

Аналитическая записка о ходе исполнения бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа за 1 квартал 2024 года

«23» мая 2024 года

г. Петропавловск-Камчатский

1. Общие положения

Информация о ходе исполнения бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа¹ за 1 квартал 2024 года подготовлена Контрольно-счетной палатой Петропавловск-Камчатского городского округа² в соответствии с пунктом 9 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации³, федеральных территорий и муниципальных образований», статьей 10 Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 27.12.2013 № 173-нд «О бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатском городском округе»⁴, пунктом 9 части 1 статьи 2 Решения Городской Думы городского округа от 02.03.2016 № 397-нд «О Контрольно-счетной палате Петропавловск-Камчатского городского округа», пунктом 2.3.2 Плана деятельности Контрольно-счетной палаты на 2024 год с использованием следующих данных:

- проекта отчета об исполнении бюджета городского округа за 1 квартал 2024 года, размещенного на официальном сайте администрации городского округа⁵;
- информации, представленной Управлением финансов администрации городского округа⁶, в соответствии с частью 5 статьи 29 Решения о бюджетном процессе (письмо исх. от 08.05.2024 № 01-04-01/802/24);
- материалов, представленных финансовым органом к изменениям, вносимым в Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 22.11.2023 № 97-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов».

2. Общие итоги исполнения бюджета городского округа

Бюджет городского округа на 2024 год утвержден Решением Городской Думы городского округа от 22.11.2023 № 97-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов»⁷ со следующими показателями:

- общий объем доходов в сумме 17 950 099,0 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 18 580 099,0 тыс. рублей;
- дефицит бюджета в сумме 630 000,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.04.2024 изменения в Решение о бюджете вносились 2 раза, вследствие чего, на конец отчетного периода бюджет городского округа (редакция

¹ Далее – городской округ, ПКГО.

² Далее – Контрольно-счетная палата, КСП.

³ Далее – РФ.

⁴ Далее – Решение о бюджетном процессе.

⁵ Далее – Отчет об исполнении бюджета, Отчет.

⁶ Далее – Управление финансов, финансовый орган.

⁷ Далее – Решение о бюджете.

от 28.02.2024 № 108-нд⁸) на 2024 год утвержден с основными характеристиками:

- общий объем доходов в сумме 22 146 997,0 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 22 643 952,2 тыс. рублей;
- дефицит в сумме 496 955,2 тыс. рублей.

С учетом внесенных изменений общий объем доходов и расходов бюджета городского округа на 2024 год увеличился в сравнении с первоначально утвержденными показателями: по доходам на 4 196 898,0 тыс. рублей или 23,4 %, по расходам на 4 063 853,2 тыс. рублей или 21,9 %.

В отчетных данных за 1 квартал 2024 года годовые бюджетные назначения отражены согласно утвержденной сводной бюджетной росписи, в которую в соответствии с частью 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации⁹, частью 3 статьи 9 Решения о бюджетном процессе и статьей 16 Решения о бюджете внесены изменения в показатели бюджета городского округа без внесения изменений в Решение о бюджете.

тыс. рублей

Наименование показателя	Утверждено Решением о бюджете (редакция от 28.02.2024 № 108-нд)	Утвержденные показатели сводной бюджетной росписи ¹⁰ по состоянию на 01.04.2024	Отклонение (гр. 3 – гр. 2)
1	2	3	4
Доходы	22 146 997,0	21 397 035,1	-749 961,9
Расходы	22 643 952,2	21 893 990,3	-749 961,9
Дефицит (-), профицит (+)	-496 955,2	-496 955,2	-0,0

Таким образом, утвержденные Решением о бюджете (редакция от 28.02.2024 № 108-нд) параметры по доходам и расходам уточнены Управлением финансов в сторону уменьшения годовых бюджетных назначений на 3,4 %, в связи с уменьшением объемов безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в размере 749 961,9 тыс. рублей, в том числе:

- на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в размере (+) 18 832,5 тыс. рублей;
- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» в размере (+) 73 224,3 тыс. рублей;
- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов в размере (-) 620 000,0 тыс. рублей;
- на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования в размере (-) 39 000,0 тыс. рублей;
- на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ в размере (-) 222 768,8 тыс. рублей.

Далее анализ исполнения бюджета городского округа за 1 квартал 2024 года

⁸ Далее – Решение о бюджете (редакция от 28.02.2024 № 108-нд).

⁹ Далее – Бюджетный кодекс РФ, БК РФ.

¹⁰ Далее – уточненный бюджет.

производится на основании уточненных плановых бюджетных назначений (согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.04.2024).

Сравнительный анализ показателей исполнения бюджета городского округа представлен в таблице.

тыс. рублей

Показатели	2023 год			2024 год			Отклонение 2024 года к 2023 году		
	уточненный бюджет на 01.04.2023	исполнено за 1 квартал		уточненный бюджет на 01.04.2024	исполнено за 1 квартал		уточненный бюджет (гр. 5–гр. 2)	исполнено за 1 квартал	
		сумма	%		сумма	%		сумма (гр. 6– гр. 3)	% (гр. 7– гр. 4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы	19 257 662,3	3 544 044,4	18,4	21 397 035,1	4 427 947,8	20,7	2 139 372,8	883 903,4	+2,3
Расходы	19 602 945,9	3 564 555,9	18,2	21 893 990,3	4 098 267,3	18,7	2 291 044,4	533 711,4	+0,5
Дефицит/ профицит	-345 283,6	-20 511,5	x	-496 955,2	329 680,5	x	151 671,6	350 192,0	x

Согласно Решению о бюджете, годовой план по доходам на 2024 год утвержден с увеличением по отношению к 2023 году на 2 139 372,8 тыс. рублей или на 11,1 %.

План по доходам исполнен за 1 квартал текущего года на 20,7 %, что в процентном выражении выше аналогичного показателя за 1 квартал 2023 года на 2,3 процентных пункта. В абсолютных величинах, в сравнении с аналогичным периодом прошлого года, наблюдается увеличение поступлений по доходам бюджета городского округа на 883 903,4 тыс. рублей или на 24,9 %.

Расходы бюджета за 1 квартал 2024 года исполнены на 18,7 %, что в процентном выражении выше аналогичного показателя за 1 квартал 2023 года на 0,5 %. В числовом выражении, в сравнении с 1 кварталом 2023 года, наблюдается увеличение исполнения по расходам на 533 711,4 тыс. рублей или на 15,0 %, увеличение утвержденных плановых показателей расходной части бюджета городского округа в сравнении с предыдущим годом составило 2 291 044,4 тыс. рублей или на 11,7 %.

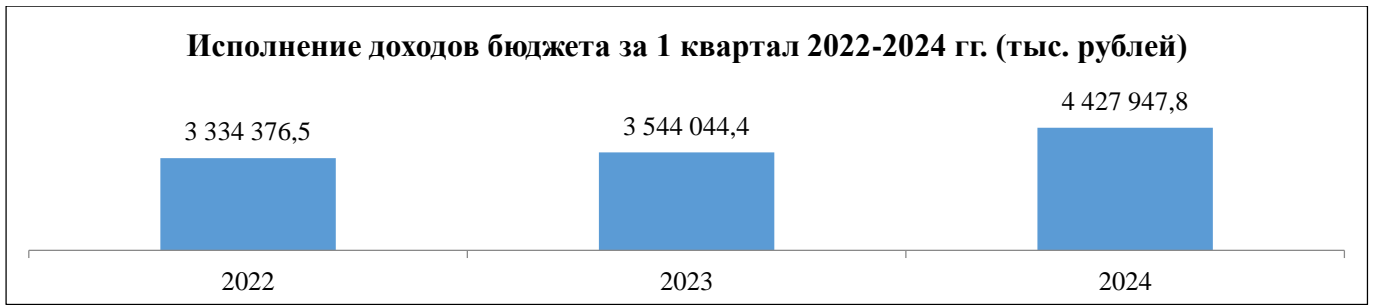
Бюджет городского округа за 1 квартал 2024 года исполнен с профицитом в размере 329 680,5 тыс. рублей при утвержденном Решением о бюджете дефиците бюджета в сумме 496 955,2 тыс. рублей.

Привлечение кредитов в 1 квартале текущего года не осуществлялось, плановый объем составил 1 000 000,0 тыс. рублей. В аналогичном периоде 2023 года кредиты кредитных организаций и кредиты других бюджетов бюджетной системы РФ не привлекались.

3. Итоги исполнения доходной части бюджета городского округа

В 1 квартале 2024 года в бюджет городского округа поступило доходов на сумму 4 427 947,8 тыс. рублей, что составило 20,7 % от прогнозируемого объема (21 397 035,1 тыс. рублей).

В абсолютном выражении исполнение по доходам за 1 квартал 2024 года выше аналогичных показателей за 2022-2023 годы и отражено в диаграмме.



При этом в процентном выражении исполнение доходов бюджета за 1 квартал 2024 года выше уровня показателя аналогичного периода прошлого года.

Исполнение доходов в процентах отражено диаграмме.



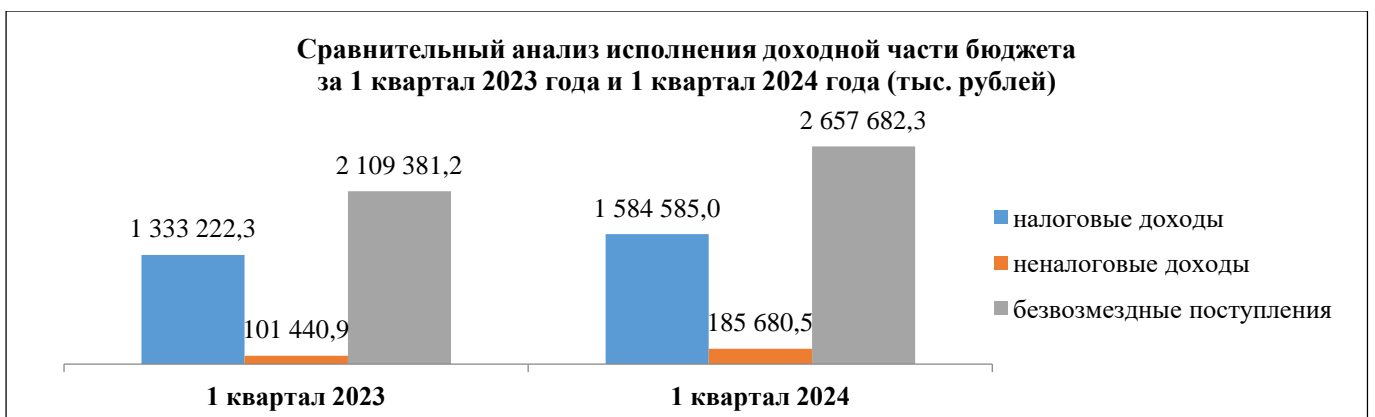
Исполнение объема доходной части бюджета городского округа обеспечено:

- на 40,0 % поступлениями налоговых и неналоговых платежей, которые составили 1 770 265,5 тыс. рублей;

- на 60,0 % безвозмездными поступлениями, которые составили 2 657 682,3 тыс. рублей.



Сравнительный анализ за 1 квартал 2024 года с данными за аналогичный период прошлого года в разрезе налоговых, неналоговых и безвозмездных поступлений представлен на диаграмме.



Таким образом, по сравнению с аналогичным периодом 2023 года объем поступлений в 2024 году:

- по налоговым доходам увеличился на 251 362,7 тыс. рублей или на 18,9 %;
- по неналоговым доходам увеличился на 84 239,6 тыс. рублей или на 83,0 %;
- по безвозмездным поступлениям увеличился на 548 301,1 тыс. рублей или на 26,0 %.

3.1. Налоговые доходы

Налоговые доходы в бюджет городского округа поступили в объеме 1 584 585,0 тыс. рублей, что составило 18,0 % (за 1 квартал 2023 года – 15,6 %) от прогнозного объема (8 824 331,1 тыс. рублей) и превышают в абсолютном выражении показатели прогнозного объема за 2022 год (8 537 937,5 тыс. рублей) на 286 393,6 тыс. рублей.

Исполнение по налогам, имеющих наибольший удельный вес в общем объеме налоговых доходов за 1 квартал 2024 года, по сравнению с данными за аналогичный период прошлого года отражено на следующей диаграмме.



Поступления за 1 квартал 2024 года по отношению к аналогичному периоду 2023 года увеличились:

- по налогу на прибыль организаций на 127 853,9 тыс. рублей (на 100,0 %);
- по НДФЛ на 212 547,0 тыс. рублей (на 25,1 %);
- по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы) на 1 873,2 тыс. рублей (на 15,4 %);
- по налогам на имущество на 12 686,5 тыс. рублей (на 10,8 %);
- по государственной пошлине на 1 409,2 тыс. рублей (на 12,7 %).

При этом, уменьшились поступления:

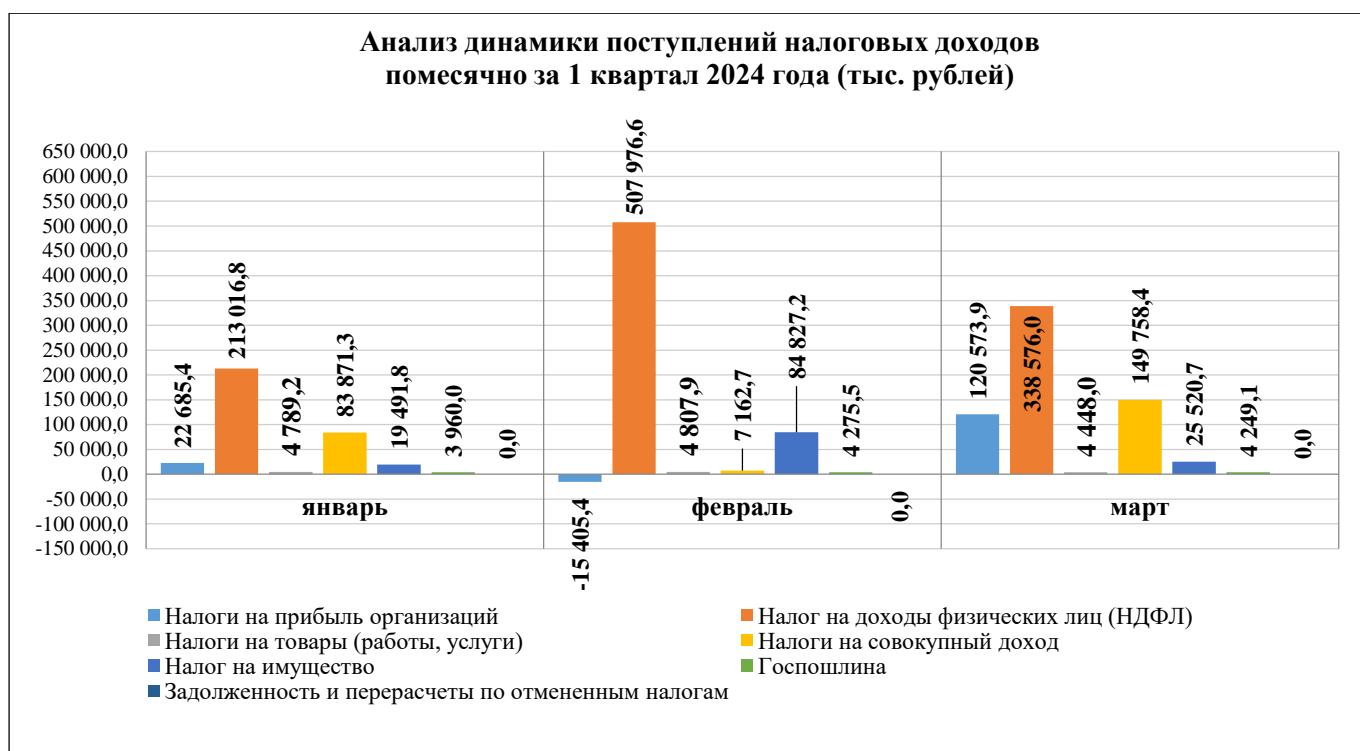
- по налогам на совокупный доход на 105 006,7 тыс. рублей (на 69,6 %);
- по задолженности и перерасчетам по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам на 0,3 тыс. рублей.

Помесячный анализ поступлений по налоговым доходам за 1 квартал 2024 года в целом отражен в следующей диаграмме.



По итогам исполнения доходной части бюджета городского округа за 1 квартал 2024 года наибольшее поступление от налоговых доходов приходится на март 2024 года (40,5 %).

Анализ динамики ежемесячного поступления налоговых доходов в разрезе подгрупп бюджетной классификации в бюджет городского округа за 1 квартал 2023 года отражен в диаграмме ниже.



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

- 101 «Налоги на прибыль, доходы», включающие в себя НДФЛ и налог на прибыль организаций;
- 105 «Налоги на совокупный доход»;
- 106 «Налоги на имущество».

Таким образом, по результатам исполнения бюджета городского округа за 1 квартал 2024 года, по налоговым доходам наблюдается увеличение исполнения как в процентном, так и числовом выражении в сравнении с аналогичным периодом прошлого года.

3.2. Неналоговые доходы

Объем неналоговых доходов, поступивших в бюджет городского округа за 1 квартал 2024 года, составил 185 680,5 тыс. рублей или 33,0 % от прогнозируемого объема (562 945,7 тыс. рублей).

В суммарном выражении по сравнению с аналогичным периодом 2023 года (628 958,4 тыс. рублей), исполнение увеличилось на 84 239,7 тыс. рублей или на 83,0 %.

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

тыс. рублей

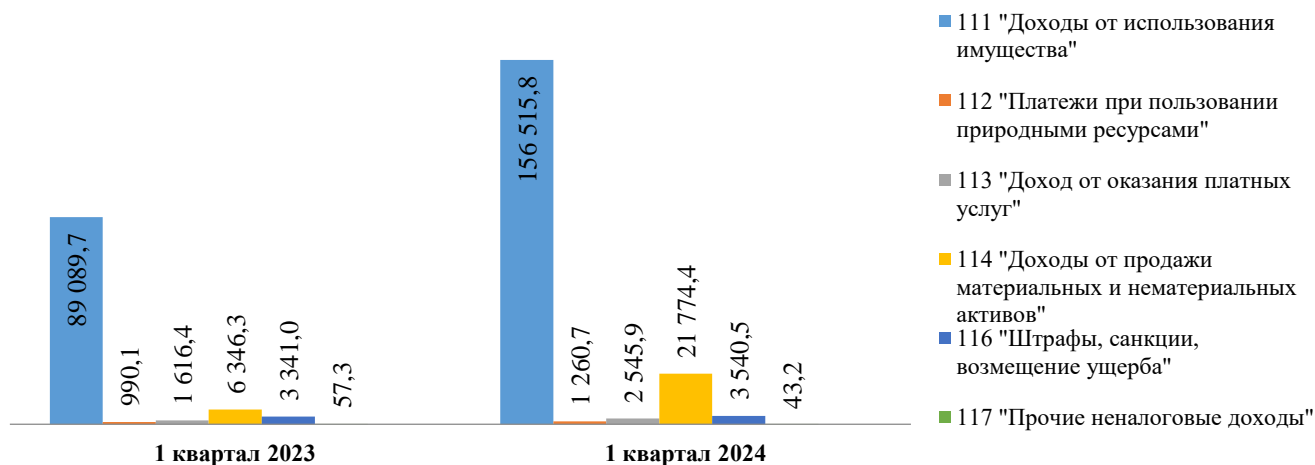
Показатели	2023 год			2024 год			Отклонение		
	уточненный бюджет на 01.04.2023	исполнено за 1 квартал	% исполнения	уточненный бюджет на 01.04.2024	исполнено за 1 квартал	% исполнения	уточненный бюджет (гр. 5–гр. 2)	исполнено за 1 квартал (гр. 6–гр. 3)	% исполнения (гр. 7–гр. 4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	401 222,4	89 089,7	22,2	400 951,2	156 515,8	39,0	-271,2	67 426,1	16,8
Платежи при пользовании природными ресурсами	132 312,2	990,1	0,7	42 451,0	1 260,7	3,0	-89 861,2	270,6	2,2
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	5 508,0	1 616,4	29,3	6 784,0	2 545,9	37,5	1 276,0	929,5	8,2
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	55 927,5	6 346,3	11,3	81 672,6	21 774,4	26,7	25 745,1	15 428,1	15,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	28 738,2	3 341,0	11,6	26 457,8	3 540,5	13,4	-2 280,4	199,5	1,8
Прочие неналоговые доходы	5 250,1	57,3	1,1	4 629,2	43,2	0,9	-620,9	-14,1	-0,2
Всего по неналоговым доходам	628 958,4	101 440,8	16,1	562 945,7	185 680,5	33,0	-66 012,7	84 239,7	16,9

Основная доля (97,9 %) поступлений неналоговых доходов в отчетном периоде обеспечена за счет:

- доходов от использования имущества – 84,3 %;
- доходов от продажи материальных и нематериальных активов – 11,7 %;
- штрафов, санкций, возмещения ущерба – 1,9 %.

Исполнение по подгруппам доходов за 1 квартал 2024 года в сравнении с данными за аналогичный период прошлого года представлено на следующей диаграмме.

**Исполнение и структура доходной части бюджета по видам
налоговых доходов за 1 квартал 2023 года и 1 квартал 2024 года (тыс. рублей)**



В сравнении с 1 кварталом 2023 года, объем поступлений увеличился по:

- доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 67 426,1 тыс. рублей (или на 75,7 %);
- платежам при использовании природными ресурсами на 270,6 тыс. рублей (или на 27,3 %);
- доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на 929,5 тыс. рублей (или на 57,5 %);
- доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 15 428,1 тыс. рублей (в 2,4 раз);
- штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 199,5 тыс. рублей (или на 6,0 %).

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

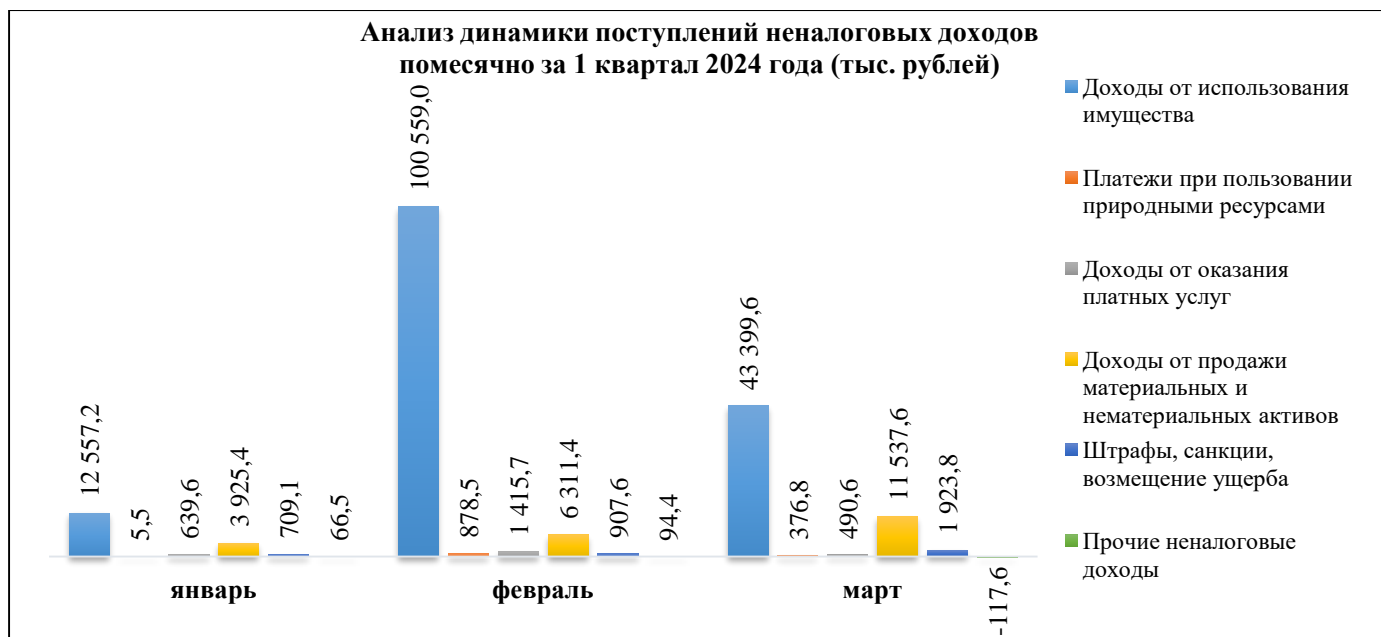
- прочим неналоговым доходам на 14,1 тыс. рублей (или на 24,6 %).

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

**Поступления по неналоговым доходам ежемесячно
за 1 квартал 2024 года (в тыс. рублей)**



Анализ динамики ежемесячного поступления неналоговых доходов в бюджет городского округа за 1 квартал 2024 года в разрезе подгрупп бюджетной классификации отражен в диаграмме ниже.



Наибольший объем поступлений в бюджет по неналоговым доходам приходится на февраль 2024 года (59,3 %), в основном, за счет поступлений по доходам от использования имущества, из которой наибольшая сумма также приходится на февраль (100 559,0 тыс. рублей).

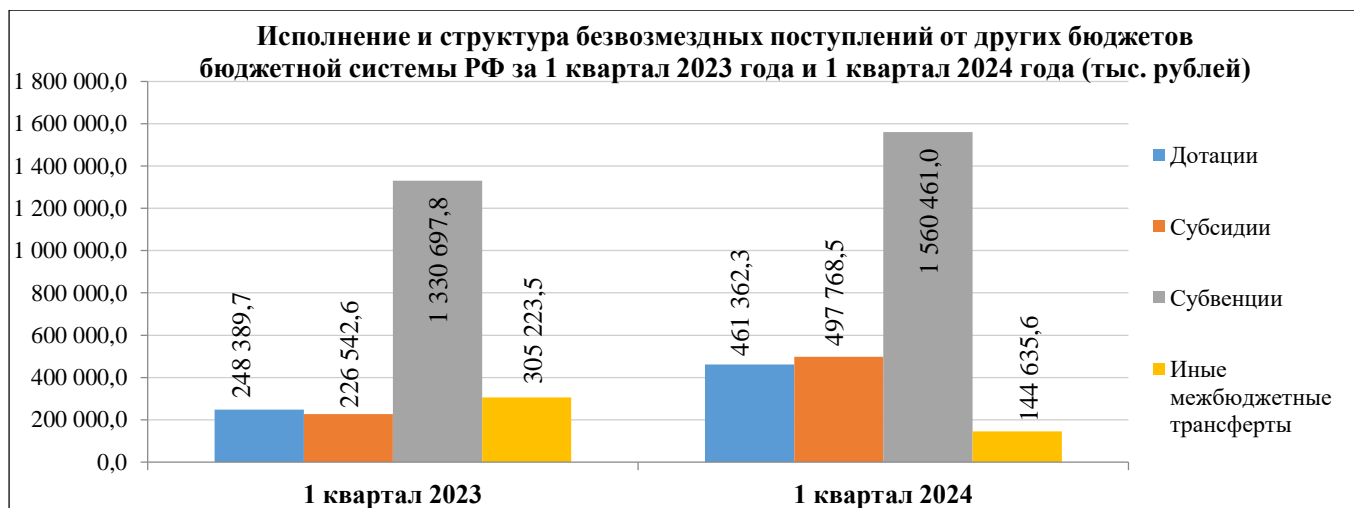
3.3. Безвозмездные поступления

Объем безвозмездных поступлений за 1 квартал 2024 год составил 2 657 682,3 тыс. рублей или 22,1 % от годовых назначений (данные отражены в таблице ниже). Основная доля приходится на безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ (дотации, субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты).

тыс. рублей

Наименование показателя	Уточненный бюджет на 01.04.2024	Исполнено за 1 квартал 2024 года	
		сумма	%
Безвозмездные поступления, всего	12 009 758,3	2 657 682,3	22,1
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в том числе:	12 013 629,2	2 664 227,4	22,2
Дотации	1 034 924,9	461 362,3	44,6
Субсидии	3 164 702,4	497 768,5	15,7
Субвенции	6 875 853,0	1 560 461,0	22,7
иные межбюджетные трансферты	938 148,8	144 635,6	15,4
Доходы бюджетов бюджетной системы российской федерации от возврата бюджетами бюджетной системы российской федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	6 532,6	2 285,8	35,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, прошлых лет	-10 403,5	-8 831,0	84,9

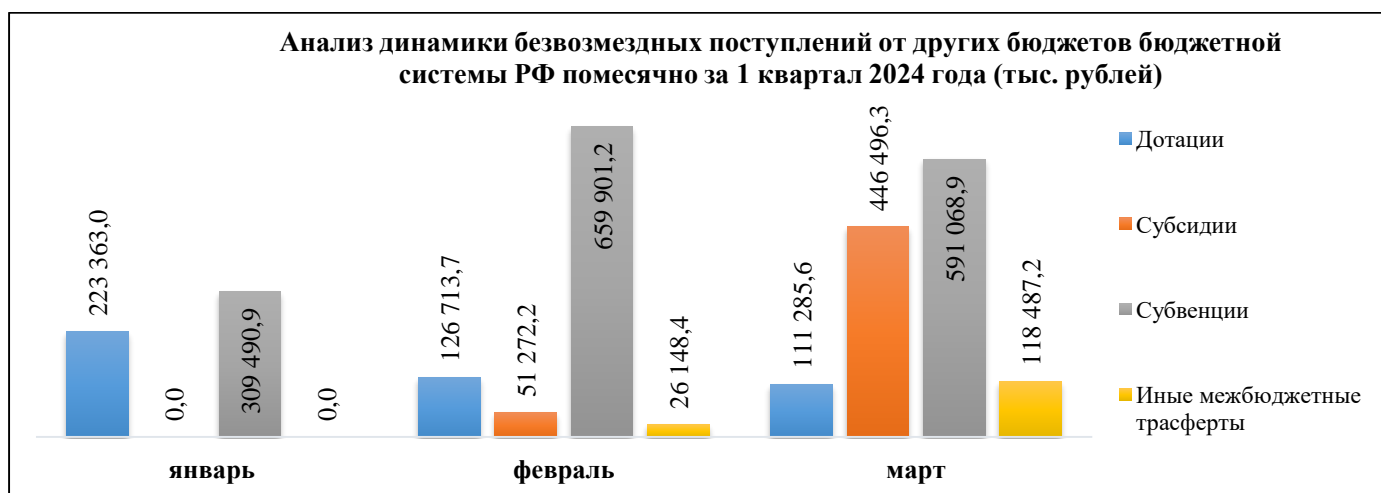
Исполнение безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ, имеющих наибольший удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений за 1 квартал 2024 года, по сравнению с данными за аналогичный период прошлого года, представлено на следующей диаграмме.



Анализ динамики ежемесячного поступления безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в бюджет городского округа за 1 квартал 2024 года в целом, а также в разрезе подгрупп отражен в следующих двух диаграммах ниже.



Наибольший объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в бюджет городского округа приходится на март 2024 года (47,7 %).



Наибольшая сумма поступлений за 1 квартал 2024 года по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ наблюдается по субвенциям (1 560 461,0 тыс. рублей или 58,6 % от общего объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ).

Более наглядно исполнение по доходам за 1 квартал 2024 года в разрезе видов доходов отражено в приложении 1 к настоящему заключению.

4. Исполнение расходной части бюджета городского округа

Как уже было отмечено выше, утвержденный Решением о бюджете объем бюджетных назначений на 2024 год в сумме 22 643 952,2 тыс. рублей больше общего объема плановых назначений, отраженного в Отчете на 749 961,9 тыс. рублей и составляет 21 893 990,3 тыс. рублей.

Изменение плановых назначений по разделам бюджетной классификации РФ составило:

Наименование раздела	Код раздела	Утверждено Решением о бюджете (редакция от 28.02.2024 № 108-нд)	Уточненный бюджет на 01.04.2024	Изменения (гр.4-гр.3)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Общегосударственные вопросы	0100	1 086 971,3	1 086 400,8	-570,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	134 535,5	134 372,5	-163,0
Национальная экономика	0400	4 991 166,4	5 011 245,2	+20 078,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	3 422 174,4	2 874 677,3	-547 497,1
Охрана окружающей среды	0600	52 587,9	48 588,0	-3 999,9
Образование	0700	9 922 620,5	9 921 245,3	-1 375,2
Культура и кинематография	0800	564 075,7	570 624,9	+6 549,2
Социальная политика	1000	2 042 459,4	1 819 890,6	-222 568,8
Физическая культура и спорт	1100	300 554,1	300 138,7	-415,4
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	126 807,0	126 807,0	-
ВСЕГО РАСХОДОВ:		22 643 952,2	21 893 990,3	-749 961,9

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

Бюджетные обязательства по расходной части бюджета исполнены в сумме 4 098 267,3 тыс. рублей, что составляет 18,7 % плановых показателей Решения о бюджете и от годовых бюджетных назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью.

Далее анализ исполнения расходной части бюджета городского округа производится от плановых значений, утвержденных сводной бюджетной росписью.

Расходы на **публичные нормативные обязательства** за 1 квартал 2024 года исполнены в сумме 58 035,8 тыс. рублей, или 17,8 % от годовых бюджетных назначений (324 816,8 тыс. рублей).

Из **резервного фонда** городского округа, сформированном на 01.04.2024 в объеме 15 000,0 тыс. рублей, в 1 квартале 2024 года средства не выделялись.

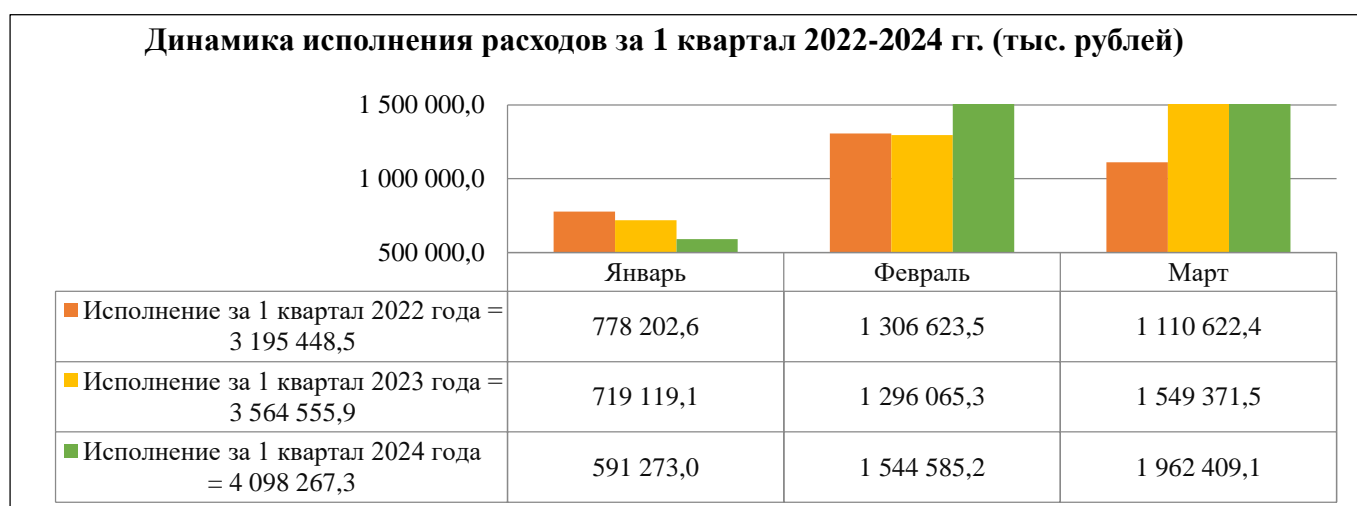
Процентное исполнение расходов бюджета за 1 квартал в 2022-2024 гг. отражено на следующей диаграмме.



Таким образом, исполнение расходов за 1 квартал 2024 года сложилось на уровне выше среднего¹¹.

В абсолютном выражении исполнение бюджетных ассигнований за 1 квартал 2024 года выше аналогичного показателя 2023 года на 533 711,4 тыс. рублей или на 15,0 %.

Динамика исполнения расходов за 1 квартал 2022-2024 гг. представлена в диаграмме.



Сведения об исполнении расходов бюджета городского округа за 1 квартал 2023-2024 гг. в разрезе разделов функциональной классификации расходов бюджета представлены в таблице.

Наименование раздела	Уточненный бюджет на 01.04.2023	Исполнение за 1 квартал 2023 года		Уточненный бюджет на 01.04.2024	Исполнение за 1 квартал 2024 года		Темп прироста исполнения к 2023 году, % (гр. 6/ гр. 3 * 100-100)	Структура исполнения (удельный вес, %)	
		сумма	%		сумма	%		2023	2024
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Общегосударственные вопросы 0100	999 364,0	156 626,1	15,7	1 086 400,8	214 386,1	19,7	36,8	4,4	5,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность 0300	127 089,5	22 766,6	17,9	134 372,5	19 751,7	14,7	-13,2	0,6	0,5
Национальная экономика 0400	4 822 453,2	883 402,6	18,3	5 011 245,2	806 343,4	16,1	-8,7	24,8	19,7
Жилищно-коммунальное хозяйство 0500	2 228 018,1	173 791,8	7,8	2 874 677,3	422 904,1	14,7	в 2,4 раза	4,8	10,3

¹¹ Средний уровень исполнения расходов бюджета городского округа за 1 квартал 2022-2024 гг. составил 18,4 %.

Наименование раздела	Уточненный бюджет на 01.04.2023	Исполнение за 1 квартал 2023 года		Уточненный бюджет на 01.04.2024	Исполнение за 1 квартал 2024 года		Темп прироста исполнения к 2023 году, % (гр. 6/ гр. 3 * 100-100)	Структура исполнения (удельный вес, %)	
		сумма	%		сумма	%		2023	2024
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Охрана окружающей среды 0600	13 125,0	5 625,8	42,8	48 588,0	799,6	1,6	в 7,0 раз	0,2	0,02
Образование 0700	9 123 523,6	1 782 114,4	19,5	9 921 245,3	1 893 583,3	19,1	6,2	50,0	46,2
Культура и кинематография 0800	405 350,0	95 038,4	23,4	570 624,9	125 077,0	21,9	31,6	2,8	3,0
Социальная политика 1000	1 699 339,1	411 096,8	24,2	1 819 890,6	550 508,5	30,2	33,9	11,5	13,4
Физическая культура и спорт 1100	72 072,9	29 220,6	40,5	300 138,7	64 913,6	21,6	в 2,2 раза	0,9	1,6
Обслуживание государственного и муниципального долга 1300	112 610,6	4 872,7	4,3	126 807,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0
ВСЕГО РАСХОДОВ:	19 602 945,9	3 564 555,9	18,2	21 893 990,3	4 098 267,3	18,7	14,9	100,0	100,0

В сравнении с аналогичным отчетным периодом 2023 года структура исполненных расходов бюджета городского округа существенно не изменилась и наибольший удельный вес в расходах за 1 квартал 2024 года приходится на оплату расходов по социальной сфере. В целом исполнение по расходам на социальную сферу, включающую в себя расходы образование, культуру и кинематографию, социальную политику, а также физическую культуру и спорт, в процентном выражении составило 20,9 %, что выше среднего показателя исполнения по расходам в целом.

При этом самое низкое исполнение в 1 квартале 2024 года сложилось по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» (1,6%). По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение расходов в абсолютном выражении уменьшается на 4 826,2 тыс. рублей, в процентном соотношении понижается на 41,2 %. Наглядно, исполнение расходов бюджета по разделам бюджетной классификации за 1 квартал 2023-2024 гг. в процентном соотношении представлен на следующей диаграмме (%).



Исполнение бюджета городского округа за 1 квартал 2023-2024 гг. в разрезе ведомственной структуры расходов¹² представлено в таблице.

тыс. рублей

№ п/п	Наименование главных распорядителей бюджетных средств ¹³	Код ведомства	Уточненный бюджет на 01.04.2023	Исполнение за 1 квартал 2023 года		Уточненный бюджет на 01.04.2024	Исполнение за 1 квартал 2024 года	
				сумма	%		сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Управление финансов администрации городского округа	900	588 163,6	12 347,2	2,1	598 844,2	9 933,8	1,7
2	Городская Дума городского округа	901	55 928,0	9 148,0	16,4	77 999,7	13 817,5	17,7
3	Контрольно-счетная палата городского округа	902	35 978,5	6 766,8	18,8	49 878,3	9 544,7	19,1
4	Администрация городского округа	903	36 526,4	6 414,0	17,6	56 450,6	13 401,7	23,7
5	Управление делами администрации городского округа	904	438 121,9	82 824,6	18,9	534 502,8	110 148,2	20,6
6	Управление образования администрации городского округа	905	9 626 856,9	1 890 378,9	19,6	11 128 238,0	2 178 446,5	19,6
7	Управление имущественных и земельных отношений администрации городского округа	906	277 974,7	23 049,4	8,3	253 088,1	121 119,7	47,8
8	Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа	907	5 201 481,7	906 703,6	17,4	5 961 592,8	896 641,2	15,0
9	Управление архитектуры, градостроительства и земельных отношений администрации городского округа	908	657 697,6	98 819,0	15,0	518 501,1	106 957,2	20,6
10	Управление экономического развития и предпринимательства администрации городского округа	909	66 536,4	12 279,9	18,5	71 160,1	8 179,0	11,5
11	Управление организации муниципальных закупок администрации городского округа	910	18 176,4	3 072,2	16,9	26 240,9	4 270,3	16,3
12	Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации городского округа	913	1 573 760,5	205 208,6	13,0	1 485 484,0	264 611,6	17,8
13	Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации городского округа	915	874 685,5	283 423,5	32,4	946 957,4	331 147,1	34,9
14	Контрольное управление администрации городского округа	916	49 535,8	9 380,7	18,9	69 397,2	11 967,9	17,2
15	Управление по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения администрации городского округа	917	101 521,7	14 739,5	14,5	115 655,1	18 080,9	15,6
ВСЕГО РАСХОДОВ:			19 602 945,9	3 564 555,9	18,2	21 893 990,3	4 098 267,3	18,7

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета городского округа на 2024 год исполнение расходов бюджета за 1 квартал 2024 года осуществляется 15 ГРБС.

Исполнение бюджета городского округа за 1 квартал 2024 года в разрезе ведомственной структуры расходов варьируется от 1,7 % до 47,8 % утвержденных бюджетных назначений.

Наибольшее процентное исполнение расходов за 1 квартал 2024 года наблюдается Управлением имущественных и земельных отношений администрации городского округа – 47,8 %.

¹² Согласно информации об исполнении ведомственной структуры расходов бюджета городского округа за 1 квартал 2024 года.

¹³ Далее – главные распорядители, ГРБС.

Наименьшее исполнение расходов сложилось по трем главным распорядителям бюджетных средств, а именно, по:

- Управлению финансов (1,7 %), за счет закрепления за финансовым органом зарезервированных (нераспределенных) средств объем которых по состоянию на 01.04.2024 года составил 260 999,8 тыс. рублей и отсутствия расходов, направленных на исполнение судебных актов по искам к городскому округу;
- Управлению экономического развития и предпринимательства администрации городского округа (11,5 %);
- Управлению дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа (15,0 %).



Исполнение бюджета городского округа за 1 квартал 2023-2024 гг. в разрезе видов расходов представлено в таблице.

тыс. рублей

Наименование видов расходов	КВР	Уточненный бюджет на 01.04.2023	Исполнение за 1 квартал 2023 года		Уточненный бюджет на 01.04.2024	Исполнение за 1 квартал 2024 года	
			сумма	%		сумма	%
<i>I</i>	2	3	4	5	6	7	8
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	1 088 615,4	197 538,0	18,1	1 485 349,7	265 940,7	17,9
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	200	5 455 931,7	894 152,2	16,4	5 275 494,5	779 491,9	14,8
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	924 513,1	260 107,9	28,1	918 384,7	293 373,8	31,9
Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности	400	1 271 537,8	156 464,0	12,3	1 581 499,4	249 490,3	15,8
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	9 674 588,1	1 944 167,8	20,1	11 568 118,4	2 381 797,9	20,6
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	112 610,6	4 872,7	4,3	126 807,0	0,0	0,0
Иные бюджетные ассигнования	800	1 075 149,4	107 253,2	10,0	938 336,6	128 172,7	13,6
ВСЕГО РАСХОДОВ:		19 602 945,9	3 564 555,9	18,2	21 893 990,3	4 098 267,3	18,7

Исполнение бюджета городского округа за 1 квартал 2024 года в разрезе видов расходов варьируется от 0,0 % до 31,9 % утвержденных бюджетных назначений.

Исполнение муниципальных программ

Исполнение за 1 квартал 2023-2024 гг. в разрезе муниципальных программ¹⁴ представлено в таблице и в диаграмме (%)¹⁵.

тыс. рублей

№ п/п	Наименование МП	Уточненный бюджет на 01.04.2023	Исполнение за 1 квартал 2023 года		Уточненный бюджет на 01.04.2024	Исполнение за 1 квартал 2024 года	
			сумма	%		сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Развитие образования в городском округе	9 041 952,0	1 782 504,5	19,7	10 090 090,6	1 924 373,3	19,1
2	Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа	1 064 385,4	204 365,1	19,2	1 236 862,2	393 826,0	31,8
3	Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды	142 374,8	20 206,1	14,2	127 309,1	0,0	0,0
4	Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма в городском округе	122 129,5	22 766,6	18,6	129 584,7	19 778,7	15,3
5	Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в городском округе	794 387,2	174 569,9	22,0	956 129,6	213 600,2	22,3
6	Развитие транспортной системы городского округа	4 149 576,1	773 468,9	18,6	4 341 958,7	696 735,9	16,0
7	Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности городского округа	63 379,0	12 374,3	19,5	74 672,2	8 462,5	11,3
8	Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в городском округе	9 836,3	0,0	0,0	9 278,5	0,0	0,0
9	Совершенствование системы муниципального управления городским округом	492 633,9	89 110,9	18,1	626 987,2	131 357,6	20,9
10	Управление муниципальным имуществом городского округа	550 210,2	67 477,6	12,3	544 723,0	54 320,9	10,0
11	Формирование современной городской среды в городском округе	878 900,2	52 423,3	5,9	1 374 361,7	219 780,1	16,0
12	Реализация социальной политики в городском округе	1 580 222,1	329 118,2	20,8	1 615 721,2	394 503,2	24,4
ВСЕГО РАСХОДОВ НА МП:		18 889 986,8	3 528 385,5	18,7	21 127 678,7	4 056 738,5	19,2

Наглядно исполнение расходной части бюджета за 1 квартал 2023-2024 гг. в разрезе МП (в процентном соотношении) представлена в диаграмме.

¹⁴ Далее – муниципальная программа, МП.

¹⁵ Согласно информации об исполнении бюджетных ассигнований по муниципальным программам в разрезе целевых статей расходов бюджета городского округа, разделов, подразделов, видов расходов бюджета городского округа за 1 квартал 2023 года.

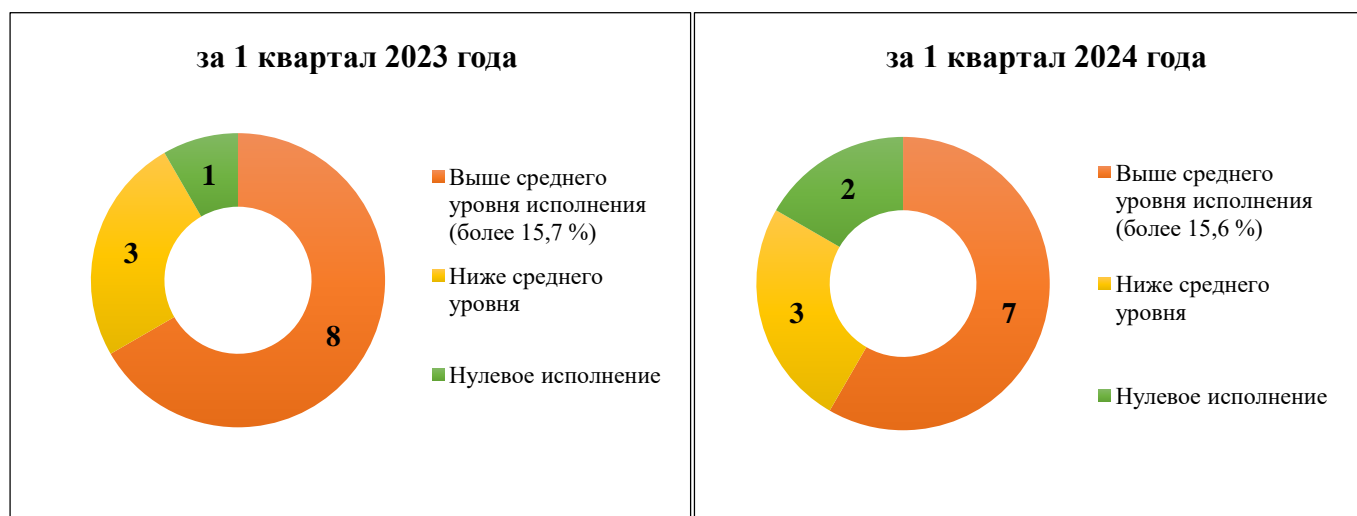


Расходы бюджета городского округа на реализацию муниципальных программ по состоянию на 01.04.2024 составили 4 056 738,5 тыс. рублей или 19,2 % от утвержденных назначений, что выше аналогичного показателя за 2023 год на 528 353,0 тыс. рублей.

Среднее исполнение муниципальных программ в процентном выражении в сравнении с аналогичным периодом предыдущего года уменьшается на 0,1 % и составляет 15,6 %.

При этом за отчетный период 2024 года количество программ, уровень исполнения по которым выше среднего, уменьшился и равняется 7.

Более наглядно анализ исполнения муниципальных программ за 1 квартал 2023-2024 гг. в процентном выражении в разрезе представлен на следующей диаграмме.



По итогам отчетного периода по 6 подпрограмм из 42 имеют нулевое исполнение, а именно:

Наименование	Утвержденные бюджетные назначения на 01.04.2024
МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Петропавловск-Камчатского городского округа»	
Подпрограмма «Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения» муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей ПКГО»	28 777,9
Подпрограмма «Повышение качества условий жизни жителей ПКГО» муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей ПКГО»	9 804,3
МП «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей Петропавловск-Камчатского городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды»	
Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» муниципальной программы «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей ПКГО коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды»	38 768,2
Подпрограмма «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства» муниципальной программы «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей ПКГО коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды»	88 540,9
МП «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Петропавловск-Камчатском городском округе»	
Подпрограмма «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока в ПКГО» муниципальной программы «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в ПКГО»	383,3
Подпрограмма «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций ПКГО» муниципальной программы «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в ПКГО»	8 895,2

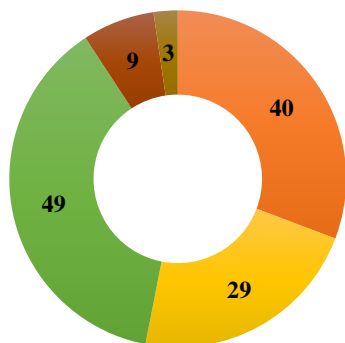
Уровень исполнения подпрограмм за 1 квартал 2023 года



Более детальный анализ исполнения за 1 квартал 2024 года по подпрограммам муниципальных программ представлен в приложении 2.

На основании показателей сводной бюджетной росписи на 01.04.2024 бюджетные ассигнования предусмотрены для реализации в рамках 42 подпрограмм и 130 основных программных мероприятий.

Уровень исполнения программных мероприятий за 1 квартал 2024 года



- Нулевое исполнение
- Низкое исполнение (от 0,1 % до 15,0 %)
- Исполнение от 15,0 % до 50,0 %
- Высокое исполнение (свыше 50,0 %)
- 100-процентное исполнение

Высокое исполнение расходов за 1 квартал 2024 года установлено по следующим программным мероприятиям:

Наименование	Утвержденные бюджетные назначения на 01.04.2024	Исполнено за 1 квартал 2024 года	
		сумма	%
МП «Развитие образования в ПКГО»			
ПОДПРОГРАММА «Сохранение и развитие системы образования в ПКГО»			
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ «Осуществление капитальных вложений в объекты нежилого фонда (в том числе муниципальных и иных форм собственности)»	2 120,6	2 120,6	100,0
ПОДМЕРОПРИЯТИЕ «Детский сад по ул. Виллойская, 60 в г. Петропавловске-Камчатском» строительство (в том числе проектные и изыскательские работы)	2 120,6	2 120,6	100,0
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ «Организация муниципальных мероприятий (смотри, конкурсы, фестивали, выставки, ярмарки, семинары, круглые столы, соревнования, праздничные мероприятия, гуляния, субботники, учения, чествования, акции, реализация программ и проектов)»	17 338,8	10 896,1	62,8
ПОДМЕРОПРИЯТИЕ «Организация проведения муниципальных мероприятий, имеющих большое патриотическое и социальное значение»	6 735,6	6 735,6	100,0
МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей ПКГО»			
ПОДПРОГРАММА «Обеспечение жильем молодых семей»			
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ «Предоставление социальных гарантий и мер социальной поддержки населения»	145 260,7	145 260,7	100,0
ПОДМЕРОПРИЯТИЕ «Предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение жилого помещения или строительство индивидуального жилого дома»	145 260,7	145 260,7	100,0
МП «Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма в ПКГО»			
ПОДПРОГРАММА «Совершенствование гражданской обороны и защиты населения»			
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ «Организация муниципальных мероприятий (смотри, конкурсы, фестивали, выставки, ярмарки, семинары, круглые столы, соревнования, праздничные мероприятия, гуляния, субботники, учения, чествования, акции, реализация программ и проектов)»	756,6	399,8	52,8
ПОДМЕРОПРИЯТИЕ «Проведение практических учений по приведению сил и средств городского звена Камчатской территории подсистемы единой государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций ПКГО (городское звено КТП РСЧС ПКГО) и спасательных служб, предназначенных для решения задач гражданской обороны и защиты населения и территории ПКГО от ЧС природного и техногенного характера к действиям по предназначению»	612,1	378,9	61,9
ПОДПРОГРАММА «Профилактика терроризма и экстремизма»			
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ «Информационные услуги (размещение в СМИ, изготовление печатной продукции, баннеров, наглядных материалов и т.п.)»	43,9	43,8	99,7
ПОДМЕРОПРИЯТИЕ «Изготовление и распространение печатной продукции по профилактике терроризма и экстремизма»	43,9	43,8	99,7
МП «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в ПКГО»			
ПОДПРОГРАММА «Создание условий для сохранения и развития культуры в ПКГО»			
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ «Обеспечение пожарной безопасности»	1 020,9	954,6	93,5
ПОДМЕРОПРИЯТИЕ «Обеспечение учреждений культуры и дополнительного образования детей средствами пожарной безопасности»	954,6	954,6	100,0

Наименование	Утвержденные бюджетные назначения на 01.04.2024	Исполнено за 1 квартал 2024 года	
		сумма	%
ПОДПРОГРАММА «Молодежь ПКГО»			
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ «Приобретение в муниципальную собственность и установка объектов движимого имущества»	322,1	322,1	100,0
ПОДМЕРОПРИЯТИЕ «Оснащение муниципальных учреждений в сфере молодежной политики оборудованием, мебелью, аппаратурой, оргтехником, расходными материалами, мягким инвентарем»	322,1	322,1	100,0
ПОДПРОГРАММА «Развитие физической культуры и спорта в Петропавловск-Камчатском городском округе»			
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ «Организация муниципальных мероприятий (смотри, конкурсы, фестивали, выставки, ярмарки, семинары, круглые столы, соревнования, праздничные мероприятия, гуляния, субботники, учения, чествования, акции, реализация программ и проектов)»	22 917,9	13 597,3	59,3
ПОДМЕРОПРИЯТИЕ «Привлечение жителей к здоровому образу жизни, проведение массовых физкультурно-спортивных городских мероприятий, официальных соревнований совместно с федерациями по видам спорта, в соответствии с календарным планом, детско-юношеских муниципальных физкультурно-спортивных мероприятий и этапов всероссийских и краевых соревнований»	22 917,9	13 597,3	59,3
МП «Развитие транспортной системы ПКГО»			
ПОДПРОГРАММА «Обеспечение реализации программы»			
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: «Уплата налогов, сборов и иных платежей»	28 047,9	28 028,9	99,9
ПОДМЕРОПРИЯТИЕ «Уплата налога на имущество»	27 544,6	27 544,6	100,0
ПОДМЕРОПРИЯТИЕ: Уплата прочих налогов, сборов и иных платежей»	455,6	455,6	100,0
МП «Совершенствование системы муниципального управления ПКГО»			
ПОДПРОГРАММА «Развитие и совершенствование информационного общества»			
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: «Информатизация»	30 644,3	15 695,0	51,2
ПОДМЕРОПРИЯТИЕ: «Информатизация управления ПКГО»	30 644,3	15 695,0	51,2
ПОДПРОГРАММА «Обеспечение деятельности органов администрации ПКГО»			
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: «Специализированные работы, услуги (межевание, кадастровые работы, оценка, охрана, энергоаудит, страхование и т.п.)»	2 941,3	1 999,9	68,0
ПОДМЕРОПРИЯТИЕ: «Взносы в ассоциации»	2 195,7	1 629,9	74,2
ПОДМЕРОПРИЯТИЕ: «Взносы в ассоциации»	360,6	260,0	72,1
МП «Формирование современной городской среды в ПКГО»			
ПОДПРОГРАММА «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в ПКГО»			
ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: «Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	280 279,7	157 027,3	56,0
ПОДМЕРОПРИЯТИЕ: «Создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды»	172 311,6	151 683,5	88,0

Исполнение инвестиционных мероприятий

Согласно предоставленной информации об исполнении плановых показателей инвестиционных мероприятий объем бюджетных ассигнований на 2024 год утвержден в сумме 1 581 499,3 тыс. рублей. Оплата по муниципальным контрактам по состоянию на 01.04.2024 составляет 249 490,2 тыс. рублей или 21,9 % от принятых бюджетных обязательств в размере 1 137 371,2 тыс. рублей.

Исполнение непрограммных мероприятий

Первоначально бюджет городского округа на 2024 год принят с расходами на осуществление непрограммных направлений деятельности¹⁶ в размере 561 776,0 тыс. рублей, что составляет 3,0 % от общего объема запланированных расходов. С учетом внесенных в бюджет городского округа изменений, непрограммные расходы на 01.04.2024 увеличились на 204 535,6 тыс. рублей или на

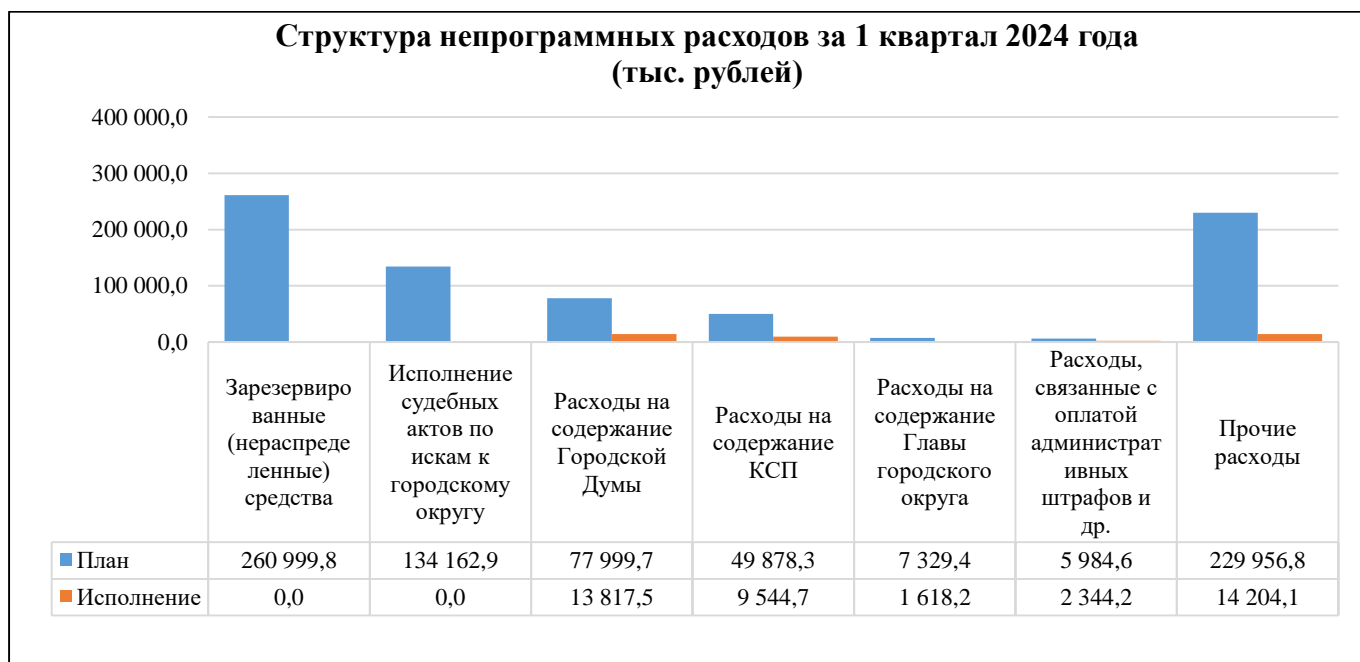
¹⁶Далее – непрограммные расходы.

36,4 % и составляют 766 311,6 тыс. рублей. Доля непрограммных расходов в общем объеме расходов бюджета городского округа увеличилась на 0,5 %.

Фактическое исполнение непрограммных расходов за 1 квартал 2024 года составляет 41 528,7 тыс. рублей или 5,4 %.

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

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



5. Выводы

1. Представленный отчет об исполнении бюджета за 1 квартал 2024 года подготовлен в рамках полномочий администрации городского округа, не противоречит действующему законодательству и муниципальным правовым актам городского округа и удовлетворяет требованиям полноты отражения средств бюджета по доходам и расходам и источникам финансирования дефицита бюджета.

2. По состоянию на 01.04.2024 в бюджет городского округа 2 раза вносились изменения. Бюджет городского округа по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета сбалансирован.

3. В отчетном периоде в бюджет городского округа поступили доходы в объеме 4 427 947,8 тыс. рублей, что составило 20,7 % от показателей уточненного планового показателя (20,0 % от утвержденных Решением о бюджете показателей).

4. По результатам исполнения бюджета городского округа за 1 квартал 2024 года наблюдается увеличение исполнения в процентном выражении с аналогичным периодом прошлого года. Объем поступлений по налоговым и неналоговым доходам и безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ увеличился в сравнении с аналогичным периодом прошлого года.

5. Расходы бюджета городского округа за отчетный период составили 4 098 267,3 тыс. рублей или 18,7 % от годовых назначений, утвержденных Решением о бюджете, и уточненного планового показателя.

6. Результатом исполнения бюджета за отчетный период является профицит в размере 329 680,5 тыс. рублей.

7. Наименьшее исполнение расходов бюджета городского округа за 1 квартал 2024 года устанавливается по обслуживанию муниципального долга.

7.1. За 1 квартал 2024 года расходы бюджета городского округа на обслуживание государственного (муниципального) долга составили 0,0 тыс. рублей от утвержденных бюджетных назначений в сумме 126 807,0 тыс. рублей.

8. Расходы бюджета городского округа на реализацию муниципальных программ по состоянию на 01.04.2024 составили 4 056 738,6 тыс. рублей или 19,2 % от утвержденных назначений, что выше аналогичного показателя за 2023 год на 528 353,0 тыс. рублей.

9. По результатам оперативного анализа отчета об исполнении бюджета городского округа за 1 квартал 2024 года Контрольно-счетная палата полагает, что отчет в представленной редакции является достоверным.

6. Рекомендации

По результатам проведенного оперативного анализа исполнения бюджета городского округа за 1 квартал 2024 года Контрольно-счетная палата предлагает:

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

2. Главным распорядителям бюджета городского округа, заказчикам муниципальных программ повысить уровень исполнения бюджета городского округа по расходам в текущем финансовом году, обеспечить достижение утвержденных показателей результативности использования бюджетных средств. Повысить эффективность использования средств местного бюджета путем проведения анализа исполнения доведенных лимитов бюджетных обязательств, в целях выявления нереальных к исполнению расходов в текущем финансовом году, и своевременному уведомлению финансового органа об их перераспределении.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа



М. П. Кушнир



С.Р. Соболев

Главный инспектор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа



Е.Д. Аноприенко

Главный инспектор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа



Н.Ю. Шихова

Приложение 1
к информации о ходе исполнения бюджета городского округа
за 1 квартал 2024 года от 23.05.2023

**Сравнительный анализ исполнения бюджета городского округа по доходам за 1 кварталы 2023-2024 гг.
в разрезе групп, подгрупп и статьям классификации (тыс. рублей)**

Наименование показателей	1 квартал 2023 год				1 квартал 2024 год					Отклонение	
	Решение о бюджете (редакция от 29.03.2023 № 45-нд)	Уточненные бюджетные назначения (согласно сводной бюджетной росписи на 01.04.2023)	Исполнение (согласно сводной бюджетной росписи на 01.04.2023)	% исп. (гр.4/гр.3*100)	Решение о бюджете (редакция от 28.02.2024 № 108-нд)	Уточненные бюджетные назначения (согласно сводной бюджетной росписи на 01.04.2024)	Отклонение (гр.7-гр.6)	Исполнение (согласно сводной бюджетной росписи на 01.04.2024)	% исп. (гр.9/гр.7*100)	сумма (гр.9-гр.4)	% исп. (гр.10-гр.5)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	9 166 896,0	9 166 896,0	1 434 663,2	15,7	9 387 276,8	9 387 276,8	0,0	1 770 265,5	18,9	335 602,4	3,2
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	6 101 141,0	6 101 141,0	847 022,3	13,9	6 499 747,0	6 499 747,0	0,0	1 187 423,2	18,3	340 400,9	4,4
Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации	602 825,0	602 825,0	0,0	0,0	896 448,0	896 448,0	0,0	127 853,9	14,3	127 853,9	14,3
Налог на доходы физических лиц	5 498 316,0	5 498 316,0	847 022,3	15,4	5 603 299,0	5 603 299,0	0,0	1 059 569,3	18,9	212 547,0	3,5
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	45 272,5	45 272,5	12 171,9	26,9	48 645,1	48 645,1	0,0	14 045,1	28,9	1 873,2	2,0
Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	21 443,4	21 443,4	6 257,3	29,2	22 460,7	22 460,7	0,0	6 886,1	30,7	628,8	1,5
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	148,9	148,9	25,7	17,2	162,8	162,8	0,0	36,2	22,3	10,5	5,0
Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом	26 508,3	26 508,3	6 690,7	25,2	29 584,8	29 584,8	0,0	7 853,9	26,5	1 163,2	1,3

Наименование показателей	1 квартал 2023 год				1 квартал 2024 год				Отклонение		
	Решение о бюджете (редакция от 29.03.2023 № 45-нд)	Уточненные бюджетные назначения (согласно сводной бюджетной росписи на 01.04.2023)	Исполнение (согласно сводной бюджетной росписи на 01.04.2023)	% исп. (гр.4/гр.3*100)	Решение о бюджете (редакция от 28.02.2024 № 108-нд)	Уточненные бюджетные назначения (согласно сводной бюджетной росписи на 01.04.2024)	Отклонение (гр.7-гр.6)	Исполнение (согласно сводной бюджетной росписи на 01.04.2024)	% исп. (гр.9/гр.7*100)	сумма (гр.9-гр.4)	% исп. (гр.10-гр.5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты											
Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	-2 828,1	-2 828,1	-801,8	28,4	-3 563,2	-3 563,2	0,0	-731,1	20,5	70,7	-7,8
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	1 748 489,0	1 748 489,0	345 799,1	19,8	1 655 367,0	1 655 367,0	0,0	240 792,4	14,5	-105 006,7	-5,2
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	1 239 175,0	1 239 175,0	174 381,6	14,1	1 154 450,0	1 153 734,2	-715,8	240 387,2	20,8	66 005,7	6,8
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	-100,0	-100,0	-4 530,5	4 530,5	x	715,8	715,8	148,9	20,8	4 679,4	-4 509,6
Единый сельскохозяйственный налог	363 309,0	363 309,0	186 295,2	51,3	356 026,0	356 026,0	0,0	-74 472,9	-20,9	-260 768,1	-72,2
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	146 105,0	146 105,0	-10 347,3	-7,1	144 891,0	144 891,0	0,0	74 729,1	51,6	85 076,3	58,7
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	587 830,0	587 830,0	117 153,2	19,9	573 857,0	573 857,0	0,0	129 839,7	22,6	12 686,4	2,7
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов	180 597,0	180 597,0	24 535,4	13,6	184 231,0	184 231,0	0,0	17 822,0	9,7	-6 713,5	-3,9
Налог на имущество организаций	191 584,0	191 584,0	69 234,7	36,1	269 479,0	269 479,0	0,0	82 319,1	30,5	13 084,4	-5,6
Земельный налог	215 649,0	215 649,0	23 383,1	10,8	120 147,0	120 147,0	0,0	29 698,6	24,7	6 315,4	13,9
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	55 205,0	55 205,0	11 075,5	20,1	46 715,0	46 715,0	0,0	12 484,7	26,7	1 409,2	6,7
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации)	54 945,0	54 945,0	10 960,5	19,9	46 590,0	46 590,0	0,0	12 449,7	26,7	1 489,2	6,8
Государственная пошлина за выдачу разрешений на установку рекламной продукции	260,0	260,0	115,0	44,2	125,0	125,0	0,0	35,0	28,0	-80,0	-16,2
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ	0,0	0,0	0,3	x	x	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,3	0,0

Наименование показателей	1 квартал 2023 год				1 квартал 2024 год				Отклонение		
	Решение о бюджете (редакция от 29.03.2023 № 45-нд)	Уточненные бюджетные назначения (согласно сводной бюджетной росписи на 01.04.2023)	Исполнение (согласно сводной бюджетной росписи на 01.04.2023)	% исп. (гр.4/гр.3*100)	Решение о бюджете (редакция от 28.02.2024 № 108-нд)	Уточненные бюджетные назначения (согласно сводной бюджетной росписи на 01.04.2024)	Отклонение (гр.7-гр.6)	Исполнение (согласно сводной бюджетной росписи на 01.04.2024)	% исп. (гр.9/гр.7*100)	сумма (гр.9-гр.4)	% исп. (гр.10-гр.5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ											
Налоговые доходы	8 537 937,5	8 537 937,5	1 333 222,3	15,6	8 824 331,1	8 824 331,1	0,0	1 584 585,0	18,0	251 362,7	2,3
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	401 222,4	401 222,4	89 089,7	22,2	400 951,2	400 951,2	0,0	156 515,8	39,0	67 426,1	16,8
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам	23 368,1	23 368,1	0,0	0,0	27 459,7	27 459,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	101 827,2	101 827,2	25 129,3	24,7	102 675,7	102 675,7	0,0	32 781,1	31,9	7 651,8	7,2
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	6 999,9	6 999,9	1 316,5	18,8	3 787,0	3 787,0	0,0	1 100,8	29,1	-215,7	10,3
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	167 002,4	167 002,4	34 724,7	20,8	169 496,5	169 496,5	0,0	94 453,6	55,7	59 728,9	34,9
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	568,5	568,5	284,5	50,0	549,9	549,9	0,0	229,1	41,7	-55,4	-8,4

Наименование показателей	1 квартал 2023 год				1 квартал 2024 год					Отклонение	
	Решение о бюджете (редакция от 29.03.2023 № 45-нд)	Уточненные бюджетные назначения (согласно сводной бюджетной росписи на 01.04.2023)	Исполнение (согласно сводной бюджетной росписи на 01.04.2023)	% исп. (гр.4/гр.3*100)	Решение о бюджете (редакция от 28.02.2024 № 108-нд)	Уточненные бюджетные назначения (согласно сводной бюджетной росписи на 01.04.2024)	Отклонение (гр.7-гр.6)	Исполнение (согласно сводной бюджетной росписи на 01.04.2024)	% исп. (гр.9/гр.7*100)	сумма (гр.9-гр.4)	% исп. (гр.10-гр.5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
расположены в границах городских округов											
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	225,0	225,0	0,1	0,0	1 867,5	1 867,5	0,0	0,0	0,0	-0,1	0,0
Доходы от эксплуатации и использования имущества автомобильных дорог, находящихся в собственности городских округов	x	x	x	x	1 472,0	1 472,0	0,0	368,0	25,0	368,0	25,0
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	101 231,4	101 231,4	27 634,7	27,3	45 554,3	45 554,3	0,0	12 354,7	27,1	-15 280,0	-0,2
Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в государственной или муниципальной собственности, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена	x	x	x	x	3 324,0	48 088,6	0,0	15 228,5	31,7	15 228,5	15 228,5
Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в государственной или муниципальной собственности, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена	x	x	x	x	44 764,6						

Наименование показателей	1 квартал 2023 год				1 квартал 2024 год				Отклонение		
	Решение о бюджете (редакция от 29.03.2023 № 45-нд	Уточненные бюджетные назначения (согласно сводной бюджетной росписи на 01.04.2023)	Исполнение (согласно сводной бюджетной росписи на 01.04.2023)	% исп. (гр.4/гр.3*100)	Решение о бюджете (редакция от 28.02.2024 № 108-нд	Уточненные бюджетные назначения (согласно сводной бюджетной росписи на 01.04.2024)	Отклонение (гр.7-гр.6)	Исполнение (согласно сводной бюджетной росписи на 01.04.2024)	% исп. (гр.9/гр.7*100)	сумма (гр.9-гр.4)	% исп. (гр.10-гр.5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	132 312,2	132 312,2	990,1	0,7	42 451,0	42 451,0	0,0	1 260,7	3,0	270,6	2,2
Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами	1 279,6	1 279,6	413,0	32,3	1 075,9	1 075,9	0,0	602,0	56,0	188,9	23,7
Плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты	127 712,5	127 712,5	102,8	0,1	40 008,5	40 008,5	0,0	172,4	0,4	69,6	0,4
Плата за размещение отходов производства и потребления	x	x	x	x	x	1 366,6	1 366,6	486,4	35,6	486,4	35,6
Плата за размещение отходов производства	644,6	644,6	472,9	73,4	460,2	460,2	0,0	289,9	63,0	-183,0	-10,4
Плата за размещение твердых коммунальных отходов	2 675,5	2 675,5	1,4	0,1	906,3	906,3	0,0	196,5	21,7	195,1	21,6
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	5 508,0	5 508,0	1 616,4	29,3	6 784,0	6 784,0	0,0	2 545,9	37,5	929,4	8,2
Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов	816,2	816,2	223,6	27,4	86,3	86,3	0,0	19,8	22,9	-203,9	-4,5
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов	x	x	x	x	931,9	931,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	4 691,8	4 691,8	1 392,8	29,7	5 765,9	5 765,9	0,0	2 526,1	43,8	1 133,3	14,1
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	55 927,5	55 927,5	6 346,3	11,3	81 672,6	81 672,6	0,0	21 774,4	26,7	15 428,1	15,3
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу	1 388,2	1 388,2	0,0	0,0	134,1	134,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые	47 163,4	47 163,4	5 568,9	11,8	40 094,1	40 094,1	0,0	14 379,6	35,9	8 810,7	24,1

Наименование показателей	1 квартал 2023 год				1 квартал 2024 год					Отклонение	
	Решение о бюджете (редакция от 29.03.2023 № 45-нд	Уточненные бюджетные назначения (согласно сводной бюджетной росписи на 01.04.2023)	Исполнение (согласно сводной бюджетной росписи на 01.04.2023)	% исп. (гр.4/гр.3*100)	Решение о бюджете (редакция от 28.02.2024 № 108-нд	Уточненные бюджетные назначения (согласно сводной бюджетной росписи на 01.04.2024)	Отклонение (гр.7-гр.6)	Исполнение (согласно сводной бюджетной росписи на 01.04.2024)	% исп. (гр.9/гр.7*100)	сумма (гр.9-гр.4)	% исп. (гр.10-гр.5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
расположены в границах городских округов											
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	1 340,5	1 340,5	47,3	3,5	3 904,0	3 904,0	0,0	33,5	0,9	-13,8	-2,7
Доходы от приватизации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части приватизации нефинансовых активов имущества казны	6 035,4	6 035,4	730,1	12,1	37 540,4	37 540,4	0,0	7 361,3	19,6	6 631,2	7,5
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	28 738,2	28 738,2	3 341,0	11,6	26 457,8	26 457,8	0,0	3 540,5	13,4	199,5	1,8
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	5 250,1	5 250,1	57,3	1,1	4 629,2	4 629,2	0,0	43,2	0,9	-14,1	-0,2
Невыясненные поступления	0,0	0,0	37,2	x	x	0,0	0,0	-14,7	-100,0	-51,9	-100,0
Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов	5 250,1	5 250,1	20,1	0,4	4 629,2	4 629,2	0,0	57,9	1,3	37,8	0,9
Неналоговые доходы	628 958,5	628 958,5	101 440,9	16,1	562 945,7	562 945,7	0,0	185 680,5	33,0	84 239,7	16,9
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	9 799 013,8	10 090 766,3	2 109 381,2	21,5	12 759 720,2	12 009 758,3	-749 961,9	2 657 682,3	22,1	548 301,1	0,6
Итого доходов:	18 965 909,8	19 257 662,3	3 544 044,4	18,7	22 146 997,0	21 397 035,1	-749 961,9	4 427 947,8	20,7	883 903,4	2,0

Приложение 2
к информации о ходе исполнения бюджета городского округа
за 1 квартал 2024 года от 23.05.2024

**Исполнение за 1 квартал 2024 года расходов бюджета городского округа в разрезе подпрограмм
муниципальных программ**

Наименование	Решение о бюджете (редакция от 28.02.2024 № 108-нд)	Уточненный бюджет на 01.04.2024	Отклонение (гр.3-гр.2)	Исполнено за 1 квартал 2024 года	
				сумма	%
<i>I</i>	2	3	4	5	6
Муниципальная программа «Развитие образования в Петропавловск-Камчатском городском округе»					
Всего по программе № 1					
	10 090 090,6	10 090 090,6	0,0	1 924 373,3	19,1
Подпрограмма «Сохранение и развитие системы образования в ПКГО»	9 280 554,9	9 319 750,8	+39 195,9	1 832 275,8	19,7
Подпрограмма «Обеспечение реализации мероприятий программы»	414 356,3	414 356,3	0,0	86 742,6	20,9
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в сфере образования»	395 179,4	355 983,5	-39 195,9	5 354,8	1,5
Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Петропавловск-Камчатского городского округа»					
Всего по программе № 2					
	2 004 287,8	1 236 862,2	-767 425,6	393 826,0	31,8
Подпрограмма «Переселение граждан из непригодного и аварийного жилищного фонда»	78 109,9	78 109,9	0,0	22 104,1	28,3
Подпрограмма «Стимулирование развития жилищного строительства и развитие застроенных и освоение новых территорий»	559 069,4	338 346,1	-220 723,3	82 146,4	24,3
Подпрограмма «Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения»	28 777,9	28 777,9	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей»	145 260,7	145 260,7	0,0	145 260,7	100,0
Подпрограмма «Обеспечение реализации жилищной политики городского округа»	136 339,3	136 339,3	0,0	26 113,5	19,1
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в ПКГО»	1 046 926,3	500 224,0	-546 702,3	118 201,4	23,6
Подпрограмма «Повышение качества условий жизни жителей ПКГО»	9 804,3	9 804,3	0,0	0,0	0,0
Муниципальная программа «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей Петропавловск-Камчатского городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды»					
Всего по программе № 3					
	127 309,1	127 309,1	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	38 768,2	38 768,2	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства»	88 540,9	88 540,9	0,0	0,0	0,0
Муниципальная программа «Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма в Петропавловск-Камчатском городском округе»					
Всего по программе № 4					
	129 584,7	129 584,7	0,0	19 778,7	15,3
Подпрограмма «Совершенствование гражданской обороны и защиты населения»	113 031,6	113 031,6	0,0	17 883,3	15,8
Подпрограмма «Профилактика правонарушений»	1 581,9	1 581,9	0,0	65,0	4,1
Подпрограмма «Профилактика терроризма и экстремизма»	1 151,6	1 151,6	0,0	153,6	13,3
Подпрограмма «Построение и развитие систем (сегментов) аппаратно-программного комплекса «Безопасный город», обеспечение комплексной безопасности учреждений социальной сферы в Петропавловск-Камчатском городском округе»	13 819,6	13 819,6	0,0	1 676,8	12,1

Наименование	Решение о бюджете (редакция от 28.02.2024 № 108-нд)	Уточненный бюджет на 01.04.2024	Отклонение (гр.3-гр.2)	Исполнено за 1 квартал 2024 года	
				сумма	%
1	2	3	4	5	6
Муниципальная программа «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе»					
Всего по программе № 5					
	951 545,8	956 129,6	+4 583,8	213 600,2	22,3
Подпрограмма «Создание условий для сохранения и развития культуры в ПКГО»	702 620,3	708 851,3	+6 231,0	147 106,5	20,7
Подпрограмма «Молодежь Петропавловск-Камчатского городского округа»	60 712,7	58 712,7	-2 000,0	7 370,2	12,6
Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта в ПКГО»	64 802,3	64 802,3	0,0	25 637,4	39,6
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	39 554,1	39 906,9	+352,8	7 952,4	19,9
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в ПКГО»	83 856,3	83 856,3	0,0	25 533,6	30,4
Муниципальная программа «Развитие транспортной системы Петропавловск-Камчатского городского округа»					
Всего по программе № 6					
	4 322 262,2	4 341 958,7	+19 696,5	696 735,9	16,0
Подпрограмма «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения»	1 647 781,6	1 647 781,6	0,0	289 921,2	17,6
Подпрограмма «Развитие пассажирского автомобильного транспорта в ПКГО»	1 054 467,0	1 054 467,0	0,0	337 705,8	32,0
Подпрограмма «Организация и безопасность дорожного движения»	151 924,6	151 924,6	0,0	2 750,5	1,8
Подпрограмма «Обеспечение реализации программы»	191 270,7	191 344,2	+73,5	59 876,7	31,3
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в ПКГО»	1 276 818,3	1 296 441,3	+19 623,0	6 481,8	0,5
Муниципальная программа «Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности Петропавловск-Камчатского городского округа»					
Всего по программе № 7					
	74 672,2	74 672,2	0,0	8 462,5	11,3
Подпрограмма «Создание благоприятных условий для обеспечения населения ПГО услугами потребительского рынка и развития предпринимательства» муниципальной программы «Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности ПКГО»	26 540,3	26 540,3	0,0	304,5	1,1
Подпрограмма «Обеспечение реализации Программы» муниципальной программы «Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности ПКГО»	48 131,9	48 131,9	0,0	8 158,0	16,9
Муниципальная программа «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Петропавловск-Камчатском городском округе»					
Всего по программе № 8					
	9 078,5	9 278,5	200,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока в Петропавловск-Камчатском городском округе» муниципальной программы «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Петропавловск-Камчатском городском округе»	383,3	383,3	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций Петропавловск-Камчатского городского округа» муниципальной программы «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Петропавловск-Камчатском городском округе»	8 695,2	8 895,2	200,0	0,0	0,0
Муниципальная программа «Совершенствование системы муниципального управления Петропавловск-Камчатским городским округом»					
Всего по программе № 9					
	620 338,9	626 987,3	+6 648,4	131 357,6	20,9
Подпрограмма «Развитие и совершенствование информационного общества» муниципальной программы «Совершенствование системы муниципального управления Петропавловск-Камчатским городским округом»	30 644,3	30 644,3	0,0	15 695,0	51,2
Подпрограмма «Развитие архивного дела» муниципальной программы «Совершенствование системы муниципального управления Петропавловск-Камчатским городским округом»	20 518,6	20 518,6	0,0	3 335,2	16,2

Наименование	Решение о бюджете (редакция от 28.02.2024 № 108-нд)	Уточненный бюджет на 01.04.2024	Отклонение (гр.3-гр.2)	Исполнено за 1 квартал 2024 года	
				сумма	%
1	2	3	4	5	6
Подпрограмма «Обеспечение деятельности органов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа» муниципальной программы «Совершенствование системы муниципального управления Петропавловск-Камчатским городским округом»	569 176,0	575 824,4	+6 648,4	112 327,3	19,5
10. Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом Петропавловск-Камчатского городского округа»					
Всего по программе № 10	542 400,8	544 723,0	+2 322,2	54 320,9	10,0
Подпрограмма «Управление, распоряжение объектами муниципальной собственности, а также приобретение объектов имущества для муниципальных нужд Петропавловск-Камчатского городского округа» муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом ПКГО»	244 451,6	246 641,4	+2 189,8	18 787,6	7,6
Подпрограмма «Управление, распоряжение и приобретение имущества, вовлеченным в земельные правоотношения» муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом ПКГО»	100 739,7	100 739,7	0,0	1 568,8	1,6
Подпрограмма «Обеспечение реализации Программы» муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом Петропавловск-Камчатского городского округа»	95 652,9	95 652,9	0,0	16 359,4	17,1
Подпрограмма «Организация, правовое и техническое обеспечение реализации мероприятий программы» муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом ПКГО»	101 556,6	101 689,0	+132,4	17 605,2	17,3
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды в Петропавловск-Камчатском городском округе»					
Всего по программе № 11	1 378 014,9	1 374 361,7	-3 653,2	219 780,1	16,0
Подпрограмма «Обращение с отходами производства и потребления в ПКГО»	53 063,0	42 571,4	-10 491,6	799,6	1,9
Подпрограмма «Комплексное благоустройство Петропавловск-Камчатского городского округа» муниципальной программы «Формирование современной городской среды в ПКГО»	475 817,2	472 557,5	-3 259,7	40 655,7	8,6
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Формирование современной городской среды в Петропавловск-Камчатском городском округе»	122 511,4	122 511,4	0,0	21 297,5	17,4
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в Петропавловск-Камчатском городском округе» муниципальной программы «Формирование современной городской среды в Петропавловск-Камчатском городском округе»	726 623,3	736 721,4	+10 098,1	157 027,3	17,4
Муниципальная программа «Реализация социальной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе»					
Всего по программе № 12	1 615 721,2	1 615 721,2	0,0	394 503,2	24,4
Подпрограмма «Реализация социальной политики городского округа» муниципальной программы «Реализация социальной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе»	1 615 721,2	1 615 721,2	0,0	394 503,2	24,4
ИТОГО РАСХОДОВ ПО МУНИЦИПАЛЬНЫМ ПРОГРАММАМ:	21 865 306,9	21 127 678,7	-737 628,2	4 056 738,5	19,2
ИТОГО ПО НЕПРОГРАММНЫМ РАСХОДАМ:	778 645,4	766 311,6	-12 333,8	41 528,8	5,4
ВСЕГО РАСХОДОВ:	22 643 952,2	21 893 990,3	-749 961,9	4 098 267,3	18,7