средств в сумме 124,2 тыс. рублей в соответствии с соглашением о расторжении от 29.12.2022, исходя из фактически сложившегося исполнения по муниципальному контракту от 09.12.2021 № 25-ВТУ/22х на услуги по вывозу тел умерших и погибших граждан из общественных мест, мест происшествий (катастроф), квартир на территории Петропавловск-Камчатского городского округа	348,5	224,3	64,4	-124,2	1222323010
Неосвоение бюджетных средств в сумме 109,8 тыс. рублей (или 29,90 %) обусловлено сложностью изготовления таблички, в связи с особенностями и требованиями, предъявляемыми к воинским захоронениям.	367,4	257,5	70,1	-109,9	12223L2990
Неосвоение в сумме 12 311,7 тыс. рублей (или 22,67 %) обусловлено следующими причинами: 1) Не исполнение обязательств подрядной организацией по муниципальному контракту от 14.03.2022 № 0138300000422000054_0001/18-ПМ/22мк на оказание услуг по перекрытию движения дорожными знаками в рамках проведения массовых мероприятий на территории Петропавловск-Камчатского городского округа на сумму 16,8 тыс. рублей. Перешедшие обязательства исполнены и оплачены в 2023 году; 2) образовавшаяся экономия бюджетных средств по результатам электронных торгов при заключении муниципальных контрактов: - на выполнение работ по оформлению территории на сумму 233,8 тыс. рублей (муниципальный контракт от 21.11.2022 № 0138300000422000793_0001/189-ПМ/22мк); - на выполнение работ по монтажу, украшению и содержанию 8-ми и 5-ти метровых елей на сумму 1 448,3 тыс. рублей (муниципальный контракт от 22.11.2022 № 0138300000422000801_0001/190-ПМ/22мк); - на выполнение работ по монтажу искусственной Новогодней ели и ее содержание на сумму 509,9 тыс. рублей (муниципальный контракт от 23.11.2022 № 0138300000422000800_0001/191-ПМ/22мк); - на выполнение работ по монтажу и содержанию объёмных конструкций на сумму 351,8 тыс. рублей (муниципальный контракт от 22.11.2022 № 0138300000422000802_0001/192-ПМ/22мк); - на оказание услуг по перекрытию движения автотранспорта дорожными знаками в рамках проведения массовых мероприятий на сумму 0,8 тыс. рублей (муниципальный контракт от 22.11.2022 № 0138300000422000798_0001/193-ПМ/22мк). 3) расторжение муниципальных контрактов по факту исполнения: - на оказание услуг автовышки в рамках проведения массовых мероприятий на сумму (-) 111,1 тыс. рублей (договор от 07.12.2021 № 19-ПМ/22х); - на оказание услуг по очистке территорий в рамках проведения массовых мероприятий на территории Петропавловск-Камчатского городского округа на сумму (-) 815,5 тыс. рублей (муниципальные контракты от 22.08.2022 № 0138300000422000603_0001/154-ПМ/22мк от 11.07.2022 № 0138300000422000481_0001/138-ПМ/22мк; от 04.07.2022 № 0138300000422000462_0001/119-ПМ/22мк); - на оказание услуг по обращению с отходами от уборки территории в рамках проведения массовых мероприятий на сумму (-) 457,5 тыс. рублей (от 21.12.2021 № 47-ПМ/22х, от 27.07.2022 № 141-ПМ/22мк);	54 319,1	42 007,4	77,3	-12 311,7	1222626170

Пояснения	План	Исполнено		Не исполнено	Код целевой статьи
	сумма	сумма	%	сумма	
<i>I</i>	2	3	4	5	6
<p>- на оказание услуг по перевозке муниципального имущества в рамках проведения массовых мероприятий на сумму (-) 601,1 тыс. рублей;</p> <p>- на оказание услуг по охране имущества в рамках проведения массовых мероприятий на сумму (-) 331,8 тыс. рублей;</p> <p>- на оказание услуг по обеспечению работы дежурного электрика, обеспечению точек электропитания и обслуживанию электрооборудования в рамках проведения культурно-массовых мероприятий на сумму (-) 606,7 тыс. рублей (от 21.03.2022 № 0138300000422000073_0001/30-ПМ/22мк, от 21.03.2022 № 0138300000422000073_0001/30-ПМ/22мк);</p> <p>- на оказание услуг по перекрытию движения автотранспорта дорожными знаками в рамках проведения массовых мероприятий на сумму (-) 811,5 тыс. рублей (от 09.07.2022 № 0138300000422000486_0001/126-ПМ/22мк, от 27.06.2022 № 0138300000422000446_0001/106-ПМ/22мк, от 22.11.2022 № 0138300000422000798_0001/193-ПМ/22мк).</p> <p>- на выполнение работ по монтажу, украшению и содержанию 8-ми и 5-ти метровых елей на сумму (-) 219,1 тыс. рублей (от 22.11.2022 № 0138300000422000801_0001/190-ПМ/22мк);</p> <p>4) в связи принятием решения о сокращении расходов с учетом проведения специальной военной операции, в том числе отменены процедур размещения заказов на поставку световых консолей, поставку украшений и выполнению работ по установке и монтажу объектов архитектурно-художественного оформления, по устройству деревянных горок на сумму 5 795,6 тыс. рублей.</p>					
<p>Неосвоение в сумме 2 010,0 тыс. рублей (или 7,03 %) обусловлено следующими причинами:</p> <p>1) расторжение муниципальных контрактов по факту исполнения:</p> <p>- оказание услуг по отлову и возврату на прежние места обитания животных без владельцев на сумму (-) 764,6 тыс. рублей (от 10.03.2022 № 0138300000422000008_0001/13-ОБЖ/22мк, от 07.10.2022 № 245-ОБЖ/22х, от 28.10.2022 № 255-ОБЖ/22х, от 12.08.2022 № 0138300000422000573_0001/143-ОБЖ/22мк, от 11.11.2022 № 0138300000422000760_0001/185-ОБЖ/22мк от 24.11.2022 265-ОБЖ/22х).</p> <p>- выполнение работ по текущему ремонту приюта для животных без владельцев на сумму (-) 0,2 тыс. рублей по причине использования более дешевого материала (от 01.11.2022 № 0138300000422000742_0001/184-СБЖ/22мк).</p> <p>- выполнение работ по планировке территории пункта временного содержания и приюта для бездомных животных на сумму (-) 6,6 тыс. рублей (от 23.09.2022 № 0138300000422000674_0001/167-СБЖ/22мк).</p> <p>- оказание услуг по содержанию животных без владельцев на сумму (-) 1 095,2 тыс. рублей (от 04.07.2022 № 0138300000422000463_0001/116-СБЖ/22мк, от 31.10.2022 № 256-СБЖ/22х, от 18.10.2022 № 0138300000422000722_0001/180-СБЖ/22мк, от 28.11.2022 № 0138300000422000811_0001/195-СБЖ/22мк).</p> <p>2) не законтрактованный остаток бюджетных средств по факту заключения договоров (муниципальных контрактов) составил 143,3 тыс. рублей.</p>	27 678,8	25 668,7	92,7	-2 010,1	1229840280
<p>Неосвоение в сумме 3 269,6 тыс. рублей обусловлено:</p> <p>1) неисполнением со стороны Подрядной организации обязательств по поставке модульного блока в рамках муниципального контракта от 14.11.2022 № 0138300000422000765_0001/187-У/22мк на сумму 1 363,2 тыс. рублей.</p> <p>2) экономией бюджетных средств по результатам электронных торгов при заключении муниципальных контрактов:</p> <p>- от 14.11.2022 № 0138300000422000765_0001/187-У/22мк на поставку модульного блока на сумму 1253,5 тыс. рублей;</p> <p>- от 08.07.2022 № 0138300000422000470_0001/125-У/22мк на поставку бумаги для офисной техники в размере 20,7 тыс. рублей;</p> <p>- 22.03.2022 № 0138300000422000074_0001/31-И/22мк на услуги по перевозке муниципального имущества в размере 316,6 тыс. рублей.</p> <p>3) расторжением муниципальных контрактов по факту исполнения:</p> <p>- на проведение предрейсовых медицинских осмотров водителей на сумму (-) 6,7 тыс. рублей (от 30.11.2021 № 4-7-У/22х);</p> <p>- услуги по полонению корпоративных транспортных карт (топливные карты) на сумму (-) 160,6 тыс. рублей (от 30.12.2021 № 10/22-П/68-У/22х);</p>	12 376,8	9 107,2	73,6	-3 269,6	1231515070

Пояснения	План	Исполнено		Не исполнено	Код целевой статьи
	сумма	сумма	%	сумма	
<i>I</i>	2	3	4	5	6
- возмещение расходов по оплате коммунальных услуг (офис 4 этаж) на сумму (-) 43,9 тыс. рублей (от 12.10.2022 № 249-У/22х, от 22.11.2022 № 263-У/22х); - услуги по ремонту автотранспортного средства Suzuki Escudo на сумму (-) 13,7 тыс. рублей (от 21.09.2022 № 242-У/22мк); - оказание услуг по мойке служебных автомобилей – 2,6 тыс. рублей (от 23.11.2022 № 264-У/22мк). 4) остатком незаконтрагованных объемов финансирования по коммунальным услугам (ХВС, стоки) в размере 11,8 тыс. рублей, который образовался ввиду того, что подписание контрактов с ресурсоснабжающими организациями потребовало длительное время, что в свою очередь привело к неприятию обязательств в декабре 2022 и не выплате запланированных на декабрь 2022 года авансовых платежей; 5) экономией бюджетных средств по содержанию имущества, в связи с сокращением расходов путем получения более дешевых услуг на ремонт служебного автомобиля в размере 75,9 тыс. рублей.					
Неосвоение в сумме 978,9 тыс. рублей обусловлено предоставлением налоговой льготы по уплате земельного налога. Статья 3 Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 18.11.2010 № 305-нд "О земельном налоге на территории Петропавловск-Камчатского городского округа". В связи с длительным сроком камеральной проверки (90 дней) налоговыми органами информация о предоставлении льготы была получена после проведения оптимизации расходов бюджета (налоговая база определяется на основании балансовой стоимости переданных земельных участков, которые как передаются в оперативное управление, так и изымаются из него в течении года, что соответственно влияет на начисляемый земельный налог).	2 331,5	1 352,6	58,0	-978,9	1236666030
Неосвоение в сумме 1 984,9 тыс. рублей обусловлено неисполнение подрядчиком в срок муниципальных контрактов на разработку проектно-сметной документации по объектам: Благоустройство Сквера по ул. Сахалинская 2 - контракт от 19.09.2022 № 0138300000422000664_0001/164-НП/22мк, Благоустройство смотровой площадки по ул. Высотная ПКГО - от 19.09.2022 № 0138300000422000659_0001/163-НП/22мк	166 645,8	164 660,8	98,8	-1 985,0	124F255550

**Информация об исполнении муниципального задания автономными и бюджетными учреждениями  
Петропавловск-Камчатского городского округа (тыс. рублей)**

№ п/п	Наименование учреждения	Финансовое обеспечение муниципального задания (план)	Исполнено	Исполнение показателей муниципального задания, %
1	2	3	4	5
1	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская музыкальная школа № 1»	30 312,5	30 312,5	99,8
2	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская музыкальная школа № 3»	23 272,9	23 272,9	99,4
3	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская музыкальная школа № 4»	40 622,9	40 622,9	99,6
4	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская музыкальная школа № 5»	24 117,3	24 117,3	100,8
5	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская музыкальная школа № 6»	33 379,6	33 379,6	100,7
6	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская музыкальная школа № 7»	34 407,6	34 407,6	99,6
7	Муниципальное автономное учреждение дополнительного образования «Детская художественная школа»	29 638,2	29 638,2	107,7
8	Муниципальное автономное учреждение культуры «Дом культуры и досуга «Апрель»	75 812,5	75 812,5	100,0
9	Муниципальное автономное учреждение культуры «Городской дом культуры «СРВ»	63 266,2	63 266,2	126,5
10	Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Городской оркестр»	29 941,9	29 941,9	118,6
11	Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Централизованная библиотечная система»	109 107,8	109 107,8	100,0
12	Муниципальное автономное учреждение «Молодежный центр»	19 225,8	19 225,8	100,0
13	Муниципальное автономное учреждение «Центр спортивной подготовки по Киокусинкай»	30 686,1	30 686,1	100,0
14	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 1 комбинированного вида»	86 682,6	86 682,6	101,8
15	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение Центр развития ребенка – детский сад № 2	109 631,7	109 631,7	95,2
16	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 3 комбинированного вида»	148 294,6	148 294,6	100,9
17	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 4 комбинированного вида»	78 487,3	78 487,3	100,0
18	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 5 комбинированного вида»	50 507,2	50 507,2	114,4
19	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 6 комбинированного вида»	85 384,0	85 384,0	117,4
20	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 7 комбинированного вида»	89 348,3	89 348,3	106,8
21	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Центр развития ребенка – Детский сад № 8»	85 629,7	85 629,7	96,6
22	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 10 комбинированного вида»	53 619,6	53 619,6	105,0
23	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 11 комбинированного вида»	92 342,8	92 342,8	100,0
24	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 12 присмотра и оздоровления»	31 056,4	31 056,4	95,6
25	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 15 комбинированного вида»	78 127,4	78 127,4	100,0

№ п/п	Наименование учреждения	Финансовое обеспечение муниципального задания (план)	Исполнено	Исполнение показателей муниципального задания, %
1	2	3	4	5
26	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 17 общеразвивающего вида»	76 084,3	76 084,3	100,0
27	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 18 общеразвивающего вида»	43 668,4	43 668,4	97,9
28	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 24 общеразвивающего вида»	45 074,8	45 074,8	95,1
29	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 25»	110 208,8	110 208,8	108,0
30	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 26 общеразвивающего вида»	43 532,5	43 532,5	100,0
31	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 29 комбинированного вида»	73 666,8	73 666,8	103,9
32	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 31 комбинированного вида»	87 347,3	87 347,8	99,2
33	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 35 »	40 421,3	40 421,3	105,8
34	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 37 компенсирующего вида»	56 369,9	56 369,9	98,5
35	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Центр развития ребенка - детский сад № 39»	83 440,5	83 440,5	100,0
36	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 40 комбинированного вида»	76 026,4	76 026,4	101,1
37	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 42 комбинированного вида»	86 686,2	86 686,2	100,0
38	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 43 – Центр развития ребенка»	118 220,3	118 220,3	100,0
39	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 44»	54 615,8	54 615,8	99,2
40	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 45 общеразвивающего вида»	53 006,1	53 006,1	100,7
41	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 46 комбинированного вида»	89 157,0	89 157,0	109,4
42	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 47 общеразвивающего вида»	40 197,5	40 197,5	104,7
43	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 48 комбинированного вида»	76 849,3	76 849,3	104,7
44	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 50 комбинированного вида» Петропавловск-Камчатского городского округа	104 718,5	104 718,5	98,6
45	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 51 комбинированного вида»	63 871,8	63 871,8	102,0
46	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 53 общеразвивающего вида»	41 842,9	41 842,9	100,0
47	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 56 комбинированного вида»	80 575,9	80 575,9	107,8
48	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 58 комбинированного вида»	52 484,7	52 484,7	105,4
49	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 63 общеразвивающего вида»	49 074,9	49 074,9	101,6
50	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 70» ПКГО	96 505,5	96 505,5	114,9
51	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 1» ПКГО	203 059,6	203 059,6	104,7
52	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 3 имени А.С. Пушкина» ПКГО	91 403,8	91 403,8	102,3
53	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 4 имени А. М. Горького» ПКГО	83 894,9	83 894,9	100,3

№ п/п	Наименование учреждения	Финансовое обеспечение муниципального задания (план)	Исполнено	Исполнение показателей муниципального задания, %
1	2	3	4	5
54	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Основная школа № 5» ПКГО	49 603,4	49 603,4	96,1
55	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Основная школа № 6» ПКГО	45 345,9	45 345,9	102,5
56	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 7» ПКГО	116 761,5	116 761,5	107,2
57	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 8» ПКГО	165 262,6	165 262,6	101,2
58	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 9» ПКГО	88 364,6	88 364,6	100,8
59	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 10» ПКГО	81 150,3	81 150,3	99,5
60	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 11 имени В.Д. Бубенина» ПКГО	198 521,4	198 521,4	107,4
61	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 12» ПКГО	98 764,4	98 764,4	100,0
62	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 15» ПКГО	71 282,7	71 282,7	100,7
63	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 17 имени В.С. Завойко» ПКГО	157 098,9	157 098,9	96,8
64	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 20» ПКГО	74 700,9	74 700,9	100,0
65	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Лицей № 21»	48 785,7	48 785,7	102,6
66	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 24» ПКГО	200 584,0	200 584,0	100,0
67	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 26» ПКГО	84 313,9	84 313,9	96,7
68	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 27» ПКГО	215 297,0	215 297,0	119,6
69	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 28 имени Г.Ф. Кирдищева» ПКГО	96 342,7	96 342,7	131,1
70	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 30» ПКГО	126 365,6	126 365,6	132,7
71	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 31» ПКГО	150 444,5	150 444,5	100,0
72	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Основная школа № 32» ПКГО	85 688,7	85 688,7	95,1
73	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 33 с углубленным изучением отдельных предметов» Петропавловск-Камчатского городского округа	232 035,9	232 035,9	183,6
74	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 34 с углубленным изучением отдельных предметов» Петропавловск-Камчатского городского округа	90 249,3	90 249,3	119,6
75	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 35» ПКГО	66 871,0	66 871,0	159,6
76	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 36» ПКГО	143 342,2	143 342,2	98,7
77	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Основная школа № 37» ПКГО	68 252,8	68 252,8	120,3
79	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Гимназия № 39» ПКГО	254 710,3	254 710,3	100,9
80	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 40» ПКГО	124 300,5	124 300,5	99,4
81	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 41» ПКГО	43 384,7	43 384,7	136,2
82	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 42» ПКГО	207 215,0	206 790,6	129,6

№ п/п	Наименование учреждения	Финансовое обеспечение муниципального задания (план)	Исполнено	Исполнение показателей муниципального задания, %
1	2	3	4	5
83	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 43» ПКГО	112 094,9	112 094,9	103,1
84	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 45»	120 906,4	120 906,4	146,7
85	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Лицей № 46» ПКГО	36 598,1	36 598,1	105,4
86	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Начальная школа – детский сад № 52» ПКГО	78 647,4	78 647,4	101,9
87	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская юношеская спортивная школа № 1»	28 398,6	28 398,6	100,0
88	Муниципальное автономное учреждение дополнительного образования «Детская юношеская спортивная школа № 2»	56 341,5	56 341,5	98,2
89	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская юношеская спортивная школа № 3»	26 012,2	26 012,2	97,0
90	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская юношеская спортивная школа № 4»	13 316,9	13 316,9	100,0
91	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская юношеская спортивная школа № 5»	37 547,4	37 547,4	98,3
92	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Дом детского творчества «Юность»	52 142,1	52 142,1	99,6
93	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Станция детского и юношеского технического творчества»	20 101,6	20 101,6	100,1
94	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Центр внешкольной работы»	56 546,1	56 546,1	98,4
95	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Центр творческого развития и гуманитарного образования»	18 820,2	18 820,2	100,0
96	Муниципальное бюджетное учреждение ПКГО «Централизованная бухгалтерия»	154 269,8	154 269,8	100,0
97	Муниципальное автономное учреждение «Информационно-методический центр Петропавловск-Камчатского городского округа»	49 778,3	49 778,3	179,8
98	Муниципальное автономное учреждение «Расчетно-кассовый центр города Петропавловска-Камчатского»	48 005,1	46 190,2	104,2



**Информация об исполнении бюджетных ассигнований на 2022 год  
в разрезе муниципальных программ (подпрограмм) (тыс. рублей)**

Наименование	Показатели, утвержденные Решением о бюджете (в редакции от 26.11.2021 № 424-нд)	Уточненный план на 31.12.2022	Исполнение	Исполнение, %	Сумма неисполнения
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
<b>1. Муниципальная программа «Развитие образования в Петропавловск-Камчатском городском округе»</b>					
<b>Всего по программе</b>	<b>8 218 258,8</b>	<b>8 829 010,4</b>	<b>8 807 354,6</b>	<b>99,8</b>	<b>-21 655,8</b>
Подпрограмма «Сохранение и развитие системы образования в ПКГО»	7 890 863,8	8 497 298,7	8 476 548,7	99,8	-20 750,0
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	327 394,9	331 711,7	330 805,9	99,7	-905,8
<b>2. Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Петропавловск-Камчатского городского округа»</b>					
<b>Всего по программе</b>	<b>908 489,0</b>	<b>1 346 897,3</b>	<b>997 717,3</b>	<b>74,1</b>	<b>-349 180,0</b>
Подпрограмма «Переселение граждан из непригодного и аварийного жилищного фонда»	144 442,0	279 556,4	275 277,5	98,5	-4 278,9
Подпрограмма «Стимулирование развития жилищного строительства и развитие застроенных и освоение новых территорий»	207 593,0	261 621,3	244 857,3	93,6	-16 764,0
Подпрограмма «Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения»	46 711,4	47 499,6	47 185,2	99,3	-314,4
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей»	104 725,2	95 436,2	95 359,4	99,9	-76,8
Подпрограмма «Обеспечение реализации жилищной политики городского округа»	92 770,7	96 498,2	95 508,5	99,0	-989,7
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в ПКГО»	307 596,8	559 030,5	232 274,1	41,6	-326 756,4
Подпрограмма «Повышение качества условий жизни жителей ПКГО»	4 649,8	7 255,3	7 255,3	100,0	0,0
<b>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»</b>					
<b>Всего по программе</b>	<b>84 855,7</b>	<b>85 997,4</b>	<b>76 694,7</b>	<b>89,2</b>	<b>-9 302,7</b>
Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	13 846,6	14 715,6	13 697,2	93,1	-1 018,5
Подпрограмма «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства»	71 009,1	71 281,7	62 997,5	88,4	-8 284,2
<b>4. Муниципальная программа «Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма в Петропавловск-Камчатском городском округе»</b>					
<b>Всего по программе</b>	<b>101 060,6</b>	<b>142 038,9</b>	<b>129 322,7</b>	<b>91,0</b>	<b>-12 716,2</b>
Подпрограмма «Совершенствование гражданской обороны и защиты населения»	97 583,9	119 879,6	114 748,8	95,7	-5 130,8
Подпрограмма «Профилактика правонарушений»	746,0	1 246,0	1 246,0	100,0	0,0
Подпрограмма «Профилактика терроризма и экстремизма»	731,1	6 500,7	6 436,0	99,0	-64,7

Наименование	Показатели, утвержденные Решением о бюджете (в редакции от 26.11.2021 № 424-нд)	Уточненный план на 31.12.2022	Исполнение	Исполнение, %	Сумма неисполнения
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Подпрограмма «Построение и развитие систем (сегментов) аппаратно-программного комплекса «Безопасный город», обеспечение комплексной безопасности учреждений социальной сферы в ПКГО»	1 999,6	14 412,5	6 891,8	47,8	-7 520,6
<b>5. Муниципальная программа «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе»</b>					
<b>Всего по программе</b>	<b>719 216,1</b>	<b>796 917,4</b>	<b>794 436,4</b>	<b>99,7</b>	<b>-2 481,1</b>
Подпрограмма «Создание условий для сохранения и развития культуры в ПКГО»	585 791,0	618 632,0	616 402,3	99,6	-2 229,7
Подпрограмма «Молодежь ПКГО»	54 291,8	95 077,3	94 946,5	99,9	-130,8
Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта в ПКГО»	51 891,3	55 285,2	55 285,2	100,0	0,0
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	27 241,8	27 922,8	27 802,4	99,6	-120,4
<b>6. Муниципальная программа «Развитие транспортной системы Петропавловск-Камчатского городского округа»</b>					
<b>Всего по программе</b>	<b>2 135 755,1</b>	<b>3 314 222,0</b>	<b>3 240 963,3</b>	<b>97,8</b>	<b>-73 258,7</b>
Подпрограмма «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения»	1 543 800,0	2 471 853,7	2 405 546,6	97,3	-66 307,1
Подпрограмма «Развитие пассажирского автомобильного транспорта в ПКГО»	3 221,6	22 272,5	22 272,5	100,0	0,0
Подпрограмма «Организация и безопасность дорожного движения»	87 734,3	97 353,6	96 892,9	99,5	-460,7
Подпрограмма «Обеспечение реализации программы»	130 999,1	171 301,4	170 282,8	99,4	-1 018,6
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в ПКГО»	370 000,0	551 440,6	545 968,3	99,0	-5 472,3
<b>7. Муниципальная программа «Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности Петропавловск-Камчатского городского округа»</b>					
<b>Всего по программе</b>	<b>58 757,2</b>	<b>72 259,1</b>	<b>63 880,9</b>	<b>88,4</b>	<b>-8 378,2</b>
Подпрограмма «Создание благоприятных условий для обеспечения населения ПКГО услугами потребительского рынка и развития предпринимательства»	27 959,8	40 979,8	32 945,7	80,4	-8 034,2
Подпрограмма «Обеспечение реализации Программы»	30 797,4	31 279,2	30 935,2	98,9	-344,0
<b>8. Муниципальная программа «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Петропавловск-Камчатском городском округе»</b>					
<b>Всего по программе</b>	<b>3 409,9</b>	<b>6 015,4</b>	<b>6 014,3</b>	<b>99,9</b>	<b>-1,1</b>
Подпрограмма «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока в ПКГО»	51,2	154,4	154,0	99,7	-0,4
Подпрограмма «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций ПКГО»	3 358,7	5 860,9	5 860,3	99,9	-0,7
<b>9. Муниципальная программа «Совершенствование системы муниципального управления Петропавловск-Камчатским городским округом»</b>					
<b>Всего по программе</b>	<b>506 457,8</b>	<b>518 056,0</b>	<b>491 326,7</b>	<b>94,8</b>	<b>-26 729,3</b>
Подпрограмма «Развитие и совершенствование информационного общества»	43 193,9	52 603,9	52 603,9	100,0	0,0
Подпрограмма «Развитие архивного дела»	16 268,9	19 170,4	19 041,1	99,3	-129,3
Подпрограмма «Обеспечение деятельности органов администрации ПКГО»	446 995,0	446 281,6	419 681,7	94,0	-26 599,9

Наименование	Показатели, утвержденные Решением о бюджете (в редакции от 26.11.2021 № 424-нд)	Уточненный план на 31.12.2022	Исполнение	Исполнение, %	Сумма неисполнения
1	2	3	4	5	6
<b>10. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Петропавловск-Камчатского городского округа»</b>					
<b>Всего по программе</b>	<b>65 842,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Подпрограмма «Управление бюджетным процессом в ПКГО и его совершенствование»	48 850,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Организация муниципальных закупок ПКГО»	16 991,9	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>11. Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом Петропавловск-Камчатского городского округа»</b>					
<b>Всего по программе</b>	<b>440 932,0</b>	<b>528 922,2</b>	<b>469 116,3</b>	<b>88,7</b>	<b>-59 805,9</b>
Подпрограмма «Управление, распоряжение объектами муниципальной собственности, а также приобретение объектов имущества для муниципальных нужд ПКГО»	222 833,6	285 287,2	231 125,4	81,0	-54 161,8
Подпрограмма «Управление, распоряжение и приобретение имущества, вовлеченного в земельные правоотношения»	77 798,3	97 312,0	92 955,3	95,5	-4 356,7
Подпрограмма «Обеспечение реализации Программы»	64 937,0	64 420,0	64 380,4	99,9	-39,6
Подпрограмма «Организация, правовое и техническое обеспечение реализации мероприятий программы»	75 363,0	81 903,0	80 655,2	98,5	-1 247,8
<b>12. Муниципальная программа «Формирование современной городской среды в Петропавловск-Камчатском городском округе»</b>					
<b>Всего по программе</b>	<b>715 506,1</b>	<b>947 100,5</b>	<b>864 016,6</b>	<b>91,2</b>	<b>-83 083,9</b>
Подпрограмма «Обращение с отходами производства и потребления в ПКГО»	46 863,7	50 903,8	45 702,1	89,8	-5 201,7
Подпрограмма «Комплексное благоустройство ПКГО»	397 100,3	598 173,1	529 196,4	88,5	-68 976,7
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	73 955,8	76 866,3	70 711,7	92,0	-6 154,6
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в ПКГО»	197 586,2	221 157,4	218 406,4	98,7	-2 751,0
<b>13. Муниципальная программа «Реализация социальной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе»</b>					
<b>Всего по программе</b>	<b>1 691 380,7</b>	<b>1 262 037,7</b>	<b>1 229 321,8</b>	<b>97,4</b>	<b>-32 715,9</b>
Подпрограмма «Реализация социальной политики городского округа»	1 691 380,7	1 262 037,7	1 229 321,8	97,4	-32 715,9
<b>ИТОГО ПО МУНИЦИПАЛЬНЫМ ПРОГРАММАМ:</b>	<b>15 649 921,4</b>	<b>17 849 474,4</b>	<b>17 170 165,7</b>	<b>96,2</b>	<b>-679 308,7</b>