



**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

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 01-07/85-01/э
на годовой отчет об исполнении бюджета
Петропавловск-Камчатского городского округа за 2021 год**

«27» апреля 2022 года

г. Петропавловск-Камчатский

1. Общие положения

В соответствии с пунктом 2.2.1. Плана деятельности Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа на 2022 год, утвержденного приказом Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа¹ от 15.12.2021 № 72-КСП проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа за 2021 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 Федерации² и статьей 32 Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа³ от 27.12.2013 № 173-нд «О бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатском городском округе⁴»⁵.

Целями внешней проверки являются:

– оценка отчетных показателей исполнения бюджета городского округа за 2021 год на предмет соответствия показателям бюджета городского округа, утвержденного Решением Городской Думы городского округа от 25.11.2020 № 317-нд «О бюджете

¹ Далее – Контрольно-счетная палата, КСП.

² Далее – БК РФ.

³ Далее – Городская Дума.

⁴ Далее – городской округ.

⁵ Далее – Решение о бюджетном процессе.

городского округа на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов» (в редакции от 23.12.2020 № 431-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 РФ⁶;

- 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 2021 год;

- отчет об исполнении бюджета городского округа⁷ за 2021 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 2021 год»;

- проект решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа «Об исполнении бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа за 2021 год»;

- пояснительная записка к проекту решения Городской думы Петропавловск-Камчатского городского округа «Об исполнении бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа за 2021 год»;

- отчет об использовании средств резервного фонда администрации Петропавловск-Камчатского городского округа за 2021 год.

Объекты внешней проверки:

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

- 32 главных администратора бюджетных средств⁸ городского округа.

Проект решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа за 2021 год» с приложениями поступил в Контрольно-счетную палату 28.03.2022.

⁶ Далее – Минфин РФ.

⁷ Далее – отчет об исполнении бюджета, годовой отчет.

⁸ 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 2021 год.

2. Общая характеристика исполнения бюджета городского округа

Первоначально основные характеристики бюджета городского округа на 2021 год утверждены Решением Городской Думы городского округа от 25.11.2020 № 317-нд «О бюджете городского округа на 2021 год и плановый период 2022 – 2023 годов»⁹.

В ходе исполнения бюджета городского округа в первоначально утвержденные Решением о бюджете основные характеристики бюджета 7 раз вносились изменения и дополнения.

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 23.12.2020 № 431-нд)	Изменение показателей (-,+)	Исполнено за 2021 год		
				Сумма	в % к	
					Первоначальным показателям	Уточненным показателям
1	2	3	4	5	6	7
ДОХОДЫ, всего	14 297 549,1	15 000 581,5	703 032,4	15 099 560,1	105,6	100,7
РАСХОДЫ, всего	14 547 549,1	15 829 488,7	1 281 939,53	15 143 922,4	104,1	95,7
ДЕФИЦИТ (-), ПРОФИЦИТ (+)	-250 000,0	-828 907,2	-578 907,2	-44 362,3	х	х

В результате внесения изменений и дополнений в Решение о бюджете доходная часть бюджета на 2021 год по сравнению с первоначально утвержденными значениями увеличилась и составила 15 000 581,5 тыс. рублей или 104,9 %, расходная

⁹ Далее – Решение о бюджете.

часть увеличилась до 108,8 % и составила 15 829 488,7 тыс. рублей. Дефицит бюджета увеличился на 331,6 % и составил 828 907,2 тыс. рублей.

Согласно проекту Решения об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа за 2021 год¹⁰, годовые объемы ассигнований составили по доходам – 14 972 300,0 тыс. рублей, по расходам – 15 801 207,2 тыс. рублей.

Плановые показатели по расходам бюджета городского округа на 2021 год соответствуют объему, отраженному в Разделе 1 справки о прекращении действия сводной бюджетной росписи городского округа на 2021 год и плановый период 2022-2023 гг.

Справка утверждена руководителем финансового органа городского округа 10.01.2022, 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 изменений¹¹) со сводной бюджетной росписью приведен в таблице.

(тыс. рублей)

Основные характеристики	Показатели, утвержденные Решением о бюджете (в редакции от 23.12.2020 № 431-нд)	Согласно проекту Решения (уточненные показатели согласно сводной бюджетной росписи)	Изменение показателей (-,+)	Исполнено за 2021 год	
				Сумма	в % к показателям по проекту Решения
1	2	3	4	5	6
ДОХОДЫ, всего	15 000 581,5	14 972 300,0	-28 281,5	15 099 560,1	100,8
РАСХОДЫ, всего	15 829 488,7	15 801 207,2	-28 281,5	15 143 922,4	95,8
ДЕФИЦИТ (-), ПРОФИЦИТ (+)	-828 907,2	-828 907,2	0,00	-44 362,3	x

Исходя из данных таблицы видно, что по состоянию на 31.12.2021 показатели сводной бюджетной росписи (общий объем доходов и расходов) меньше показателей, утвержденных Решением о бюджете на 28 281,5 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 2021 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 1 172 115,3 тыс. рублей до 1 170 215,9 тыс. рублей или на 1 899,4 тыс. рублей, за счет уменьшения бюджетных ассигнований, предусмотренных ранее на отдельные мероприятия в рамках ГП «Формирование современной городской среды в Камчатском крае».

¹⁰ Далее – проект, проект Решения.

¹¹ Согласно Решению Городской Думы городского округа от 23.12.2020 № 431-нд «О внесении изменений в Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 25.11.2020 № 317-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов».

Объем субвенций уменьшился на 26 382,1 тыс. рублей (с 5 552 227,0 тыс. рублей до 5 525 844,9 тыс. рублей), в основном, за счет уменьшения бюджетных ассигнований, предусмотренных на:

- оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта малоимущим гражданам на 22 902,1 тыс. рублей;
- предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг на 3 038,6 тыс. рублей;
- организацию проведения мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в Камчатском крае на 441,4 тыс. рублей.

Учитывая вышеизложенное, данные расхождения обоснованы и не противоречат нормам статьи 217 БК РФ.

В 2021 году в целом бюджет городского округа исполнен с дефицитом.

Объем расходов городского округа в сумме 15 143 922,4 тыс. рублей превысил объем поступивших доходов в сумме 15 099 560,1 тыс. рублей на 44 362,3 тыс. рублей при запланированном дефиците 828 907,2 тыс. рублей (в 2020 году доходы бюджета городского округа превысили расходы на 784 140,1 тыс. рублей).

Остаток средств на едином счете в органе Федерального казначейства на 01.01.2022, согласно балансу по поступлению и выбытию бюджетных средств (форма 0503140), составил 829 544,9 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя за прошлый отчетный период в сумме 873 907,2 тыс. рублей на 44 362,3 тыс. рублей или более чем в 1,1 раза.

Более подробный анализ исполнения доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета городского округа за 2021 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 2021 год утверждены в объеме 14 297 549,1 тыс. рублей, с учетом вносимых изменений в течение финансового года доходная часть бюджета увеличилась на 674 750,9 тыс. рублей или на 4,7 % до значения 14 972 300,0 тыс. рублей.

Увеличение доходной части бюджета от первоначально запланированного показателя произошло как по налоговым и неналоговым доходам на 297 424,8 тыс. рублей (4,2 %), так и по безвозмездным поступлениям на 377 326,0 тыс. рублей (5,2 %).

Доходная часть бюджета городского округа исполнена на 100,9 %, фактическое поступление доходов составило 15 099 560,1 тыс. рублей, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы исполнены на 103,0 %;
- безвозмездные поступления – на 98,7 %.

Неисполнение доходной части бюджета составило 127 260,1 тыс. рублей.



За последние шесть лет неисполнение по доходам носит неустойчивый характер.

Анализ исполнения бюджета по доходам показал, что по сравнению:

– с 2019 годом поступление доходов в 2021 году увеличилось на 6,3 %, прирост составил 891 498,0 тыс. рублей;

– с 2020 годом поступления увеличились на 3,9 %, прирост составил 568 520,2 тыс. рублей.

Наибольший объем поступлений в 2021 году приходится на 4 квартал.

Сравнительный анализ исполнения доходов за 2019-2021 гг. по кварталам представлен на следующей диаграмме:

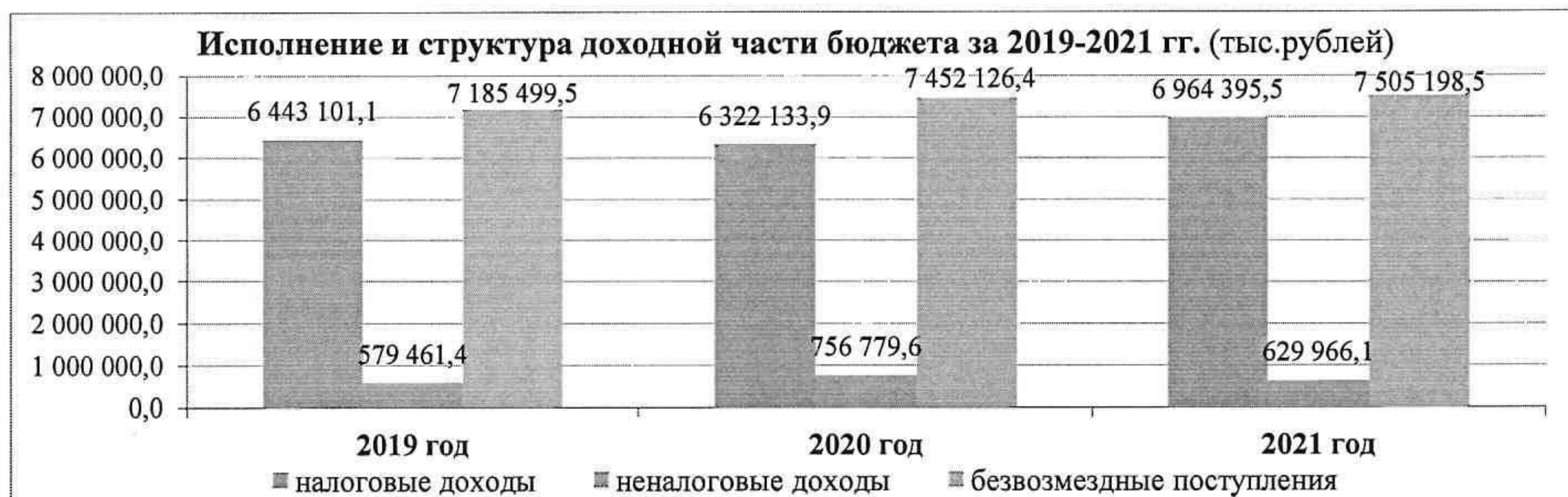


Анализ динамики ежемесячного поступления доходов в бюджет городского округа за 2021 год отражен в диаграмме ниже.



Таким образом, наибольший показатель исполнения по доходам в 2021 году, как и в предыдущем отчетном периоде, приходится на 4 квартал (29,3 %).

Исполнение и структура доходной части бюджета городского округа по основным источникам поступлений за 2019-2021 гг. представлена на следующей диаграмме:

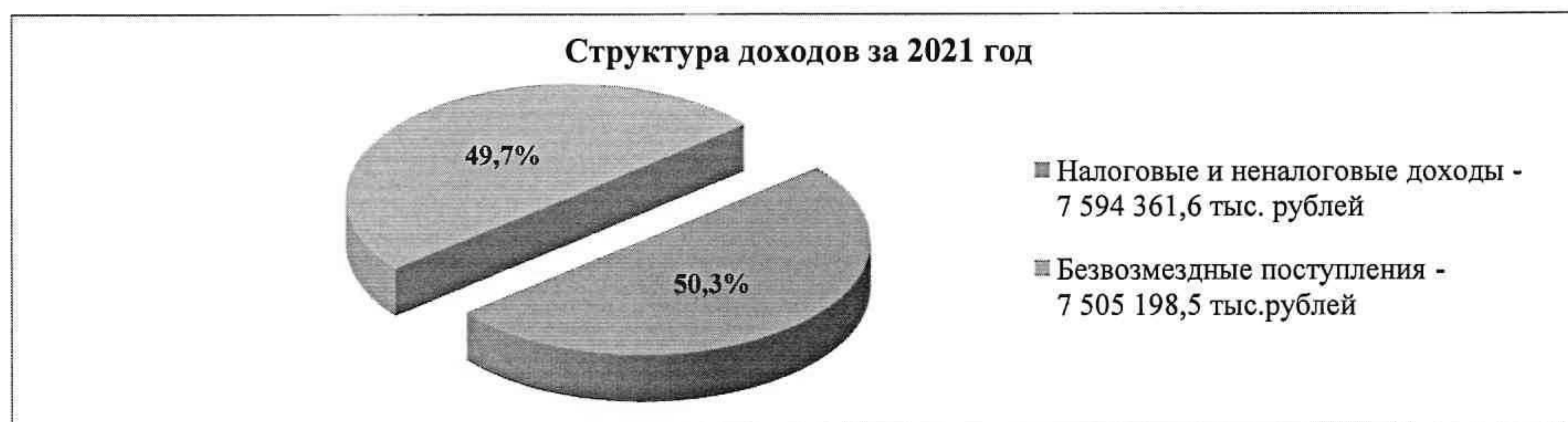


Исполнение доходной части бюджета городского округа в 2021 году обеспечено:

- на 50,3 % – налоговыми и неналоговыми платежами в сумме 7 594 361,6 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя за 2020 год (48,7 %);
- на 49,7 % – безвозмездными поступлениями, которые составили 7 505 198,5 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя за 2020 год (51,3 %).

Таким образом, из представленных данных видно, что в доходах бюджета городского округа доля собственных доходов незначительно (на 0,6 процентных пункта) превышает долю поступившей финансовой безвозмездной помощи вышестоящего бюджета.

Структура доходов бюджета городского округа, сложившаяся по итогам исполнения бюджета за 2021 года, более наглядно отображена на диаграмме ниже.



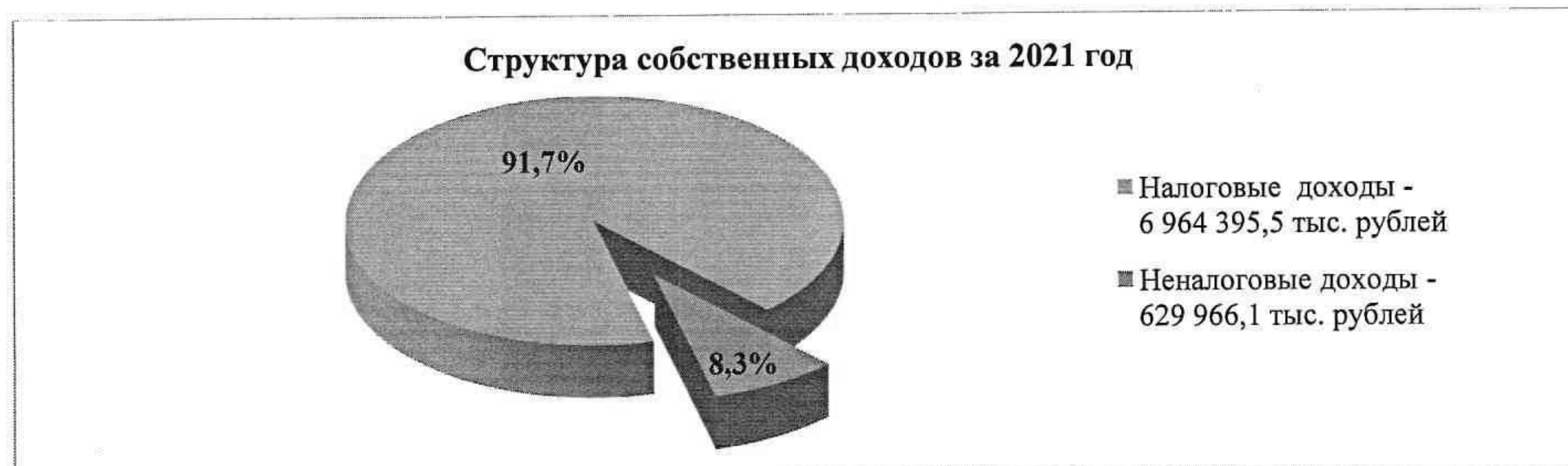
Более детально сравнительный анализ исполнения бюджета городского округа по доходам за 2020-2021 гг. отражен в приложениях 1 и 2 к настоящему заключению.

По итогам исполнения доходной части бюджета в 2021 году доля налоговых и неналоговых доходов увеличилась по сравнению с 2020 годом на 1,6 процентных пункта, соответственно доля безвозмездных поступлений уменьшилась на 1,6 процентных пункта.

Анализ структуры налоговых и неналоговых доходов по итогам исполнения за 2021 год показал, что на долю налоговых доходов приходится 91,7 %, на долю

неналоговых доходов – 8,3 %, что в абсолютной сумме составляет 6 964 395,5 тыс. рублей и 629 966,1 тыс. рублей соответственно.

Структура собственных доходов бюджета городского округа, сложившаяся по итогам исполнения бюджета за 2021 год, представлена в следующей диаграмме:

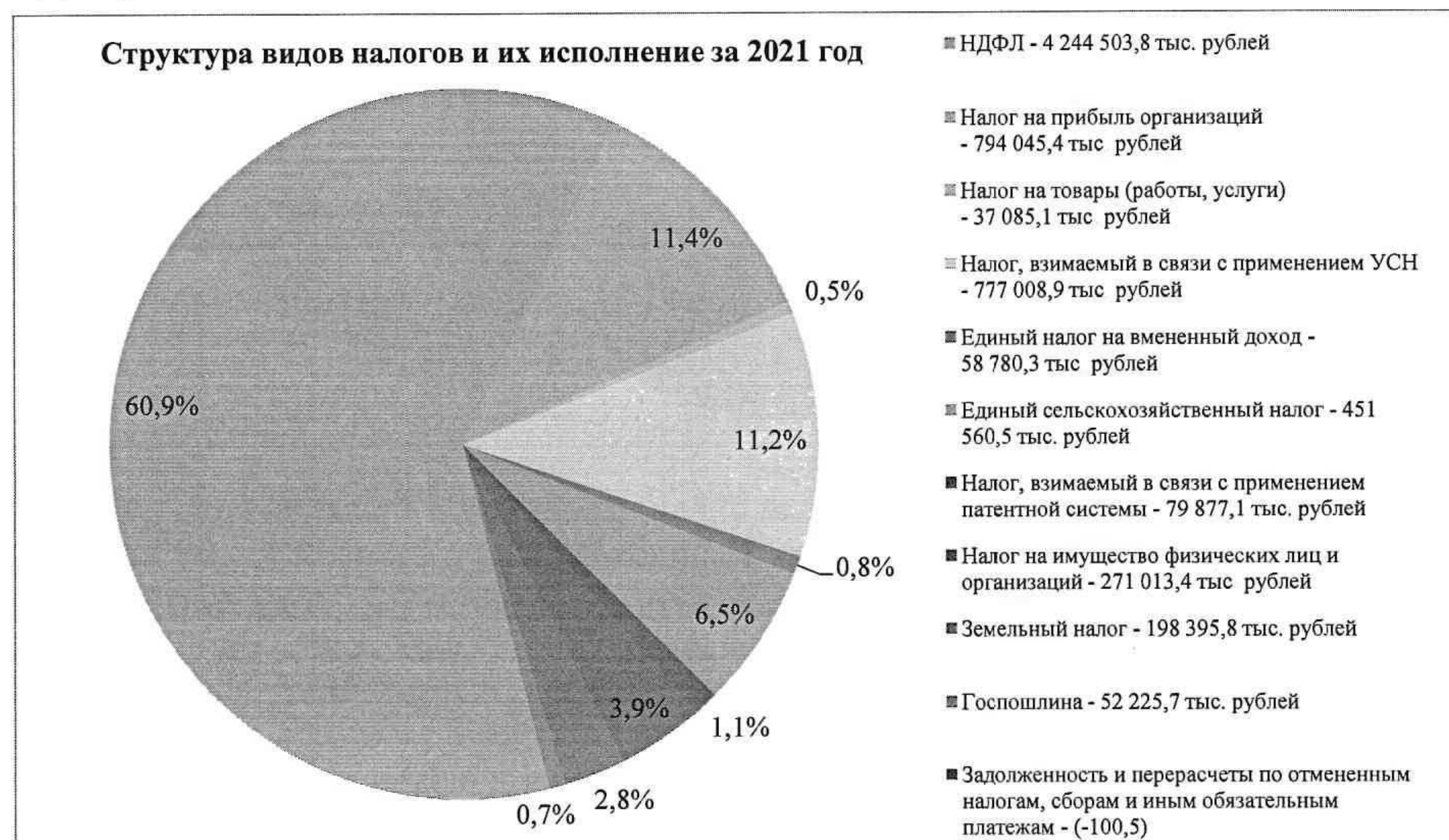


3.1. Налоговые доходы

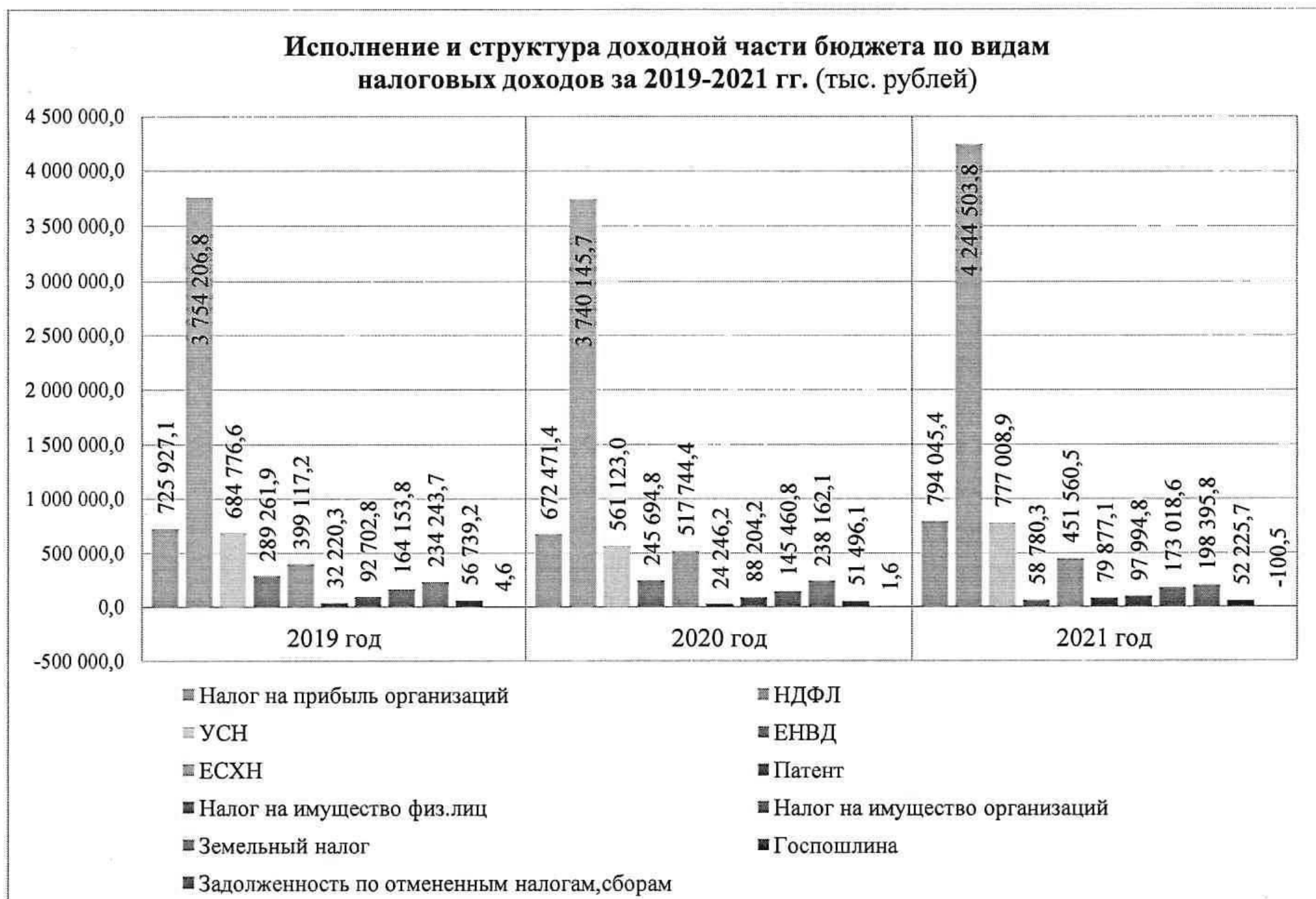
В ходе исполнения бюджета городского округа первоначальный прогнозный план по налоговым доходам в размере 6 451 281,0 тыс. рублей скорректирован в сторону увеличения на 344 267,0 тыс. рублей или на 5,3 %.

Совокупный годовой объем бюджетных назначений по статьям, образующим налоговые доходы бюджета городского округа (6 795 548 тыс. рублей), исполнен в размере 6 964 395,5 тыс. рублей или на 102,5 %. Относительно предыдущего периода исполнение доходной части бюджета городского округа по налоговым доходам в 2021 году увеличилось на 642 261,6 тыс. рублей или на 10,2 %.

Более наглядно структура видов налогов и их исполнение за 2021 год отражено в диаграмме ниже.



Исполнение и структура доходной части бюджета городского округа по видам налоговых доходов за 2019-2021 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 бюджетообразующим налогом для бюджета городского округа является налог на доходы физических лиц, поступивший в объеме 4 244 503,8 тыс. рублей, с увеличением к 2020 году на 13,5 % или на 504 358,1 тыс. рублей. Доля указанного налога в налоговых доходах бюджета в 2021 году составила 60,9 %.

Согласно пояснительной записке к проекту, на увеличение поступлений в 2021 году оказали влияние следующие факторы:

1) рост поступлений по НДФЛ, удержанных с доходов физических лиц, полученных в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса РФ (например, НДФЛ с суммы вознаграждений, выигрышей, продажи имущества и т.д.);

2) введение с 2021 года налоговой ставки 15 процентов в части суммы налога, превышающей 650,0 тыс. рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5,0 млн. рублей (в соответствии с Федеральным законом от 23.11.2020 № 372-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации в части налогообложения доходов физических лиц, превышающих 5 миллионов рублей за налоговый период»);

3) основной рост поступлений обеспечен предприятиями, реализующими следующие виды деятельности:

- рыболовство и рыбоводство;
- обрабатывающие производства;
- государственное управление и обеспечение военной деятельности;
- операции с недвижимым имуществом, аренда и предоставление услуг;
- транспортировка и хранение;
- здравоохранение;
- торговля оптовая и розничная.

Поступление налога на прибыль организаций составило 794 045,4 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя за 2020 год на 18,1 % или на 121 574,0 тыс. рублей. Доля указанного налога в налоговых доходах бюджета в 2021 году составила 11,4 %.

По сравнению с 2020 годом, в 2021 году произошло незначительное снижение поступлений местных налогов на 9,2 % (с 326 366,3 тыс. рублей до тыс. рублей или на 296 390,6 тыс. рублей), к которым в соответствии с Налоговым кодексом РФ относятся земельный налог и налог на имущество физических лиц.

Основной причиной снижения объема поступлений от местных налогов в 2021 году является уменьшение поступлений от земельного налога на 16,7 % (с 238 162,1 тыс. рублей до 198 395,8 тыс. рублей или на 39 766,3 тыс. рублей). При этом объем поступлений от налога на имущество физических лиц в сравнении с 2020 годом увеличился на 11,1 % (с 88 204,2 тыс. рублей до 97 994,8 тыс. рублей или на 9 790,6 тыс. рублей).

Объем поступлений по налогу на имущество организаций увеличился по отношению к предыдущему отчетному периоду на 27 557,8 тыс. рублей или на 18,9 % и составил 173 018,6 тыс. рублей, что выше прогнозных показателей на 4 146,6 тыс. рублей или 2,5 %.

Доходы от налогов на совокупный доход, предусмотренных специальными налоговыми режимами и закрепленных за бюджетами муниципальных образований БК РФ, составили 1 367 226,8 тыс. рублей, что в целом на 18 418,4 тыс. рублей выше аналогичного показателя за 2020 год.

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

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на 215 885,9 тыс. рублей, или на 38,5 % в связи с увеличением количества налогоплательщиков, а также поэтапным снятием ограничений деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства в связи с распространением новой коронавирусной инфекции по сравнению с 2020 годом (процент исполнения составил 106,04 процентных пункта);

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, на 55 630,9 тыс. рублей, или на 229,4 % в связи с увеличением количества налогоплательщиков, в том числе в связи с отменой единого налога на вмененный доход (процент исполнения составил 138,12 процентных пункта).

При этом снизились поступления от единого сельскохозяйственного налога на 12,8 % или на 66 183,9 тыс. рублей и по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности (ЕНВД) на 76,1 % или на 186 914,5 тыс. рублей.

3.2. Неналоговые доходы

В ходе исполнения бюджета городского округа первоначальный план по неналоговым доходам в размере 620 887,1 тыс. рублей скорректирован до значения 574 045,0 тыс. рублей в сторону уменьшения на 7,5 % или на 46 842,1 тыс. рублей.

В 2021 году поступления неналоговых доходов составили 629 966,1 тыс. рублей, что ниже уровня 2020 года на 16,8 % или на 126 813,5 тыс. рублей, в основном, за счет снижения объема поступлений по доходам:

– от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 29,1 % или на 164 222,2 тыс. рублей;

– от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 32,2 % или на 3 409,3 тыс. рублей;

– от штрафов, санкций, возмещения ущерба на 38,9 % или на 30 823,0 тыс. рублей;

– от прочих неналоговых доходов на 25,7% или на 1 761,7 тыс. рублей.

Исполнение прогнозных показателей по итогам 2021 года составило 109,7 %.

Исполнение и структура доходной части бюджета городского округа по группам неналоговых доходов за 2019-2021 гг. представлена в диаграмме:



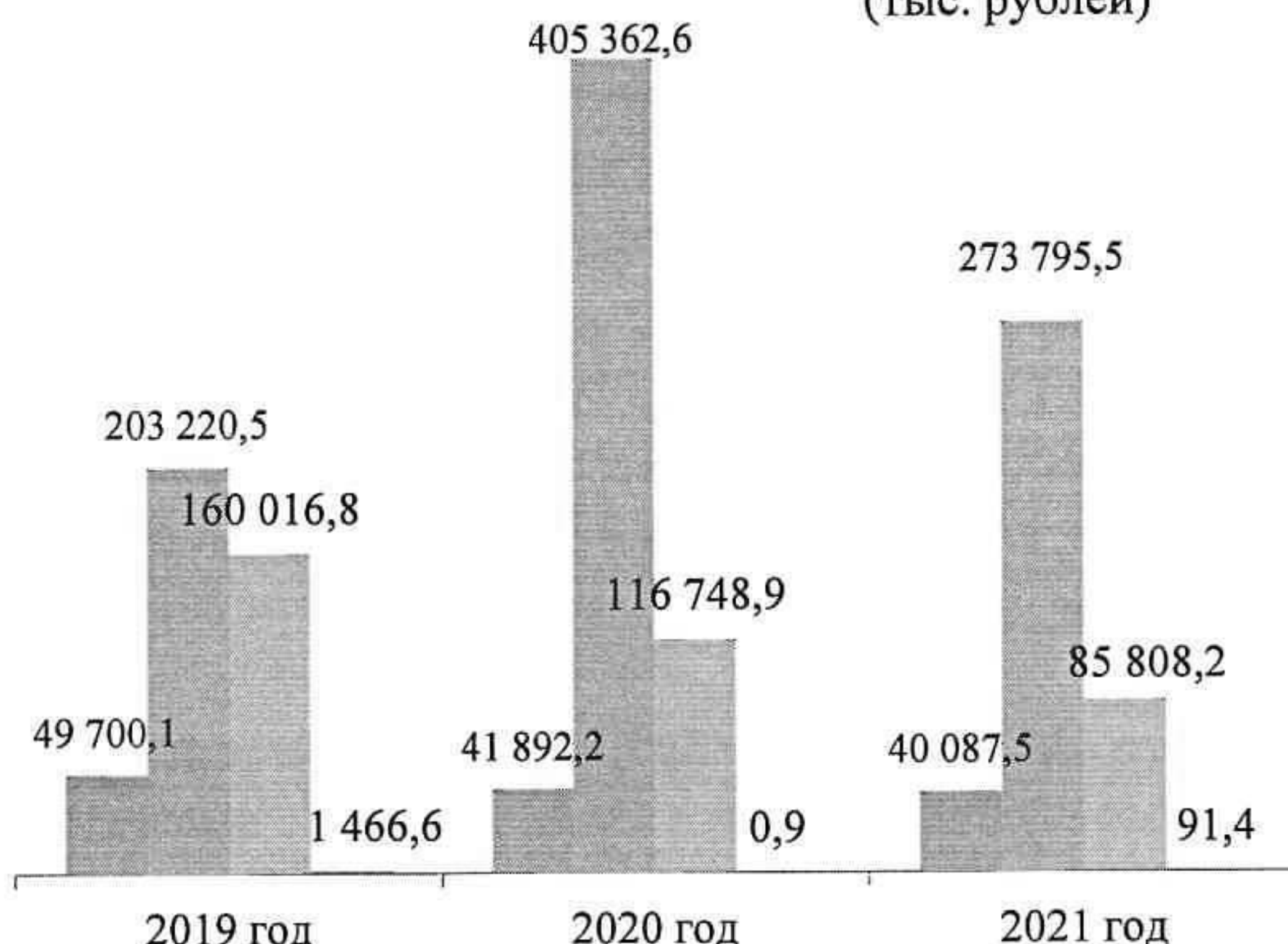
Как показывает анализ отчетных данных, доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составляют основную долю – 52,8 % неналоговых доходов городского округа.

Необходимо отметить снижение поступлений от указанных доходов. В 2021 году объем доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составил 399 782,6 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя за 2020 год на 164 222,2 тыс. рублей или на 29,1 %.

Сравнительный анализ поступлений по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, за период 2019-2021 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 2019-2021 гг.

(тыс. рублей)



- Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли уставных капиталов хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам
- Прочие поступления от использования имуществом, включая доходы от аренды имущества казны (за исключением земельных участков)
- Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, и платы по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков
- Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами

Анализ поступлений по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, показал, что в 2021 году структура по видам доходов изменилась, в основном, в результате:

- увеличения доли по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городских округов;
- снижения доли доходов, получаемых от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков).

№	Наименование показателей	Исполнено за 2020 год		Исполнено за 2021 год		Отклонения 2021 года от 2020 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	41 892,2	7,4	40 087,5	10,0	-1 804,7	2,6
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	111 577,5	19,8	79 756,7	20,0	-31 820,8	0,2
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)	4 541,3	0,8	5 457,6	1,4	916,3	0,6
4	Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	311 977,6	55,3	176 303,9	44,1	-135 673,7	-11,2
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	630,1	0,1	594,0	0,1	-36,1	0,0

№	Наименование показателей	Исполнено за 2020 год		Исполнено за 2021 год		Отклонения 2021 года от 2020 года	
		тыс. рублей	Доля, %	тыс. рублей	Доля, %	тыс. рублей	Доля, %
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	0,9	менее 0,1	91,4	менее 0,1	90,5	менее 0,1
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)	93 385,0	16,6	97 491,6	24,4	4 106,6	7,8
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности		564 004,6	100,0	399 782,6	100,0	-164 222,0	x

Основной причиной снижения доходов от использования имущества городского округа является уменьшение доходов, администрируемых Управлением имущественных и земельных отношений администрации городского округа, в том числе по аренде имущества, составляющего казну городского округа, и от платы за размещение нестационарных торговых объектов, а также доходов администрируемых Управлением архитектуры и градостроительства администрации городского округа, в том числе по аренде 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.

В целом, по видам доходов от использования имущества городского округа по итогам 2021 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, уменьшились с 41 892,2 тыс. рублей до 40 087,5 тыс. рублей или на 4,3 %.

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

Анализ структуры поступлений в разрезе акционерных обществ за период 2019-2021 годов отражен в таблице.

№ п/п	Наименование предприятий	Поступило в доход бюджета в					
		2019 году		2020 году		2021 году	
		тыс. рублей	структура, %	тыс. рублей	структура, %	тыс. рублей	структура, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ОАО «Молокозавод Петропавловский»	24 093,50	48,5	21 000,0	50,1	20 978,1	52,3
2	АО «Дирекция эксплуатации зданий»	17 659,60	35,5	19 987,7	47,7	16 945,6	42,3
3	ОАО «Автопарк»	547,8	1,1	0,0	0,0	0,0	0,0
4	ОАО «Столовая № 5»	234,4	0,5	0,0	0,0	273,2	0,7
5	ОАО «Единая городская недвижимость»	7 164,80	14,4	904,5	2,2	1 890,5	4,7
Итого:		49 700,10	100,0	41 892,2	100,0	40 087,5	100,0

В целом структура поступлений в разрезе акционерных обществ в 2021 году относительно предыдущих периодов не меняется и, по-прежнему, несмотря на

ежегодное уменьшение доходов на протяжении трех последних лет, основная доля рассматриваемых доходов приходится на ОАО «Молокозавод Петропавловский».

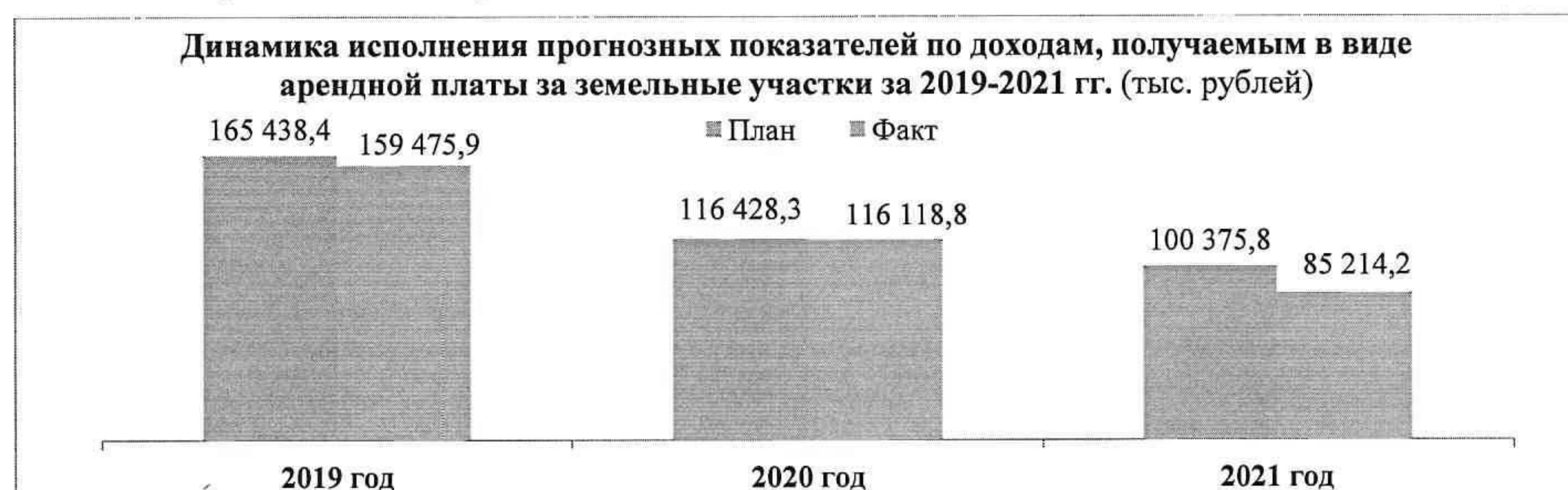


Увеличение объема доходов в 2021 году относительно предыдущего периода наблюдается только по ОАО «Единая городская недвижимость».

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 28,5 % с 111 577,5 тыс. рублей до 79 756,7 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), *увеличились* на 20,2 % с 4 541,3 тыс. рублей до 5 457,6 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 43,5 % с 311 977,6 тыс. рублей до 176 303,9 тыс. рублей, в связи с уменьшением количества

исполнительных листов (задолженность прошлых лет) перед ПАО «Камчатскэнерго».

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, *уменьшились* на 5,73 % с 630,1 тыс. рублей до 594,0 тыс. рублей.

6) от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий¹², созданных городскими округами, *увеличились* с 0,9 тыс. рублей до 91,4 тыс. рублей.

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					
		2019 году		2020 году		2021 году	
		Начислено	Поступило	Начислено	Поступило	Начислено	Поступило
1	2	3	4	5	6	7	8
1	МУП «ТЭСК»	0,0	0,0	0,0	0,0	91,4	91,4
2	МУП «Автостоянка»	47,7	47,7	0,0	0,0	121,4	0,0
3	МУП «Мебус»	0,03	0,03	0,0	0,0	0,9	0,0
4	МУП «Спецдорремстрой»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5	МУП «Лотос»	327	327	0,9	0,9	0,0	0,0
6	МУП «Спецтранс»	0,0	1 091,8	-	-	-	-
Итого:		374,73	1 466,8	0,9	0,9	213,7	91,4

На основании вышеизложенного следует, что в 2021 году рассматриваемые доходы начислены только по трем МУП из пяти действующих. При этом в бюджет городского округа не перечислены доходы по результатам деятельности за 2020 год от МУП «Автостоянка» и МУП «Мебус» в сумме 122,3 тыс. рублей. В настоящее время Управлением имущественных и земельных отношений администрации городского округа проводится претензионная работа для дальнейшей передачи материалов в суд для взыскания задолженности перед бюджетом городского округа.

При этом КСП, неоднократно обращала внимание на устойчивую тенденцию к снижению данных доходов, которая, в первую очередь, свидетельствует о неэффективности муниципального управления деятельностью МУП и как правило результатом такого управления становится задолженность по налогам и сборам перед бюджетом и как следствие банкротство предприятий, влекущее не только потерю муниципального имущества, переданного в оперативное управление МУП, но и субсидиарная ответственность городского округа, как собственника. А учитывая поправки, внесенные в федеральные законы от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» и от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции», в части необходимости к 01.01.2025

¹² Далее – МУП.

ликвидировать или реорганизовать все МУП, созданные до 2020 года и работающие на конкурентных рынках, предлагаем администрации городского округа ускорить план по реформированию МУП.

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), *увеличились* на 4,4 % с 93 385,0 тыс. рублей до 97 491,6 тыс. рублей.

3.3. Недоимка по налоговым и неналоговым доходам

Согласно данным Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169), по состоянию на 01.01.2022 общая сумма недоимки (дебиторская задолженность) **по местным налоговым платежам** с 87 464,6 тыс. рублей уменьшилась на 10,1 % и составила 78 594,7 тыс. рублей, в том числе:

- по налогу на имущество физических лиц – 53 385,3 тыс. рублей, в сравнении с аналогичным показателем за 2020 год в размере 57 406,7 тыс. рублей недоимка уменьшилась на 4 021,4 тыс. рублей (7,01 %);

- по земельному налогу с организаций – 1 764,2 тыс. рублей, в сравнении с аналогичным показателем за 2020 год недоимка в сумме 1 032,6 тыс. рублей увеличилась на 731,6 тыс. рублей (70,9 %);

- по земельному налогу с физических лиц – 20 409,3 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя за 2020 год в сумме 22 880,0 тыс. рублей на 2 470,7 тыс. рублей или на 10,8 %;

- по задолженности и перерасчетам по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам – 3 035,9 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя за 2020 год (6 145,3 тыс. рублей) на 3 109,4 тыс. рублей.

Объем просроченной дебиторской задолженности составляет 100,0 %.

Структура недоимки по налоговым доходам по состоянию на 01.01.2022 отражена в диаграмме ниже.



Структура недоимки в 2021 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 2020 годом увеличилась с 65,6 % до 67,9 %* от общей суммы недоимки, в результате

сокращения в два раза задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам.

По итогам 2021 года прослеживается снижение кредиторской задолженности по налоговым платежам (переплата) по состоянию на 01.01.2022 с 182 761,1 тыс. рублей до 164 825,8 тыс. рублей или на 17 935,3 тыс. рублей (9,8 %), которая фактически превышает общую сумму недоимки почти в 2 раза.

Объем дебиторской задолженности по неналоговым доходам (без учета объема показателей, которые числятся на счете 401.40 «Доходы будущих периодов») по состоянию на 01.01.2022 увеличился на 65 356,2 тыс. рублей или на 12,8 %.

Структура недоимки по неналоговым доходам по состоянию на 01.01.2022 отражена в диаграмме ниже.



Анализ изменений недоимки за 2021 год в разрезе групп, подгрупп доходов (за исключением долгосрочной дебиторской задолженности) отражен в таблице.

Наименование показателей	Дебиторская задолженность (ф. 0503169) ¹³			Отклонение 2021 года от 2020 года (4-3)
	на 01.01.2021	на 01.01.2021 (корректировка)	на 01.01.2022	
1	2	3	4	5
111 ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	424 815,4	424 815,5	494 641,1	69 825,6
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	225 837,0	225 837,0	161 689,1	-64 147,9
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)	881,9	881,9	0,0	-881,9
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	756,7	756,7	1 046,2	289,5

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

Наименование показателей	Дебиторская задолженность (ф. 0503169) ¹³			Отклонение 2021 года от 2020 года (4-3)
	на 01.01.2021	на 01.01.2021 (корректи ровка)	на 01.01.2022	
1	2	3	4	5
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	0,0	0,0	122,3	122,3
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	111 789,7	111 789,7	230 306,3	118 516,6
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)	85 550,1	85 550,2	331 783,5	246 233,3
113 ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	1 079,8	1 079,8	1 029,7	-50,1
Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов	1 079,8	1 079,8	1 029,7	-50,1
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	0,0	0,0	0,0	0,0
114 ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	0,0	0,0	0,0	0,0
116 ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	83 131,3	83 262,2	78 842,8	-4 419,4
ВСЕГО ПО НЕНАЛОГОВЫМ ДОХОДАМ	509 026,5	509 157,5	574 513,7	65 356,2

Необходимо отметить, что согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета городского округа за 2021 год, дебиторская задолженность по счету 205 на 01.01.2021 в сумме 131,0 тыс. рублей не соответствует показателям отчетности за 2020 год. Изменение показателей объясняется корректировкой начислений доходов по постановлениям за предыдущие финансовые годы. В том числе сумма 9,5 тыс. рублей в связи с восстановлением в бухгалтерском учете ошибочно уменьшенной дебиторской задолженности в 2020 году Государственной инспекцией труда в Камчатском крае.

3.4. Безвозмездные поступления

Объем средств бюджета городского округа в виде безвозмездных поступлений, полученных в 2021 году, составил 7 505 198,5 тыс. рублей или 98,7 % к плановым показателям годовой бюджетной отчетности.

Объем неисполненных (недополученных) бюджетных назначений по дотациям, субсидиям, субвенциям и иным межбюджетным трансфертам составил 97 508,5 тыс. рублей, из которых не поступило в доход бюджета:

- по дотациям – 100,0 тыс. рублей или 0,02 %;
- по субсидиям – 11 504,1 тыс. рублей или 1,0 %;
- по субвенциям – 81 176,4 тыс. рублей или 1,5 %;
- по иным межбюджетным трансфертам – 5 569,9 тыс. рублей или 1,2 %.

Поступившие в 2021 году в бюджет городского округа безвозмездные поступления превысили объем первоначально запланированный в бюджете (7 225 381,0 тыс. рублей) на 279 817,5 тыс. рублей или на 3,9 % и общий объем безвозмездных поступлений 2020 года на 53 072,1 тыс. рублей или на 0,7 %.

Структура с отражением удельного веса безвозмездных поступлений в 2021 году представлена в диаграмме ниже.



В общем объеме безвозмездных поступлений, поступивших в бюджет городского округа в 2021 году, наибольший удельный вес занимают субвенции – 72,6 %. Доля субсидий составляет 15,4 %.

На дотации и иные межбюджетные трансферты приходится 5,6 % и 6,4 % безвозмездных поступлений соответственно.

4. Расходы бюджета городского округа

В результате вносимых в течение финансового года изменений, объем плановых показателей **по расходам** уменьшился с 15 829 488,7 тыс. рублей до 15 801 207,2 тыс. рублей или на 28 281,5 тыс. рублей (0,18 %).

Расходы бюджета городского округа исполнены в сумме 15 143 922,4 тыс. рублей или на 95,8 % от уточненного плана, в том числе исполнение расходов, осуществляемых за счет субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов составило 7 280 247,1 тыс. рублей (98,5 %) или 48,1 % расходов бюджета.

С 2014 года бюджет городского округа формируется в программном формате. В 2021 году на территории городского округа реализовывались 12 муниципальных программ с общим объемом финансирования 14 881 334,4 тыс. рублей, что составило 98,3 % от общего объема расходов.

Объем неисполненных бюджетных ассигнований в 2021 году составил 657 284,8 тыс. рублей и снизился по сравнению с 2020 годом в 0,6 раза.



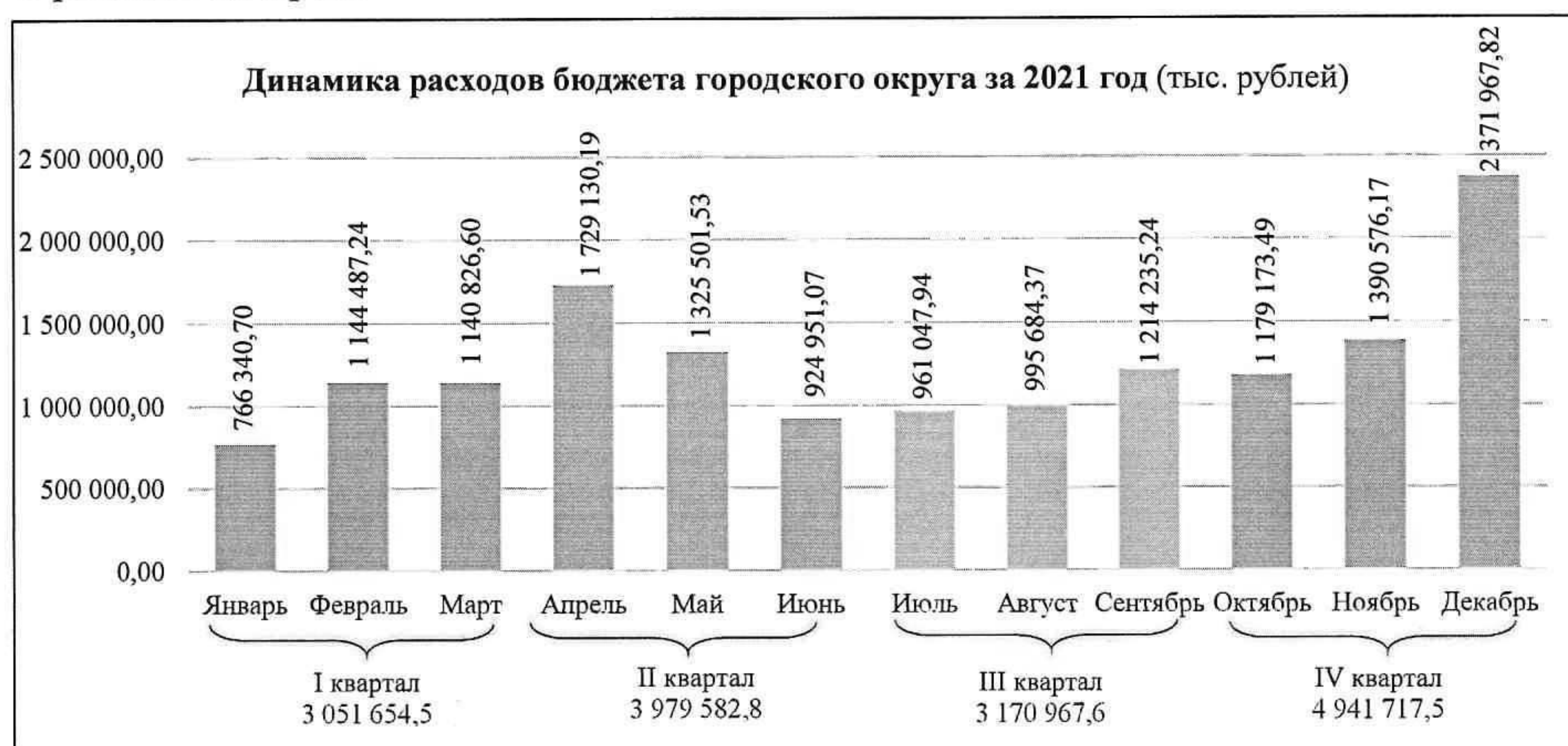
Исполнение бюджетных ассигнований, осуществляемых за счет субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, по сравнению с 2021 годом, осталось на уровне 2020 года. Объем неисполненных бюджетных ассигнований составил 111 350,0 тыс. рублей.



Как и в предыдущих отчетных периодах, основной объем расходов (32,6 %) приходится на 4 квартал 2021 года из которых 47,9 % всех расходов произведено в декабре отчетного периода.

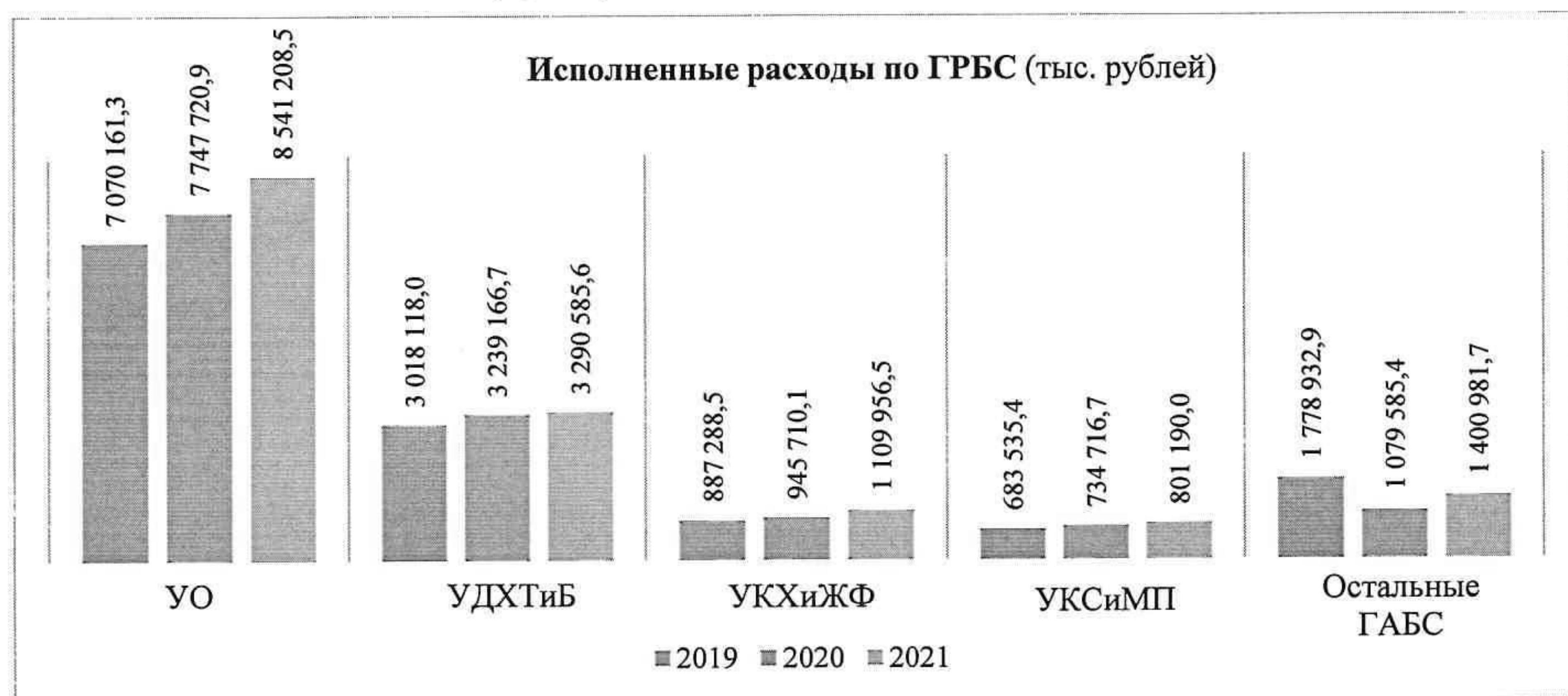


Анализ динамики помесичных расходов бюджета городского округа за 2021 год отражен в диаграмме ниже.



Ведомственной структурой расходов бюджета городского округа бюджетные ассигнования на 2021 год предусмотрены 15 ГРБС. Доля исполненных расходов приходится на следующих ГРБС:

- Управление образования администрации городского округа¹⁴ (56,4 %);
- Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа¹⁵ (21,7 %);
- Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации городского округа¹⁶ (7,3 %);
- Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации городского округа¹⁷ (5,3 %);
- Остальные ГРБС (9,3 %).



Анализ исполнения расходов бюджета за 2019-2021 гг. в разрезе ГРБС отражен в таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование	Код ведомства	Исполнено 2019 год		Исполнено 2020 год		Проект решения об исполнении бюджета за 2021 год		
			Сумма	%	Сумма	%	Утверждено	Исполнено	Исполнено%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Управление финансов	900	477 233,1	89,7	65 778,4	61,4	79 359,5	44 770,3	56,4
2	Городская Дума	901	55 815,4	98,5	52 857,4	91,1	58 646,8	54 295,5	92,6
3	Контрольно-счетная палата	902	34 232,0	98,5	34 604,8	96,9	35 974,0	34 651,3	96,3
4	Администрация городского округа	903	29 595,6	93,8	26 815,1	95,2	40 301,5	37 457,6	92,9
5	Управление делами	904	415 260,3	97,5	434 741,7	94,7	510 034,2	482 734,1	94,7
6	Управление образования	905	7 070 161,3	99,8	7 747 720,9	99,0	8 615 355,5	8 541 208,5	99,1
7	Управление имущественных и земельных отношений	906	-	-	-	-	374 242,3	327 066,2	87,4

¹⁴ Далее - УО, Управление образования.

¹⁵ Далее – УДХТиБ.

¹⁶ Далее – УКХиЖФ.

¹⁷ Далее – УКСиМП.

№ п/ п	Наименование	Код ведом- ства	Исполнено 2019 год		Исполнено 2020 год		Проект решения об исполнении бюджета за 2021 год		
			Сумма	%	Сумма	%	Утверждено	Исполнено	Испол- нено%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства	907	3 018 118,0	95,6	3 239 166,7	90,9	3 539 262,9	3 290 585,6	93,0
9	Управление архитектуры и градостроительства ¹⁸	908	500 686,3	92,2	199 753,6	83,8	321 079,4	233 389,5	72,7
10	Управление экономического развития и предпринимательства ¹⁹	909	124 800,3	97,1	106 768,1	24,7	33 843,4	28 070,8	82,9
11	Управление организации муниципальных закупок	910	15 520,4	98,0	15 958,5	99,5	17 542,4	17 177,0	97,9
12	Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда	913	887 288,5	93,1	945 710,1	90,3	1 225 113,6	1 109 956,5	90,6
13	Управление культуры, спорта и молодежной политики	915	683 535,4	99,9	734 716,7	99,9	802 512,6	801 190,0	99,8
14	Контрольное управление	916	46 323,4	99,3	47 590,8	98,8	49 678,0	48 964,3	98,6
15	Управление по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения	917	79 466,3	96,2	94 717,0	97,4	98 260,9	92 405,2	94,0
Итого			13 438 036,30	97,5	13 746 899,8	93,5	15 801 207,2	15 143 922,4	95,8

Значительные объемы неисполнения бюджетных ассигнований в 2021 году установлены по пяти ГРБС: Управление имущественных и земельных отношений, Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства, Управление архитектуры и градостроительства, Управление экономического развития и предпринимательства, Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда городского округа, которые составляют 47 176,1 тыс. рублей, 248 677,3 тыс. рублей, 87 689,9 тыс. рублей, 5 772,6 тыс. рублей и 115 157,1 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 и 6 к настоящему заключению.

В 2021 году расходы исполнялись по 10 разделам, основная доля расходов (более 71,6 % от общего исполнения) исполнена по разделам классификации расходов:

- «Образование» (8 099 677,6 тыс. рублей или 53,5 %);
- «Национальная экономика» (2 734 586,3 тыс. рублей или 18,1%).

¹⁸ Далее – УАиГ.

¹⁹ Управление экономического развития и предпринимательства администрации Петропавловск-Камчатского городского округа – Муниципальное учреждение (ранее: Управление экономического развития и имущественных отношений администрации Петропавловск-Камчатского городского округа решением Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 17.03.2021 № 883-р реорганизовано путем выделения из его состава Управления экономического развития и предпринимательства администрации Петропавловск-Камчатского городского округа).

(тыс. рублей)

Наименование	Раздел	Исполнено 2019 год		Исполнено 2020 год		Проект решения об исполнении бюджета за 2021 год		
		Сумма	%	Сумма	%	Исполнено	Исполнено, %	Объем неисполненных расходов
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Общегосударственные вопросы	0100	749 694,2	96,4	769 123,6	92,7	844 858,4	93,23	-61 333,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	80 124,4	95,9	95 466,6	97,3	93 032,3	94,14	-5 787,8
Национальная экономика	0400	2 761 564,7	97,5	2 746 755,9	92,7	2 734 586,3	93,6	-186 886,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	1 275 906,5	86,7	1 240 817,9	69,9	1 707 841,3	86,6	-262 217,2
Образование	0700	6 994 178,1	99,7	7 340 747,3	99,5	8 099 677,6	99,5	-40 967,4
Культура, кинематография	0800	348 787,1	98,4	372 639,3	96,9	383 430,2	99,2	-2 917,4
Социальная политика	1000	1 124 777,1	98,8	1 095 820,1	92,9	1 204 447,6	92,8	-93 237,7
Физическая культура и спорт	1100	47 372,1	100,0	52 609,8	100,0	56 977,4	100,0	0,0
Средства массовой информации	1200	21 463,0	99,6	25 747,9	83,1	18 965,2	82,8	-3 937,5
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	34 169,0	95,9	7 171,5	95,5	106,2	100,0	0,0
Итого		13 438 036,2	97,5	13 746 899,9	93,5	15 143 922,5	95,8	-657 284,8

Наибольший объем неисполненных расходов в суммовом выражении на протяжении последних трех лет отмечается по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство». За 2021 год неисполнение расходов по данному разделу составляет 262 217,2 тыс. рублей или 39,9 % от общего объема неисполненных расходов, в том числе по подразделам:

- «Благоустройство» – 106 157,6 тыс. рублей;
- «Жилищное хозяйство» – 60 258,2 тыс. рублей;
- «Коммунальное хозяйство» – 54 769,0 тыс. рублей;
- «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» – 41 032,4 тыс. рублей.

В тоже время на протяжении последних трех лет сто процентное исполнение наблюдается по разделу «Физическая культура и спорт».

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

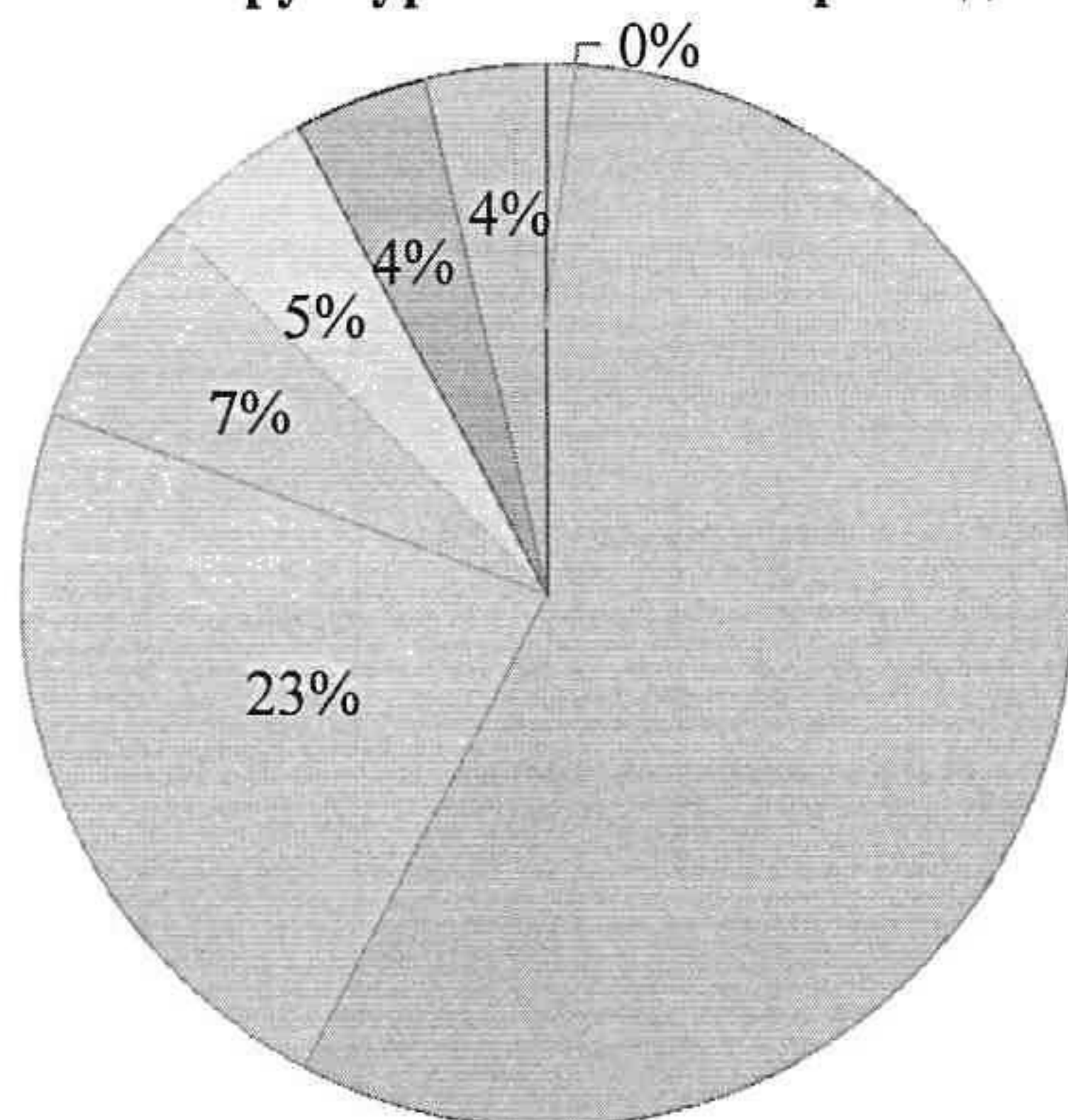
(тыс. рублей)

Наименование	КВР ²⁰	Исполнено 2019 год		Исполнено 2020 год		Исполнено 2021 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	948 099,6	98,8	981 883,0	98,3	1 054 339,3	1 032 975,1	98,0	-21 364,2
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	2 819 833,5	94,1	3 224 538,6	83,8	3 806 616,3	3 451 895,3	90,7	-354 721,0
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	790 750,1	98,5	695 491,1	93,6	782 143,3	729 032,1	93,2	-53 111,2
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	741 651,7	91,5	455 179,1	75,3	756 333,4	621 409,1	82,2	-134 924,3
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	7 247 826,8	99,9	7 959 273,2	99,6	8 781 232,6	8 740 150	99,5	-41 082,6
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	34 169,0	95,9	7 171,5	92,5	106,2	106,2	100,0	0,0
Иные бюджетные ассигнования	800	855 705,5	93,3	423 363,3	84,4	620 436,1	568 354,6	91,6	-52 081,5
Всего расходов		13 438 036,2	97,5	13 746 899,8	93,5	15 801 207,2	15 143 922,4	95,8	-657 284,8

Структура исполнения расходов бюджета городского округа за 2021 год в разрезе видов расходов отражена в следующей диаграмме:

²⁰ Код вида расходов.

Структура исполнения расходов бюджета городского округа за 2021 год



- 600 - предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям = 8 740 150,0 тыс. рублей
- 200 - Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд = 3 451 895,3 тыс. рублей
- 100 - Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций = 1 032 975,1 тыс. рублей
- 300 - Социальное обеспечение и иные выплаты населению = 729 032,1 тыс. рублей
- 400 - Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности = 621 409,1 тыс. рублей
- 800 - иные бюджетные ассигнования = 568 354,6 тыс. рублей
- 700 - Обслуживание государственного (муниципального) долга = 106,2 тыс. рублей

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 – 57,7 %, а также на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд – 22,8 %.

По итогам 2021 года исполнение КВР 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности», в сравнении с 2020 годом, увеличивается на 6,9 %, по КВР 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» увеличился на 6,9 %.

Расходы бюджета городского округа КВР 700 за 2021 год исполнены на 100,0 %, КВР 600 исполнены на 99,5 %, КВР 100 исполнены на 98,0 %.

Таким образом, финансовое обеспечение деятельности бюджетных и автономных учреждений за счет бюджетных средств в 2021 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 2020-2021 гг. в разрезе источников финансового обеспечения, а также поступления от приносящей доход деятельности²¹ отражен в таблице.

Наименование показателя	Исполнено за 2020 год, тыс. рублей	Исполнено за 2021 год, тыс. рублей	Увеличение/уменьшение в 2021 году по сравнению с 2020 годом	
			тыс. рублей	%
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
ИТОГО ОБЪЕМ СРЕДСТВ БЮДЖЕТНЫХ И АВТОНОМНЫХ УЧРЕЖДЕНИЙ, в том числе по ГРБС:	8 399 022,6	9 273 728,0	874 705,4	10,4
УО	7 582 214,7	8 427 097,1	844 882,4	11,1
УДХТиБ	14 630,3	7 362,3	-7 268,0	-49,7

²¹ Составлен на основании данных Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год (ф. 0503737).

Наименование показателя	Исполнено за 2020 год, тыс. рублей	Исполнено за 2021 год, тыс. рублей	Увеличение/уменьшение в 2021 году по сравнению с 2020 годом	
			тыс. рублей	%
1	2	3	4	5
УКХиЖФ	179 912,5	161 018,8	-18 893,7	-10,5
УКСиМП	622 265,1	678 249,8	55 984,7	9,0
ОСТАТОК НА КОНЕЦ ГОДА, в том числе по ГРБС:	213 098,3	73 798,2	-139 300,1	-65,4
УО	189 230,4	62 287,5	-126 942,9	-67,1
УДХТиБ	9 938,5	5 873,9	-4 064,6	-40,9
УКХиЖФ	1 669,0	3 293,8	1 624,8	97,4
УКСиМП	12 260,4	2 343,0	-9 917,4	-80,9
Субсидии из бюджета городского округа, в том числе:	7 952 685,8	8 733 961,7	781 275,9	9,8
- субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), в том числе по ГРБС:	6 946 946,2	7 348 963,8	402 017,6	5,8
УО	6 417 863,8	6 800 493,4	382 629,6	6,0
УДХТиБ	0,0	0,0	0,0	0,00,
УКХиЖФ	43 170,8	43 960,0	789,2	1,8
УКСиМП	485 911,6	504 510,4	18 598,8	3,8
ОСТАТОК НА КОНЕЦ ГОДА, в том числе по ГРБС:	156 764,7	4 466,5	-152 298,2	-97,2
УО	145 939,2	4 404,8	-141 534,4	-97,0
УДХТиБ	21,7	0,0	-21,7	-100,0
УКХиЖФ	0,0	0,0	0,0	0,0
УКСиМП	10 803,8	61,7	-10 742,1	-99,4
- субсидии на иные цели, в том числе по ГРБС:	1 005 739,6	1 384 997,9	379 258,3	37,7
УО	862 307,7	1 212 622,6	350 314,9	40,6
УДХТиБ	3 448,1	1 427,1	-2 021,0	-58,6
УКХиЖФ	13 412,0	5 957,0	-7 455,0	-55,6
УКСиМП	126 571,8	164 991,2	38 419,4	30,4
ОСТАТОК НА КОНЕЦ ГОДА, в том числе по ГРБС:	30,0	34,8	4,8	16,0
УО	30,0	34,8	4,8	16,0
УДХТиБ	0,0	0,0	0,0	0,0
УКХиЖФ	0,0	0,0	0,0	0,0
УКСиМП	0,0	0,0	0,0	0,0
Поступления от приносящей доход деятельности, в том числе по ГРБС:	446 336,8	539 766,3	93 429,5	20,9
УО	302 043,2	413 981,1	111 937,9	37,1
УДХТиБ	11 182,2	5 935,2	-5 247,0	-46,9
УКХиЖФ	123 329,7	111 101,8	-12 227,9	-9,9
УКСиМП	9 781,7	8 748,2	-1 033,5	-10,6
ОСТАТОК НА КОНЕЦ ГОДА, в том числе по ГРБС:	56 303,6	69 296,9	12 993,3	23,1
УО	43 261,2	57 847,9	14 586,7	33,7
УДХТиБ	9 916,8	5 873,9	-4 042,9	-40,8
УКХиЖФ	1 669,0	3 293,8	1 624,8	97,4
УКСиМП	1 456,6	2 281,3	824,7	56,6

В сравнении с прошлым отчетным периодом объем субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) увеличился на 5,8 %, субсидий на иные цели на 37,7 %.

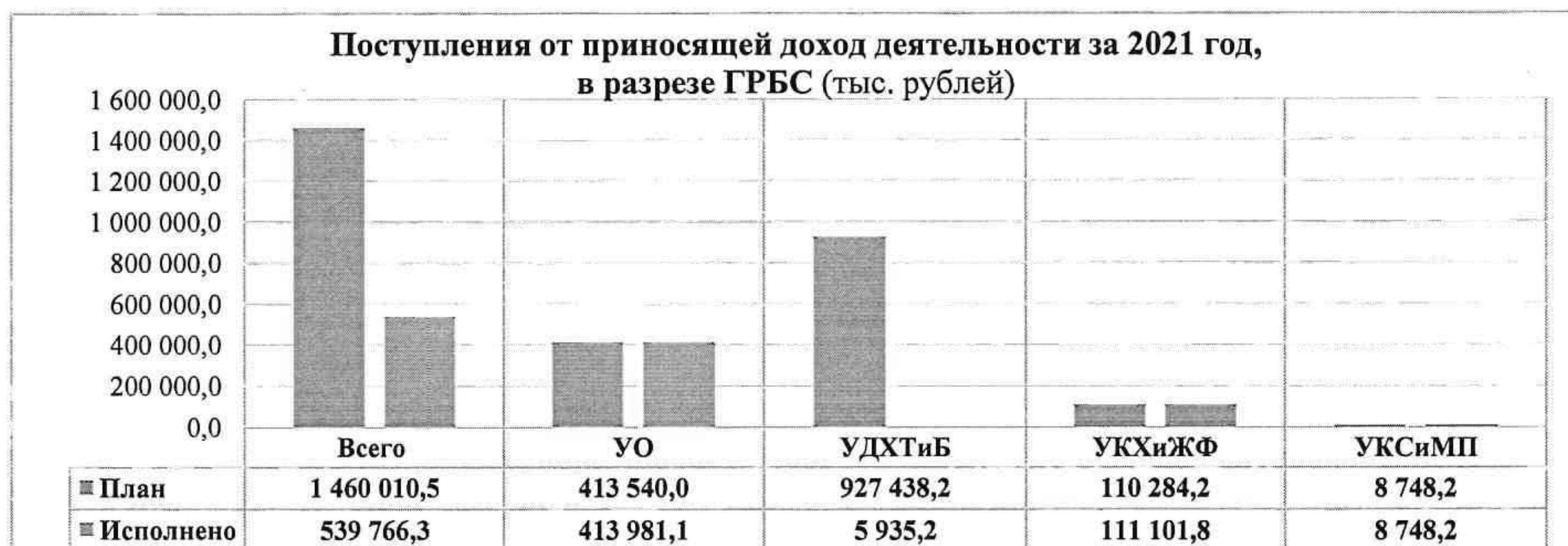
Прогнозный план по субсидиям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) и на иные цели составил 8 774 424,4 тыс. рублей, исполнение – 8 733 961,8 или 99,5%.

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 2021 года составили 4 501,3 тыс. рублей, что ниже остатков на конец 2020 года на 152 293,4 тыс. рублей.

Количество муниципальных бюджетных и автономных учреждений осталось на уровне прошлого периода и составило 99 учреждений. Более подробная информация об исполнении муниципального задания бюджетными и автономными учреждениями городского округа отражена в приложении 7.

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: МАУ «Информационно-методический центр Петропавловск-Камчатского городского округа» – 87,6% и МБДОУ «Детский сад № 63» – 94,8%.

Сравнительный анализ исполнения поступлений от приносящей доход деятельности муниципальных автономных и бюджетных учреждений городского округа в разрезе ГРБС за 2021 год представлен на следующей диаграмме.



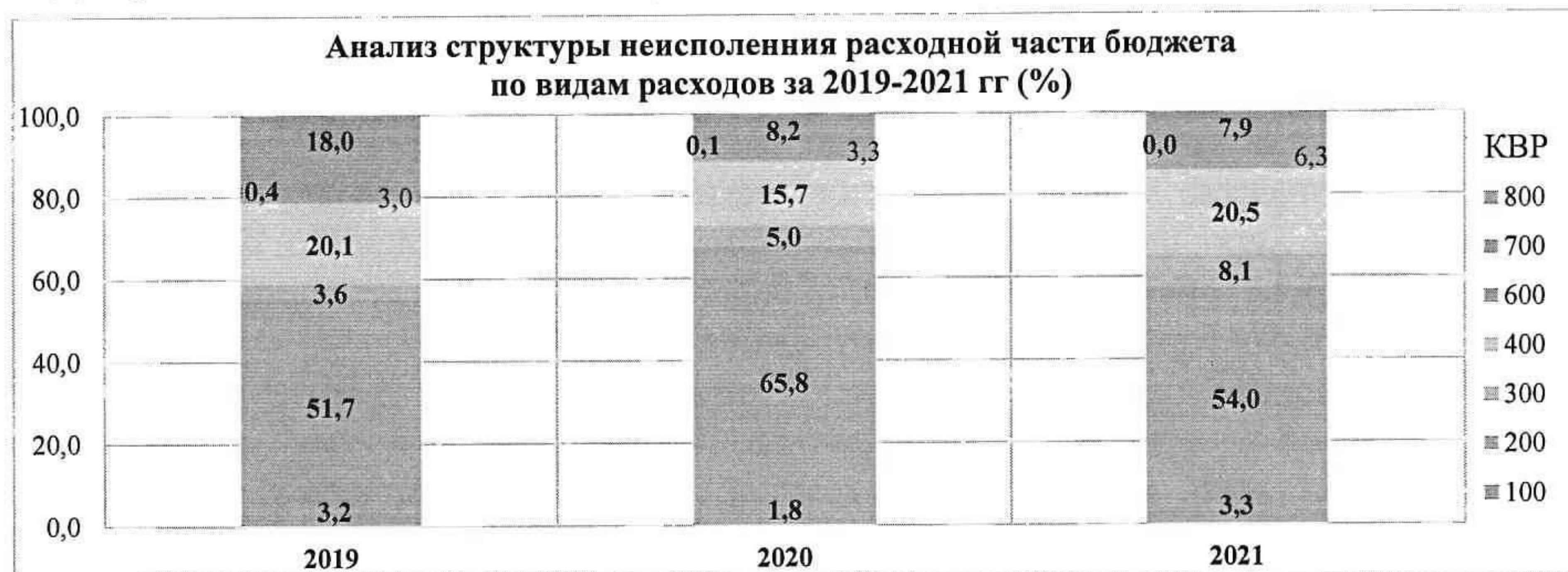
Исполнение составило 539 766,3 тыс. рублей, что ниже планируемого показателя на 920 244,2 тыс. рублей или в 1,7 раз. Основное не исполнение в объеме 921 503,0 тыс. рублей по Управлению дорожного хозяйства и благоустройства связано с непогашением задолженности в адрес МАУ «УЖКХ»²² за ранее предоставленные населению городского округа коммунальные услуги.

В целом анализ денежных потоков бюджетных и автономных учреждений показал уменьшение остатков денежных средств на конец отчетного периода в

²² 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 19.11.2021 № УРД-07-02/460/21 продлена ликвидация МАУ «УЖКХ» в срок до 01.06.2022.

сравнении с 2020 годом в **2,9** раза, что свидетельствует о **качественном планировании расходов при исполнении муниципального задания.**

Сравнительный анализ структуры неисполнения расходной части бюджета по видам расходов за 2019-2021 гг. отражен в диаграмме.



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

- закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд (за 2021 год – 54,0 % или 354 721,0 тыс. рублей);
- капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (за 2021 год – 20,5 % или 134 924,3 тыс. рублей);
- социальное обеспечение и иные выплаты населению (за 2021 год – 8,1 % или 53 111,2 тыс. рублей).

Основную долю в неисполненных расходах КВР 200 на 2021 год составляет неисполнение КВР 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» в сумме 310 060,4 тыс. рублей (87,4 % от неисполнения КВР 200).

Выборочный анализ показал, что на протяжении последних четырех лет весьма 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
1	2	3	4
2018	74 850,8	40 705,9	54,4
2019	62 811,4	36 498,4	58,1
2020	73 501,1	43 886,0	59,7
2021	98 032,2	66 554,6	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.

Как показала проверка, проведенная в 2021 году²³, в рамках реализации мероприятия подпрограммы № 1 «Управление, распоряжение объектами муниципальной собственности, а также приобретение объектов имущества для муниципальных нужд Петропавловск-Камчатского городского округа» муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом Петропавловск-Камчатского городского округа» производились расходы по оплате за жилое помещение и коммунальные услуги:

1) незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда, находящихся в многоквартирных домах. Исполнение составило 66 554,6 тыс. рублей, или 67,9 % от утвержденного объема бюджетных ассигнований (98 032,2 тыс. рублей), из них:

- 34 386,9 тыс. рублей – в рамках муниципальных контрактов (КВР 244 – 24 410,3 тыс. рублей и КВР 247 – 9 976,6 тыс. рублей);
- 32 167,7 тыс. руб. – в рамках исполнительных листов (КВР 244 – 25 676,5 тыс. рублей и КВР 247 – 6 491,2 тыс. рублей).

Остаток лимитов бюджетных обязательств составил – 31 477,6 тыс. рублей, или 32,11% от утвержденного объема бюджетных ассигнований, из них в рамках расходов по заключенным муниципальным контрактам – 31 471,3 тыс. рублей и в рамках расходов по исполнительным листам – 6,3 тыс. рублей.

2) сданных в наем жилых помещений муниципального жилищного фонда, находящихся в многоквартирных домах (КВР 244). Исполнение составило 3 733,9 тыс. рублей, или 87,9 % от утвержденного объема бюджетных ассигнований (4 246,3 тыс. рублей). Оплата произведена по факту оказанных услуг на основании полученных платежных документов и результатов проверки предоставленных реестров. Остаток лимитов бюджетных обязательств составил 512,4 тыс. рублей, или 12,1 % от утвержденного объема бюджетных ассигнований.

Исполнение расходов бюджета городского округа в объеме 68,7 % свидетельствует о некачественном планировании Управлением коммунального хозяйства и жилищного фонда таких расходов.

В 2021 году Управлением коммунального хозяйства и жилищного фонда за счет средств местного бюджета произведены расходы в рамках исполнения судебных решений в сумме 3 321,8 тыс. рублей (возмещение ущерба, проценты, пени, убытки, государственная пошлина, услуги представителя, в том числе за несвоевременную оплату по выставленным счетам ресурсоснабжающими и управляющими организациями).

²³ Отчет о результатах проведения контрольного мероприятия «Выборочная проверка использования муниципального имущества (квартир) находящихся в муниципальном жилищном фонде ПКГО, содержание которых осуществляется исключительно за счет средств бюджета ПКГО» за 2021 год от 31.03.2022.

Причинами неисполнения обязательств по оплате за поставленные коммунальные ресурсы в незаселенные жилые помещения, принадлежащие муниципальному образованию городского округа на праве собственности, является: отсутствие заключенного договора на предоставление коммунальных ресурсов, отсутствие спорных жилых помещений в реестре муниципального имущества, разногласия по расчетам задолженности за поставленные коммунальные ресурсы электро- и теплоснабжения.

Основную долю в неисполненных расходах КВР 800 на 2021 год составляет неисполнение КВР 811 «Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг» в сумме 11 544,7 тыс. рублей (22,2 % от неисполнения КВР 800). Низкое исполнение расходов 37,7 % от суммы неисполнения КВР 811 (4 349,2 тыс. рублей) установлено по подмероприятию «Предоставление субсидии субъектам малого и среднего предпринимательства на возмещение части затрат, направленных на оплату аренды за нежилое здание (помещение), расположенных на территории Петропавловск-Камчатского городского округа» муниципальной программы «Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности Петропавловск-Камчатского городского округа». Причиной неисполнения бюджетных ассигнований является отсутствие заявок от субъектов малого и среднего предпринимательства на данную субсидию.

Сравнительный анализ исполнения нормативных публичных обязательств за 2016-2021 гг. представлен в диаграмме.



Из данных диаграммы видно, что объем утвержденных бюджетных ассигнований на 2021 год выше объема предыдущего периода (на 12 102,2 тыс. рублей или 7,3 %). Исполнение по расходам на публичные нормативные обязательства за 2021 год составило 95,0 %, что выше аналогичного показателя за 2020 год на 4,1 процентных пункта.

Анализ бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда городского округа за 2021 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 2021 год					
		Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда			Общий объем финансового обеспечения программных мероприятий, предусмотренный бюджетом		
		Утверж- дено	Испол- нено	% испол- нения	Утверж- дено	Испол- нено	% испол- нения
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расходы в рамках регионального проекта «Дорожная сеть Камчатского края» на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги»	330 811,3	330 811,3	100,0	378 784,6	378 784,6	100,0
2	Капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования, восстановление и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним	50 000,0	50 000,0	100,0	269 896,2	256 417,8	95,0
3	Строительство (в том числе проектные работы) магистрали общегородского значения от поста ГАИ до улицы Академика Королева с развязкой в микрорайоне Северо-Восток в г. Петропавловске-Камчатском (участок дороги от ул. Ларина до ул. Академика Королева)	2 971,0	1 299,3	43,73	3 334,1	1 458,1	43,7
4	Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения	38 118,9	35 522,1	93,19	1 185 983,7	1 108 410,6	93,3
Всего расходов:		421 901,2	417 632,7	99,0	1 837 998,6	1 745 071,1	94,9

Из данных таблицы следует, что утвержденный объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда городского округа на 2021 год по расходам составил – 421 901,2 тыс. рублей, из них: 166 500,0 тыс. рублей – средства федерального бюджета, 214 311,3 тыс. рублей – средства краевого бюджета, 41 089,9 тыс. рублей – средства местного бюджета. Исполнение составило – 417 632,7 тыс. рублей или 99,0 %, из которых неисполнение составило 4 268,5 тыс. рублей или 1,0 % – средства местного бюджета.

Неисполнение в полном объеме наблюдается по следующим подмероприятиям: «Строительство (в том числе проектные работы) магистрали общегородского значения от поста ГАИ до улицы Академика Королева с развязкой в микрорайоне Северо-Восток в г. Петропавловске-Камчатском (участок дороги от ул. Ларина до ул. Академика Королева)» – 1 671,7 тыс. рублей и «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения» – 2 596,8 тыс. рублей.

Анализ исполнения муниципальных программ

В соответствии с требованиями БК РФ расходная часть бюджета на 2021 год, как и в предыдущие годы, сформирована посредством реализации программного подхода к управлению бюджетными расходами на основе 12 муниципальных программ²⁴. Расходы по муниципальным программам на 2021 год, утвержденные Решением от 23.12.2021 № 431-нд были запланированы в сумме 15 523 278,6 тыс. рублей или 98,1 % от общей суммы расходов.

Уточненный план расходов на 31.12.2021 по муниципальным программам в целом был уменьшен на 28 281,5 тыс. рублей или на 0,2 % до значения

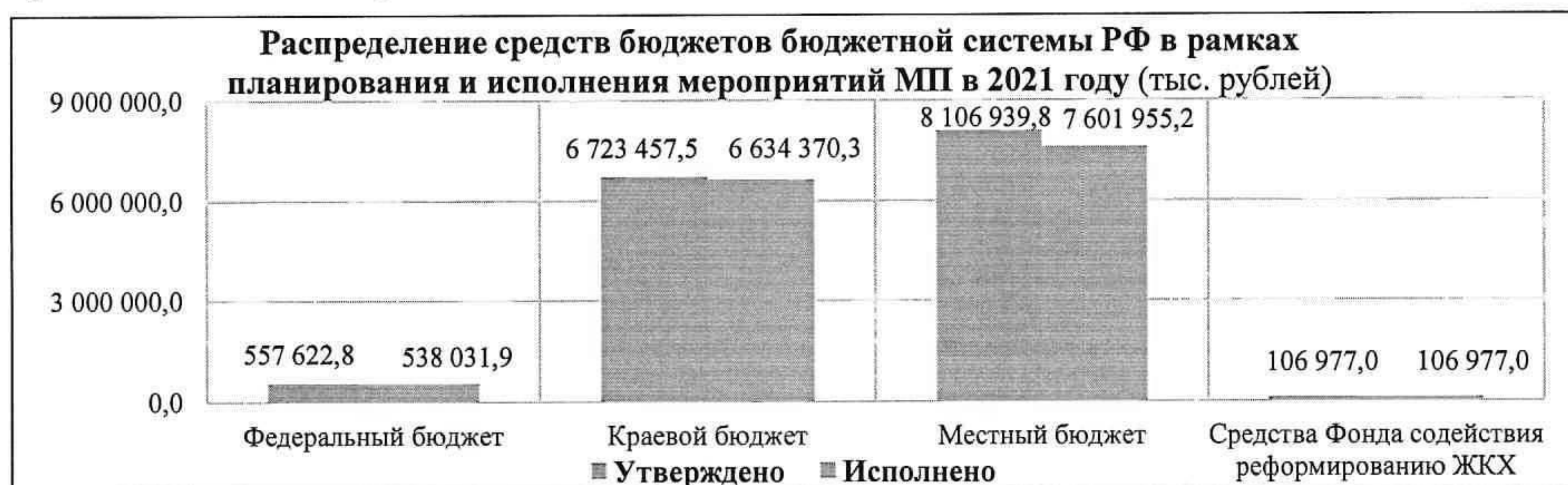
²⁴ Далее – муниципальная программа, МП.

15 494 997,1 тыс. рублей. Доля муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета на 2021 год снизилась и составила 98,1 % (в 2020 году – 98,9 %).

Традиционно основной удельный вес в программных расходах бюджета городского округа занимает МП «Развитие образования и социальная поддержка граждан в городском округе» (55,6 %) и МП «Формирование современной городской среды в городском округе» (17,0 %).

Исполнение бюджета по муниципальным программам составило 14 881 334,4 тыс. рублей или 96,0 % от уточненных бюджетных назначений.

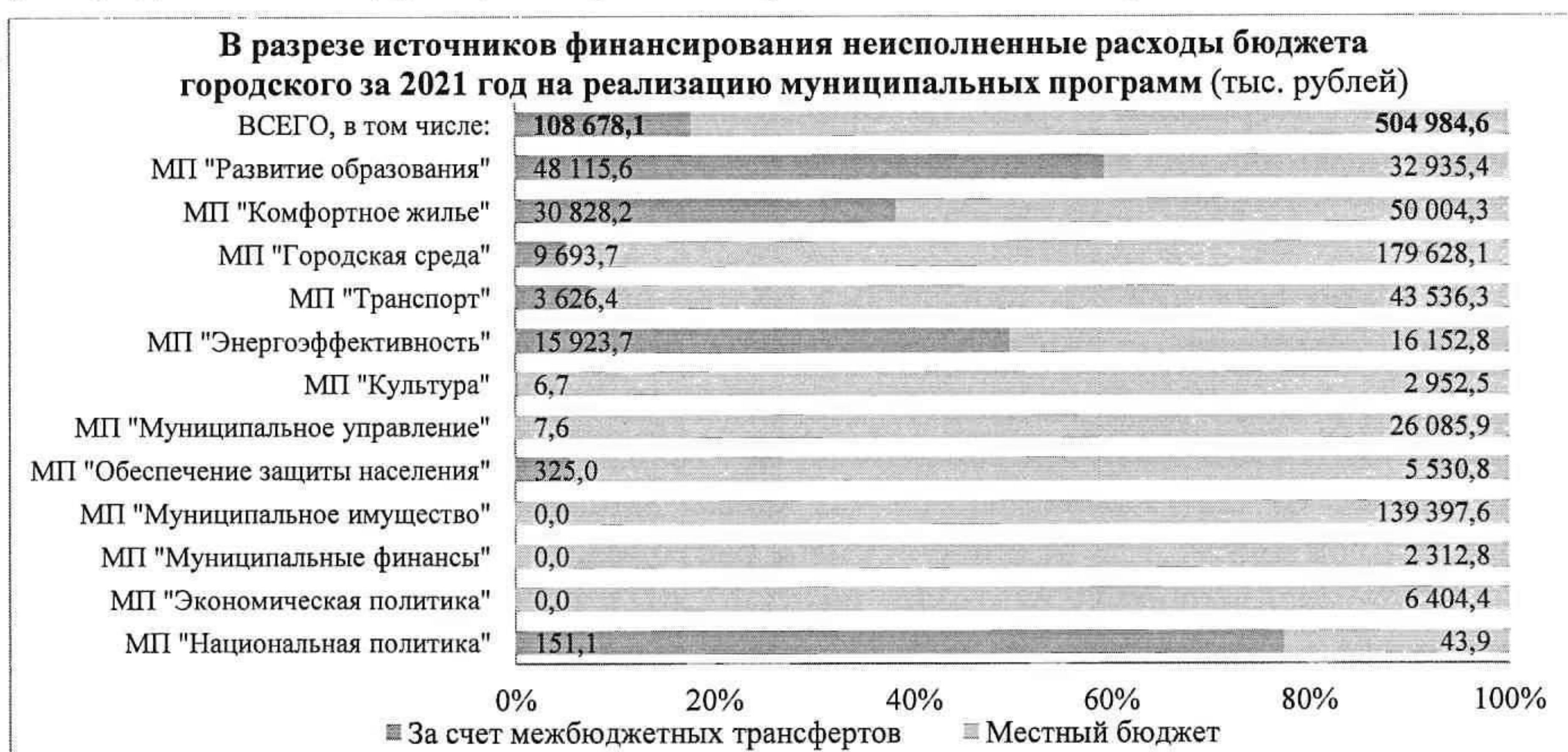
Распределение средств бюджетов бюджетной системы РФ в рамках планирования и исполнения мероприятий муниципальных программ в 2021 году, представлено в диаграмме.



Сумма неосвоенных расходов составила 613 662,7 тыс. рублей, в том числе неосвоенные средства:

- федерального бюджета составили 19 590,9 тыс. рублей или 3,2 %;
- краевого бюджета – 89 087,2 тыс. рублей или 14,5 %;
- бюджета городского округа – 504 984,6 тыс. рублей или 82,3 %.

В разрезе источников финансирования неисполненные расходы бюджета городского округа за 2021 год на реализацию муниципальных программ распределены в следующем порядке и представлены в диаграмме ниже.

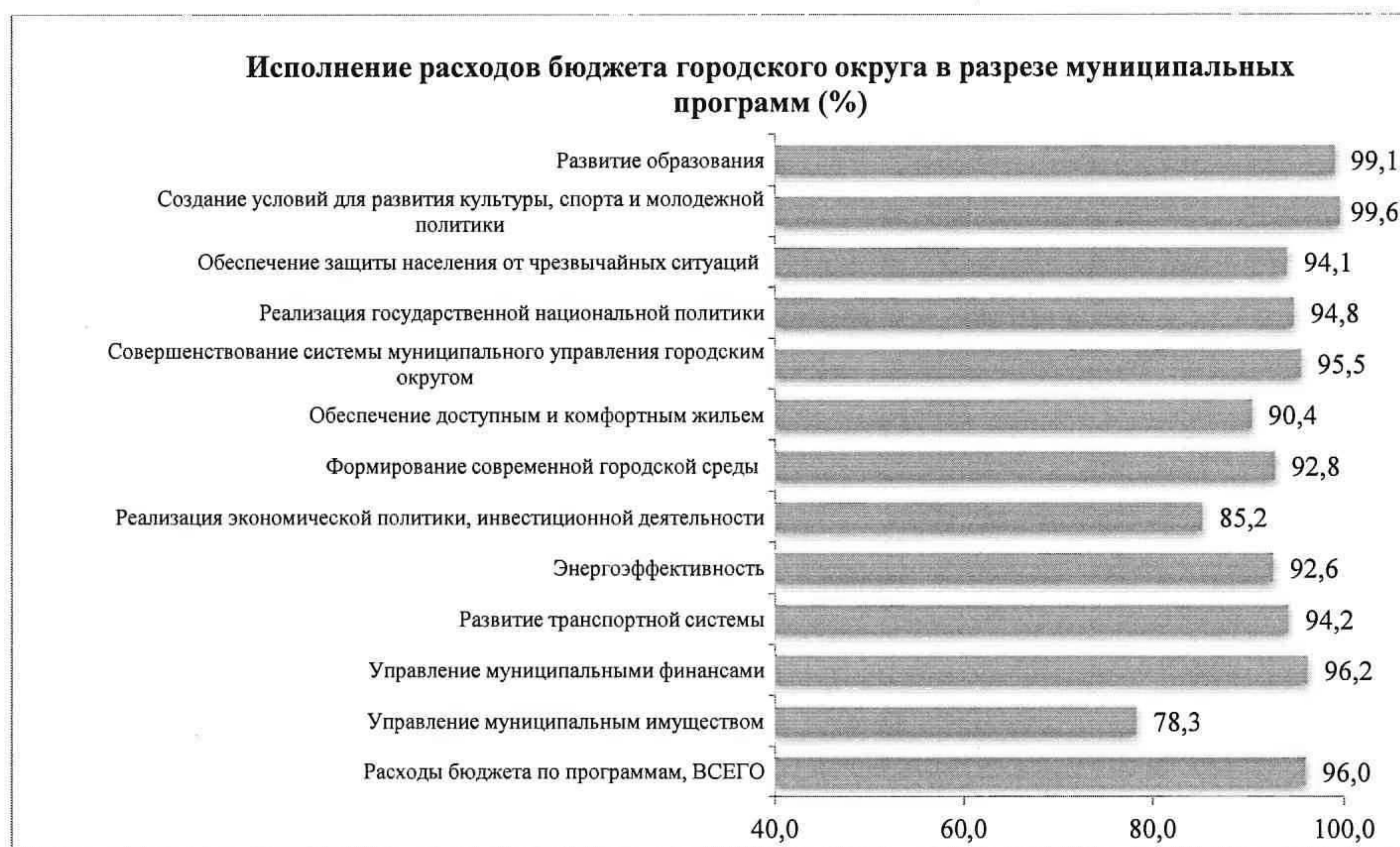


Исполнение программной части расходов бюджета за 2021 год по сравнению с 2020 годом **увеличилось на 2,4 %**. Сравнение показателей исполнения программной части расходов бюджета представлено в таблице.

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2020 год				2021 год				Темп прироста плановых расходов к 2020 году, %
		План	Факт	Отклонение		План	Факт	Отклонение		
				сумма	%			сумма	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	МП «Развитие образования и социальная поддержка граждан в городском округе»	7 834 328,9	7 742 771,8	-91 557,1	-1,2	8 613 520,6	8 532 469,6	-81 051,0	-0,9	9,9
2	МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа»	625 029,5	576 639,4	-48 390,1	-7,7	842 868,0	762 035,6	-80 832,4	-9,6	34,9
3	МП «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды»	468 926,6	423 573,0	-45 353,6	-9,7	431 506,0	399 429,5	-32 076,4	-7,4	-8,0
4	МП «Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствования гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма и асоциальных явлений в городском округе»	98 077,5	95 466,6	-2 610,9	-2,7	98 933,1	93 077,3	-5855,8	-5,9	0,9
5	МП «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в городском округе»	689 989,4	676 180,1	-13 809,3	-2,0	728 098,0	725 138,8	-2 959,2	-0,4	5,5
6	МП «Развитие транспортной системы городского округа»	982 789,8	880 963,0	-101 826,8	-10,4	811 011,1	763 848,4	-47 162,8	-5,8	-17,5
7	МП «Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности городского округа»	33 919,2	31 117,3	-2 801,9	-8,3	43 416,4	37 011,9	-6 404,5	-14,8	28,0
8	МП «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в городском округе»	2 260,7	2 184,3	-76,4	-3,4	3 720,7	3 525,7	-195,0	-5,2	64,6

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2020 год				2021 год				Темп прироста плановых расходов к 2020 году, %
		План	Факт	Отклонение		План	Факт	Отклонение		
				сумма	%			сумма	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
9	МП «Совершенствован ие системы муниципального управления городским округом»	526 253,5	500 246,4	-26 007,1	-4,9	579 286,8	553 193,3	-26 093,5	-4,5	10,1
10	МП «Управление муниципальными финансами городского округа»	89 711,6	59 683,2	-30 028,4	-33,5	61 122,3	58 809,5	-2 312,8	-3,8	-31,9
11	МП «Управление муниципальным имуществом городского округа»	693 974,1	327 075,5	-366 898,6	-52,9	643 223,0	503 825,4	-139,397,6	-21,7	-7,3
12	МП «Формирование современной городской среды в городском округе»	2 496 598,6	2 295 656,9	-200 941,7	-8,0	2 638 291,2	2 448 969,4	-189 321,8	-7,2	5,7
Итого расходов по МП:		14 541 859,4	13 611 557,5	-930 301,9	-6,4	15 494 997,1	14 881 334,4	-613 662,7	-4,0	6,6
Всего расходов:		14 696 244,9	13 746 899,8	-949 345,1	-6,5	15 801 207,2	15 143 922,4	-657 284,8	-4,2	7,5

Наглядно эффективность исполнения расходной части бюджета на 2021 год в разрезе МП (в процентном соотношении) представлена в диаграмме.



На протяжении последних трех лет наиболее низкое исполнение наблюдается по МП «Управление муниципальным имуществом городского округа». В 2021 году исполнение составило 78,3 %.

Неисполнение в полном объеме подпрограммного мероприятия «Оказание услуг по изготовлению документации для заключения концессионного соглашения»

подпрограммы «Управление, распоряжение объектами муниципальной собственности, а также приобретение объектов имущества для муниципальных нужд Петропавловск-Камчатского городского округа» в сумме 9 640,0 тыс. рублей – отозванные лимиты бюджетных обязательств Управлением финансов администрации городского округа²⁵, предусмотренных Управлением экономического развития и имущественных отношений администрации городского округа.

В 2021 году в рамках 12 муниципальных программ предусматривалась реализация 43 подпрограмм. При этом финансировалось 42 подпрограммы. Таким образом, в 2021 году не предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию одной подпрограммы, которая согласно паспорта включена в структуру муниципальной программы, а именно подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе» в рамках МП «Развитие образования и социальная поддержка граждан в городском округе».

Более детально исполнение расходов на 2021 год в разрезе всех подпрограмм представлено в Приложении 8 к настоящему заключению.

Структуру эффективности исполнения 42 подпрограмм составляют:

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

В 2021 году Контрольно-счетной палатой подготовлено 100 экспертных заключений на проекты муниципальных правовых актов по внесению изменений в муниципальные программы городского округа. Кроме этого, КСП в 2021 году подготовлено 35 экспертных заключений по итогам проведенных проверок годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств городского округа, 8 из которых с замечаниями.

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.

Так, например, Управлением финансов администрации городского округа уменьшены лимиты бюджетных обязательств Управлению образования администрации городского округа на исполнение государственных полномочий Камчатского края в области дошкольного образования на сумму 34 166,4 тыс. рублей, в целях недопущения нецелевого расходования бюджетных средств (заключение Контрольно-счетной палаты от 18.08.2021 № 01-07/155-04/э).

Управлением дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа исключено финансирование подмероприятия «2.5.7. Устройство открытых спортивных сооружений (площадок)» основного мероприятия «Содержание, капитальный, текущий ремонт и установка объектов благоустройства» подпрограммы 2 «Комплексное благоустройство Петропавловск-Камчатского городского округа» муниципальной программы «Формирование современной городской среды в Петропавловск-Камчатском городском округе»,

²⁵ Письмо руководителя финансового органа городского округа исх. от 30.03.2021 № 682; Уведомление от 30.03.2021 № 295 «Об изменении бюджетных назначений на 2021 финансовый год».

предусмотренного к исполнению на 2021 год, имеющего значительный риск неисполнения на сумму 16 085,7 тыс. рублей (заключение Контрольно-счетной палаты от 06.12.2021 № 01-07/194-04/э).

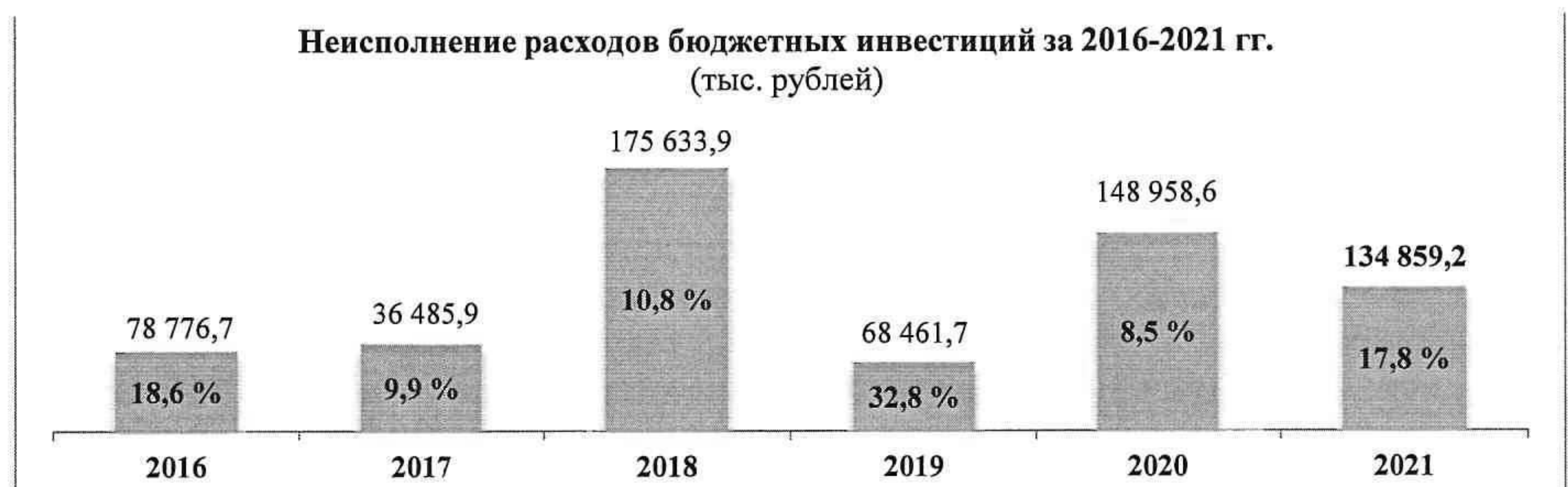
Управлением финансов администрации городского округа сняты лимиты бюджетных обязательств на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа, включаемых в инвестиционную программу городского округа на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов Управлению архитектуры и градостроительства администрации городского округа на финансирование мероприятия: «Здание. Учебный комплекс «Детский сад – начальная школа» по пер. Фурманова в г. Петропавловске-Камчатском» строительство (в том числе проектные и изыскательские работы) на сумму 865,8 тыс. рублей (аналитическая записка КСП о ходе исполнения бюджета городского округа за 9 месяцев 2021 года от 10.11.2021).

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 2021 год составил 454 574,0 тыс. рублей, с учетом вносимых изменений в течение финансового года объем бюджетных ассигнований увеличился на 301 667,9 тыс. рублей или в 1,7 раза и составил 756 241,9 тыс. рублей, из которых:

- средства федерального бюджета составили 13 858,4 тыс. рублей (1,8 % бюджетных инвестиций),
- средства краевого бюджета – 255 973,0 тыс. рублей (33,8 %),
- средства местного бюджета – 379 433,5 тыс. рублей (50,2 %),
- средства Фонда содействия реформированию ЖКХ – 106 977,0 тыс. рублей (14,2 %).

Объем неисполнения указанных расходов составил 134 859,2 тыс. рублей, что на 14 099,4 тыс. рублей, или в 1,1 раза меньше, чем в 2020 году (148 958,6 тыс. рублей).



Основную долю в неосвоенных инвестиционных расходах составляют средства местного бюджета – 79,4 % или 107 090,8 тыс. рублей и средства краевого бюджета –

20,6 % или 27 768,3 тыс. рублей. Расходы на выполнение инвестиционных мероприятий за счет федерального бюджета (как и в предыдущем году) и за счет средств Фонда содействия реформированию ЖКХ выполнены на 100,0 %.

В 2021 году из 26 планируемых к реализации инвестиционных мероприятий не исполнены бюджетные ассигнования по следующим шести мероприятиям:

№ п/п	Наименование объекта капитального строительства (объекта недвижимого имущества)	Первоначально утвержденные Решением о бюджете показатели	Уточнен- ный план	Испол- нено	Причины отклонений
		тыс. рублей			
1	2	3	4	5	6
Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа					
1.	Строительство (в том числе проектные (изыскательские) работы) по объекту «Примыкание к автомобильной дороге А-401 подъездная дорога от морского порта Петропавловск-Камчатский к аэропорту Петропавловск-Камчатский (Елизово) на км 10+980 (справа по направлению движения из г. Петропавловск-Камчатский) участка дороги от ул. Ларина до ул. Академика Королева»	0,0	4 444,0	0,0	Сроки по разработке проекта планировки и межевания территории по муниципальному контракту от 12.03.2020 № 0138300000420000039 заключенному с ООО НПП "Дальтранспроект", продлились из-за урегулирования территории земельного участка с ФКУ ДСД "Дальний Восток", технических условий на врезку в существующую ливневую канализацию. Приемка работ будет проводиться в 2022 г.
2.	Строительство ливневой канализации и проезда по ул. Павлова-Пономарева	0,0	8 636,8	0,0	Не предоставлены отчетные документы на основании актов выполненных работ ООО "Изыскатель" по муниципальному контракту от 26.04.2020. № 0138300000421000175
Всего		0,0	13 080,8	0,0	-
Управление архитектуры и градостроительства администрации городского округа					
1	Начальная школа по адресу Космический проезд в г. Петропавловске-Камчатском (строительство, в том числе проектные работы)	3 440,8	3 440,8	0,0	Резерв на софинансирование строительно-монтажных работ, Краевые средства не поступали.
2.	Строительство объекта «Центральный тепловой пункт мощностью 30 Гкал/час и тепловые сети 1 контура от котельной 1 до ЦТП в квартале 110 г. Петропавловска-Камчатского»	28 471,1	28 471,1	0,0	Исполнение приостановлено в связи с отсутствием технической возможности ввода объекта "Здание ЦТП 110кв." в эксплуатацию.
3.	Объект культурного наследия регионального значения «Дом № 4 по ул. Красинцев в г. Петропавловске-Камчатском». Сохранение объекта культурного наследия (ремонт, реставрация, приспособление для современного использования, реконструкция)	0,0	863,7	0,0	Аукцион не состоялся, так как расторгнут муниципальный контракт на государственную экспертизу.
Всего		31 911,9	32 775,6	0,0	-
Управление имущественных и земельных отношений администрации городского округа					
1.	Приобретение нежилых помещений в целях предоставления в пределах границ муниципального образования сотруднику полиции, замещающему должность участкового уполномоченного полиции, помещение для работы на обслуживаемом административном участке	0,0	3 021,0	0,0	Аукцион на приобретение нежилого помещения на административном участке для сотрудника полиции признан не состоявшимся в виду отсутствия заявок. Направлены запросы коммерческих предложений о стоимости нежилого помещения для организации нового инвестиционного мероприятия на 2022 год.
Всего		0,0	3 021,0	0,0	-
ИТОГО		31 911,9	48 877,4	0,0	-

Также на уровне ниже 50,0 % исполнены расходы по пяти инвестиционным мероприятиям:

№ п/п	Наименование объекта капитального строительства (объекта недвижимого имущества)	Первоначально утвержденные Решением о бюджете показатели	Уточнен- ный план	Факти- ческое испол- нение	Испол- нено	Причины отклонений
		тыс. рублей			%	
1	2	3	4	5	6	7
Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа						
1.	Строительство обьездной дороги от Петропавловского шоссе до жилого района «Северо-Восток», 1 этап - от Петропавловского шоссе до ул. Солнечной в г. Петропавловске-Камчатском	32 396,9	19 138,9	5 725,0	29,9	Отсутствия положительного заключения государственной экспертизы проектно-сметной документации.
2.	Строительство (в том числе проектные работы) магистрали общегородского значения от поста ГАИ до улицы Академика Королева с развязкой в микрорайоне Северо-Восток в г. Петропавловске-Камчатском (участок дороги от ул. Ларина до ул. Академика Королева)	0,0	3 334,1	1 458,1	43,7	Отсутствие проектно-сметной документации.
Всего		32 396,9	22 473,0	7 183,1	32,0	-
Управление архитектуры и градостроительства администрации городского округа						
1.	Реконструкция (в том числе проектные работы) объекта «Сооружение центральный тепловой пункт № 328 и тепловые сети второго и первого контура по проезду Космический в г. Петропавловске-Камчатском»	17 309,5	17 309,5	8 383,4	48,4	Расторжение муниципального контракта по решению суда.
Всего		17 309,5	17 309,5	8 383,4	48,4	-
Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации городского округа						
1.	Реконструкция тепловых сетей в рамках перевода многоквартирных жилых домов на централизованное горячее водоснабжение на объекте «Сооружение тепловые сети первого и второго контура от ЦТП-321» к жилым домам № 3,10,12 по улице Кирдищева, к жилым домам № 2, 4, 5, 6, 7, 9 по улице Николаевой-Терешковой В.В., к жилым домам № 29,31,33 по проспекту Циолковского в городе Петропавловске-Камчатском, в том числе проектные работы и прохождение государственной экспертизы	8 036,5	8 036,5	3 721,4	46,3	Экономия бюджетных средств по результатам проведения электронного аукциона.
Всего		8 036,5	8 036,6	3 721,4	46,3	-
Управление имущественных и земельных отношений администрации городского округа						
1.	Изъятие путем выкупа нежилых помещений в многоквартирных домах, признанных аварийными	0,0	12 315,0	3 294,0	26,8	Заключено одно соглашение на возмещение стоимости за нежилое помещение (Дзержинского, 4). По остальным помещениям соглашения не подписаны, вопрос заключения такого соглашения рассматривается в Арбитражном суде Камчатского края.
Всего		0,0	12 315,0	3 294,0	26,8	-
ИТОГО		57 742,9	60 134,0	22 581,9	37,6	-

Анализ исполнения бюджетных ассигнований на реализацию непрограммных направлений деятельности

Объем расходов на осуществление непрограммных направлений деятельности²⁶ на 2021 год составил 306 210,1 тыс. рублей. Исполнение составило 262 588,0 тыс. рублей или 85,8 % от уточненного плана. Неисполненный объем бюджетных ассигнований составил 43 622,1 тыс. рублей.

Доля непрограммных расходов в общем объеме исполненных расходов бюджета городского округа в отчетном периоде составила 1,7 % (в 2020 году – 1,0 %).

Исполнение непрограммных расходов бюджета городского округа за 2021 год в разрезе ГРБС представлено в таблице.

(тыс. рублей)					
ГРБС	Наименование	Уточнен- ный план на 2021 год	Исполнено за 2021 год		Не исполнено, сумма
			сумма	%	
1	2	4	5	6	7
Управление финансов	Зарезервированные (нераспределенные) средства	32 641,9	0,0	0,0	-32 641,9
	Исполнение судебных актов по искам к городскому округу, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет бюджетных ассигнований, предусмотренных на эти цели	3 137,8	3 137,8	100,0	0,0
	Итого	35 779,6	3 137,8	8,8	-32 641,9
Городская Дума	Депутаты Городской Думы городского округа	7 133,1	6 907,0	96,8	-226,0
	Аппарат Городской Думы городского округа	44 354,5	40 237,3	90,7	-4 117,2
	Председатель Городской Думы городского округа	4 440,4	4 433,2	99,8	-7,2
	Расходы на освещение деятельности органов местного самоуправления в средствах массовой информации	2 718,8	2 718,0	100,0	-0,9
	Итого	58 646,8	54 295,5	92,6	-4 351,4
КСП	Обеспечение деятельности органов местного самоуправления городского округа	26 543,2	25 592,4	96,4	-950,8
	Председатель КСП	1 853,2	1 853,2	100,0	0,0
	Исполнение судебных актов РФ и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	128,6	128,6	100,0	0,0
	Председатель, аудиторы КСП	2 936,0	2 564,1	87,3	-371,8
	Обеспечение деятельности КСП в части исполнения функций, не связанных с муниципальной службой	4 513,0	4 513,0	100,0	0,0
	Итого	35 974,0	34 651,3	96,3	-1 322,7
Администра- ция городского округа	Глава городского округа	6 087,8	6 087,8	100,0	0,0
	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	5 593,6	4 173,0	74,6	-1 420,6
	Итого	11 681,4	10 260,8	87,8	-1 420,6
Управление делами	Расходы на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ	48,4	48,4	100,0	0,0
	Расходы, связанные с предотвращением распространения коронавирусной инфекции (Covid-19)	3 491,5	819,6	23,5	-2 672,0
	Итого	3 539,9	868,0	24,5	-2 671,9

²⁶ Далее – непрограммные расходы.

ГРБС	Наименование	Уточнен- ный план на 2021 год	Исполнено за 2021 год		Не исполнено, сумма
			сумма	%	
1	2	4	5	6	7
Управление имуществен- ных 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	8 353,7	8 353,7	100,0	0,0
	Возмещение за капитальный ремонт объектов коммунального хозяйства, переданных в аренду (с учетом исполнительных документов)	73 293,3	73 257,3	100,0	-36,0
	Судебные расходы (государственная пошлина и судебные издержки, связанные с рассмотрением дел в суде)	250,0	250,0	100,0	0,0
	Итого	81 897,0	81 861,0	100,0	-36,0
Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустрой- ства	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	6 917,7	6 679,3	96,6	-238,4
	Проведение ликвидационных мероприятий муниципального автономного учреждения «Управление пассажирского транспорта городского округа»	1 427,1	1 427,1	100,0	0,0
	Организация теплоснабжения населения в границах городского округа в части неисполненных обязательств, возникших в 2014 году	44 726,1	44 726,1	100,0	0,0
	Расходы, связанные с предотвращением распространения коронавирусной инфекции (Covid-19)	18 362,0	17 622,8	96,0	-739,2
	Итого	71 432,9	70 455,3	98,6	-977,6
Управление архитектуры и градостроите- льства	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	2 689,3	2 689,3	100,0	0,0
	Итого	2 689,3	2 689,3	100,0	0,0
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	3 846,1	3 646,1	94,8	-200,0
	Исполнение судебных актов по искам к Петропавловск-Камчатскому городскому округу, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет бюджетных ассигнований, предусмотренных на эти цели	475,3	475,3	100,0	0,0
	Исполнение судебных актов и предписаний контрольных органов по требованиям неимущественного характера	232,7	232,7	100,0	0,0
	Итого	4 554,1	4 354,1	95,6	-200,0
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	15,0	15,0	100,0	0,0
	Итого	15,0	15,0	100,0	0,0
Всего по непрограммным расходам		306 210,1	262 588,0	85,8	-43 622,1

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 01.01.2022 произошло уменьшение кредиторской задолженности, обязательства по которой не исполнены, с 62 383,2 тыс. рублей до 58 247,2 тыс. рублей или на 6,6 %.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

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

тыс. рублей

Наименование счета бюджетного учета	на 01.01.2021		на 01.01.2022		Изменение	
	сумма	удельный вес, %	сумма	удельный вес, %	сумма	рост (снижение), %
1	2	3	4	5	6	7
208 00 «Расчеты с подотчетными лицами»	73,3	0,1	0,0	0,0	-73,3	-100,0
302 00 «Расчеты по принятым обязательствам»	55 264,2	88,6	54 278,0	93,2	-986,3	-1,8
303 00 «Расчеты по платежам в бюджеты»	6 974,0	11,2	3 890,9	6,7	-3 083,0	-44,2
304 00 «Прочие расчеты с кредиторами»	71,7	0,1	78,3	0,1	6,7	9,3
Всего	62 383,2	100,00	58 247,2	100,00	-4 136,0	-6,6

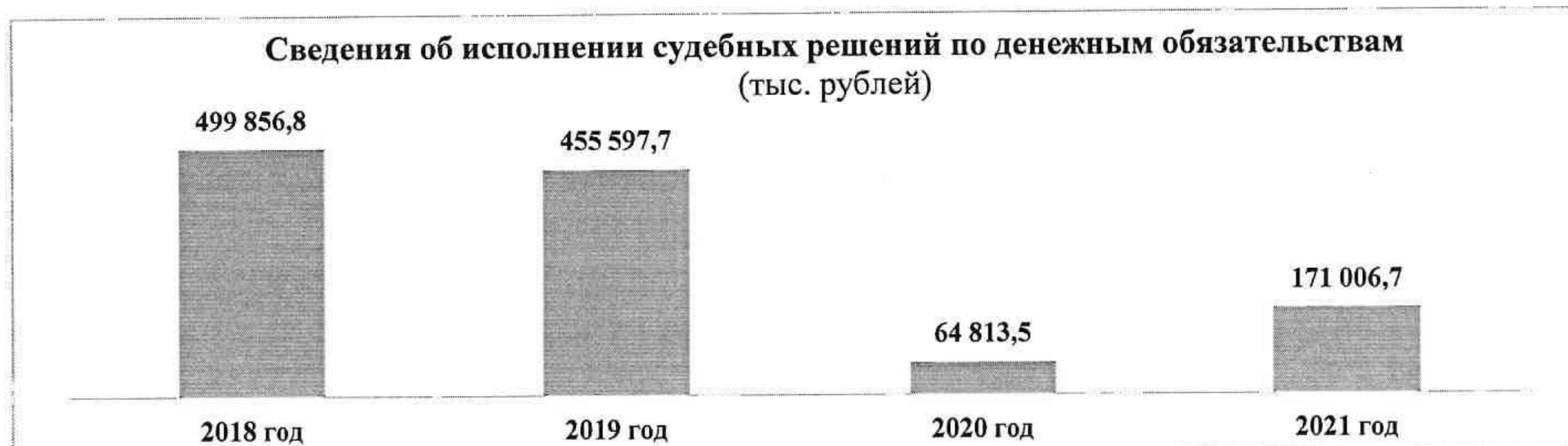
По отношению к общему объему произведенных расходов бюджета городского округа в целом кредиторская задолженность на конец 2021 года составляет 0,5 %, что незначительно ниже аналогичного показателя за 2020 год (0,4 %), и является допустимым уровнем.

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

Анализ исполненных денежных обязательств по исполнительным документам²⁷, показал, что на исполнение судебных решений по денежным обязательствам в 2021 году направлено 171 006,7 тыс. рублей или 1,1 % общей суммы расходов бюджета городского округа (в том числе расходы на исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления либо должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности учреждений – 20 442,1 тыс. рублей).

Наибольший объем рассматриваемых расходов, обращен к взысканию с Управления имущественных и земельных отношений (84 438,5 тыс. рублей или 49,4%), Управления коммунального хозяйства и жилищного фонда (37 108,3 тыс. рублей или 21,7 %) и Управления дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства (33 119,9 тыс. рублей или 19,4%).

²⁷ 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 2021 году увеличились на 1 066 193,2 тыс. рублей или в 2,6 раза 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.

Годовой объем ассигнований в 2021 году на исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления либо должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности учреждений составил 20 880,2 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 20 442,1 тыс. рублей или 97,9 %, что ниже на 10 996,2 тыс. рублей предыдущего отчетного периода (31 438,3 тыс. рублей).

Согласно статьи 70 БК РФ обеспечение выполнения функций казенных учреждений включает: оплату труда работников казенных учреждений, денежное содержание (денежное вознаграждение, денежное довольствие, заработную плату) работников органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, лиц, замещающих государственные должности Российской Федерации, государственные должности субъектов Российской Федерации и муниципальные должности, государственных и муниципальных служащих, иных категорий работников, командировочные и иные выплаты в соответствии с трудовыми договорами (служебными контрактами, контрактами) и законодательством Российской Федерации, законодательством субъектов Российской Федерации и муниципальными правовыми актами; оплату поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг для государственных (муниципальных) нужд; уплату налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации; возмещение вреда, причиненного казенным учреждением при осуществлении его деятельности.

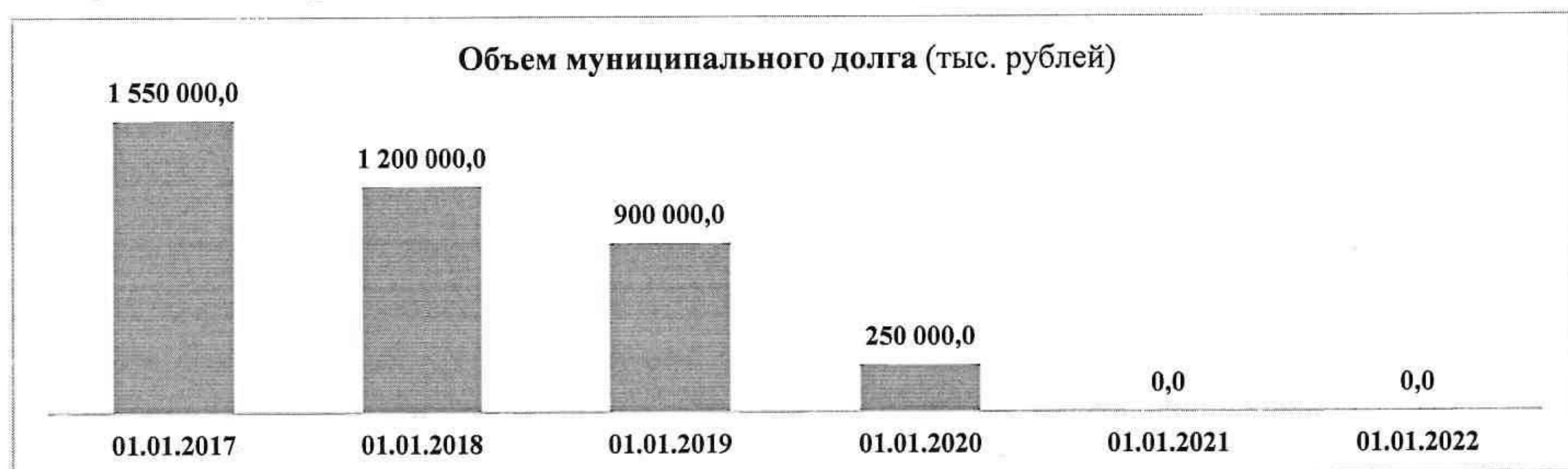
Таким образом, уплата судебных издержек, процентов за пользование чужими денежными средствами, пеней за просрочку внесения оплаты по возмещению

коммунальных услуг, упущенной выгоды не являются заданным результатом деятельности казенного учреждения и расходы на данные нужды являются неэффективными (статья 34 БК РФ).

Учитывая вышеизложенное, в 2021 году расходы бюджета городского округа на исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда, в результате незаконных действий (бездействий) органов администрации городского округа и подведомственных учреждений, либо должностных лиц этих органов в общей сумме 20 442,1 рублей классифицируются как неэффективное использование средств местного бюджета²⁸.

Долговые обязательства городского округа по состоянию на 01.01.2022, как и в предыдущем периоде, **отсутствуют**, что свидетельствует, в первую очередь, о высокой эффективности организации работы финансового органа городского округа.

Данные об объеме муниципального долга и его изменении представлены в следующей диаграмме.



Из представленной диаграммы следует, что в течение ряда лет, объем муниципального долга (по фактическому исполнению) с 1 550,0 млн. рублей в 2016 году, снижен до нулевого уровня в 2020 году (в 2019 году объем муниципального долга составлял 250,0 млн. рублей).

Структура муниципальных заимствований в 2021 году претерпела изменения и 100,0 % от общей суммы заимствований занимают бюджетные кредиты. Привлечение и погашение кредитов коммерческих банков не осуществлялось.

Общий объем заимствований в 2021 году составил 250 000,0 тыс. рублей, что на 200 000,0 тыс. рублей (в 1,8 раза) ниже аналогичного показателя за 2020 год, в том числе:

- заимствование в кредитных организациях составило 0,0 тыс. рублей;
- получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ составило 250 000,0 тыс. рублей (бюджетный кредит на пополнение остатков средств на едином счете бюджета).

²⁸ Отчет о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Анализ расходования бюджетных средств на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа и иных судебных актов» за 2021 год от 31.03.2022.

Погашение вышеуказанного бюджетного кредита Управлением финансов осуществлено в соответствии с заключенным с Управлением федерального казначейства по Камчатскому краю договором в ноябре 2021 года.

Объем расходов городского округа на обслуживание муниципального долга за 2021 год составил 106,2 тыс. рублей, что соответствует плановым показателям. Снижение к 2020 году составило 7 065,3 тыс. рублей или на 98,5 %.

Данные об объеме расходов на обслуживание муниципального долга за период с 2016-2021 гг. отражены в следующей диаграмме.



Таким образом, по итогам 2021 года сохраняется устойчивая тенденция к снижению расходов на обслуживание муниципального долга, начатая в 2017 году.

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 2021 год по структуре и содержанию соответствует нормам статей 264.5 и 264.6 БК РФ, Решению о бюджетном процессе, Инструкции № 191н утвержденной Приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»²⁹, 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 2021 год проводилась сотрудниками КСП в отношении 32 ГАБС.

Необходимо отметить, что 11 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, установленным ст. 264.1 БК РФ.

Показатели бюджетной отчетности взаимосвязаны и сопоставимы.

²⁹ Далее – Инструкция № 191н.

Принятие бюджетных обязательств в размерах, превышающих утвержденные лимиты бюджетных обязательств по итогам проведенного анализа не установлено.

При проверке правильности формирования годовой бюджетной отчетности ГАБС установлены нарушения отдельных положений: Инструкции № 191н, Приказ Минфина РФ от 31.12.2016 № 260н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности»³⁰, Приказ Минфина РФ от 30.05.2018 № 124н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах»³¹.

Отчет об исполнении бюджета городского округа за 2021 год представлен администрация 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 2021 год исполнена на 100,9 %, фактическое поступление доходов составило 15 099 560,1 тыс. рублей. В сравнении с 2020 годом доходная часть местного бюджета увеличилась на 3,9 %, прирост составил 568 520,2 тыс. рублей. Исполнение доходной части бюджета городского округа в 2021 году обеспечено: на 50,3 % налоговыми и неналоговыми платежами и на 49,7 % за счет безвозмездных поступлений.

2. Расходы бюджета городского округа исполнены в сумме 15 143 922,4 тыс. рублей или на 95,8 % от уточненного плана. С 2014 года бюджет городского округа формируется в программном формате. В 2021 году на территории городского округа реализовывались 12 муниципальных программ с общим объемом финансирования 14 881 334,4 тыс. рублей, что составило 98,3 % от общего объема расходов. Объем неисполненных бюджетных ассигнований составил 657 284,8 тыс. рублей и снизился по сравнению с 2020 годом в 0,6 раза.

3. 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 – 57,7 %, а также на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд – 22,8 %. В сравнении с прошлым отчетным периодом объем субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) увеличился на 5,8 %, субсидий на иные цели на 37,7 %. 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 2021 года составили 4 501,3 тыс. рублей, что ниже остатков на конец 2020 года на 152 293,4 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

³⁰ Далее – Федеральный стандарт № 260н.

³¹ Далее – Федеральный стандарт № 124н.

сложилось по следующим муниципальным бюджетным и автономным учреждениям: МБДОУ «Детский сад № 63» – 94,8% и МАУ «Информационно-методический центр Петропавловск-Камчатского городского округа» – 87,6%.

4. Исполнение бюджета по муниципальным программам в 2021 году составило 14 881 334,4 тыс. рублей или 96,0 % от уточненных бюджетных назначений. Сумма неосвоенных расходов составила 613 662,7 тыс. рублей. На протяжении последних трех лет наиболее низкое исполнение наблюдается по муниципальной программе «Управление муниципальным имуществом городского округа». В 2021 году исполнение составило 78,3 %.

5. Объем бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа, включаемых в инвестиционную программу на 2021 год составил 756 241,9 тыс. рублей. Объем неисполнения указанных расходов составил 134 859,2 тыс. рублей. Неисполнение инвестиционных мероприятий большей частью приходится на Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа, Управление архитектуры и градостроительства администрации городского округа и Управление имущественных и земельных отношений администрации городского округа.

6. Объем расходов на осуществление непрограммных направлений деятельности на 2021 год составил 306 210,1 тыс. рублей. Исполнение составило 262 588,0 тыс. рублей или 85,8 % от уточненного плана. Неисполненный объем бюджетных ассигнований составил 43 622,1 тыс. рублей. Доля непрограммных расходов в общем объеме исполненных расходов бюджета городского округа в отчетном периоде составила 1,7 %.

7. На исполнение судебных решений по денежным обязательствам в 2021 году направлено 171 006,7 тыс. рублей или 1,1 % общей суммы расходов бюджета городского округа (в том числе расходы на исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления либо должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности учреждений – 20 442,1 тыс. рублей или 97,9 %, что ниже на 10 996,2 тыс. рублей предыдущего отчетного периода).

8. Расходы бюджета городского округа на исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда, в результате незаконных действий (бездействий) органов администрации городского округа и подведомственных учреждений, либо должностных лиц этих органов в общей сумме 20 442,1 рублей классифицируются как неэффективное использование средств местного бюджета.

9. Объем расходов городского округа на обслуживание муниципального долга за 2021 год составил 106,2 тыс. рублей, что соответствует плановым показателям. Снижение к 2020 году составило 7 065,3 тыс. рублей или на 98,5 %. По итогам 2021 года сохраняется устойчивая тенденция к снижению расходов на обслуживание муниципального долга, начатая в 2017 году.

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

11. При проверке правильности формирования годовой бюджетной отчетности ГАБС установлены нарушения отдельных положений Инструкции № 191н, Федерального стандарта № 260н, Федерального стандарта № 124н.

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;
- подготовить информацию по финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий за 2021 год и разработать в 2022 году план реформирования муниципальных унитарных предприятий;
- продолжить работу, направленную на снижение неэффективных расходов местного бюджета;
- заключения Контрольно-счетной палаты по результатам внешних проверок бюджетной отчетности ГАБС за 2021 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 имущественных и земельных отношений администрации городского округа, а также отраслевым органам городского округа ужесточить контроль за своевременным перечислением в бюджет городского округа части прибыли, остающейся в распоряжении муниципальных предприятий городского округа после уплаты налогов и иных обязательных платежей.

3) Управлению коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации городского округа повысить качество планирования расходов местного бюджета, в части принимаемых обязательств 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.

4) Главным администраторам средств бюджета городского округа:

- при составлении бюджетной отчетности руководствоваться требованиями положений Инструкции № 191н, Федерального стандарта № 260н, Федерального стандарта № 124н;
- 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 следует своевременно осуществлять внутренний финансовый аудит, предусмотренный пунктом 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 Министерства финансов Российской Федерации по вопросам осуществления внутреннего финансового аудита».

5) Городской Думе городского округа принять решение об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа за 2021 год.

**Председатель
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа**



М.П. Кушнир

Сравнительный анализ исполнения бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа по доходам за 2020-2021 гг.

Наименование показателей	Плановые назначения на 2021 год	Отчет об исполнении бюджета за 2021 год		Отклонение		Отчет об исполнении бюджета за 2020 год		Отклонение исполнения 2021 года от 2020 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	2	3	4	5	6	7	8	9	10
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	7 369 593,0	7 594 361,5	50,3	224 768,6	3,0	7 078 913,5	48,7	515 448,0	107,3
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	6 795 548,0	6 964 395,5	91,7	168 847,5	2,5	6 322 133,9	89,3	642 261,6	110,2
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	4 940 154,0	5 038 549,2	72,3	98 395,2	2,0	4 412 617,1	69,8	625 932,0	114,2
Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации	829 886,0	794 045,4	15,8	-35 840,6	-4,3	672 471,4	15,2	121 574,0	118,1
Налог на доходы физических лиц	4 110 268,0	4 244 503,7	84,2	134 235,7	3,3	3 740 145,7	84,8	504 358,1	113,5
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	36 385,6	37 085,1	0,5	699,5	1,9	37 383,5	0,6	-298,4	99,2
Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	16 707,0	17 120,7	46,2	413,7	2,5	17 284,2	46,2	-163,5	99,1
Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	95,2	120,4	0,3	25,2	26,5	121,5	0,3	-1,1	99,1
Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	21 977,1	22 763,5	61,4	786,5	3,6	23 235,6	62,2	-472,0	98,0
Доходы от уплаты акцизов на прямоточный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	-2 393,6	-2 919,5	-7,9	-525,9	22,0	-3 257,8	-8,7	338,3	89,6
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	1 304 922,0	1 367 226,8	19,6	62 304,8	4,8	1 348 808,4	21,3	18 418,4	101,4
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	732 720,0	777 008,9	56,8	44 288,9	6,0	561 123,0	41,6	215 885,9	138,5

Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	62 371,0	58 780,3	4,3	-3 590,7	-5,8	245 694,8	18,2	-186 914,5	23,9
Единый сельскохозяйственный налог	452 000,0	451 560,5	33,0	-439,5	-0,1	517 744,4	38,4	-66 183,9	87,2
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	57 831,0	79 877,1	5,8	22 046,1	38,1	24 246,2	1,8	55 630,9	329,4
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	461 989,0	469 409,2	6,7	7 420,2	1,6	471 827,1	7,5	-2 417,9	99,5
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов	93 931,0	97 994,8	20,9	4 063,8	4,3	88 204,2	18,7	9 790,6	111,1
Налог на имущество организаций	168 872,0	173 018,6	36,9	4 146,6	2,5	145 460,8	30,8	27 557,8	118,9
Земельный налог	199 186,0	198 395,8	42,3	-790,2	-0,4	238 162,1	50,5	-39 766,3	83,3
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	52 200,0	52 225,7	0,7	25,7	0,0	51 496,1	0,8	729,6	101,4
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации)	52 000,0	52 055,7	99,7	55,7	0,1	51 449,1	99,9	606,6	101,2
Государственная пошлина за выдачу разрешений на установку рекламной продукции	200,0	170,0	0,3	-30,0	-15,0	47,0	0,1	123,0	361,7
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	-102,6	-100,5	-0,0	2,1	-2,1	1,6	0,0	-102,1	-6 226,2
Земельный налог (по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года), мобилизуемый на территориях городских округов	-109,2	-109,3	108,8	-0,2	0,2	0,0	0,0	-109,3	-
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	0,7	0,9	-0,9	0,2	22,1	0,0	0,0	0,9	-
Прочие местные налоги и сборы, мобилизуемые на территориях городских округов	5,8	7,9	-7,9	2,2	37,3	1,6	100,0	6,3	490,9
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	574 045,0	629 966,1	8,3	55 921,1	9,7	756 779,7	10,7	-126 813,6	83,2
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	432 430,3	399 782,6	63,5	-32 647,8	-7,5	564 004,8	74,5	-164 222,2	70,9
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам	42 384,7	40 087,5	10,0	-2 297,2	-5,4	41 892,2	7,4	-1 804,8	95,7
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	94 674,0	79 756,7	20,0	-14 917,3	-15,8	111 577,5	19,8	-31 820,8	71,5

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)	5 701,8	5 457,6	1,4	-244,2	-4,3	4 541,3	0,8	916,3	120,2
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	177 748,8	176 303,9	44,1	-1 444,9	-0,8	311 977,6	55,3	-135 673,7	56,5
Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственным 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	583,0	594,0	0,1	11,0	1,9	630,1	0,1	-36,2	94,3
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	1 449,5	91,4	0,0	-1 358,0	-93,7	0,9	0,0	90,5	9 628,4
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)	109 888,6	97 491,6	24,4	-12 397,0	-11,3	93 385,0	16,6	4 106,5	104,4
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	29 436,0	105 685,4	16,8	76 249,4	259,0	42 929,0	5,7	62 756,4	246,2
Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами	350,0	332,4	0,3	-17,6	-5,0	298,3	0,7	34,1	111,4
Плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты	25 968,8	102 893,7	97,4	76 924,9	296,2	40 891,8	95,3	62 002,0	251,6
Плата за размещение отходов производства	501,5	518,8	0,5	17,3	3,5	518,7	1,2	0,1	100,0
Плата за размещение твердых коммунальных отходов	2 615,7	1 940,4	1,8	-675,3	-25,8	1 220,3	2,8	720,1	159,0
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	6 586,4	7 179,8	1,1	593,3	9,0	10 589,1	1,4	-3 409,3	67,8
Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов	857,1	856,5	44,1	-0,7	-0,1	814,1	7,7	42,4	105,2
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	5 729,3	6 323,3	88,1	594,0	10,4	9 775,0	92,3	-3 451,7	64,7
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	61 507,3	63 831,3	10,1	2 324,0	3,8	53 185,1	7,0	10 646,3	120,0
Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением движимого имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу	0,0	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!	1 620,0	3,0	-1 620,0	0,0

Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу	917,3	402,3	0,6	-515,1	-56,1	0,0	0,0	402,3	-
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	47 890,0	50 226,1	78,7	2 336,1	4,9	51 170,0	96,2	-943,8	98,2
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	117,6	117,6	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	117,6	
Доходы от приватизации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части приватизации нефинансовых активов имущества казны	12 582,4	13 085,4	20,5	502,9	4,0	395,1	0,7	12 690,3	3 311,9
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	38 523,1	48 384,2	7,7	9 861,1	25,6	79 207,2	10,5	-30 823,0	61,1
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	5 561,8	5 102,8	0,8	-459,0	-8,3	6 864,5	0,9	-1 761,7	74,3
Невыясненные поступления в бюджеты городских округов	0,0	40,3	0,8	40,3	-	19,0	0,3	21,2	211,7
Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов	5 561,8	5 062,6	99,2	-499,3	-9,0	6 845,5	99,7	-1 782,9	74,0
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	7 602 707,0	7 505 198,5	49,7	-97 508,5	-1,3	7 452 126,4	51,3	53 072,1	100,7
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	7 599 592,4	7 501 242,0	99,9	-98 350,4	-1,3	7 419 817,0	99,6	81 425,0	101,1
Дотации	417 563,7	417 463,7	5,6	-100,0	-0,0	320 422,8	4,3	97 040,9	130,3
Субсидии	1 170 215,9	1 158 711,7	15,4	-11 504,1	-1,0	1 321 375,9	17,8	-162 664,2	87,7
Субвенции	5 525 844,9	5 444 668,5	72,6	-81 176,4	-1,5	5 057 920,9	68,2	386 747,6	107,6
Иные межбюджетные трансферты	485 967,9	480 398,0	6,4	-5 569,9	-1,1	720 097,4	9,7	-239 699,4	66,7
ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	15 305,3	16 014,9	0,2	709,6	4,6	39 382,0	0,5	-23 367,1	40,7
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-12 190,7	-12 058,4	-0,2	132,3	-1,1	-7 072,6	-0,1	-4 985,8	170,5
ВСЕГО	14 972 300,0	15 099 560,1	100,0	127 260,1	0,8	14 531 039,9	100,0	568 520,2	103,9

Приложение 2 к заключению от 27.04.2022 № 01-07/85-01/э

Анализ исполнения плановых показателей по доходам бюджета городского округа в разрезе главных администраторов доходов за 2020-2021 гг. (тыс. рублей)

№ п/п	Наименование показателей	Фактическое поступление за 2020 год	2021 год		Отклонение	
			прогнозные показатели	фактические показатели	сумма (гр.5-гр.4)	% (гр.6/гр.4 *100)
1	2	3	4	5	6	7
Главные администраторы доходов бюджета - органы вышестоящих уровней государственной власти						
1	Дальневосточное межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования	44 254,0	29 486,0	105 587,7	76 101,7	258,1
2	Северо-Восточное территориальное управление Федерального агентства по рыболовству	950,1	0,0	5 654,8	5 654,8	-
3	Управление Федеральной службы по ветеринарному и фитосанитарному надзору по Камчатскому краю и Чукотскому автономному округу	221,7	15,0	10,2	-4,8	-31,7
4	Управление Федеральной службы по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций по Камчатскому краю	131,0	6,0	3,0	-3,0	-50,0
5	Управление Федерального казначейства по Камчатскому краю	37 383,5	36 385,6	37 085,1	699,5	1,9
6	Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Камчатскому краю	820,4	12,9	52,9	40,0	310,8
7	Территориальный орган Федеральной службы государственной статистики по Камчатскому краю	226,9	10,0	0,9	-9,1	-91,0
8	Межрегиональное управление Федеральной службы по регулированию алкогольного рынка по Дальневосточному Федеральному округу	95,0	20,0	10,0	-10,0	-50,0
9	Отдел Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации по Камчатскому краю	386,4	5,9	6,6	0,7	11,8
10	Инспекция Федеральной налоговой службы по Камчатскому краю	6 285 119,0	6 760 052,4	6 928 254,5	168 202,1	2,5
11	Управление Министерства внутренних дел Российской Федерации по Камчатскому краю	4 924,4	1 000,0	549,5	-450,5	-45,0
12	Федеральная служба судебных приставов по Камчатскому краю и Чукотскому автономному округу	257,1	10,1	0,1	-10,0	-99,5
13	Камчатское Управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	1 349,1	0,0	-4,0	-4,0	
14	Министерство природных ресурсов и экологии Камчатского края	772,9	6,0	4,0	-2,0	-33,3
15	Министерство финансов Камчатского края	76,9	66,1	72,0	5,9	8,9
16	Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Камчатского края	8 235,1	8 346,1	7 203,4	-1 142,7	-13,7
17	Инспекция государственного строительного надзора Камчатского края	291,5	7,0	7,0	0,0	0,0
18	Государственная жилищная инспекция Камчатского края	6 686,1	646,7	546,8	-99,9	-15,4
19	Министерство экономического развития, предпринимательства и торговли Камчатского края	824,8	200,0	174,3	-25,7	-12,9

20	Территориальный орган Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения по Камчатскому краю	5,0	-	-	-	-
21	Управление государственного автодорожного надзора по Камчатскому краю Федеральной службы по надзору в сфере транспорта	191,0	-	-	-	-
22	Государственная инспекция труда в Камчатском крае	9,5	-	-	-	-
23	Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Камчатскому краю	20,0	-	-	-	-
24	Прокуратура Камчатского края	641,1	-	-	-	-
25	Министерство специальных программ и по делам казачества Камчатского края	-20,0	-	-	-	-
26	Агентство по ветеринарии Камчатского края	5,5	-	-	-	-
27	Агентство лесного хозяйства и охраны животного мира Камчатского края	118,3	-	-	-	-
28	Агентство записи актов гражданского состояния и архивного дела Камчатского края	10,0	-	-	-	-
ИТОГО:		6 393 986,3	6 836 275,7	7 085 218,8	248 943,1	3,6
Главные администраторы доходов бюджета - органы администрации городского округа						
1	Управление финансов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	13 779,9	229 358,5	229 218,7	-139,7	-0,1
2	Городская Дума Петропавловск-Камчатского городского округа	1,6	0,1	0,1	0,0	0,0
3	Контрольно-счетная палата Петропавловск-Камчатского городского округа	-10,0	30,4	10,0	-20,4	-67,1
4	Администрация Петропавловск-Камчатского городского округа	9 847,6	3 930,2	5 789,3	1 859,1	47,3
5	Управление делами администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	12 056,7	11 073,7	8 334,7	-2 738,9	-24,7
6	Управление образования администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	5 290 019,1	5 614 233,5	5 566 765,8	-47 467,7	-0,8
7	Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	1 342 872,6	878 975,4	876 491,8	-2 483,6	-0,3
8	Управление архитектуры и градостроительства администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	184 376,2	72 478,8	72 402,4	-76,4	-0,1
9	Управление экономического развития и предпринимательства администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение ,	428 082,2	26 709,3	25 308,6	-1 400,7	-5,2
10	Управление имущественных и земельных отношений администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение		356 316,2	341 471,9	-14 844,3	-4,2
11	Управление организации муниципальных закупок администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	158,9	9,5	9,5	0,0	0,0
12	Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	508 710,6	685 333,8	632 325,0	-53 008,8	-7,7

13	Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	330 393,4	249 210,2	248 405,2	-805,0	-0,3
14	Контрольное управление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	9 896,7	7 984,8	7 753,3	-231,5	-2,9
15	Управление по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	6 868,2	379,8	54,8	-325,0	-85,6
ИТОГО:		8 137 053,7	8 136 024,3	8 014 341,3	-121 683,0	-1,5
ВСЕГО:		14 531 040,0	14 972 300,0	15 099 560,1	127 260,1	0,8

Приложение 3 к заключению от 27.04.2022 № 01-07/85-01/э

**Информация об исполнении бюджетных ассигнований на 2021 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	%		
Оплата произведена за фактически оказанные услуги. Освоение бюджетных средств менее 95 % обусловлено снижением пассажиропотока в связи с режимом самоизоляции в целях борьбы с распространением коронавирусной инфекции.	2 211,0	1 703,9	77,1	507,1	0622828170
Не исполнен муниципальный контракт № 0138300000420000521 на сумму 10 380,4 тыс. рублей по причине отсутствия положительного заключения государственной экспертизы проектно-сметной документации, работы по подготовке проектно-сметной документации перенесены на 2022 год. Остаток бюджетных ассигнований в сумме 3 033,4 тыс. рублей не был использован по причине отсутствия проектно-сметной документации.	19 138,9	5 725,0	29,9	13 413,9	0610101010
Не освоение бюджетных средств обусловлено их не востребованностью, отсутствие проектно-сметной документации. Остаток ассигнований составил 1 876,0 тыс. рублей.	3 334,1	1 458,1	43,7	1 876,0	0610101070
Бюджетные ассигнования не освоены в полном объеме в связи с тем, что сроки по разработке проекта планировки и межевания территории по муниципальному контракту № 0138300000420000039 от 12.03.2020 на сумму 4 444,0 тыс. рублей, заключенному с ООО НПП «Дальтранспроект», продлились из-за урегулирования территории земельного участка с ФКУ ДСД «Дальний Восток», технических условий на врезку в существующую ливневую канализацию. Приемка работ будет проводиться в 2022 году.	4 444,0	0,0	0,0	4 444,0	0610101310
Бюджетные ассигнования не освоены в полном объеме в связи с тем, что не предоставлены отчетные документы на основании актов выполненных работ ООО «Изыскатель» по муниципальному контракту № 0138300000421000175 от 26.04.2020 на сумму 8 636,8 тыс. рублей.	8 636,8	0,0	0,0	8 636,8	0610101340
Бюджетные ассигнования не освоены в полном объеме в связи с тем, что по муниципальному контракту № 01383000000421000771 на выполнение проектно-изыскательских работ по реконструкции автомобильной дороги по пр. Карла Маркса, сложились экономия после уточнения работ по реконструкции на сумму 190,3 тыс. рублей.	727,2	536,9	73,8	190,3	0610101350
Бюджетные ассигнования не освоены в полном объеме в связи с тем, что по муниципальному контракту № 01383000000421000770 на выполнение проектно-изыскательских работ по реконструкции автомобильной дороги по пр. Карла Маркса сложились экономия после уточнения работ по реконструкции на сумму 540,9 тыс. рублей.	2 448,0	1 907,1	77,9	540,9	0610101360
Бюджетные ассигнования не освоены в полном объеме в связи с тем, что сложились экономия по результатам проведения конкурсных процедур в сумме 634,5 тыс. рублей.	8 467,3	7 832,8	92,5	634,5	0630202020
Бюджетные ассигнования не освоены в полном объеме в связи с тем, что экономия сложилась по результатам проведения конкурсных процедур в сумме 191,7 тыс. рублей.	2 442,8	2 251,0	92,2	191,7	0630202030
Бюджетные ассигнования не освоены в полном объеме в связи с задержкой в поставке материалов в адрес подрядчика в морском порту Владивостока для исполнения контракта по муниципальным контрактам 0138300000421000697 от 20.10.2021, 0138300000421000698 от 20.10.2021 ООО «АЛЬФАСНАБ», в сумме 7 280,1 тыс. рублей.	10 295,7	3 015,6	29,3	7 280,1	0630202060
Бюджетные ассигнования не освоены в полном объеме в связи с тем, что сложились экономия по результатам проведения конкурсных процедур в сумме 2 446,6 тыс. рублей.	16 548,8	14 102,2	85,2	2 446,6	0630202090
Бюджетные ассигнования не освоены в полном объеме в связи с тем, что остатки ЛБО в сумме 428,2 тыс. рублей не были востребованы.	609,6	181,4	29,8	428,2	0631414090
22.12.2021 подписано Соглашение о расторжении муниципального контракта от 21.12.2021 № 0138300000421000785 на по ставку автомобиля эвакуатора в связи с тем, что на дату подписания контракта срок поставки превышает текущий финансовый год 2021 (выходит за его пределы). Цена контракта составляла 7 145,1 тыс. рублей. Экономия по результатам конкурсных процедур составила 1 501,4 тыс. рублей.	10 702,8	2 056,3	19,2	8 646,5	1111212270
Бюджетные ассигнования не освоены в полном объеме в связи с тем, что документация по выполненным работам за вторую половину декабря 2021 года, по условиям муниципальных контрактов, представлена в следующем отчетном году	1 155 884,3	1 078 311,2	93,3	77 573,0	1220202130

на сумму 48 503,6 тыс. рублей, сложилась экономия по результатам конкурсных процедур в сумме 29 069,4 тыс. рублей, в результате была не использована сумма 77 573,0 тыс. рублей.									
Бюджетные ассигнования не освоены в полном объеме в связи с экономией сложившейся по результатам выполненных работ в сумме 9 762,7 тыс. рублей.	131 224,0	121 461,2	92,6		9 762,7				1220202250
Бюджетные ассигнования не освоены в полном объеме в связи с предоставлением документации по выполненным работам за вторую половину декабря 2021 года, по условиям муниципальных контрактов, в следующем отчетном году в сумме 746,8 тыс. рублей.	6 127,7	5 380,9	87,8		746,9				1220202270
Бюджетные ассигнования не освоены в полном объеме в связи с тем, что документация по выполненным работам за вторую половину декабря 2021 года, по условиям муниципальных контрактов, представлена в следующем отчетном году в сумме 228,2 тыс. рублей.	641,5	413,4	64,4		228,2				1220202320
Бюджетные ассигнования не освоены в полном объеме в связи с предоставлением документации по выполненным работам за вторую половину декабря 2021, по условиям муниципальных контрактов, представлена в следующем отчетном году в сумме 3 313,1 тыс. рублей.	11 075,8	7 762,7	70,1		3 313,1				1220240030
Бюджетные ассигнования не освоены в полном объеме в связи с экономией, сложившейся по результатам выполненных работ в сумме 153,6 тыс. рублей.	1 644,6	1 491,0	90,7		153,6				1220240035
Контракты расторгнуты по факту их исполнения Не освоение бюджетных средств обусловлено отсутствием потребности в бюджетных ассигнованиях в сумме 428,8 тыс. рублей.	2 119,9	1 691,0	79,8		428,8				1228585020
Не освоение бюджетных средств обусловлено ограниченными сроками для заключения муниципальных контрактов на аварийные работы по ул. Арсеньева, Моховая, Озерновская коса, Рябиковская на сумму 10 992,3 тыс. рублей. Переходящий договор 09/07/2021 на сумму 302,2 тыс. рублей, муниципальный контракт № 0138300000421000870 на сумму 250,4 тыс. рублей, № 509333134 от 27.01.2021 на сумму 56,3 тыс. рублей. В связи с предоставлением документации по оказанным услугам в декабре в следующем отчетном году переходящие договоры: № 277 от 01.01.2021 электроснабжение магистральных дорог сумма 6 424,1 тыс. рублей.	61 083,4	43 057,9	70,5		18 025,4				1228585040
Бюджетные ассигнования не освоены в полном объеме в связи с предоставлением документации по выполненным работам за вторую половину декабря 2021 года по муниципальным контрактам в следующем отчетном году в сумме 737,0 тыс. рублей.	11 832,0	11 095,0	93,8		737,0				9900000190
Муниципальные контракты на содержание территорий, не принадлежащих доводам расторгнутой по фактическому исполнению (подписаны соглашения о расторжении по факту выполненных работ). Объемы снижены из-за сокращения работ трудовых отрядов в сентябре, так как работали не ежедневно. МК 0138300000421000484_0001/143-СМЗ/21мк от 23.08.2021 расторгнут на 567,8 тыс. рублей; МК 0138300000421000556_0001/153-МЗ/21мк от 13.09.2021 расторгнут на 207,5 тыс. рублей. Частично не реализована экономия, сложившаяся по результатам торгов по МК 0138300000421000556_0001/153-МЗ/21мк от 13.09.2021 на сумму 711,4 тыс. рублей.	14 831,9	13 345,2	90,0		1 486,7				0332424030
Частично не реализована экономия, сложившаяся по результатам торгов по МК 0138300000421000238_0001/90-КП/21мк от 11.05.2021 на оказание услуг по содержанию территорий контейнерных площадок размере 122,9 тыс. рублей.	1 297,0	1 174,1	90,5		122,9				0332424050
Контракт 152-ЛТЖ/21х от 12.04.2021 расторгнут 30.11.2021 по соглашению сторон в связи с отсутствием случаев выявления диких животных (трутов животных) на территории городского округа.	198,0	0,0	0,0		198,0				0332424060
Не произведено перемещения мобильной контейнерной площадки на сумму 58,0 тыс. рублей, т. к. не достигнута договоренность с ГУП «Спецтранс» о новом адресе размещения	58,0	0,0	0,0		58,0				0332424120
МК0138300000421000098_0001/55-С/21мк от 23.03.2021 расторгнут на сумму 433,3 тыс. рублей, 192-С/21х от 01.06.2021 расторгнут на сумму 290,0 тыс. рублей (отмена мероприятий (субботников) в связи с угрозой заражения Covid-19).	1 402,7	679,4	48,4		723,3				0332626190
Бюджетные ассигнования не освоены в полном объеме в связи с тем, что документация по выполненным работам за вторую половину декабря 2021 года, по условиям муниципальных контрактов, представлена в следующем отчетном году на сумму 1 832,3 тыс. рублей.	26 384,8	24 552,5	93,1		1 832,3				1220202140
По причине коротких сроков на выполнение работ, рисков неисполнения контрактов и возникновения кредиторской задолженности, отменены аукционы: на выполнение работ по восстановлению освещения внутри склада 11 км на сумму 704,5 тыс. рублей, работы по текущему ремонту складского помещения на 11 км. - демонтаж распашных ворот и монтаж секционных ворот" на сумму 324,7 тыс. рублей.	7 952,5	6 923,3	87,1		1 029,2				1221515070

Не исполнены муниципальные контракты: 1) 0138300000421000462_0001/136-ПСД/21мк от 09.08.2021 на выполнение проектных работ по объектам: «Капитальный ремонт Подпорных стен по адресам: ул. Петра-Ильичева, 63; ул. Петра-Ильичева, 57» на сумму 980,2 тыс. рублей; 2) 0138300000421000488_0001/145-ПСД/21мк от 23.08.2021 на выполнение проектных работ по объектам: «Капитальный ремонт Подпорных стен по адресам: ул. Советская, 36, ул. Советская, 38» на сумму 491,0 тыс. рублей; 3) 0138300000419000109_77979/78-ПС/19мк от 14.04.2018 выполнение проектных работ по объекту: "Капитальный ремонт подпорных стен по адресу: л. Батарейная 3, ул. Курчатова 1 ПКГО" на сумму 176,4 тыс. рублей; Работы на подготовку проектно-сметной документации не оплачены, по причине того, что проектно-сметная документация не прошла государственную экспертизу. Расторгнуты муниципальные контракты по факту исполненных работ в связи с отсутствием потребности в планируемых объемах: 1) 0138300000421000417_0001/123-ПС/21мк от 19.07.2021 по капитальному ремонту подпорной стены по адресу: ул. Курчатова 1 ПКГО на сумму 5 674,5 тыс. рублей. Из-за наличия подземных коммуникаций принято решение о переносе объекта на 1 м., но короткие сроки на приобретение материала остановили работы, что привело к решению расторгнуть контракт. 2) 0138300000421000260_0001/98-ПС/21мк от 01.06.2021 выполнение работ по капитальному ремонту подпорной стены Ленинская 46-48 на сумму 531,2 тыс. руб. Невозможность осуществления асфальтных работ, так как, заводы по изготовлению асфальта приостановили свою деятельность. 3) 0138300000421000158_0001/67-ПС/21мк от 16.04.2021 на выполнение работ по капитальному ремонту подпорной стены по адресу Ботанический пер., 3 на сумму 949,6 тыс. рублей. Не восстановлены элементы водоотведения, т. к. подрядчик не смог приобрести бетонные лотки для водоотведения. 4) 0138300000421000157_0001/70-ПС/21мк от 16.04.2021 на выполнение работ по капитальному ремонту подпорной стены по адресу Школьная 3а ПКГО на сумму 2 578,7 тыс. рублей. Не реализованы работы по перекладке путей холодного водоснабжения).	47 032,7	35 651,1	75,8	11 381,6	1221818010
Не исполнено по причине расторжения муниципальных контрактов по фактическому исполнению: 0138300000420000079_0001/49-ЛП/20мк от 31.03.2020 работы по текущему ремонту железобетонных лестничных переходов на сумму 1 130,6 тыс. рублей. Не состоялся аукцион по текущему ремонту лестничных переходов на сумму 600,0 тыс. рублей, не реализовано мероприятие по монтажу дощатого настила на лестничных переходах в зимний период – 251,6 тыс. рублей.	21 144,3	19 162,1	90,6	1 982,2	1221818020
Неисполнение связано с расторжением по факту выполненными работ по муниципальным контрактам: 1) 0138300000421000270_0001/102-ДП/21мк от 31.05.2021 по текущему ремонту элементов благоустройства на территории детских площадок Ленинский район городского округа на сумму 197,4 тыс. рублей (отсутствие заявок на ремонт). 2) № 227-ДП/20х от 12.11.2020 работы по текущему ремонту элементов благоустройства на детских площадках на сумму 22,4 тыс. рублей (отсутствие заявок на ремонт). 3) 0138300000421000271_0001/103-ДП/21мк от 31.05.2021 работы по текущему ремонту элементов благоустройства на территории ДП "75 участок" район городского округа на сумму 0,3 тыс. рублей (отсутствие заявок на ремонт). 4) 0138300000421000266_0001/100-ДП/21мк от 31.05.2021 по текущему ремонту элементов благоустройства на территории детских площадок Горизонт, Северо-Восток, м-рн Кирпичики городского округа на сумму 4,1 тыс. рублей (отсутствие заявок на ремонт). 5) 0138300000421000269_0001/101-ДП/21мк от 31.05.2021 по текущему ремонту элементов благоустройства на территории детских площадок Октябрьского района городского округа на сумму 99,6 тыс. рублей (отсутствие заявок на ремонт). 6) 0138300000421000442_0001/ 131-ДП/21мк от 30.07.2021 по устройству 16 внутриквартальных детских площадок на сумму 379,8 тыс. рублей (часть работ по рубке деревьев исключена по причине неактуальности работ). 7) 0138300000421000466_0001/135-ДП/21мк от 09.08.2021 по обустройству внутриквартальных детских площадок на сумму 16 063,8 тыс. рублей (площадка по ул. Петра Ильичева 2 - отмена стройки по решению депутатов, по ул. Виталия Кручин 6/4 - перенос строительства на другой адрес с меньшим метражом; площадка по ул. Савченко исключена из	271 251,8	249 054,4	91,8	22 197,4	1221818030

объемов работ, по причине запрета ЦЭС на проведение ремонтно-восстановительных работ на объекте, граничащем с инженерными сетями, и риском их повреждения).						
8) 0138300000421000564_0001/151-ДП/21мк от 13.09.2021 по обустройству внутриквартальных детских площадок на сумму 1 057,9 тыс. рублей (часть работ по рубке деревьев исключена по причине неактуальности). Не освоены ЛБО в размере 4 371,9 тыс. рублей по причине загруженности сотрудников отдела технического контроля и эксплуатации. В отделе 8 вакансий из 14 единиц персонала на конец финансового года.						
Причины неисполнения: 1) Экономия лимитов бюджетных обязательств после процедуры электронных открытых торгов на услуги по содержанию площадки для выгула собак по МК 0138300000421000470_0001/142-ПВС/21мк от 16.08.2021 на сумму 138,9 тыс. рублей; 2) Расторгнут МК № 0138300000421000384_0001/122-ПВС/21мк от 12.07.2021 на выполнение работ по текущему ремонту элементов благоустройства площадки для выгула собак по ул. Вольского 6/1 на сумму 686,5 тыс. рублей.	2 237,7	1 412,2	63,1	825,5	1221818040	
Контракт № 0138300000421000836_0001/194-СП/21мк от 06.12.2021 на текущий ремонт ограждения на спортивной площадке по ул. Савченко 31 расторгнут без исполнения по соглашению сторон на сумму 275,5 тыс. руб. (получен запрет КЦЭС на проведение работ, т.к. в пределы площадки граничат с инженерными коммуникациями). Также неостребованные ЛБО в размере 782,6 тыс. рублей на текущий ремонт спортивных сооружений (площадок) - не было заявок на текущий ремонт.	3 845,1	2 786,9	72,5	1 058,2	1221818050	
Расторгнут МК №0138300000421000836_0001/194-СП/21мк от 06.12.2021 на выполнение работ по текущему ремонту спортивной футбольной площадки по ул. Савченко, 31 на 2 000,0 тыс. рублей по причине запрета и несогласование производства работ с ПАО Камчатскэнерго, т.к. на границе спортивной площадки проложены кабельные линии электроэнергии. На устройство системы видеонаблюдения на детской площадке по ул. Академика Королева, 49 – ул. Академика Курчатова 35, 39 не освоены ЛБА в размере 250,0 тыс. рублей – подготовлена техническая документация для проведения закупки посредством открытого аукциона, но в связи с сокращенными сроками на проведение процедуры муниципальной закупки, приближением окончания финансового года и большим риском неисполнения работ. Было принято решение о переносе мероприятий на 2022 год.	2 829,4	0,0	0,0	2 829,4	1221840035	
Работы по текущему ремонту лестничного перехода по ул. Мишенная, 116/1, ул. Мишенная, 116/2, ул. Мишенная, 118 – ул. Мишенная, 116, ул. Мишенная, 120 – ул. Мишенная, д. 118 не освоены ЛБА в сумме 579,4 тыс. рублей - в связи с сокращенными сроками на подготовку технической и аукционной документации, длительностью проведения процедуры муниципальной закупки, приближением окончания финансового года и большим риском неисполнения работ. Было принято решение о переносе мероприятий на 2022 год.	17 342,1	12 744,7	73,5	4 597,4	1222020040	
Неисполненные обязательства по контрактам 2021 года перешли на 2022 год: 1) МК 0138300000420000775_0001/7-ПСД/21мк от 21.12.2020 на выполнение проектных работ по объекту: «Благоустройство Бульвара 300-летия Российского флота (Аллея флота) по ул. Ленинской, г. Петропавловска-Камчатского» в размере 2 649,5 тыс. рублей; 2) контракт №156.2021-262-СОБ/21х от 11.11.2021 на оказание услуг по проведению гос. экспертизы проектной документации в части проверки достоверности определения сметной стоимости объекта капитального строительства (Аллея флота) в размере 250,4 тыс. рублей. Не востребованы ЛБО в размере 1 697,5 тыс. рублей на благоустройство мест массового отдыха горожан по причине отсутствия сотрудников в Отделе технического контроля и эксплуатации. В отделе 8 вакансий из 14 единиц работников на конец финансового года.						
Расторжение по факту выполненных работ по МК: 1) № 0138300000421000183_0001/77-ЛНО/21мк от 06.05.2021 на выполнение работ по текущему обслуживанию и текущему ремонту ЛНО скверов, парков, лестничных переходов городского округа на сумму 468,9 тыс. руб. в части ремонтных работ ЛНО. 2) контракт № 26-ЛНО/21х от 01.12.2020 по техническому обслуживанию и текущему ремонту линий наружного (декоративного) освещения скверов, парков, лестничных переходов ПКГО на сумму 49,9 тыс. рублей в части технического обслуживания ЛНО.	10 995,6	10 072,1	91,6	923,4	1222020080	

Не использованная экономия ЛБО по результатам торгов по МК: 1) № 0138300000421000343_0001/113-ЛНО/21мк от 30.06.2021 на выполнение работ по текущему ремонту ЛНО в парке по ул. Индустриальная ПКГО в размере 5,5 тыс. рублей; 2) № 0138300000421000339_0001/109-ЛНО/21мк от 21.06.2021 на выполнению работ по устройству системы освещения Детской площадки по улице Тупканова 29, ул. Бохняка 2, городского округа в размере 38,2 тыс. рублей МК № 939-1-У/21мк от 01.12.2020 г. по электроэнергетики объектов внешнего благоустройства будет расторгнут на сумму 279,4 тыс. рублей по фактически оказанным услугам за 2021 год. Переходящие, не исполненные обязательства 2021 г. на 2022 г. по контракту № ОТП-21-00554 от 19.10.2021 на техническое присоединение на сумму 81,5 тыс. рублей.					
Расторжение по факту выполненных работ по МК: 1) № 0138300000421000262_0001/96-ТМ/21мк от 28.05.2021 на оказание услуг по содержанию и обслуживанию туалетных модулей, расположенных по ул. Озерновская коса ПКГО - ГИМС на сумму 205,3 тыс. рублей; 2) № 0138300000421000263_0001/97-ТМ/21мк от 28.05.2021 на оказание услуг по содержанию и обслуживанию туалетных модулей парк Индустриальная на сумму 99,0 тыс. рублей; 3) № 0138300000421000264_0001/104-ТМ/21мк от 31.05.2021 на оказание услуг по содержанию туалетного модуля на территории Скейт парка на сумму 102,1 тыс. рублей; 4) по контракту №Э-15-6-У/21х от 22.03.2021 на сумму 71,5 тыс. рублей; 5) по контракту №185-У/21х от 21.05.2021 на сумму 256,6 тыс. рублей на возмещение расходов на оплату потребленной электрической энергии за 2 туалетных модуля на ул. Озерновская коса, не подписано соглашение о расторжении со стороны подрядчика.					
Причины неисполнения: не реализована экономия по результатам электронных торгов по муниципальным контрактам: 1) № 0138300000421000916_0001/195-ПМ/21мк от 14.12.2021 выполнение работ по установке 8ми метровых елей на сумму 86,1 тыс. рублей; 2) 0138300000421000850_0001/193-ПМ/21мк от 06.12.2021 на выполнение работ по устройству и обслуживанию зимних комплексов - горок на сумму 1 376,4 тыс. рублей; 3) 0138300000421000822_0001/192-СОБ/21мк от 30.11.2021 на монтаж и содержание объемных конструкций на сумму 508,5 тыс. рублей; 4) 0138300000421000806_0001/190-ПМ/21мк от 29.11.2021 на оформление территории на сумму 1 190,6 тыс. рублей; 5) 0138300000421000719_0001/173-ПМ/21мк от 02.11.2021 на поставку новогодней ели на сумму 323,1 тыс. рублей; 6) 0138300000421000722_0001/174-ПМ/21мк от 08.11.2021 на поставку украшений на сумму 1 211,8 тыс. рублей; 7) 0138300000420000732_0001/4-ПМ/21мк. На выполнение работ по оформлению территории ПКГО на сумму 1 694,5 тыс. рублей; 8) 0138300000421000597_0001/157-ПМ/21мк от 27.09.2021 поставка искусственных каркасных елей высотой 8 метров на сумму 535,4 тыс. рублей; 9) 0138300000421000598_0001/158-ПМ/21мк от 27.09.2021 поставка искусственных веток для новогодней елки на сумму 401,5 тыс. рублей; Также расторгнуты по факту выполненных работ муниципальных контракты: 1) № 0138300000421000645_0001/160-ПМ/21мк на оказание услуг по перевозке имущества в рамках проведения массовых мероприятий на территории городского округа на сумму 749,3 тыс. рублей; 2) № 0138300000421000468_0001/137-ПМ/21мк от 18.08.2021 по очистке территории в рамках проведения массовых мероприятий на территории ПКГО на сумму 189,3 тыс. рублей; 3) № 205-ПМ/21х от 24.06.2021 услуги по обращению с отходами от уборки территории в рамках проведения массовых мероприятий на территории ПКГО на сумму 197,1 тыс. рублей; 4) 0138300000421000040_0001/34-ПМ/21мк от 01.03.2021 на оказание услуг по механизированной очистке территорий в рамках проведения массовых мероприятий на сумму 689,1 тыс. рублей; 5) №0138300000421000027_0001/29-ПМ/21мк от 24.02.2021 на оказание услуг по перекрытию дорожного движения автотранспортом в рамках проведения массовых мероприятий на территории городского округа на сумму 986,2 тыс. рублей;					
	6 150,2	5 415,6	88,1	734,6	1222020090
	57 497,5	45 057,4	78,4	12 440,0	1222626170

6) 85-ПМ/21х от 11.02.2021 на оказание услуг по обращению с отходами от уборки территорий в рамках проведения массовых мероприятий, расположенных на территории городского округа на сумму 155,2 тыс. рублей; 7) 0138300000420000794_0001/20-ПМ/21мк на оказание охранных услуг на сумму 355,6 тыс. рублей; 8) 0138300000420000790_0001/18-ПМ/21мк на услуги по перекрытию движения автотранспорта дорожными знаками в рамках проведения массовых мероприятий ПКГО на сумму 83,6 тыс. рублей; 9) 103-ПМ/21х от 19.02.2021 на оказание услуг автовышки в рамках проведения массовых мероприятий на сумму 88,0 тыс. рублей; 10) 0138300000420000744_0001/6-ПМ/21мк на оказание услуг по обеспечению работы дежурного электрика, обеспечению точек электропитания и обслуживанию электрооборудования, принадлежащего Заказчику на сумму 685,5 тыс. рублей; 11) 31-ПМ/21х от 04.12.2020 на оказание охранных услуг на сумму 101,5 тыс. рублей; 12) 44-ПМ/21х от 22.12.2020 на услуги по перекрытию движения автотранспортом в рамках проведения массовых мероприятий; на сумму 135,0 тыс. рублей; 13) 46-ПМ/21х на оказание услуг автовышки на сумму 60,0 тыс. рублей; 14) 0138300000421000822_0001/192-СОБ/21мк от 30.11.2021 на монтаж и содержание объемных конструкций на сумму 52,7 тыс. рублей; 15) 260-ПМ/21х от 09.11.2021 оказание охранных услуг на сумму 219,4 тыс. рублей; 16) 278-ПМ/21х от 30.11.2021 на услуги по очистке территории на сумму 56,4 тыс. рублей. Невостребованный остаток лимитов на конец года – 308,1 тыс. рублей.						
Снижение налога связано тем, что в УФНС России по Петропавловску-Камчатскому предоставлены документы на налогового льготу по земельному налогу. Налоговая льгота предоставлена. Размер налога на землю уменьшен на размер льготы.	10 792,0	5 749,1	53,3	5 042,9	1226666000	
Неиспользованный остаток-экономика по результатам электронных торгов по МК № 0138300000421000644_0001/162-О/21мк от 05.10.2021 на оказание услуг по озеленению территории вдоль эко тропы в размере 3 012,3 тыс. рублей.	11 575,4	8 563,2	74,0	3 012,3	1228840030	
Причины: не реализовано право сотрудников на компенсацию проезда к месту проведения отдыха из-за эпидемиологической обстановки в мире и риска заражения Covid-19, остались невостребованные ЛБО на оплату проезда в командировку и компенсацию командировочных расходов - остаток ЛБО 1 450,1 тыс. рублей. Не реализовано приобретение комплектующих для персональных компьютеров, из-за отсутствия в штате специалиста для разработки технического задания для осуществления муниципальной закупки в размере 525,2 тыс. рублей. Остаток невостребованных ЛБО на транспортные услуги составил 337,8 тыс. рублей по причине уменьшения количества сотрудников, пользующихся транспортными картами для служебных поездок (вакансии, увольнения). Не реализовано приобретение автомобиля для служебных нужд, из-за отсутствия заявителей на открытых аукционах на сумму 1 076,9 тыс. рублей. Остаток ЛБО на приобретение ГСМ размере 113,9 тыс. рублей не востребован по причине частых поломок служебного автомобиля и его простоя, а также длительного отсутствия водителя. Размер не исполненных обязательств, перешедших на 01.01.2022 год, составил 90,8 тыс. рублей. Не израсходованы ЛБО, запланированные на госпошлины и штрафные санкции в размере 151,3 тыс. рублей. Не исполнены принятые обязательства на сумму 422,2 тыс. рублей - контракты будут расторгнуты.	59 738,0	55 569,9	93,0	4 168,1	1221515070	
Принятые обязательства исполнены в полном объеме (повышение квалификации сотрудников). Остаток ЛБО в размере 3,5 тыс. рублей не востребован по причине отсутствия потребности в образовательных услугах.	63,5	60,0	94,5	3,5	1221515070	

Приложение 4 к заключению от 27.04.2022 № 01-07/85-01/э

**Информация об исполнении бюджетных ассигнований на 2021 год в разрезе программных подмероприятий по ГРБС:
Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации городского округа (тыс. рублей)**

Пояснения	План сумма	Исполнено		Не исполнено сумма	Код целевой статьи
		сумма	%		
Признание закупки на поставку (приобретение) жилого помещения (квартиры) в целях переселения граждан из непригодного и аварийного жилищного фонда (2-комнатная квартира площадью не менее 47,3 кв. м.) на сумму 4,3 тыс. рублей несостоявшейся в виду отсутствия заявок.	61 754,0	57 454,0	93,0	4 300,0	0211111020
Причиной низкого освоения мероприятия является отказ собственников жилых помещений многоквартирного дома, расположенном по адресу: Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Капитана Драбкина, д. 3, от подписания соглашений о выкупе жилых помещений. Изъятие жилых помещений будет осуществляться в судебном порядке.	31 466,8	23 521,6	74,8	7 945,2	0218787010
Остаток бюджетных средств по факту исполнения.	971,8	905,2	93,1	66,7	026F36748S
Бюджетные ассигнования (лимиты бюджетных обязательств) предусмотрены в соответствии с поступившими заявлениями на получение субсидии в целях частичного возмещения затрат в связи с выполнением работ по дезинфекции мест общего пользования в многоквартирных домах и (или) мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов, расположенных в Петропавловск-Камчатском городском округе. Поступило 37 заявлений от 16 юридических лиц (управляющие организации, ТСН), заключено и оплачено 29 соглашений о предоставлении субсидии, по 3 заявлениям принято решение об отказе в предоставлении субсидии.	8 755,1	7 782,6	88,9	972,5	0279797010
Заключен и исполнен муниципальный контракт от 01.03.2021 № 0138300000421000042_302701 на поставку индивидуальных приборов учета горячего и холодного водоснабжения. Мероприятие реализовывалось с учетом поступивших заявлений граждан на установку индивидуальных приборов учета.	1 233,1	673,3	54,6	559,8	0312727050
Заключен муниципальный контракт от 26.11.2021 № 0138300000421000792_302701 на поставку шаровых кранов в целях ограничения подачи коммунальных ресурсов, муниципальный контракт оплачен по факту выполненных работ.	2 551,7	663,5	26,0	1 888,1	0312727060
1) Экономия бюджетных средств по итогам проведения электронных аукционов. 2) Нарушения подрядными организациями сроков выполнения работ, предусмотренными муниципальными контрактами.	17 016,8	14 658,4	86,1	2 358,4	1111010010
Остаток бюджетных средств по факту исполнения.	1 208,5	1 127,3	93,3	81,2	1111010020
Оплата произведена по факту оказанных услуг на основании полученных платежных документов и результатов проверки предоставленных реестров.	98 032,2	66 554,6	67,9	31 477,6	1111010050
Оплата произведена по факту оказанных услуг на основании полученных платежных документов и результатов проверки предоставленных реестров.	4 246,4	3 733,9	87,9	512,4	1111010060
Заключение муниципальных контрактов с учетом фактической потребности в выполнении работ.	1 893,3	1 213,0	64,1	680,3	1111414040
Снижение расходов на оплату услуг по работе с нанимателями жилых помещений (услуги по печати и доставке платежных документов, сбору платы за пользование жилыми помещениями муниципального жилищного фонда, консультационные услуги, услуги по приему заявлений от населения).	7 885,5	7 345,7	93,2	539,8	1111414320
Мероприятие не реализовывалась в 2021 году в связи с отсутствием потребности.	0,4	0,0	0,0	0,4	1116464020
Произведена оплата взносов на капитальный ремонт муниципального жилищного фонда за период с 01.12.2020-31.11.2021. Остаток бюджетных средств по факту исполнения.	47 581,2	44 263,5	93,0	3 317,7	1116666010
Экономия бюджетных средств, возникшая по причине принятия решений об отмене исполнительских сборов	3 711,9	3 511,9	94,6	200,0	9900000200
Экономия бюджетных средств по результатам проведения электронного аукциона.	8 036,6	3 721,4	46,3	4 315,1	0320505110

Экономия бюджетных средств, возникшая по причине признания аукционов несостоявшимися.	2 800,6	1 428,8	51,0	1 371,8	0320606090
Экономия бюджетных средств, возникшая по причине признания аукционов несостоявшимися.	1 951,1	1 844,5	94,5	106,6	0320640065
Экономия бюджетных средств, возникшая по причине признания аукционов несостоявшимися.	39,8	37,6	94,5	2,2	03206T0065
Заключение муниципальных контрактов на основании решений собственников жилых помещений о проведении обследования многоквартирных домов на предмет аварийности. Оплата по фактической потребности.	795,0	289,3	36,4	505,7	1111414010
Заключение муниципальных контрактов с учетом фактической потребности в выполнении работ.	1 560,0	790,4	50,7	769,6	1112424010
Экономия по выплатам гражданам дополнительных мер социальной поддержки на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, заявительный характер субсидирования.	77 238,8	72 224,5	93,5	5 014,3	0312828090
Экономия по выплатам гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, заявительный характер субсидирования.	206 527,3	191 373,5	92,7	15 153,8	0312840240
Нарушение подрядными организациями сроков выполнения работ, предусмотренных муниципальным контрактом, по ремонту жилых помещений, расположенных по ул. Гастелло, 5 кв. 110, ул. Лермонтова, 10А кв. 133, ул. Пономарева, 39 кв. 63 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.	2 058,7	164,0	8,0	1 894,8	0221040290
Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда в 2021 году размещено 207 извещений о проведении запросов предложений на право заключить муниципальные контракты на «приобретение жилого помещения (квартиры) в целях обеспечения детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями», из них: - 55 муниципальных контрактов заключено (принято и оплачено - 54); - 152 признано несостоявшимся по причине отсутствия заявок. Низкое исполнение мероприятия обусловлено отсутствием заявок на участие в запросах предложений на приобретение жилого помещения (квартиры) в целях обеспечения детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями.	213 150,7	185 382,4	87,0	27 768,3	0221140290
Мероприятие реализуется по мере фактической потребности (расходы на обеспечение исполнения переданных государственных полномочий по обеспечению детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями).	949,5	582,6	61,4	366,9	0221640290

**Информация об исполнении бюджетных ассигнований на 2021 год в разрезе программных мероприятий по ГРБС:
Управление архитектуры и градостроительства администрации городского округа (тыс. рублей)**

Пояснения	План сумма	Исполнено		Не исполнено сумма	Код целевой статьи
		сумма	%		
В рамках мероприятия заключены муниципальные контракты на сумму 2 033,0 тыс. рублей: - муниципальный контракт от 21.06.2021 № 337 на выполнение работ по демонтажу, вывозу, хранению и утилизации установленных и (или) эксплуатируемых без разрешения, срок действия которых не истек, рекламных конструкций вне зданий, строений, в Петропавловск-Камчатском городском округе для муниципальных нужд Петропавловск-Камчатского городского округа в количестве 12 штук на сумму 540,4 тыс. рублей. Срок окончания выполнения работ 09.09.2021, произведен демонтаж 12 рекламных конструкций (тип- отдельно стоящая рекламная конструкция на земле с фундаментом) контракт исполнен в полном объеме. - муниципальный контракт от 20.09.2021 № 595 на выполнение работ по демонтажу, вывозу, хранению и утилизации установленных и (или) эксплуатируемых без разрешения, срок действия которых не истек, рекламных конструкций вне зданий, строений, в Петропавловск-Камчатском городском округе для муниципальных нужд Петропавловск-Камчатского городского округа в количестве 9 штук (тип- отдельно стоящая рекламная конструкция на земле с фундаментом) на сумму 707,9 тыс. рублей. Контракт исполнен в полном объеме. - муниципальный контракт от 20.09.2021 № 596 на выполнение работ по демонтажу, вывозу, хранению и уничтожению рекламных конструкций, установленных и (или) эксплуатируемых на территории Петропавловск-городского округа без разрешения, срок действия которых не истек (далее - муниципальный контракт от 20.09.2021 № 596) в количестве 9 штук (тип - отдельно стоящая рекламная конструкция на земле с фундаментом) на сумму 696,5 тыс. рублей. В связи с отсутствием у Заказчика потребности в выполнении части ранее предусмотренных работ по муниципальному контракту от 20.09.2021 № 596, заключено Соглашение о расторжении муниципального контракта от 20.09.2021 № 596 от 23.12.2021 на сумму 541,4 тыс. рублей. В рамках контракта произведен демонтаж, вывоз, хранение и уничтожение рекламных конструкций: 4 штуки (в полном объеме); 4 штуки (частично, часть конструкций вывезено собственником самостоятельно); 1 штука (произведен демонтаж рекламного щита). Контракт исполнен. - муниципальный контракт от 20.09.2021 № 11 на выполнение работ по демонтажу, вывозу, хранению и утилизации установленных и (или) эксплуатируемых без разрешения, срок действия которых не истек, рекламных конструкций вне зданий, строений, в Петропавловск-Камчатском городском округе для муниципальных нужд Петропавловск-Камчатского городского округа, 168 м2 (тип - рекламная конструкция на фасаде здания, сооружения, сооружения) на сумму 88,2 тыс. рублей. Контракт исполнен в полном объеме. Неисполнение мероприятия на 0,1 тыс. рублей экономия по факту выполненных работ в рамках муниципального контракта от 20.09.2021 № 596.	2 033,0	1 877,8	92,4	155,2	0711919010
не исполнение обусловлено отсутствием решения суда для проведения судебной экспертизы.	200,0	125,0	62,5	75,0	1121414210
экономию ФОТ ввиду имеющихся вакансий.	41 285,4	37 430,9	90,7	3 854,4	1141616010
публичные слушания по рассмотрению 5 проектов межевания территории проведены 22.12.2021. Проекты решений об утверждении проектов межевания территории направлены на согласование в органы администрации 27.12.2021. Оплата работ в 2021 году не производилась. После осуществления приемки и оплаты выполненных работ, в соответствии с нормами законодательства к подрядчику будут применены штрафные санкции в виде начисления неустойки.	45 658,7	41 525,8	90,9	4 132,9	0222929020
средства, предусмотренные для завершения строительства объекта "Здание ЦТП 110 кв." Исполнение приостановлено в связи с отсутствием технической возможности ввода объекта в эксплуатацию.	28 471,1	0,0	0,0	28 471,1	0220505010
средства, предусмотренные на финансирование строительно-монтажных работ. Краевые средства не поступали.	8 313,9	6 495,9	78,1	1 818,0	0220505030
расторжение муниципального контракта по решению суда.	17 309,5	8 383,4	48,4	8 926,1	1120505140

экономика по результатам конкурсных процедур (МК № 0138300000421000476 от 16.08.2021	2 155,4	1 554,3	72,1	601,1	1120Б0Б020
1.1. Заключены и выполнены муниципальные контракты на выполнение проектных работ по подготовке проекта организации работ по сносу (демонтажу) объекта капитального строительства по ул. Максимова, 17а, Ракетная, 25, Водонапорная башня ул. Щорса, Автомобилистов кадастровый № 41:01:0010118:14465, Пограничная кадастровый № 41:01:0010123:2958, Пограничная кадастровый № 41:01:0010123:2959, здание детский сад-ясли № 55 ул. Капитана Беляева, 1/1.	43 028,1	15 591,0	36,2	27 437,1	1121919020
1.2. Выполнены работы по: - техническому обследованию объекта капитального строительства «Здание культуры», расположенное по адресу: проспект 50 лет Октября 1/1. МК 35/21 от 13.07.21. - сносу (демонтажу) движимого имущества «Воздушные линии 6 кв. на деревянных опорах из непропитанной лиственницы 79-вл-79А» МК 42/21 от 12.08.2021. - сносу (демонтажу) движимого имущества «ТП-79А», адрес (местоположения) г. Петропавловск-Камчатский, ул. Озерновская коса. МК 33/21 от 08.07.21. - сносу (демонтажу) «здание теплица школы 19» МК 0138300000421000555 от 07.09.2021. - сносу (демонтажу) «Нежилое здание с кадастровым номером 41:01:0010123:246, расположенное по адресу в г. Петропавловске-Камчатском, ул. Максимова д.17а» МК 0138300000421000725 от 29.10.2021. - сносу (демонтажу) «Сооружение водоснабжения с кадастровым номером 41:01:0010106:165 «Водонапорная башня», объемом 200 куб. м., расположенное по ул. Щорса в г. Петропавловске-Камчатском» МК 0138300000421000841 от 06.12.2021. (Муниципальный контракт частично исполнен и оплачен). - сносу (демонтажу) «Здание школы с кадастровым номером 41:01:0010131:314, расположенное по адресу в г. Петропавловске-Камчатском, ул. Ракетная, д.25» МК 0138300000421000720 от 29.10.2021. - сносу (демонтажу) «Автомобилистов 41:01:0010118:14465» МК 47/21 от 17.09.2021. - сносу (демонтажу) «Нежилое здание с кадастровым номером 41:01:0010123:2958, расположенное в г. Петропавловске-Камчатском, ул. Пограничная» МК 0138300000421000818 от 29.11.2021. - сносу (демонтажу) «Нежилое здание с кадастровым номером 41:01:0010123:2959, расположенное в г. Петропавловске-Камчатском, ул. Пограничная» МК 0138300000421000820 от 29.11.2021. - сносу (демонтажу) «Здание котельной, инв. № 136, общей площадью 141 кв. м., расположенное по адресу: г. Петропавловск-Камчатский, пос. Долиновка, в/г 4» МК 0138300000421000923 от 17.12.2021 (Муниципальный контракт частично исполнен и оплачен). - сносу (демонтажу) «Здание карпома с гауптвахтой, инв. № 169, общей площадью 147 кв. м., расположенное по адресу: г. Петропавловск-Камчатский, пос. Долиновка, в/г 4» МК 0138300000421000922 от 17.12.2021 (Муниципальный контракт частично исполнен и оплачен). - сносу (демонтажу) «Здание чайной, инв. № 163, общей площадью 268 кв. м., расположенное по адресу: г. Петропавловск-Камчатский, пос. Долиновка, в/г 4» МК 0138300000421000921 от 17.12.2021 (Муниципальный контракт частично исполнен и оплачен). - сносу (демонтажу) «Здание КТП, инв. № 149, общей площадью 67,9 кв. м., расположенное по адресу: г. Петропавловск-Камчатский, пос. Долиновка, в/г 4» МК 0138300000421000920 от 17.12.2021 (Муниципальный контракт частично исполнен и оплачен). - сносу (демонтажу) «Здание ПТО с котельной, инв. № 151, общей площадью 878 кв. м., расположенное по адресу: г. Петропавловск-Камчатский, пос. Долиновка, в/г 4» МК 0138300000421000924 от 17.12.2021 (Муниципальный контракт частично исполнен и оплачен). - сносу (демонтажу) «Здание аккумуляторной водомаслогрейки, инв. № 100, общей площадью 246 кв. м., расположенное по адресу: г. Петропавловск-Камчатский, пос. Долиновка, в/г 4» МК 0138300000421000919 от 17.12.2021 (Муниципальный контракт частично исполнен и оплачен). - сносу (демонтажу) «Здание хранилища, инв. № 198, общей площадью 1177 кв. м., расположенное по адресу: г. Петропавловск-Камчатский, пос. Долиновка, в/г 4» МК 0138300000421000955 от 20.12.2021 (Муниципальный контракт частично исполнен и оплачен).					

[illegible]

Приложение 6 к заключению от 27.04.2022 № 01-07/85-01/э

**Информация об исполнении бюджетных ассигнований на 2021 год в разрезе программных мероприятий по ГРБС:
Управление имущественных и земельных отношений администрации городского округа и Управление имущественных и земельных
отношений администрации городского округа (тыс. рублей)**

Пояснения	План	Исполнено		Не исполнено	Код целевой статьи
	сумма	сумма	%		
Управление имущественных и земельных отношений администрации городского округа	2 790,0	198,0	7,1	2 592,0	1121414050
Неполное освоение связано с экономией в результате конкурсных процедур. Длительные сроки подготовки документации по планировке территории в связи с чем реализации мероприятия также предусмотрена в 2022 году.					
В отчетном периоде проведена 1 оценка. В связи с тем, что начальная цена предмета аукциона на право заключения договора аренды земельного участка, устанавливается в размере 10 % от кадастровой стоимости земельного участка, отсутствует необходимость в заключении договоров.	199,8	0,0	0,0	199,8	1121414070
Мероприятие реализуется по мере возникающей потребности.	165,1	20,2	12,2	144,9	1121414230
Работы по изготовлению технического заключения в отношении объектов концессии не приняты в связи с рассмотрением в Арбитражном суде Камчатского края дела об одностороннем отказе от исполнения муниципального контракта по которому проводились данные работы.	0,0	0,0	0,0	0,0	1111414360
Аукцион на приобретение нежилого помещения на административном участке для сотрудника полиции признан не состоявшимся в виду отсутствия заявок. Направлены запросы коммерческих предложений о стоимости нежилого помещения для организации нового инвестиционного мероприятия на 2022 год.	3 021,0	0,0	0,0	3 021,0	1111111060
Причиной низкого исполнения является уменьшение количества объектов (ливневых канализаций), по которым требовалось проведение кадастровых работ. Уменьшение количества объектов связано с исключением дублирования по данным видам работ так как часть работ запланирована муниципальным казенным учреждением «Служба автомобильных дорог».	4 150,7	600,0	14,5	3 550,7	1111414020
Экономия средств в результате конкурсных процедур.	1 544,0	164,6	10,7	1 379,4	1111414030
Проведена одна оценка. Заключено одно соглашение на возмещение стоимости за нежилое помещение (Дзержинского, 4). По остальным помещениям соглашения не подписаны, вопрос заключения такого соглашения рассматривается в Арбитражном суде Камчатского края.	37,0	4,8	13,0	32,2	1111414400
1) Причиной неполного исполнения бюджетных ассигнований в части мероприятий по охране объектов является: - Экономия средств в результате конкурсных процедур. - Снижение потребности в реализации. При расчете объемов финансирования планировалась охрана 4 объектов в течении 2021 года, в 3ем квартале осуществлен снос 3 объектов в следствии чего снизилась потребность в охране (здание школы, ул. Ракетная, 25; здание котельной 4 ЦТП вулканологии с трубой ул. Бульвар Пийпа 9; ЦТП 308 ул. Кутузова. 2) Причиной неполного исполнения бюджетных ассигнований в части мероприятий по содержанию имущества (коммунальные платежи) является: - Отсутствие договорных отношений по ряду объектов; - Актуализация перечня имущества в течении года; Оплата по выставленным счетам в том числе переходящие на 2022 год.	35 443,7	18 444,7	52,0	16 999,1	1116565010

Заключено одно соглашение на возмещение стоимости за нежилое помещение (Держинского, 4). По остальным помещениям соглашения не подписаны, вопрос заключения такого соглашения рассматривается в Арбитражном суде Камчатского края.	12 315,0	3 294,0	26,7	9 021,0	1120303010
Управление имущественных и земельных отношений администрации городского округа					
Причиной неполного исполнения бюджетных ассигнований является отсутствие заявок от субъектов малого предпринимательства на данную субсидию в форме гранта.	2 700,0	2 400,0	88,9	300,0	0716060030
Причиной неполного исполнения бюджетных ассигнований является отсутствие заявок от субъектов малого и среднего предпринимательства на данную субсидию.	9 227,4	4 878,2	52,9	4 349,3	0716060190
1) В части оплаты труда и взносов по обязательному социальному страхованию сложилась экономия в связи с наличием свободных вакансий. 2) В части оплаты проезда в отпуск сложилась экономия в связи с отказом сотрудников от права на проезд, а также в связи с приобретением авиабилетов по сниженным тарифам. 3) В части прочих закупок товаров, работ и услуг неполное освоение в связи с организационными мероприятиями. Мероприятие по диспансеризации сотрудников перенесено на 2022 год.	14 628,9	13 508,8	92,3	1 120,1	0751616010

Информация об исполнении муниципальных заданий автономными и бюджетными учреждениями Петропавловск-Камчатского городского округа (тыс. рублей)

Наименование учреждения		3	4	Исполнение показателей муниципального задания, %
№ п/п	2			5
1	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская музыкальная школа № 1»	28 477,9	28 477,9	99,99 %
2	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская музыкальная школа № 3»	21 828,2	21 828,2	112,28 %
3	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская музыкальная школа № 4»	38 147,6	38 147,6	99,9 %
4	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская музыкальная школа № 5»	22 107,3	22 107,3	97,59 %
5	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская музыкальная школа № 6»	30 612,9	30 612,9	100,08 %
6	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская музыкальная школа № 7»	32 333,6	32 333,6	95,4 %
7	Муниципальное автономное учреждение дополнительного образования «Детская художественная школа»	30 778,2	30 778,2	102,45 %
8	Муниципальное автономное учреждение культуры «Дом культуры и досуга «Апрель»	71 188,2	71 188,2	100%
9	Муниципальное автономное учреждение культуры «Городской дом культуры «СРВ»	54 954,3	54 954,3	105,31 %
10	Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Городской оркестр»	27 676,0	27 676,0	127,81 %
11	Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Центральная городская библиотека»	99 720,9	99 720,9	121,75 %
12	Муниципальное автономное учреждение «Молодежный центр»	16 679,1	16 679,1	100%
13	Муниципальное автономное учреждение «Центр спортивной подготовки по Киокусинкай»	30 006,2	30 006,2	98,8%
14	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 1 комбинированного вида»	80 933,7	80 933,7	109,1%
15	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение Центр развития ребенка – детский сад № 2	99 981,4	99 981,4	95,1%
16	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 3 комбинированного вида»	141 364,6	141 364,6	95,0%
17	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 4 комбинированного вида»	74 785,4	74 785,4	95,1%
18	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 5 комбинированного вида»	47 500,4	47 500,4	99,2%
19	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 6 комбинированного вида»	81 336,6	81 336,6	95,3%
20	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 7 комбинированного вида»	81 413,4	81 413,4	97,9%

№ п/п	Наименование учреждения	Финансовое обеспечение муниципального задания (план)	Исполнено	Исполнение показателей муниципального задания, %
		3	4	5
21	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Центр развития ребенка – Детский сад № 8»	79 849,0	79 849,0	101,3%
22	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 10 комбинированного вида»	51 259,7	51 259,7	95,0%
23	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 11 комбинированного вида»	86 258,0	86 258,0	96,3%
24	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 12 пристома и оздоровления»	29 113,1	29 113,1	95,1%
25	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 15 комбинированного вида»	72 687,7	72 687,7	97,3%
26	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 17 общеразвивающего вида»	69 707,0	69 707,0	99,4%
27	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 18 общеразвивающего вида»	42 050,7	42 050,7	96,3%
28	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 24 общеразвивающего вида»	43 247,4	43 247,4	95,0%
29	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 25"	101 538,2	101 538,2	105,3%
30	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 26 общеразвивающего вида»	41 055,9	41 055,9	109,8%
31	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 29 комбинированного вида»	70 053,1	70 053,1	112,4%
32	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 31 комбинированного вида»	77 386,9	77 386,9	95,6%
33	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 35 »	38 092,1	38 092,1	100,0%
34	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 37 компенсирующего вида»	54 118,9	54 118,9	95,0%
35	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Центр развития ребенка - детский сад № 39»	76 612,5	76 612,5	95,1%
36	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 40 комбинированного вида»	69 668,3	69 668,3	96,3%
37	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 42 комбинированного вида»	80 926,6	80 926,6	95,3%
38	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 43 – Центр развития ребенка»	108 696,1	108 696,1	95,3%
39	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 44»	51 428,5	51 428,5	95,3%

№ п/п	Наименование учреждения	Финансовое обеспечение муниципального задания (план)	Исполнено	Исполнение показателей муниципального задания, %
1	2	3	4	5
40	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 45 общеразвивающего вида»	49 592,4	49 592,4	100,0%
41	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 46 комбинированного вида»	83 939,0	83 939,0	101,6%
42	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 47 общеразвивающего вида»	38 839,5	38 839,5	99,0%
43	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 48 комбинированного вида»	72 253,8	72 253,8	95,0%
44	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 50 комбинированного вида» Петропавловск-Камчатского городского округа	101 747,3	101 747,3	95,5%
45	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 51 комбинированного вида»	58 664,5	58 664,5	105,8%
46	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 53 общеразвивающего вида»	41 022,5	41 022,5	109,8%
47	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 56 комбинированного вида»	76 575,2	76 575,2	99,6%
48	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 58 комбинированного вида»	49 234,1	49 234,1	98,3%
49	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 63 общеразвивающего вида»	45 979,7	45 979,7	94,81%
50	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 70» Петропавловск-Камчатского городского округа	88 244,0	88 244,0	95,27%
51	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 1» Петропавловск-Камчатского городского округа	190 596,8	190 596,8	112,7%
52	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 3 имени А.С. Пушкина» Петропавловск-Камчатского городского округа	81 947,0	81 947,0	149,0%
53	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 4 имени А. М. Горького» Петропавловск-Камчатского городского округа	73 600,0	73 600,0	151,3%
54	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Основная школа № 5» Петропавловск-Камчатского городского округа	43 472,5	43 472,5	100,0%
55	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Основная школа № 6» Петропавловск-Камчатского городского округа	43 159,4	43 159,4	96,8%
56	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 7» Петропавловск-Камчатского городского округа	111 141,6	111 141,6	95,6%
57	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 8» Петропавловск-Камчатского городского округа	150 373,3	150 373,3	102,8%

№ п/п	Наименование учреждения	Финансовое обеспечение муниципального задания (план)	Исполнено	Исполнение показателей муниципального задания, %
		3	4	5
58	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 9» Петропавловск-Камчатского городского округа	79 455,2	79 455,2	95,9%
59	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 10» Петропавловск-Камчатского городского округа	74 238,9	74 238,9	95,4%
60	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 11 имени В.Д. Бубенина» Петропавловск-Камчатского городского округа	185 032,5	185 032,5	110,6%
61	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 12» Петропавловск-Камчатского городского округа	87 972,6	87 972,6	97,0%
62	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 15» Петропавловск-Камчатского городского округа	66 235,3	66 235,3	101,4%
63	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 17 имени В.С. Завойко» Петропавловск-Камчатского городского округа	141 849,4	141 849,4	101,8%
64	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 20» Петропавловск-Камчатского городского округа	70 308,5	70 308,5	103,9%
65	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Лицей № 21»	42 529,4	42 529,4	101,5%
66	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 24» Петропавловск-Камчатского городского округа	183 525,1	183 525,1	100,6%
67	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 26» Петропавловск-Камчатского городского округа	84 173,0	84 173,0	99,3%
68	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 27» Петропавловск-Камчатского городского округа	197 027,2	197 027,2	100,0%
69	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 28 имени Г.Ф. Кирдишева» Петропавловск-Камчатского городского округа	91 676,0	91 676,0	97,8%
70	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 30» Петропавловск-Камчатского городского округа	117 289,7	117 289,7	97,5%
71	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 31» Петропавловск-Камчатского городского округа	89 194,6	89 194,6	100,0%
72	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Основная школа № 32» Петропавловск-Камчатского городского округа	77 574,0	77 574,0	136,2%
73	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 33 с углубленным изучением отдельных предметов» Петропавловск-Камчатского городского округа	210 511,0	210 511,0	124,0%
74	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 34 с углубленным изучением отдельных предметов» Петропавловск-Камчатского городского округа	80 089,5	80 089,5	105,1%
75	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 35» Петропавловск-Камчатского городского округа	61 064,0	61 064,0	121,6%

№ п/п	Наименование учреждения	Финансовое обеспечение муниципального задания (план)	Исполнено	Исполнение показателей муниципального задания, %
1	2	3	4	5
76	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 36» Петропавловск-Камчатского городского округа	131 935,0	131 935,0	96,9%
77	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Основная школа № 37» Петропавловск-Камчатского городского округа	61 232,8	61 232,8	192,1%
79	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Гимназия № 39» Петропавловск-Камчатского городского округа	237 003,8	237 003,8	100,1%
80	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 40» Петропавловск-Камчатского городского округа	113 459,7	113 459,7	104,6%
81	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 41» Петропавловск-Камчатского городского округа	39 209,7	39 209,7	100,0%
82	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 42» Петропавловск-Камчатского городского округа	196 987,3	196 987,3	120,5%
83	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 43» Петропавловск-Камчатского городского округа	107 869,4	107 477,7	99,7%
84	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 45»	106 755,2	106 755,2	111,3%
85	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Лицей № 46» Петропавловск-Камчатского городского округа	34 148,8	34 148,8	100,3%
86	Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Начальная школа – детский сад № 52» Петропавловск-Камчатского городского округа	71 307,9	71 307,9	109,5%
87	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская юношеская спортивная школа № 1»	28 777,5	28 777,5	100,1%
88	Муниципальное автономное учреждение дополнительного образования «Детская юношеская спортивная школа № 2»	58 296,3	58 296,3	106,3%
89	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская юношеская спортивная школа № 3»	25 621,2	25 621,2	95,0%
90	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская юношеская спортивная школа № 4»	13 569,3	13 569,3	102,5%
91	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская юношеская спортивная школа № 5»	40 023,9	40 023,9	97,5%
92	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Дом детского творчества «Юность»	18 416,4	18 416,4	109,1%
93	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Станция детского и юношеского технического творчества»	21 905,2	21 905,2	95,0%
94	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Центр внешкольной работы»	51 923,3	51 923,3	95,0%

№ п/п	Наименование учреждения	Финансовое обеспечение муниципального задания (план)	Исполнено	Исполнение показателей муниципального задания, %
1	2	3	4	5
95	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Центр творческого развития и гуманитарного образования»	56 998,2	56 998,2	95,0%
96	Муниципальное бюджетное учреждение Петропавловск-Камчатского городского округа «Централизованная бухгалтерия»	152 789,9	152 789,9	100,0%
97	Муниципальное автономное учреждение «Информационно-методический центр Петропавловск-Камчатского городского округа»	42 446,9	41 460,8	87,64%
98	Муниципальное автономное учреждение «Расчетно-кассовый центр города Петропавловска-Камчатского»	44 133,8	43 960,0	99,6%

Информация об исполнении бюджетных ассигнований на 2021 год в разрезе муниципальных программ (подпрограмм) (тыс. рублей)

Наименование	Показатели, утвержденные Решением о бюджете (в редакции от 23.12.2020 №431-нд)	Уточненный план на 31.12.2021	Исполнение	Исполнение, %	Сумма неисполнения
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
1. Муниципальная программа «Развитие образования и социальная поддержка граждан в Петропавловск-Камчатском городском округе»					
Всего по программе	8 636 422,7	8 613 520,6	8 532 469,6	99,1	81 051,0
Подпрограмма «Развитие общего и дополнительного образования»	4 878 707,5	4 878 707,5	4 841 992,5	99,2%	36 715,0
Подпрограмма «Развитие дошкольного образования»	2 800 655,1	2 800 655,1	2 799 715,1	100,0%	939,9
Подпрограмма «Реализация социальной политики городского округа»	632 990,2	610 088,1	569 424,4	93,3%	40 663,7
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы	324 070,0	324 070,0	321 337,6	99,2%	2 732,4
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в Петропавловск-Камчатском городском округе»	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0
2. Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Петропавловск-Камчатского городского округа»					
Всего по программе	842 868,0	842 868,0	762 035,6	90,4%	80 832,4
Подпрограмма «Переселение граждан из непригодного и аварийного жилищного фонда»	130 574,5	130 574,5	118 148,8	90,5%	12 425,7
Подпрограмма «Стимулирование развития жилищного строительства и развитие застроенных и освоенных новых территорий»	317 853,0	317 853,0	253 348,3	79,7%	64 504,8
Подпрограмма «Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения»	42 468,8	42 468,8	42 113,0	99,2%	355,8
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей»	103 219,8	103 219,8	102 229,7	99,0%	990,1
Подпрограмма «Обеспечение реализации жилищной политики городского округа»	100 064,5	100 064,5	98 547,6	98,5%	1 516,9
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в Петропавловск-Камчатском городском округе»	139 932,4	139 932,4	139 865,7	100,0%	66,7
Подпрограмма «Повышение качества условий жизни жителей Петропавловск-Камчатского городского округа»	8 755,1	8 755,1	7 782,6	88,9%	972,5
3. Муниципальная программа «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей Петропавловск-Камчатского городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охраны окружающей среды»					
Всего по программе	434 544,6	431 506,0	399 429,5	92,6%	32 076,4
Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	372 052,6	369 014,0	345 354,6	93,6%	23 659,4
Подпрограмма «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства»	26 867,8	26 867,8	21 072,1	78,4%	5 795,7
Подпрограмма «Ликвидация экологического ущерба от накопленного объема бытовых и промышленных отходов»	35 624,2	35 624,2	33 002,8	92,6%	2 621,4

Всего по программе	579 286,8	579 286,8	553 193,3	95,5%	26 093,5
Подпрограмма «Развитие и совершенствование информационного общества»	93 135,9	93 135,9	93 099,4	100,0%	36,6
Подпрограмма «Развитие архивного дела»	16 869,9	16 869,9	16 790,9	99,5%	78,9
Подпрограмма «Обеспечение деятельности органов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа»	469 281,0	469 281,0	443 303,0	94,5%	25 978,0
10. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Петропавловск-Камчатского городского округа»					
Всего по программе	61 122,3	61 122,3	58 809,5	96,2%	2 312,8
Подпрограмма «Управление бюджетным процессом в Петропавловск-Камчатском городском округе и его совершенствование»	43 579,9	43 579,9	41 632,5	95,5%	1 947,4
Подпрограмма «Организация муниципальных закупок Петропавловск-Камчатского городского округа»	17 542,4	17 542,4	17 177,0	97,9%	365,5
11. Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом Петропавловск-Камчатского городского округа»					
Всего по программе	643 223,0	643 223,0	503 825,4	78,3%	139 397,6
Подпрограмма «Управление, распоряжение объектами муниципальной собственности, а также приобретение объектов имущества для муниципальных нужд Петропавловск-Камчатского городского округа»	396 027,8	396 027,8	312 515,9	78,9%	83 511,9
Подпрограмма «Управление, распоряжение и приобретение имущества, вовлеченным в земельные правоотношения»	87 121,9	87 121,9	37 701,1	43,3%	49 420,8
Подпрограмма «Обеспечение реализации Программы»	65 944,9	65 944,9	65 384,8	99,2%	560,1
Подпрограмма «Организация, правовое и техническое обеспечение реализации мероприятий программы»	94 128,4	94 128,4	88 223,7	93,7%	5 904,8
12. Муниципальная программа «Формирование современной городской среды в Петропавловск-Камчатском городском округе»					
Всего по программе	2 640 631,9	2 638 291,2	2 448 969,4	92,8%	189 321,8
Подпрограмма «Комплексное благоустройство Петропавловск-Камчатского городского округа»	2 537 746,9	2 537 305,6	2 349 387,1	92,6%	187 918,4
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	43 890,1	43 890,1	43 866,0	99,9%	24,1
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в Петропавловск-Камчатском городском округе»	58 994,9	57 095,5	55 716,3	97,6%	1 379,2
ИТОГО ПО МУНИЦИПАЛЬНЫМ ПРОГРАММАМ:	15 523 278,6	15 494 997,1	14 881 334,4	96,0%	613 662,7