КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
Петропавловск-Камчатского городского округа

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

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 01-07/94-01/э
на годовой отчет об исполнении бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа за 2024 год

«25» апреля 2025 года г. Петропавловск-Камчатский

1. Общие положения

В соответствии с пунктом 2.2.1. Плана деятельности Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа на 2025 год, утвержденного приказом Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа[1] от 27.12.2024 № 66-КСП проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа[2] за 2024 год.

Настоящее заключение сформировано по результатам внешней проверки, проведенной КСП на основании статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований», статьи 2 Решения Городской Думы городского округа от 02.03.2016 № 397-нд «О Контрольно-счетной палате Петропавловск-Камчатского городского округа» в соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации[3] и статьей 32 Решения Городской Думы городского округа от 27.12.2013 № 173-нд «О бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатском городском округе»[4].

Целями внешней проверки являются:

– оценка отчетных показателей исполнения бюджета городского округа за 2024 год на предмет соответствия показателям бюджета городского округа, утвержденного 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» (в редакции от 20.12.2024 № 163-нд);

---

[1] Далее – Контрольно-счетная палата, КСП.
[2] Далее – городской округ, ПКГО.
[3] Далее – БК РФ.
[4] Далее – Решение о бюджетном процессе.

– проверка соблюдения порядка составления и представления годовой бюджетной отчетности, ее соответствия единой методологии бюджетного учета, требованиям БК РФ и нормативных правовых актов Министерства финансов РФ[5];

– 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 внешней проверки являются:

– годовая бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств городского округа за 2024 год;

– отчет об исполнении бюджета городского округа[6] за 2024 год, документы и материалы, представленные одновременно с отчетом;

– проект решения Городской Думы городского округа «О принятии решения об исполнении бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа за 2024 год»;

– проект решения Городской Думы городского округа «Об исполнении бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа за 2024 год»[7];

– пояснительная записка к проекту Решения Городской думы городского округа «Об исполнении бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа за 2024 год»;

– отчет об использовании средств резервного фонда администрации городского округа за 2024 год.

Объекты внешней проверки:

– Управление финансов администрации городского округа[8] – орган, организующий исполнение местного бюджета и составляющий бюджетную отчетность;

– 30 главных администратора бюджетных средств[9] городского округа.

Проект решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа за 2024 год» с приложениями поступил в Контрольно-счетную палату 26.03.2025.

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

---

[5] Далее – Минфин РФ.
[6] Далее – отчет об исполнении бюджета, годовой отчет.
[7] Далее – проект, проект решения.
[8] Далее – Управление финансов.
[9] Далее – ГАБС.

В 2024 году Контрольно-счетной палатой подготовлено 79 экспертных заключений на проекты муниципальных правовых актов по внесению изменений в муниципальные программы городского округа. Кроме этого, КСП в 2024 году подготовлено 31 экспертное заключение по итогам проведенных проверок годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств городского округа за 2024 год.

Настоящее заключение подготовлено с учетом результатов внешней проверки отчетности ГАБС, а также контрольной и экспертно-аналитической деятельности КСП за 2024 год.

2. Общая характеристика исполнения бюджета городского округа

Первоначально основные характеристики бюджета городского округа на 2023 год утверждены 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»[10].

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

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

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

тыс. рублей

Основные характеристики бюджета городского округа	Первоначально утвержденные Решением о бюджете показатели	Показатели, утвержденные Решением о бюджете (в редакции от 20.12.2024 № 163-нд)	Изменение показателей (-,+)	Показатели проекта Решения		
				Сумма	в % к	
					Первоначальным показателям	Уточненным показателям
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
ДОХОДЫ, всего	17 950 099,0	22 699 313,8	4 749 214,8	22 174 169,1	123,5	97,7
РАСХОДЫ, всего	18 580 099,0	23 016 269,0	4 436 170,0	21 793 931,2	117,3	94,7
ДЕФИЦИТ (-), ПРОФИЦИТ (+)	-630 000,0	-316 955,2	313 044,8	380 237,9	х	х

В результате внесения изменений в Решение о бюджете доходная часть бюджета на 2024 год по сравнению с первоначально утвержденными значениями увеличилась на 4 749 214,8 тыс. рублей или на 26,5 % и составила 22 699 313,8 тыс. рублей, расходная часть увеличилась на 4 436 170,0 тыс. рублей, или на 23,9 % и составила 23 016 269,0 тыс. рублей. Дефицит бюджета уменьшился на 49,7 % и составил 316 955,2 тыс. рублей.

Согласно проекту Решения, годовые объемы ассигнований составили по доходам – 22 174 169,1 тыс. рублей, по расходам – 21 793 931,2 тыс. рублей с превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 380 237,9 тыс. рублей.

---

[10] Далее – Решение о бюджете.

Уточненные показатели по расходам бюджета городского округа на 2024 год соответствуют объему, отраженному в Разделе 1 Справки о прекращении действия сводной бюджетной росписи городского округа на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов.

Справка утверждена руководителем финансового органа городского округа 09.01.2025, что соответствует срокам, установленным пунктом 4.9 приказа Управления финансов администрации городского округа от 28.05.2021 № 70/21 «О порядке составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа, бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа и лимитов бюджетных обязательств».

Сравнительный анализ утвержденных основных характеристик бюджета (с учетом утвержденных последних изменений[11]) со сводной бюджетной росписью приведен в таблице.

тыс. рублей

Основные характеристики	Показатели, утвержденные Решением о бюджете (в редакции от 20.12.2024 № 163-нд)	Согласно проекту Решения (уточненные показатели согласно сводной бюджетной росписи)	Изменение показателей (-,+)	Исполнено за 2024 год	
				Сумма	в % к показателям по проекту Решения
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
ДОХОДЫ, всего	22 699 313,8	22 547 108,1	-152 205,7	22 174 169,1	98,3
РАСХОДЫ, всего	23 016 269,0	22 864 063,3	-152 205,7	21 793 931,2	95,3
ДЕФИЦИТ (-), ПРОФИЦИТ (+)	-316 955,2	-316 955,2	0,0	380 237,9	x

Исходя из данных таблицы видно, что по состоянию на 31.12.2024 показатели сводной бюджетной росписи (общий объем доходов и расходов) меньше показателей, утвержденных Решением о бюджете на 152 205,7 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 2024 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 дотаций увеличились с 1 047 469,1 тыс. рублей до 1 065 469,1 тыс. рублей, или на 18 000,0 тыс. рублей за счет увеличения бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию комплекса процессных мероприятий «Поддержка муниципальных образований Камчатского края в целях развития растениеводства» государственной программы Камчатского края «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Камчатского края».

Объем субсидий уменьшился с 3 445 732,3 тыс. рублей до 3 311 967,5 тыс. рублей или на 133 764,8 тыс. рублей, в основном, за счет уменьшения бюджетных ассигнований, предусмотренных на:

– капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог и дворовых территорий

---

[11] Согласно Решению Городской Думы городского округа от 20.12.2024 № 163-нд «О внесении изменений 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».

многоквартирных домов и проездов к ним (в том числе устройство систем водоотвода, освещения, разработка проектной документации) в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов Камчатского края (в том числе элементов улично-дорожных сетей, включая тротуары и парковки), дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним» государственной программы Камчатского края «Формирование современной городской среды в Камчатском крае» на 62 499,1 тыс. рублей;

– 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 в рамках регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» государственной программы Камчатского края «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края» на 44 888,6 тыс. рублей;

– проведение ремонта ветхих и аварийных сетей в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Системные меры поддержки органов местного самоуправления» государственной программы Камчатского края «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами» на 8 107,1 тыс. рублей;

– приобретение нового жилого помещения приспособленного с учетом потребностей инвалида в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Приспособление жилых помещений и общего имущества в многоквартирном доме с учетом потребностей инвалидов» государственной программы Камчатского края «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края» на 6 446,3 тыс. рублей;

– реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования в рамках регионального проекта «Модернизация школьных систем образования» государственной программы Камчатского края «Развитие образования в Камчатском крае» на 4 041,1 тыс. рублей;

– софинансирование расходных обязательств муниципальных образований в Камчатском крае, связанных с реализацией инициативных проектов в рамках реализации ведомственного проекта «Создание условий для участия граждан в принятии бюджетных решений для решения городских (сельских) проблем» государственной программы Камчатского края «Управление государственными финансами Камчатского края» на 3 110,2 тыс. рублей;

– капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в Камчатском крае, ремонт автомобильной дороги по ул. Ленинская в г. Петропавловске-Камчатском в рамках реализации мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа государственной программы Камчатского края «Развитие транспортной системы в Камчатском крае» на 2 400,0 тыс. рублей.

Объем субвенций уменьшился на 33 217,8 тыс. рублей (с 7 310 838,9 тыс. рублей до 7 277 621,1 тыс. рублей), в основном, за счет уменьшения следующих бюджетных ассигнований, предусмотренных на:

– осуществление государственных полномочий Камчатского края по вопросам предоставления гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг на 10 656,8 тыс. рублей;

– осуществление государственных полномочий Камчатского края по вопросам предоставления мер социальной поддержки отдельным категориям граждан, проживающих в Камчатском крае, по проезду на автомобильном транспорте общего пользования городского сообщения на 1 305,7 тыс. рублей;

– осуществление отдельных государственных полномочий Камчатского края в области обращения с животными без владельцев на 5 760,5 тыс. рублей;

– осуществление государственных полномочий Камчатского края по предоставлению гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации, проживающим в Камчатском крае, социальной поддержки в форме материальной помощи на 1 060,6 тыс. рублей;

– осуществление государственных полномочий Камчатского края по обеспечению детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями на 1 568,6 тыс. рублей;

– организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях на 8 482,4 тыс. рублей;

– оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан на 4 383,2 тыс. рублей.

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

В 2024 году в целом бюджет городского округа исполнен с профицитом.

Объем поступивших доходов городского округа в сумме 22 174 169,1 тыс. рублей превысил объем расходов в сумме 21 793 931,2 тыс. рублей на 380 237,9 тыс. рублей при запланированном дефиците 316 955,2 тыс. рублей (в 2023 году доходы бюджета городского округа также превысили расходы на 151 671,6 тыс. рублей).

Остаток средств на едином счете в органе Федерального казначейства на 01.01.2025, согласно балансу по поступлению и выбытию бюджетных средств (форма 0503140), составил 1 135 920,9 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя за прошлый отчетный период в сумме 1 267 133,7 тыс. рублей на 131 212,8 тыс. рублей.

Более подробный анализ исполнения доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета городского округа за 2024 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 2024 год утверждены в объеме 17 950 099,0 тыс. рублей, с учетом вносимых изменений в течение финансового года доходная часть бюджета увеличилась на 4 749 214,8 тыс. рублей или на 26,5 % до значения 22 699313,8 тыс. рублей.

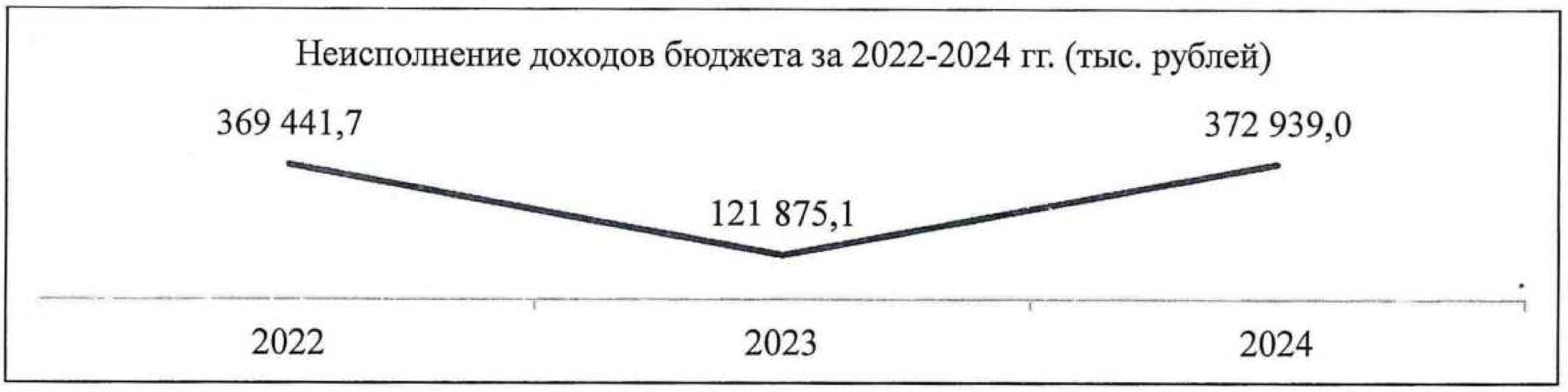
Увеличение доходной части бюджета от первоначально запланированного показателя произошло как по налоговым и неналоговым доходам на 1 374 295,9 тыс. рублей (16,0 %), так и по безвозмездным поступлениям на 3 374 918,9 тыс. рублей (36,1 %).

Доходная часть бюджета городского округа исполнена на 98,4 % от уточненных показателей согласно сводной бюджетной росписи на 31.12.2024 в размере 22 547 108,1 тыс. рублей, фактическое поступление доходов составило 22 147 169,1 тыс. рублей, в том числе:

– налоговые и неналоговые доходы исполнены на 101,6 %;

– безвозмездные поступления – на 95,8 %.

Неисполнение доходной части бюджета составило 372 939,0 тыс. рублей.



За последние три года неисполнение по доходам носит неустойчивый характер.

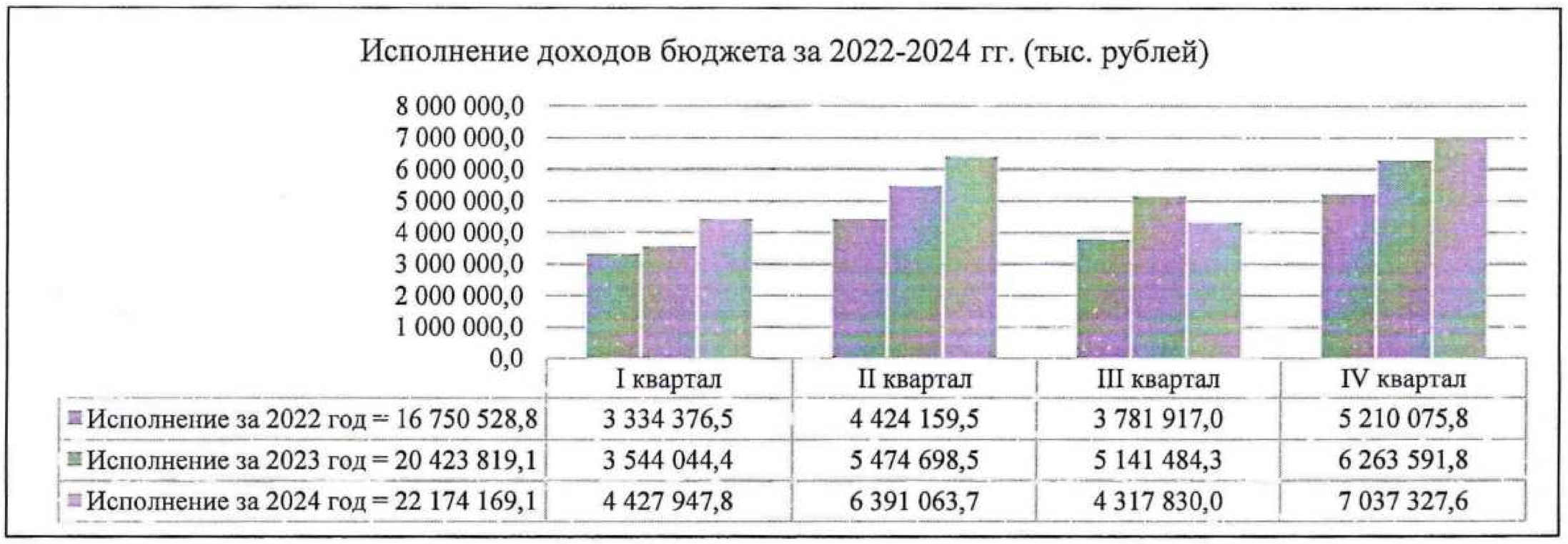
Анализ исполнения бюджета по доходам показал, что по сравнению:

- с 2022 годом поступление доходов в 2024 году увеличилось на 32,4 %, прирост составил 5 423 640,3 тыс. рублей;

- с 2023 годом поступления увеличились на 8,6 %, прирост составил 1 750 350,0 тыс. рублей.

Наибольший объем поступлений в 2024 году приходится на 4 квартал.

Сравнительный анализ исполнения доходов за 2022-2024 годы по кварталам представлен на следующей диаграмме:



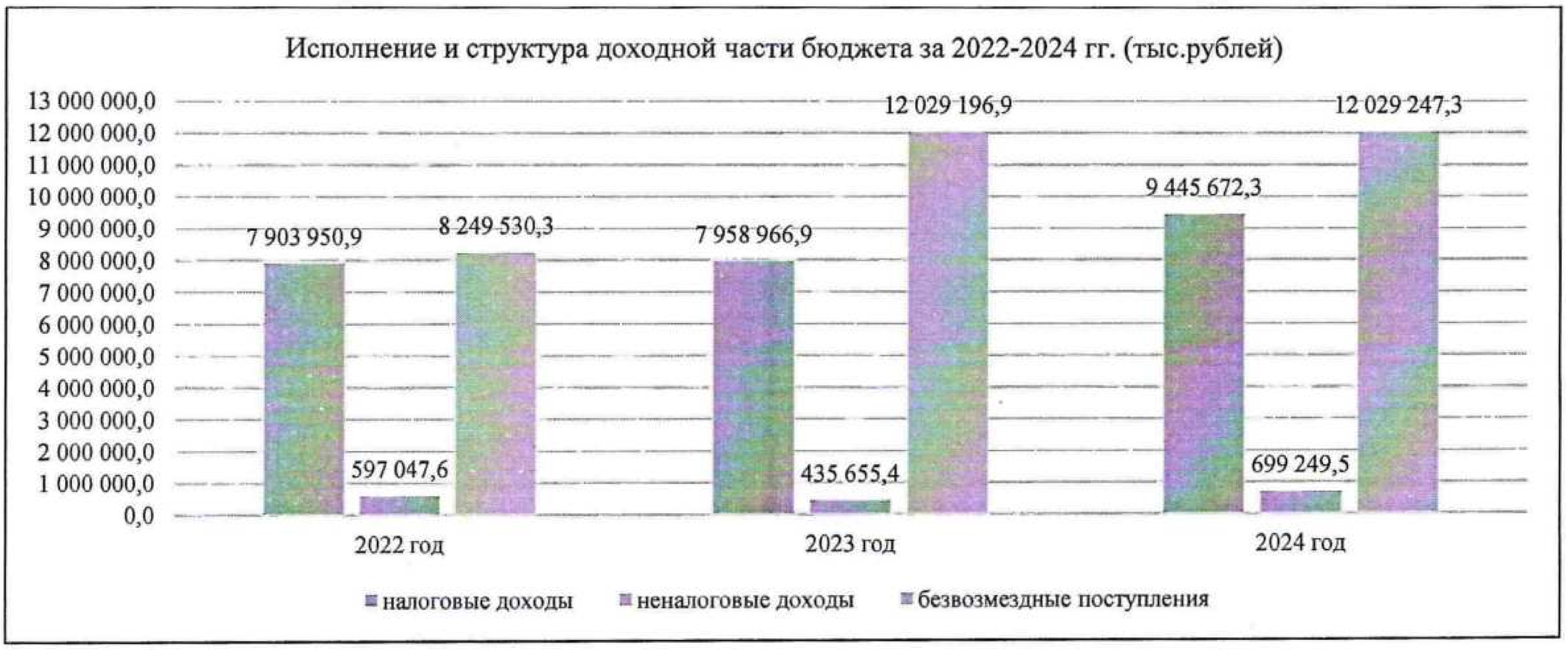
	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
Исполнение за 2022 год = 16 750 528,8	3 334 376,5	4 424 159,5	3 781 917,0	5 210 075,8
Исполнение за 2023 год = 20 423 819,1	3 544 044,4	5 474 698,5	5 141 484,3	6 263 591,8
Исполнение за 2024 год = 22 174 169,1	4 427 947,8	6 391 063,7	4 317 830,0	7 037 327,6

Анализ динамики помесячного поступления доходов в бюджет городского округа за 2024 год отражен в диаграмме ниже.



Таким образом, наибольший показатель исполнения по доходам в 2024 году, как и в предыдущем отчетном периоде, приходится на 4 квартал (31,7 %).

Исполнение и структура доходной части бюджета городского округа по основным источникам поступлений за 2022-2024 годы представлена на следующей диаграмме:



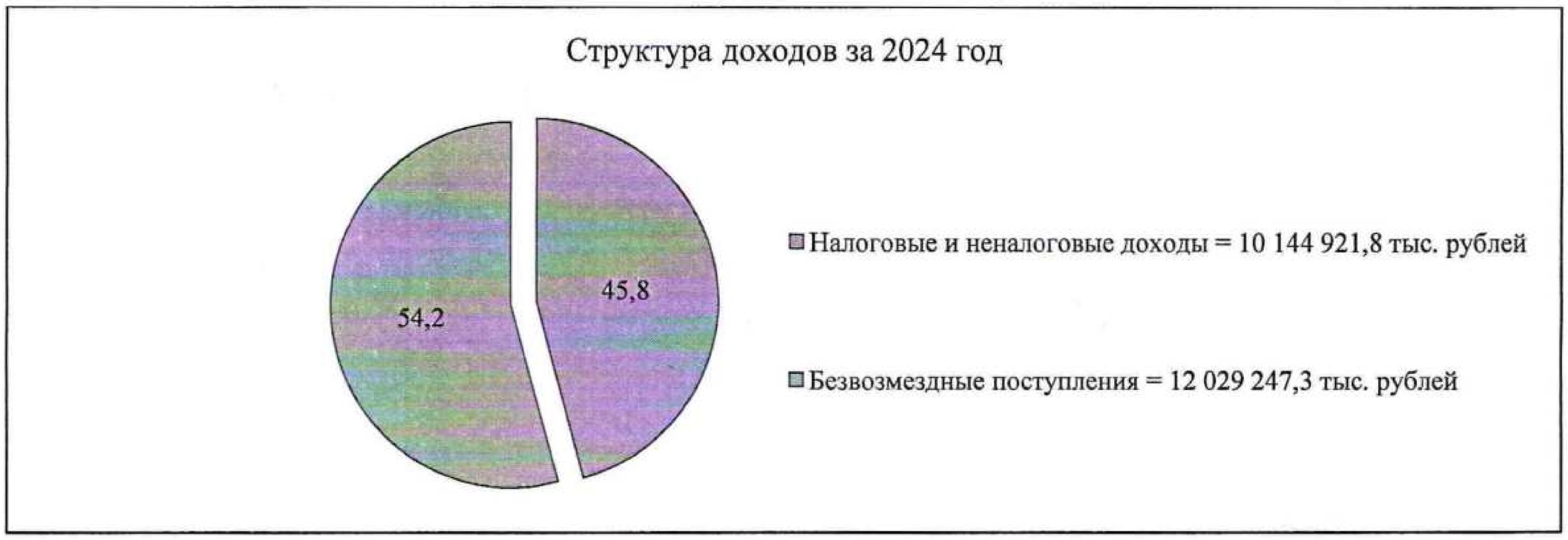
Исполнение доходной части бюджета городского округа в 2024 году обеспечено:

– на 45,8 % – налоговыми и неналоговыми платежами в сумме 10 144 921,8 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя за 2023 год (41,1 %);

– на 54,2 % – безвозмездными поступлениями, которые составили 12 029 247,3 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя за 2023 год (58,9 %).

Таким образом, из представленных данных видно, что в доходах бюджета городского округа доля собственных доходов уступает доле поступившей финансовой безвозмездной помощи вышестоящего бюджета (на 8,4 %).

Структура доходов бюджета городского округа, сложившаяся по итогам исполнения бюджета за 2024 год, более наглядно отображена на диаграмме ниже.

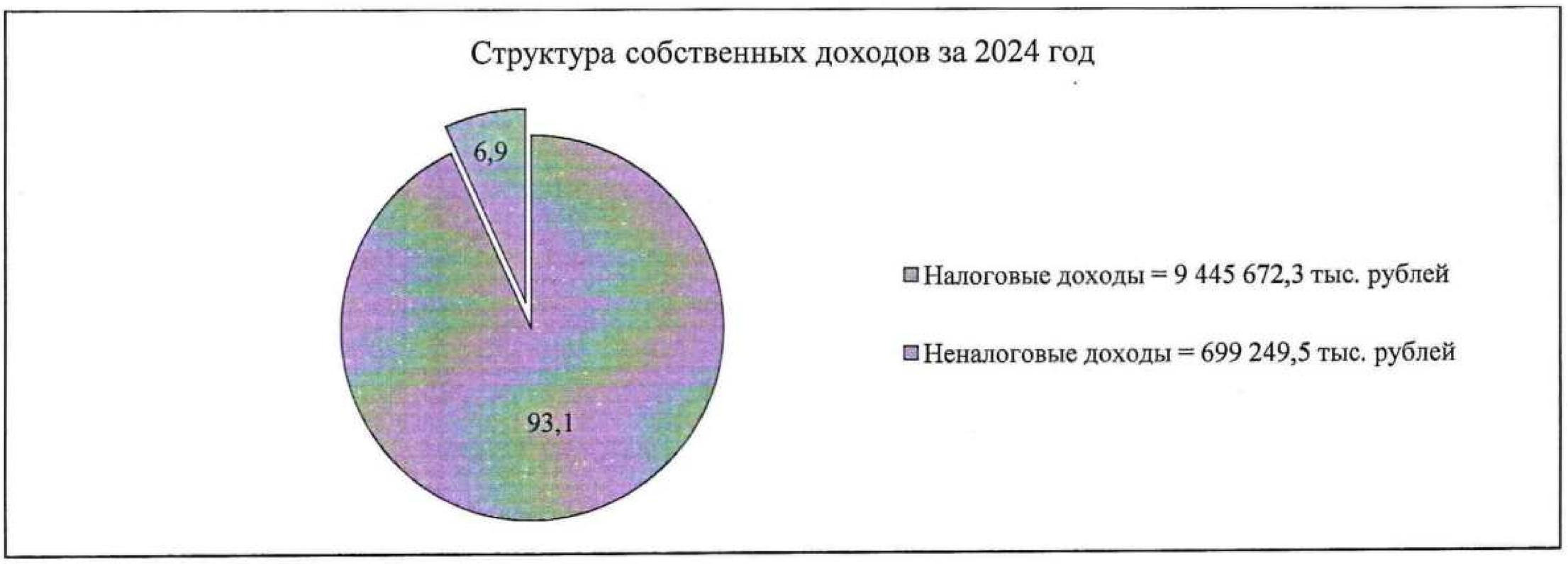


Более детально сравнительный анализ исполнения бюджета городского округа по доходам за 2023-2024 годы отражен в приложениях 1 и 2 к настоящему заключению.

По итогам исполнения доходной части бюджета в 2024 году доля налоговых и неналоговых доходов увеличилась по сравнению с 2023 годом на 4,7 %, соответственно доля безвозмездных поступлений уменьшилась на 4,7 %.

Анализ структуры налоговых и неналоговых доходов по итогам исполнения за 2024 год показал, что на долю налоговых доходов приходится 93,1 %, на долю неналоговых доходов – 6,9 %, что в абсолютной сумме составляет 9 445 672,3 тыс. рублей и 699 249,5 тыс. рублей соответственно.

Структура собственных доходов бюджета городского округа, сложившаяся по итогам исполнения бюджета за 2024 год, представлена в следующей диаграмме:



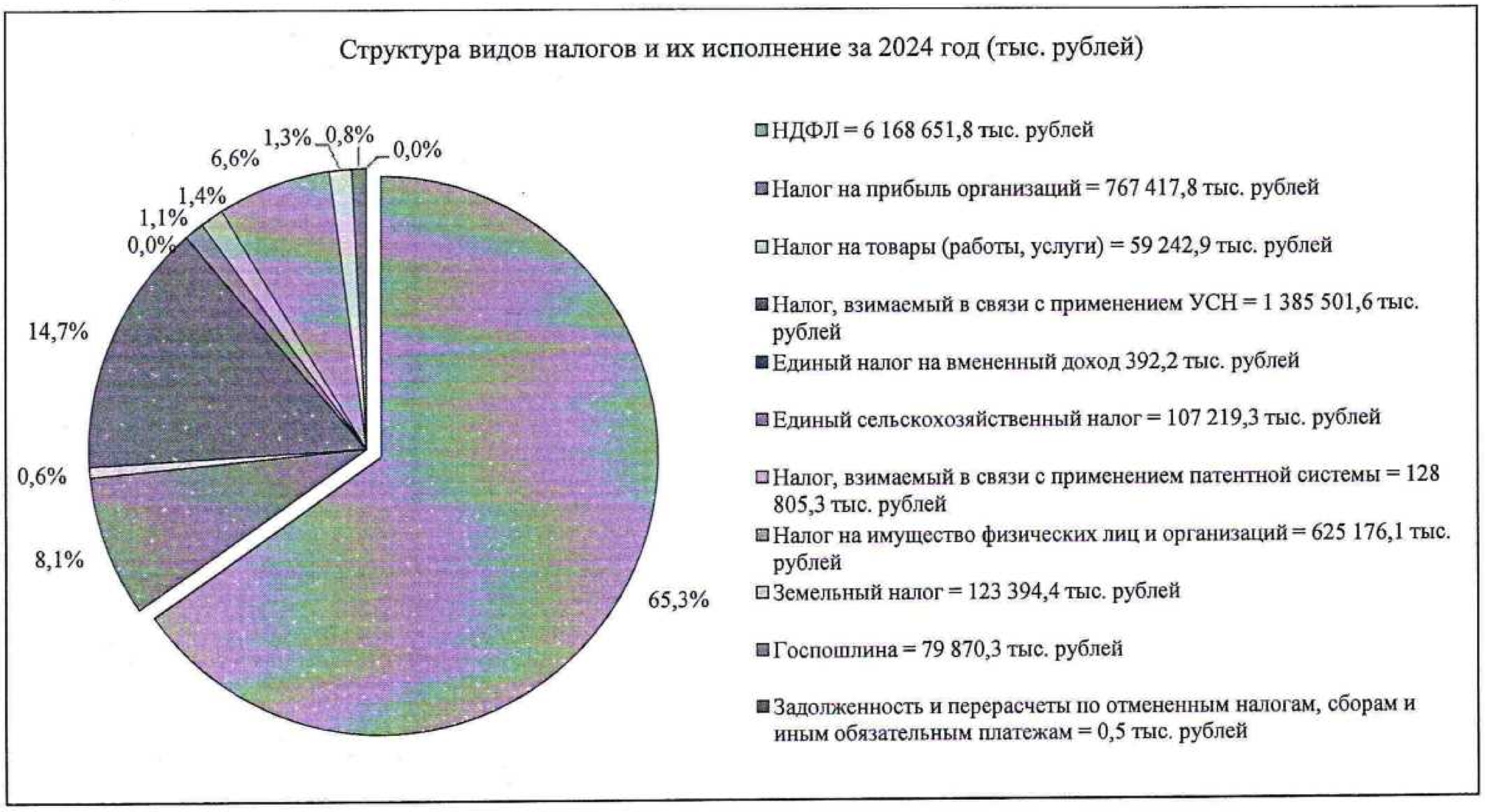
3.1. Налоговые доходы

В ходе исполнения бюджета городского округа первоначальный прогнозный план по налоговым доходам в размере 8 052 259,1 тыс. рублей скорректирован в сторону увеличения на 1 246 632,9 тыс. рублей или на 15,5 %.

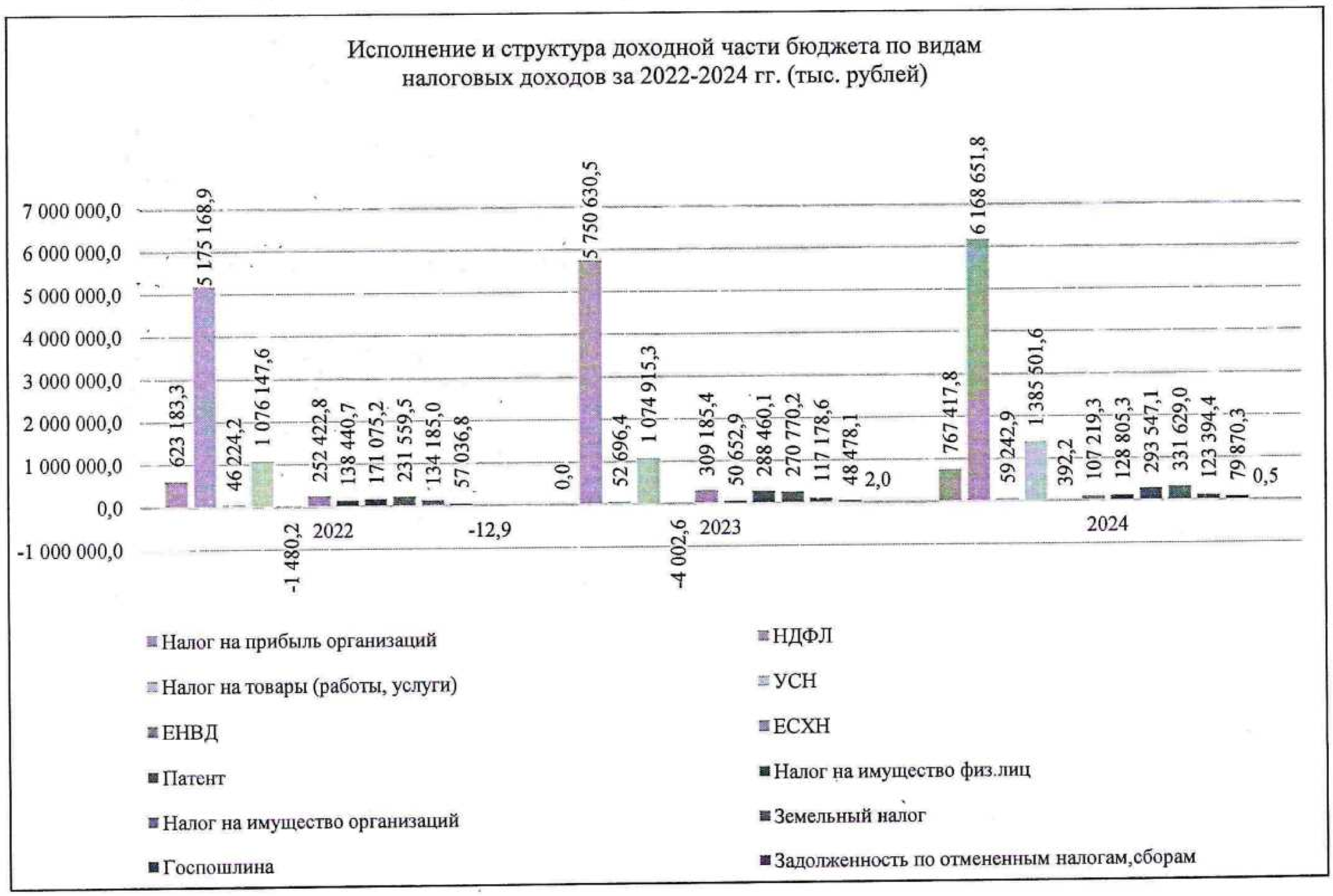
Совокупный годовой объем бюджетных назначений по статьям, образующим налоговые доходы бюджета городского округа (9 298 892,0 тыс. рублей), исполнен в размере 9 445 672,3 тыс. рублей, или на 101,6 %. Относительно предыдущего периода

исполнение доходной части бюджета городского округа по налоговым доходам в 2024 году увеличилось на 1 486 705,4 тыс. рублей или на 18,7 %.

Более наглядно структура видов налогов и их исполнение за 2024 год отражено в диаграмме ниже.



Исполнение и структура доходной части бюджета городского округа по видам налоговых доходов за 2022-2024 годы представлена на следующей диаграмме.



Структура налоговых доходов бюджета по группе доходов «Налоги на прибыль, доходы» в 2024 году претерпела изменения, а именно в 2024 году в бюджет городского округа вновь поступил налог на прибыль организаций в размере 767 417,8 тыс. рублей.

Данный факт связан с тем, что в 2024 году в соответствии с Законом Камчатского края от 23.11.2023 № 300 «О краевом бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» предусмотрены зачисления в бюджет городского округа по налогу на прибыль организаций по ставке, установленной в размере 18 %, подлежащий зачислению местные бюджеты по действующим на 2024-2026 годы дифференцированным нормативам отчислений.

Анализ налоговых поступлений показал, что, как и прежде, основным бюджетообразующим налогом для бюджета городского округа является налог на доходы физических лиц, поступивший в объеме 6 168 651,8 тыс. рублей, с увеличением к 2023 году на 7,3 % или на 418 021,3 тыс. рублей. Доля указанного налога в налоговых доходах бюджета в 2024 году составила 65,3 %.

По сравнению с 2023 годом, в 2024 году произошло увеличение поступлений местных налогов на 2,8 % (с 405 638,7 тыс. рублей до 416 941,6 тыс. рублей или на 11 302,9 тыс. рублей), к которым в соответствии с Налоговым кодексом РФ относятся земельный налог и налог на имущество физических лиц.

Плановые показатели по налогу на доходы физических лиц на 2024 год перевыполнены на 56 813,8 тыс. рублей, или на 0,9 %.

По земельном налогу неисполнение плановых поступлений, на сумму 11 074,6 тыс. рублей, или на 8,2 %, обусловлено перерасчетом кадастровой стоимости объектов учета, уменьшением объема платежей, направленных на погашение ранее образовавшейся задолженности.

Объем поступлений по налогу на имущество организаций увеличился по отношению к предыдущему отчетному периоду на 60 858,8 тыс. рублей или на 22,5 % и составил 331 629,0 тыс. рублей, что выше прогнозных показателей на 12 837,0 тыс. рублей или 4,0 %.

Согласно пояснительной записке к проекту, перевыполнение плановых показателей по налогу на имущество организаций обусловлено, в основном, вводом в эксплуатацию новых объектов недвижимого имущества, погашением задолженности налогоплательщиками за прошлые налоговые периоды и ростом кадастровой стоимости объектов налогового учета.

Доходы от налогов на совокупный доход, предусмотренных специальными налоговыми режимами и закрепленных за бюджетами муниципальных образований БК РФ, составили 1 621 918,4 тыс. рублей, что в целом на 191 167,4 тыс. рублей или на 13,4 % выше аналогичного показателя за 2023 год.

Изменение объема поступлений от налогов на совокупный доход обусловлено перевыполнением плановых показателей:

1) по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на 15 459,6 тыс. рублей, или на 1,1 %;

2) по единому сельскохозяйственному налогу, на 2 686,3 тыс. рублей, или на 2,6 % в связи с увеличением налоговой базы по предприятиям;

3) по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности, на 64,2 тыс. рублей, или на 19,6 %.

По налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения неисполнение плановых поступлений составило 16 555,7 тыс. рублей, или 11,4 %, что обусловлено предоставлением налогоплательщикам уведомлений на уменьшение суммы патента на сумму уплаченных страховых взносов и утратой права на применение патентной системы налогообложения в 2024 году.

3.2. Неналоговые доходы

В ходе исполнения бюджета городского округа первоначальный план по неналоговым доходам в размере 559 953,6 тыс. рублей скорректирован до значения 687 616,6 тыс. рублей в сторону увеличения на 22,8 % или на 127 663,0 тыс. рублей.

В 2024 году поступления неналоговых доходов составили 699 249,5 тыс. рублей, что выше уровня 2023 года на 60,5 % или на 263 594,1 тыс. рублей, в основном, за счет увеличения объема поступлений по доходам:

- от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 53,3 % или на 174 999,2 тыс. рублей;
- от платежей при пользовании природными ресурсами на 471,4 % или на 50 526,7 тыс. рублей;
- от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 41,0 %, или на 3 837,1 тыс. рублей;
- от продажи материальных и нематериальных активов на 34,4 %, или на 17 960,2 тыс. рублей;
- от штрафов, санкций, возмещения ущерба на 52,9 % или на 17 296,4 тыс. рублей.

Вместе с тем, в 2024 году произошло уменьшение поступлений прочих неналоговых доходов на 42,6 % или на 1 025,4 тыс. рублей.

Исполнение прогнозных показателей по итогам 2024 года составило 101,7 %.

Согласно пояснительной записке к проекту, перевыполнение плановых показателей обусловлено:

1. По группе доходов «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» плановые показатели перевыполнены на 12 747,70016 тыс. рублей, или на 2,6 %.

Плановые показатели перевыполнены по следующим причинам:

– поступление авансовых платежей по договорам аренды, заключенным в ноябре-декабре 2024 года;

– оплата задолженности по исполнительным производствам;

– внесение арендной платы в большем объеме, чем предусмотрено в договорах;

– взыскание задолженности с собственников нестационарных торговых объектов за предыдущие периоды на основании принятых решений судов;

– взыскания с собственников нестационарных торговых объектов за фактическое размещение и увеличение площади нестационарных объектов, выявленные в результате проверок на предмет соблюдения условий договора.

2. По группе доходов «Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат» плановые показатели не исполнены на 3 557,14263 тыс. рублей, или на 21,2 %. Основными причинами неисполнения в 2024 году являются:

– ненадлежащее исполнение возложенных обязательств контрагентом по договору на возмещение расходов за эксплуатационные и коммунальные сети;

– отсутствие оплаты в декабре 2024 года дебиторской задолженности КГУП «Петропавловский водоканал» по заключенному соглашению.

3. По группе доходов «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» плановые показатели перевыполнены на 1 556,39119 тыс. рублей, или на 2,3 %. Основное влияние на перевыполнение плановых показателей оказало увеличение количества заявлений на предоставление в собственность земельных участков.

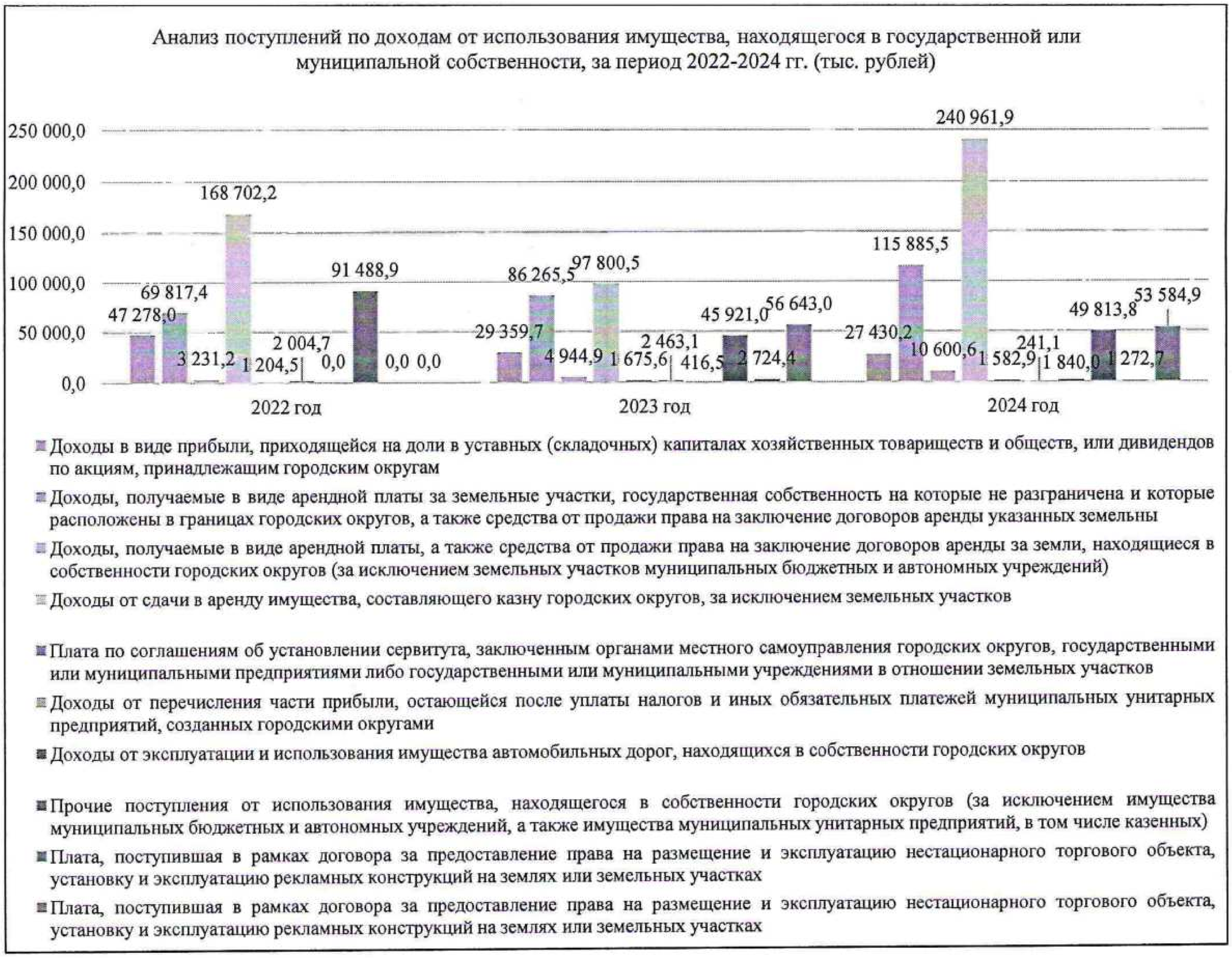
4. По группе доходов «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» плановые показатели перевыполнены на 785,31568 тыс. рублей, или на 1,6 % в связи с увеличением количества выявленных нарушений и перечислением организациями задолженности в доход бюджета.

Исполнение и структура доходной части бюджета городского округа по группам неналоговых доходов за 2022-2024 годы представлена в диаграмме:



Как показывает анализ отчетных данных, доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составляют основную долю – 72,0 % неналоговых доходов городского округа.

Сравнительный анализ поступлений по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, за период 2022-2024 годов по основным видам (подгруппам) поступлений отражен в диаграмме ниже.



Анализ поступлений по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, показал, что в 2024 году структура по видам доходов не претерпела изменений по отношению к 2023 году.

Сведения об исполнении доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности по итогам 2024 года представлены в таблице.

Наименование показателей	Исполнено за 2023 год		Исполнено за 2024 год		Отклонения 2024 года от 2023 года	
	тыс. рублей	Доля, %	тыс. рублей	Доля, %	тыс. рублей	Доли, %
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам	29 359,7	8,9	27 430,2	5,5	-1 929,5	-0,4
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	86 265,5	26,3	115 885,5	23,0	29 620,0	5,9
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)	4 944,9	1,5	10 600,6	2,1	5 655,7	1,1
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	97 800,5	29,8	240 961,9	47,9	143 161,3	28,4

Наименование показателей	Исполнено за 2023 год		Исполнено за 2024 год		Отклонения 2024 года от 2023 года	
	тыс. рублей	Доля, %	тыс. рублей	Доля, %	тыс. рублей	Доли, %
Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	1 675,6	0,5	1 582,9	0,3	-92,7	0,0
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	2 463,1	0,8	241,1	0,0	-2 222,0	-0,4
Доходы от эксплуатации и использования имущества автомобильных дорог, находящихся в собственности городских округов	416,5	0,1	1 840,0	0,4	1 423,5	0,3
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	45 921,0	14,0	49 813,8	9,9	3 892,8	0,8
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	2 724,4	0,8	1 272,7	0,3	-1 451,7	-0,3
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	56 643,0	17,3	53 584,9	10,6	-3 058,1	-0,6
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	**328 214,4**	**100**	**503 213,6**	**100**	**174 999,2**	**x**

В целом, по видам доходов от использования имущества городского округа по итогам 2024 года, в сравнении с прошлым отчетным периодом, наблюдается увеличение объема поступлений на 174 999,2 тыс. рублей, или на 53,3 %, в том числе за счет:

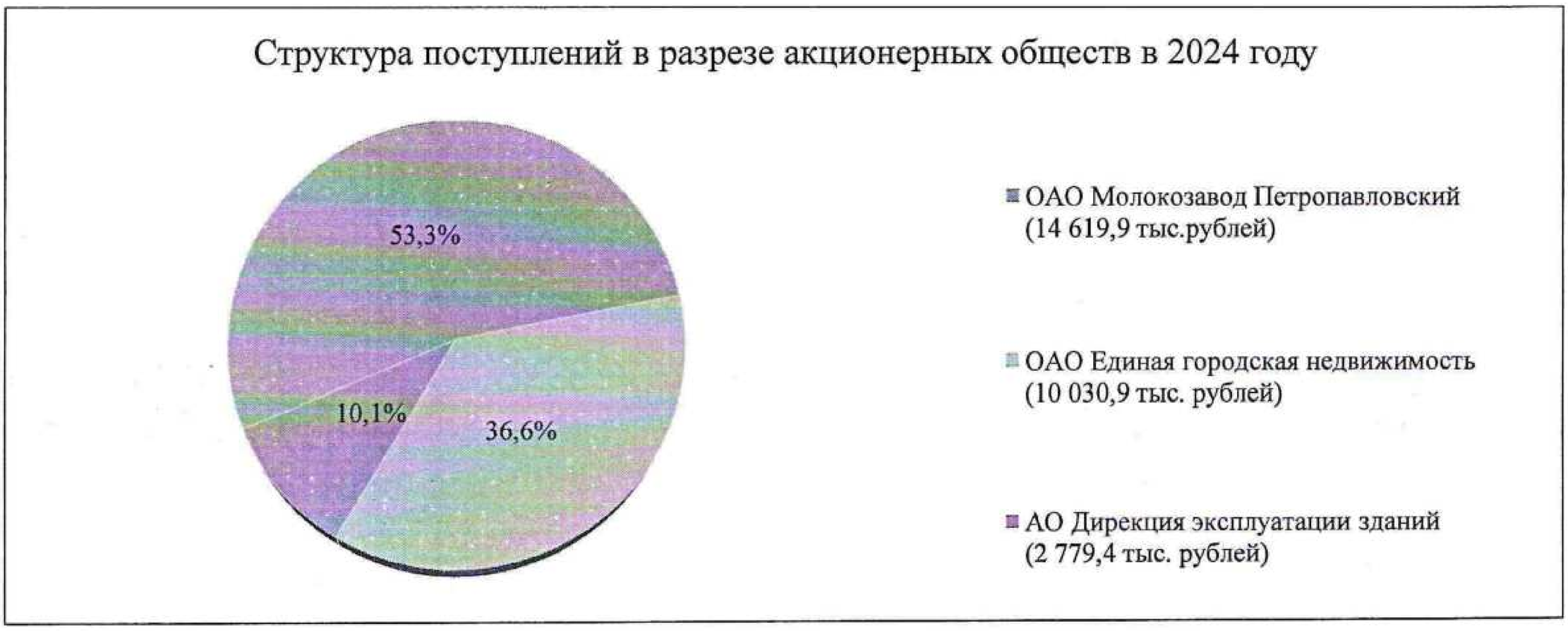
1) уменьшения доходов, получаемых от прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городскому округу, с 29 359,7 тыс. рублей до 27 430,2 тыс. рублей, на 1 929,5 тыс. рублей, или на 6,6 %.

Рассматриваемые доходы поступили только от трех акционерных обществ, 100 процентов акций которых находятся в собственности городского округа.

Анализ структуры поступлений в разрезе акционерных обществ за период 2022-2024 годов отражен в таблице.

№ п/п	Наименование предприятий	Поступило в доход бюджета в					
		2022 году		2023 году		2024 году	
		тыс. рублей	струк-тура, %	тыс. рублей	струк-тура, %	тыс. рублей	струк-тура, %
1	ОАО «Молокозавод Петропавловский»	19 047,7	40,3	14 655,2	49,9	14 619,9	53,3
2	АО «Дирекция эксплуатации зданий»	24 552,1	51,9	5 354,9	18,2	2 779,4	10,1
3	ОАО «Автопарк»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4	ОАО «Столовая № 5»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5	ОАО «Единая городская недвижимость»	3 678,2	7,8	9 349,6	31,8	10 030,9	36,6
Итого:		**47 278,0**	**100,0**	**29 359,7**	**100,0**	**27 430,2**	**100,0**

Структура поступлений в разрезе акционерных обществ в 2024 году относительно предыдущих периодов не изменилась, основная доля рассматриваемых доходов в 2024 году также приходится на ОАО «Молокозавод Петропавловский».

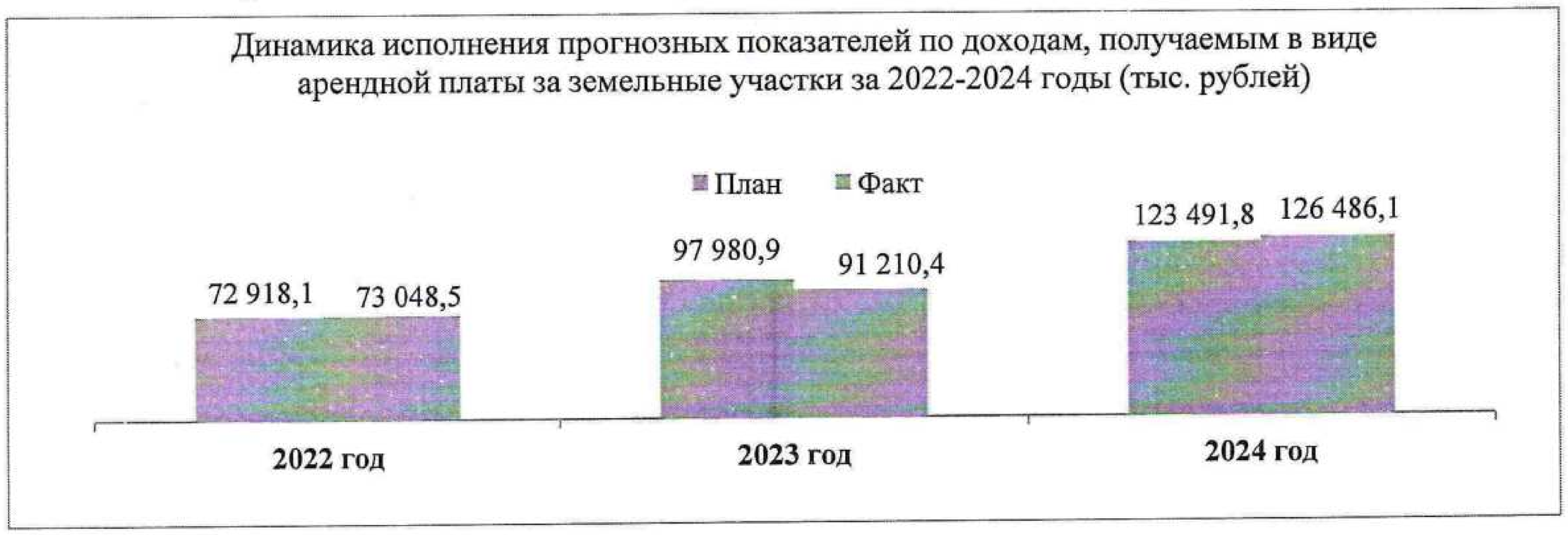


Уменьшение объема доходов в 2024 году относительно предыдущего периода наблюдается по АО «Дирекция эксплуатации зданий» и по ОАО «Молокозавод Петропавловский», при этом по АО «Единая городская недвижимость» наблюдается увеличение объема доходов в 2024 году.

2) увеличения доходов, получаемых 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, на 29 620,0 тыс. рублей, или на 34,3 % с 86 265,5 тыс. рублей до 115 885,5 тыс. рублей.

3) увеличения доходов, получаемых 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), на 5 655,7 тыс. рублей или на 114,3 % с 4 944,9 тыс. рублей до 10 600,6 тыс. рублей.

Динамика исполнения прогнозных показателей по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки по вышеуказанным видам доходов за 2022-2024 годы отражена в диаграмме.



4) увеличения доходов, получаемых от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков), на 143 161,3 тыс. рублей, или на 146,4 % с 97 800,5 тыс. рублей до 240 961,9 тыс. рублей.

5) уменьшения доходов, получаемых 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 на 92,7 тыс. рублей, или на 5,5 % с 1 675,6 тыс. рублей до 1 582,9 тыс. рублей.

6) уменьшения доходов, получаемых от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий[12], созданных городскими округами на 2 222,0 тыс. рублей, или на 90,2 % с 2 463,1 тыс. рублей до 241,1 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					
		2022 году		2023 году		2024 году	
		Начислено	Поступило	Начислено	Поступило	Начислено	Поступило
1	МУП «ТеплоЭлектроСетевая Компания»	2 003,7	2 003,7	3 089,1	2 447,9	-400,1	241,1
2	МУП «Автостоянка»	0,0	0,0	0,0	15,2	0,0	0,0
3	МУП «Мебус»	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4	МУП «Спецдорремстрой»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5	МУП «Лотос»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Итого:		**2 003,7**	**2 003,7**	3 089,1	2 447,9	-400,1	241,1

На основании вышеизложенного следует, что в 2024 году рассматриваемые доходы начислены только по одному МУП, а именно МУП «ТеплоЭлектроСетевая Компания» из пяти действующих.

7) увеличения доходов, получаемых от эксплуатации и использования имущества автомобильных дорог, находящихся в собственности городских округов на 1 423,5 тыс. рублей, или на 341,7 % с 416,5 тыс. рублей до 1 840,0 тыс. рублей.

8) увеличения доходов, получаемых 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) на 3 892,7 тыс. рублей, или на 8,5 % с 45 921,0 тыс. рублей до 49 813,8 тыс. рублей.

9) уменьшения доходов, получаемых 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 на 1 451,7 тыс. рублей, или на 53,3 % с 2 724,4 тыс. рублей до 1 272,7 тыс. рублей.

10) уменьшения доходов, получаемых в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку

---

[12] Далее – МУП.

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 на 3 058,1 тыс. рублей, или на 5,4 % с 56 643,0 тыс. рублей до 53 584,9 тыс. рублей.

3.3. Недоимка по налоговым и неналоговым доходам

Согласно данным Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169), по состоянию на 01.01.2025 общая сумма недоимки (дебиторская задолженность) **по местным налоговым платежам** с 93 150,3 тыс. рублей уменьшилась на 5,2 % и составила 88 342,5 тыс. рублей, в том числе:

– по *налогу на имущество физических лиц* – 69 989,4 тыс. рублей, в сравнении с аналогичным показателем за 2023 год в размере 71 838,1 тыс. рублей недоимка уменьшилась на 1 848,7 тыс. рублей (2,6 %);

– по *земельному налогу с организаций* – 9 192,1 тыс. рублей, в сравнении с аналогичным показателем за 2023 год недоимка в сумме 10 186,7 тыс. рублей уменьшилась на 994,6 тыс. рублей (9,8 %);

– по *земельному налогу с физических лиц* – 9 160,0 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя за 2023 год в сумме 11 123,7 тыс. рублей на 1 963,7 тыс. рублей (17,7 %);

– по *задолженности и перерасчетам по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам* – 1,0 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя за 2023 год в сумме 1,8 тыс. рублей на 0,8 тыс. рублей (44,4 %).

Объем просроченной дебиторской задолженности составляет 92,0 %.

Структура недоимки по налоговым доходам по состоянию на 01.01.2025 отражена в диаграмме ниже.



Структура недоимки в 2024 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 2023 годом *увеличилась с 77,1 % до 79,2 %* от общей суммы недоимки.

По итогам 2024 года прослеживается снижение кредиторской задолженности по налоговым платежам (переплата) по состоянию на 01.01.2025 с 12 111,8 тыс. рублей до 9 828,6 тыс. рублей или на 2 283,2 тыс. рублей (18,9 %), которая фактически меньше общей суммы недоимки в 9 раз.

Объем дебиторской задолженности **по неналоговым доходам** (без учета объема показателей доходов будущих периодов, отраженных на счетах 205.51, 205.61) по состоянию на 01.01.2025 уменьшился на 219 939,3 тыс. рублей или на 13,2 % с 1 666 449,7 тыс. рублей до 1 446 510,4 тыс. рублей.

Объем просроченной дебиторской задолженности составляет 10,4 %.

Структура недоимки по неналоговым доходам по состоянию на 01.01.2025 отражена в диаграмме ниже.



Анализ изменений недоимки за 2024 год в разрезе групп, подгрупп доходов (за исключением долгосрочной дебиторской задолженности) отражен в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателей	Дебиторская задолженность (ф. 0503169)[13]			Отклонение 2024 года от 2023 года (4-3)
	на 01.01.2024	на 01.01.2024 (корректировка)	на 01.01.2025	
1	*2*	*3*	*4*	*5*
111 ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	**1 511 762,00**	**1 511 311,62**	**1 301 075,0**	**-210 236,6**
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам	3 024,10	3 042,08	0,00	-3 042,1
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	698 458,9	698 458,9	529 239,5	-169 219,4
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)	69 183,8	69 183,8	70 309,4	1 125,5

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

Наименование показателей	Дебиторская задолженность (ф. 0503169)[13]			Отклонение 2024 года от 2023 года (4-3)
	на 01.01.2024	на 01.01.2024 (корректировка)	на 01.01.2025	
1	*2*	*3*	*4*	*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	2 075,8	2 075,8	11 536,7	9 460,8
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	757,4	757,4	106,2	-651,2
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	605 721,0	605 252,6	542 068,4	-63 184,1
Доходы от эксплуатации и использования имущества автомобильных дорог, находящихся в собственности городских округов	368,0	368,0	0,0	-368,0
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)	129 010,1	129 010,1	144 695,5	15 685,4
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	3 162,9	3 162,9	3 119,4	-43,5
113 ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	**8 338,2**	**8 338,2**	**12 415,2**	**4 077,0**
Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов	0,0	0,0	0,0	0,0
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	8 338,2	8 338,2	12 415,2	4 077,0
114 ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	**11 209,2**	**11 209,2**	**7 999,3**	**-3 209,9**
116 ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	**135 577,1**	**135 590,7**	**125 006,9**	**-10 583,8**
117 ИНЫЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	**0,0**	**0,0**	**13,9**	**13,9**
ВСЕГО ПО НЕНАЛОГОВЫМ ДОХОДАМ	**1 666 886,5**	**1 666 449,7**	**1 446 510,4**	**-219 939,3**

3.4. Безвозмездные поступления

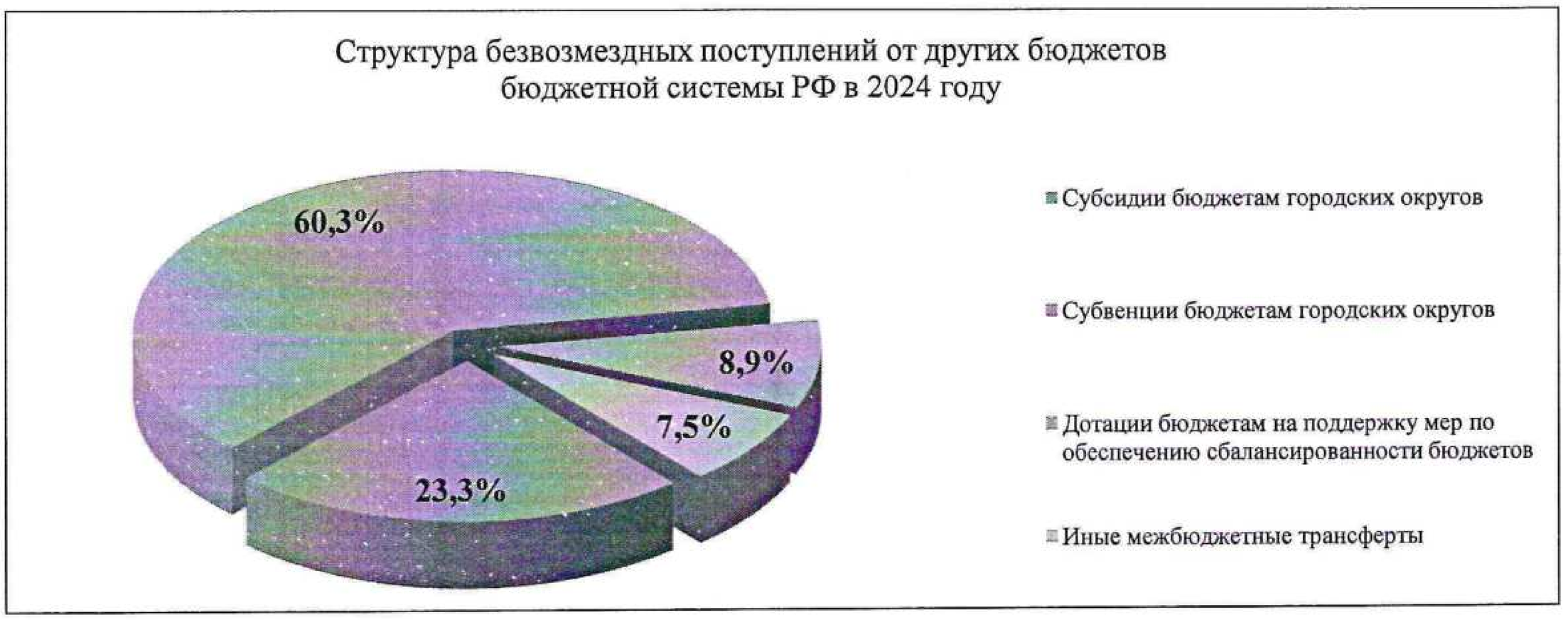
Объем средств бюджета городского округа, полученных в виде безвозмездных поступлений, в 2024 году составил 12 029 274,3 тыс. рублей или 95,8 % к плановым показателям годовой бюджетной отчетности.

Объем неисполненных бюджетных назначений по дотациям, субсидиям, субвенциям и иным межбюджетным трансфертам составил 528 678,7 тыс. рублей, из которых не поступило в доход бюджета:

– по дотациям – 15,4 тыс. рублей или 0,001 %;
– по субсидиям – 510 602,3 тыс. рублей или 15,4 %;
– по субвенциям – 15 283,8 тыс. рублей или 0,2 %;
– по иным межбюджетным трансфертам – 2 777,2 тыс. рублей или 0,3 %.

Поступившие в 2024 году в бюджет городского округа безвозмездные поступления превысили объем первоначально запланированный в бюджете (9 337 886,3 тыс. рублей) на 2 691 361,0 тыс. рублей или на 28,8 % и общий объем поступивших безвозмездных поступлений 2023 года (12 029 196,9 тыс. рублей) на 50,4 тыс. рублей или на 0,0004 %.

Структура с отражением удельного веса безвозмездных поступлений в 2024 году представлена в диаграмме ниже.



В общем объеме безвозмездных поступлений, поступивших в бюджет городского округа в 2024 году, наибольший удельный вес занимают субвенции – 60,3 %. Доля субсидий составляет 23,3 %. На дотации и иные межбюджетные трансферты приходится 8,9 % и 7,5 % безвозмездных поступлений соответственно.

4. Расходы бюджета городского округа

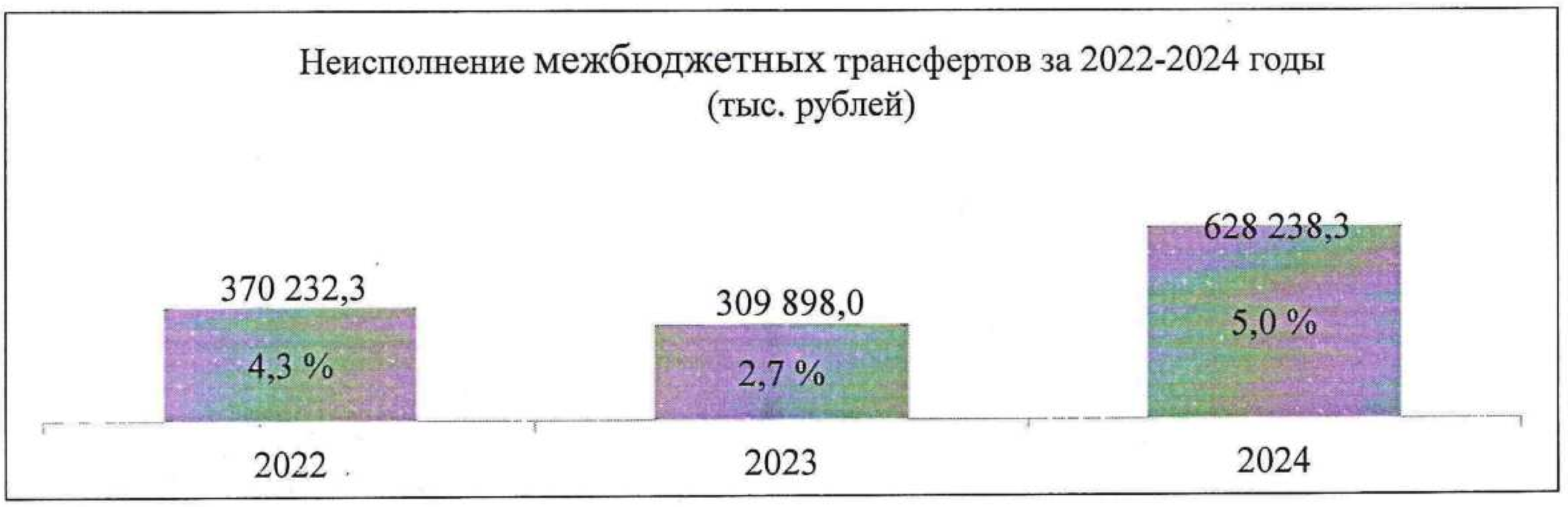
В результате вносимых в течение финансового года изменений объем плановых показателей по расходам увеличился с 18 580 099,0 тыс. рублей до 22 864 063,3 тыс. рублей или на 4 283 964,3 тыс. рублей (23,1 %).

Расходы бюджета городского округа исполнены в сумме 21 793 931,2 тыс. рублей или на 95,3 % от уточненного плана, в том числе исполнение расходов, осуществляемых за счет субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов составило 11 900 747,3 тыс. рублей (95,0 %) или 54,6 % расходов бюджета.

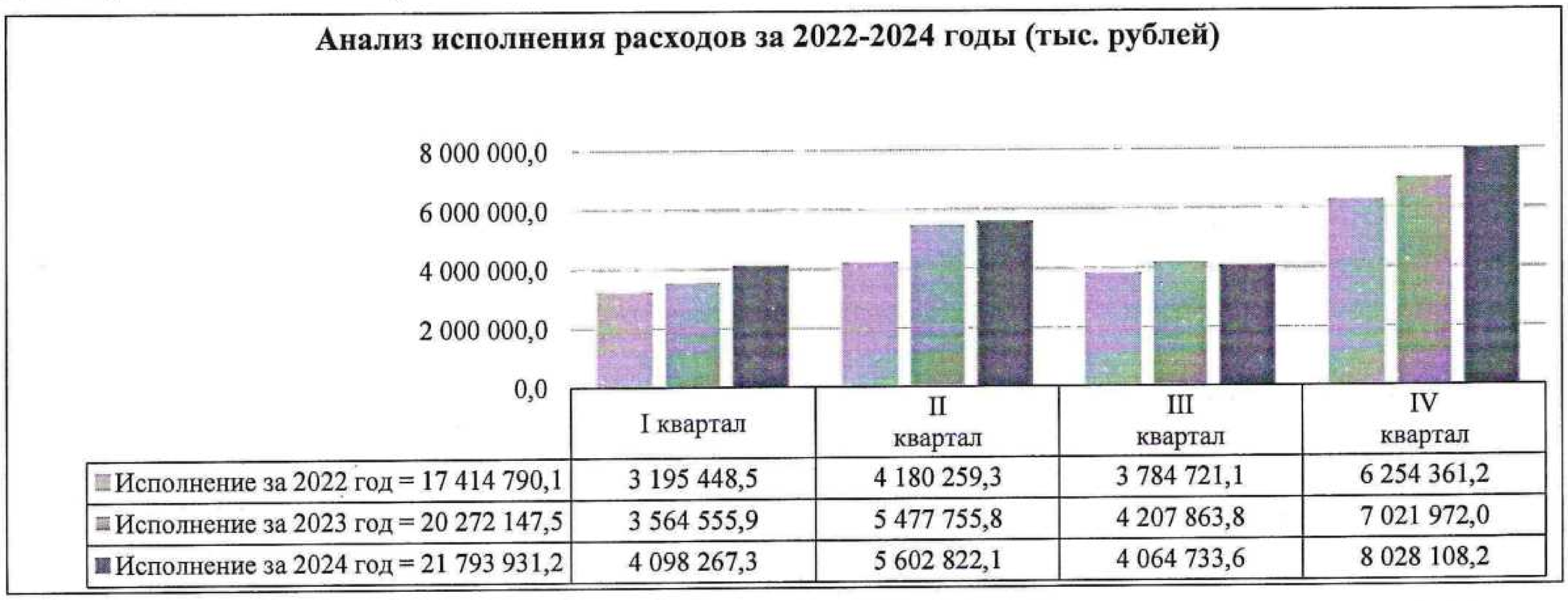
Объем неисполненных бюджетных ассигнований в 2024 году составил 1 070 132,1 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 2023 годом на 48,9 % (или на 351 301,8 тыс. рублей).



Исполнение бюджетных ассигнований, осуществляемых за счет субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, по сравнению с 2023 годом увеличилось на 6,5 % (или на 728 535,8 тыс. рублей). Объем неисполненных бюджетных ассигнований составил 628 238,3 тыс. рублей.

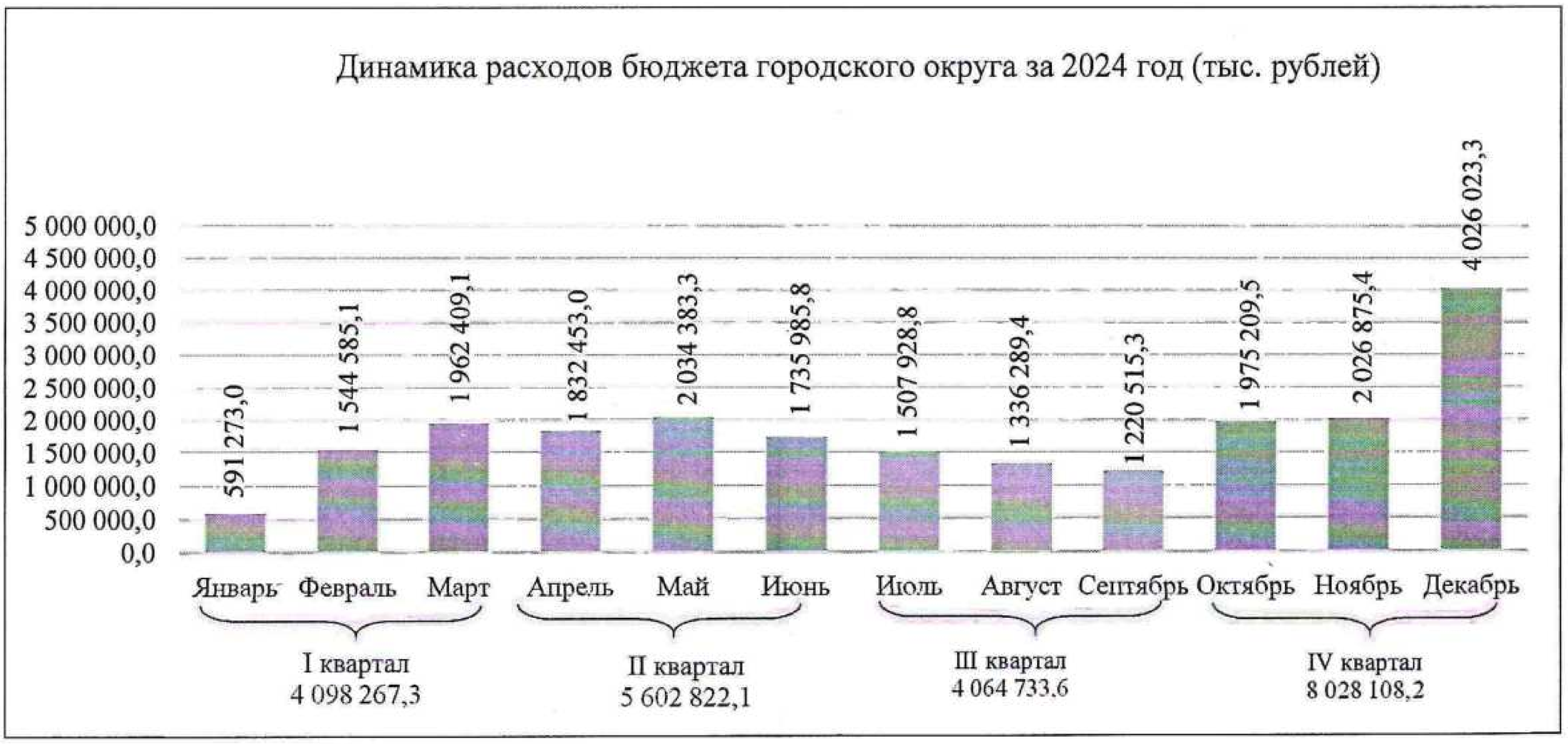


Как и в предыдущих отчетных периодах, основной объем расходов (36,8 %) приходится на 4 квартал 2024 года, из которых 50,1 % всех расходов произведено в декабре отчетного периода.



	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
Исполнение за 2022 год = 17 414 790,1	3 195 448,5	4 180 259,3	3 784 721,1	6 254 361,2
Исполнение за 2023 год = 20 272 147,5	3 564 555,9	5 477 755,8	4 207 863,8	7 021 972,0
Исполнение за 2024 год = 21 793 931,2	4 098 267,3	5 602 822,1	4 064 733,6	8 028 108,2

Анализ динамики помесячных расходов бюджета городского округа за 2024 год отражен в диаграмме ниже.



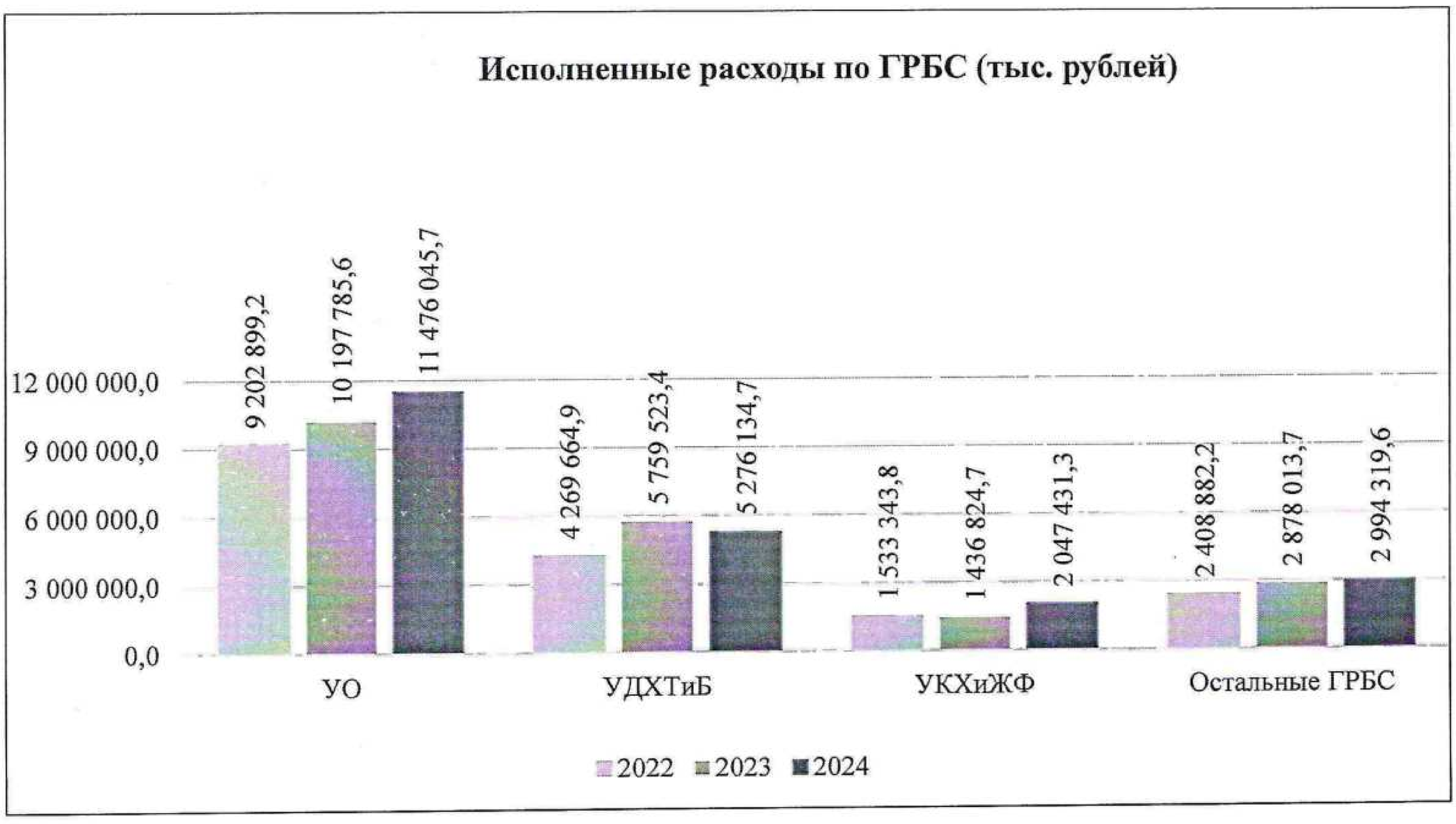
Ведомственной структурой расходов бюджета городского округа бюджетные ассигнования на 2024 год предусмотрены 15 ГРБС. Доля исполненных расходов приходится на следующих ГРБС:

– Управление образования администрации городского округа[14] (52,7 %);

– Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа[15] (24,2 %);

– Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации городского округа[16] (9,4 %);

– Остальные ГРБС (13,7 %).



[14] Далее – УО, Управление образования.
[15] Далее – УДХТиБ.
[16] Далее – УКХиЖФ.

Анализ исполнения расходов бюджета за 2022-2024 годы в разрезе ГРБС отражен в таблице.

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	Код ведомства	Исполнено 2022 год		Исполнено 2023 год		Проект решения об исполнении бюджета за 2024 год		
			Сумма	%	Сумма	%	Утверждено	Исполнено	%
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
1	Управление финансов	900	87 118,8	73,9	68 939,9	51,0	181 029,6	64 678,9	35,7
2	Городская Дума	901	57 387,5	96,4	70 129,3	96,5	78 901,5	77 555,0	98,3
3	Контрольно-счетная палата	902	36 305,2	99,8	46 214,1	97,4	50 371,5	50 284,0	99,8
4	Администрация городского округа	903	40 579,2	93,6	47 165,4	95,6	69 062,6	67 222,9	97,3
5	Управление делами	904	427 279,6	93,2	502 393,1	97,3	558 927,5	549 598,8	98,3
6	Управление образования	905	9 202 899,2	99,6	10 197 785,6	99,8	11 502 758,9	11 476 045,7	99,8
7	Управление имущественных и земельных отношений	906	151 139,6	97,5	265 630,6	96,6	489 773,7	466 610,3	95,3
8	Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства	907	4 269 664,9	96,3	5 759 523,5	94,7	6 003 222,8	5 276 134,7	87,9
9	Управление архитектуры и градостроительства[17]	908	501 212,5	97,4	644 811,6	95,6	508 192,0	419 493,3	82,6
10	Управление экономического развития и предпринимательства	909	60 347,6	85,7	70 035,8	94,1	72 831,3	71 970,6	98,8
11	Управление организации муниципальных закупок	910	17 212,6	97,7	23 367,0	97,7	26 128,1	25 744,1	98,5
12	Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда[18]	913	1 533 343,8	78,5	1 436 824,7	85,8	2 117 790,6	2 047 431,3	96,7
13	Управление культуры, спорта и молодежной политики[19]	915	870 015,1	99,9	968 668,5	99,8	1 015 773,3	1 015 610,5	100,0
14	Контрольное управление	916	49 436,1	98,2	65 871,6	99,2	72 868,9	72 027,5	98,9
15	Управление по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения	917	110 848,4	97,2	104 786,8	96,1	116 431,0	113 523,6	97,5
		Итого:	**17 414 790,1**	**96,1**	**20 272 147,5**	**96,6**	**22 864 063,3**	**21 793 931,2**	**95,3**

Значительные объемы неисполнения бюджетных ассигнований *в рамках программных мероприятий* в 2024 году установлены по трем ГРБС: УДХТиБ, УАГ, УКХиЖФ, которые составляют 726 204,7 тыс. рублей, 88 694,8 тыс. рублей,

---

[17] Далее – УАГ.
[18] Далее – УКХиЖФ.
[19] Далее – УКСиМП.

69 841,3 тыс. рублей, соответственно, или 93,1 % от общей суммы неисполнения программных расходов (950 531,1 тыс. рублей). В этой связи, КСП проведен выборочный анализ исполнения подмероприятий, который представлен в приложении 3, 4, 5, к настоящему заключению.

В 2024 году расходы исполнялись по 10 разделам, как видно из нижеприведенной таблицы, основная доля расходов (более 70,7 % от общего исполнения) исполнена по разделам классификации расходов:

– «Образование» (10 397 696,8 тыс. рублей или 47,7 %);

– «Национальная экономика» (5 003 799,3 тыс. рублей или 23,0 %).

тыс. рублей

Наименование	Раздел	Исполнено 2022 год		Исполнено 2023 год		Проект решения об исполнении бюджета за 2024 год		
		Сумма	%	Сумма	%	Исполнено	%	Отклонение
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*
Общегосударственные вопросы	0100	861 709,6	95,1	964 819,0	96,2	1 062 886,8	97,0	-33 239,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	129 358,0	91,1	127 017,9	96,7	127 582,8	97,8	-2 907,4
Национальная экономика	0400	3 787 852,4	97,7	5 126 265,4	95,1	5 003 799,3	88,5	-650 681,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	1 918 482,0	79,4	2 115 904,8	87,2	2 454 639,9	91,2	-237 920,9
Охрана окружающей среды	0600	27 027,8	90,2	14 512,3	24,5	63 123,5	73,0	-23 380,0
Образование	0700	8 914 512,4	99,8	9 615 284,1	99,9	10 397 696,8	99,9	-8 443,8
Культура, кинематография	0800	408 570,1	99,4	479 476,3	97,2	514 744,2	88,3	-68 122,4
Социальная политика	1000	1 301 270,6	96,7	1 562 350,8	98,2	1 872 458,2	97,8	-41 410,8
Физическая культура и спорт	1100	66 007,2	100,0	257 902,3	100,0	296 803,0	100,0	-9,3
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	0,0	0,0	8 614,6	68,1	196,7	4,7	-4 017,0
Итого:		**17 414 790,1**	**96,1**	**20 272 147,5**	**96,6**	**21 793 931,2**	**95,3**	**-1 070 132,1**

Наибольший объем неисполненных расходов в 2024 году в суммовом выражении отмечается по трем разделам «Национальная экономика», «Жилищно-коммунальное хозяйство» и «Культура, кинематография». За 2024 год общее неисполнение расходов по данным разделам составляет 956 724,8 тыс. рублей или 89,4 % от общего объема неисполненных расходов, в том числе по подразделам:

– «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - 604 539,5 тыс. рублей;

– «Благоустройство» - 121 775,7 тыс. рублей;

– «Жилищное хозяйство» - 76 355,9 тыс. рублей;

– «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» - 67 129,7 тыс. рублей.

На протяжении последних пяти лет стопроцентное исполнение наблюдается по разделу «Физическая культура и спорт».

Структура исполнения расходов бюджета городского округа за 2024 год в разрезе видов расходов отражена в следующей диаграмме:



Наибольший удельный вес в структуре исполнения расходов бюджета, как и в предыдущие отчетные периоды, приходится на предоставление субсидий муниципальным бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 54,4 % (11 848 675,1 тыс. рублей), а также на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд – 23,6 % (5 143 363,6 тыс. рублей).

По итогам 2024 года исполнение КВР 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности», в сравнении с 2023 годом, уменьшается на 7,2 %.

Сравнительный анализ структуры неисполнения расходной части бюджета по видам расходов за 2022-2024 годы отражен в диаграмме.



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

– капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (за 2024 год – 51,8 % или 554 474,5 тыс. рублей);

– закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд (за 2024 год – 29,3 % или 313 876,2 тыс. рублей);

– иные бюджетные ассигнования (за 2024 год – 12,6 % или 134 531,4 тыс. рублей).

Анализ исполнения бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа представлен в пункте 4.3. данного заключения.

Основную долю в неисполненных расходах КВР 200 на 2024 год составляет неисполнение:

- КВР 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» в сумме 254 800,5 тыс. рублей (81,2 % от неисполнения КВР 200), в том числе по:

- КБК 907 0409 06102L5050 «Капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования, восстановление и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним» - 54 935,5 тыс. рублей (обусловлено, в основном, невозможностью оплаты аванса на сумму 54 832,9 тыс. рублей по причине закрытия счетов со стороны подрядной организации по муниципальному контракту от 09.10.2024 № 01383000004240006 54 «Выполнение работ по ремонту автомобильной дороги по ул. Ленинская»);

- КБК 907 0503 1221818030 «Восстановление, устройство, обустройство, содержание и ремонт детских площадок» - 21 578,1 тыс. рублей (обусловлено, в основном, неисполнением подрядными организациями обязательств по муниципальным контрактам: от 04.03.2024 № 01383000004240000 63_0001/50-ДП/24мк на выполнение работ по устройству детской площадки по ул. Флотская 12-14 на сумму 12 367,0 тыс. рублей, от 14.10.2024 № 01383000004240006 89_0001/143-ДП/24мк на поставку детского игрового оборудования и комплектующих элементов для детских площадок на сумму 6 338,7 тыс. рублей);

- КБК 907 0408 0629540030 «Выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам» - 20 186,6 тыс. рублей (высокий уровень исполнения подмероприятия – 97,9 %);

- КБК 907 0503 1222626170 «Организация праздничных мероприятий в местах массового отдыха» - 20 159,8 тыс. рублей (обусловлено следующими факторами: нераспределенная экономия по результатам конкурсных процедур в сумме 8 168,5 тыс. рублей, нереализованные закупки в сумме 6 768,4 тыс. рублей в связи с длительными сроками проведения закупочных мероприятий и окончанием финансового года, в том числе невыполнение поставки объемных конструкций и световых консолей для проведения новогодних мероприятий на сумму 5 741,8 тыс. рублей, неисполнение подрядными организациями обязательств по муниципальным контрактам (договорам) на сумму 2 028,3 тыс. рублей, расторжение муниципальных контрактов по факту исполнения на сумму 3 194,7 тыс. рублей);

- КВР 247 «Закупка энергетических ресурсов» в сумме 37 468,6 тыс. рублей (11,9 % от неисполнения КВР 200), в том числе по:

- КБК 913 0501 1111010050 «Расходы по оплате за жилое помещение и коммунальные услуги в отношении незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда, находящихся в многоквартирных домах» - 22 713,9 тыс. рублей (в связи с оплатой услуг по муниципальным контрактам по фактически предъявленным платежным документам).

Финансовое обеспечение деятельности бюджетных и автономных учреждений за счет бюджетных средств в 2024 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 2023-2024 годы в разрезе источников финансового обеспечения, а также поступления от приносящей доход деятельности[20] отражен в таблице.

Наименование показателя	Исполнено за 2023 год, тыс. рублей	Исполнено за 2024 год, тыс. рублей	Увеличение/уменьшение в 2024 году по сравнению с 2023 годом	
			тыс. рублей	%/раз
1	*2*	*3*	*4*	*5*
ИТОГО ОБЪЕМ СРЕДСТВ БЮДЖЕТНЫХ И АВТОНОМНЫХ УЧРЕЖЕНИЙ, в том числе по ГРБС:	11 305 867,3	12 317 225,9	1 011 358,6	8,9
УО	9 950 090,1	11 139 952,2	1 189 862,1	12,0
УДХТиБ	427 058,4	252 747,5	-174 310,9	-40,8
УКХиЖФ	95 352,7	81 351,0	-14 001,7	-14,7
УКСиМП	833 366,1	843 175,2	9 809,1	1,2
ОСТАТОК НА КОНЕЦ ГОДА, в том числе по ГРБС:	345 880,5	209 001,0	-136 879,5	-39,6
УО	58 990,4	107 951,6	48 961,2	83,0
УДХТиБ	284 230,2	97 611,4	-186 618,8	-65,7
УКХиЖФ	292,4	155,2	-137,2	-46,9
УКСиМП	2 367,5	3 282,8	915,3	38,7
Субсидии из бюджета городского округа, в том числе:	10 764 245,1	11 828 241,3	1 063 996,2	9,9
1) субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), в том числе по ГРБС:	8 769 291,4	9 922 236,4[21]	1 152 945,0	13,1
УО	8 111 287,3	9 220 425,0	1 109 137,7	13,7
УДХТиБ	13 699,2	25 788,9	12 089,7	88,3
УКХиЖФ	54 098,7	56 487,1	2 388,4	4,4
УКСиМП	590 206,2	619 535,4	29 329,2	5,0
ОСТАТОК НА КОНЕЦ ГОДА, в том числе по ГРБС:	1 342,6	12 676,5	11 333,9	9,4 раза
УО	1 312,4	12 086,8	10 774,4	9,2 раза
УДХТиБ	30,2	43,7	13,5	44,7
УКХиЖФ	0,0	155,2	155,2	100,0
УКСиМП	0,0	390,8	390,8	100,0
2) субсидии на иные цели, в том числе по ГРБС:	1 994 953,7	1 906 004,9	-88 948,8	-4,5
УО	1 356 231,1	1 473 512,8	117 281,7	8,6
УДХТиБ	408 556,4	218 988,4	-189 568,0	-46,4
УКХиЖФ	3 475,9	3 689,1	213,2	6,1
УКСиМП	226 690,3	209 814,6	-16 875,7	-7,4
ОСТАТОК НА КОНЕЦ ГОДА, в том числе по ГРБС:	284 492,4	93 709,6	-190 782,8	-67,1
УО	0,0	2,7	2,7	100,0
УДХТиБ	284 200,0	93 706,9	-190 493,1	-67,0
УКХиЖФ	292,4	0,0	-292,4	-100,0
УКСиМП	0,0	0,0	0,0	0,0
Поступления от приносящей доход деятельности, в том числе по ГРБС:	541 622,2	488 984,6	-52 637,6	-9,7
УО	482 571,7	446 014,4	-36 557,3	-7,6
УДХТиБ	4 802,8	7 970,2	3 167,4	65,9
УКХиЖФ	37 778,1	21 174,8	-16 603,3	-43,9

[20] Составлен на основании сведений письма Управления финансов от 03.04.2025 № 01-04-01/634/25.

[21] На основании сведений письма Управления финансов № 01-04-01/605/25 от 31.03.2025.

Наименование показателя	Исполнено за 2023 год, тыс. рублей	Исполнено за 2024 год, тыс. рублей	Увеличение/уменьшение в 2024 году по сравнению с 2023 годом	
			тыс. рублей	%/раз
1	*2*	*3*	*4*	*5*
УКСиМП	16 469,6	13 825,2	-2 644,4	-16,1
ОСТАТОК НА КОНЕЦ ГОДА, в том числе по ГРБС:	60 045,5	102 614,9	42 569,4	70,9
УО	57 678,0	95 862,1	38 184,1	66,2
УДХТиБ	0,0	3 860,8	3 860,8	100,0
УКХиЖФ	0,0	0,0	0,0	0,0
УКСиМП	2 367,5	2 892,0	524,5	22,2

В сравнении с прошлым отчетным периодом объем субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) увеличился на 13,1 %, субсидий на иные цели уменьшился на 4,5 %.

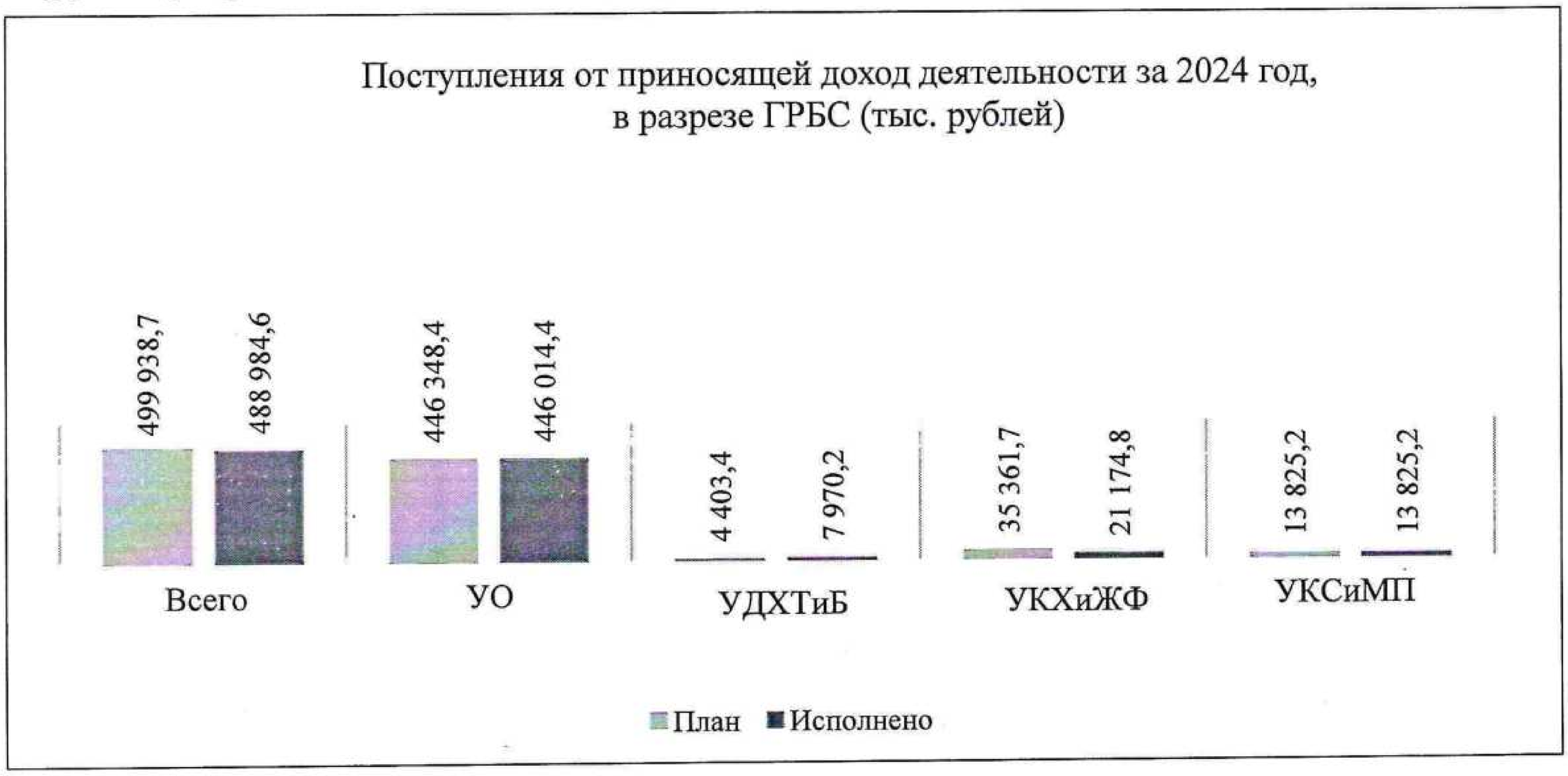
Прогнозный план по субсидиям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) и на иные цели составил 11 846 648,6 тыс. рублей, исполнение – 11 828 241,3 тыс. рублей или 99,8 %.

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 2024 года составили 106 386,1 тыс. рублей, что ниже остатков на конец 2023 года на 179 448,9 тыс. рублей.

Количество муниципальных бюджетных и автономных учреждений составило 100 учреждений.

В целом все муниципальные бюджетные и автономные учреждения достигли установленных показателей качества и (или) объема муниципального задания с учетом допустимых (возможных) отклонений (в процентах, абсолютных величинах).

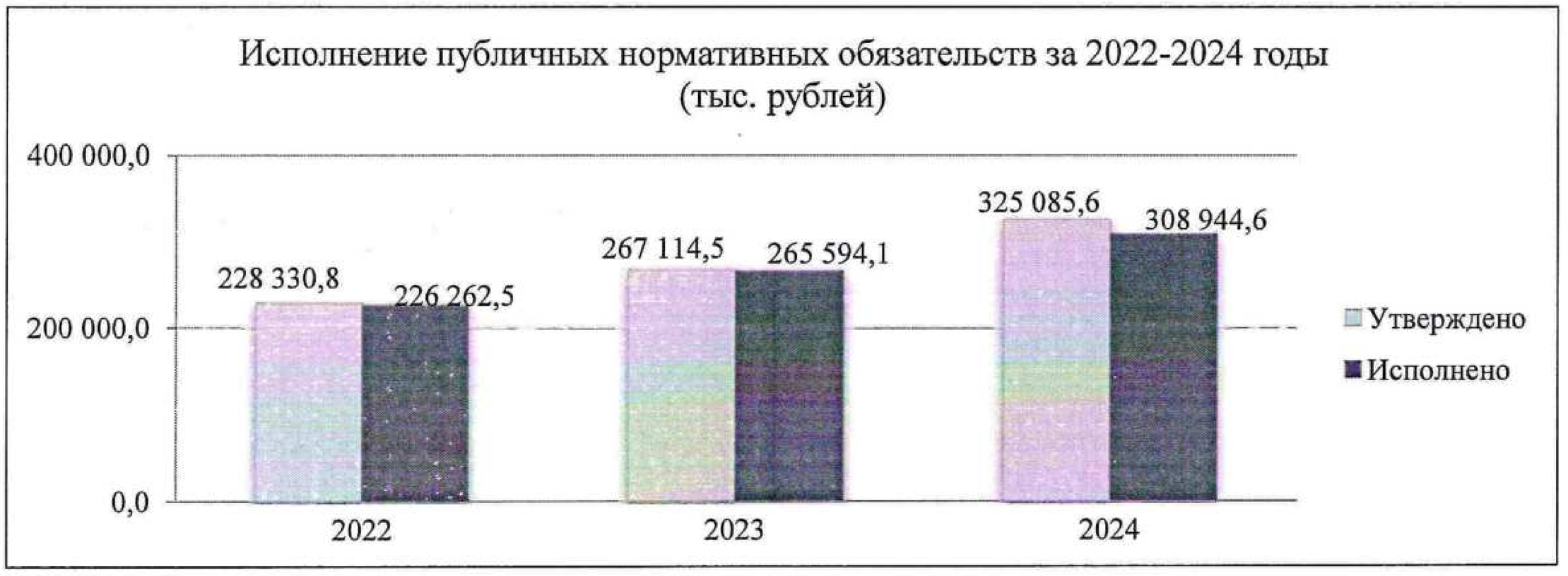
Сравнительный анализ исполнения поступлений от приносящей доход деятельности муниципальных автономных и бюджетных учреждений городского округа в разрезе ГРБС за 2024 год представлен на следующей диаграмме.



Исполнение составило 488 984,6 тыс. рублей, что ниже планируемого показателя на 10 954,1тыс. рублей или на 2,2 %.

В целом анализ денежных потоков бюджетных и автономных учреждений показал уменьшение остатков денежных средств на конец отчетного периода в сравнении с 2023 годом, что свидетельствует о качественном планировании расходов при исполнении муниципального задания.

Сравнительный анализ исполнения нормативных публичных обязательств за 2022-2024 годы представлен в диаграмме.



Из данных диаграммы видно, что объем утвержденных бюджетных ассигнований на 2024 год выше объема предыдущего периода (на 57 971,1 тыс. рублей или 21,7 %). Исполнение по расходам на публичные нормативные обязательства за 2024 год составило 95,0 %, что ниже аналогичного показателя за 2023 год на 4,4 процентных пункта.

4.1. Анализ бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда городского округа за 2024 год

Средства муниципального дорожного фонда городского округа, направленные на реализацию подмероприятий муниципальной программы «Развитие транспортной системы ПКГО», отражены в таблице.

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	Проект решения об исполнении бюджета за 2024 год					
		Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда			Общий объем финансового обеспечения программных мероприятий, предусмотренный бюджетом		
		Утверждено	Исполнено	%	Утверждено	Исполнено	%
1	*2*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*
1	Проведение работ по капитальному ремонту автомобильных дорог Петропавловск-Камчатской агломерации, направленных на реализацию регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть»	623 263,6	621 935,5	99,8	693 749,6	687 484,9	99,1
2	Капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования, восстановление и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним	314 908,7	260 547,0	82,7	423 087,5	359 438,3	85,0

№ п/п	Наименование	Проект решения об исполнении бюджета за 2024 год					
		Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда			Общий объем финансового обеспечения программных мероприятий, предусмотренный бюджетом		
		Утверждено	Исполнено	%	Утверждено	Исполнено	%
1	*2*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*
3	Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	138 079,4	5 030,2	3,6	688 280,9	206 766,8	30,0
4	Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения	60 314,2	60 314,2	100,0	1 417 072,4	1 402 260,8	99,0
Всего расходов:		**1 136 565,9**	**947 826,8**	**83,4**	**3 222 190,4**	**2 655 950,8**	**82,4**

Утвержденный объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда городского округа на 2024 год по расходам составил – 1 136 569,9 тыс. рублей, из них: 243 231,5 тыс. рублей – средства федерального бюджета, 833 020,2 тыс. рублей – средства краевого бюджета, 60 314,2 тыс. рублей – средства местного бюджета. Исполнение составило – 947 826,8 тыс. рублей или 83,4 %.

4.2. Анализ исполнения муниципальных программ

В соответствии с требованиями БК РФ расходная часть бюджета на 2024 год, как и в предыдущие годы, сформирована посредством реализации программного подхода к управлению бюджетными расходами на основе 12 муниципальных программ[22]. Расходы по муниципальным программам на 2024 год, утвержденные Решением от 22.11.2023 № 97-нд были запланированы в сумме 18 018 323,0 тыс. рублей или 97,0 % от общей суммы расходов.

Уточненный план расходов на 31.12.2024 по муниципальным программам в целом был увеличен на 4 432 407,5 тыс. рублей или на 24,6 % до значения 22 450 730,5 тыс. рублей. Доля муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета на 2024 год составила 98,2 % (в 2023 году – 98,4 %).

Основной удельный вес в программных расходах бюджета городского округа по-прежнему занимают МП «Развитие образования в городском округе» (46,9 %) и МП «Развитие транспортной системы городского округа» (21,2 %).

Исполнение бюджета по муниципальным программам составило 21 500 199,4 тыс. рублей или 95,8 % от уточненных бюджетных назначений.

Распределение средств бюджетов бюджетной системы РФ в рамках планирования и исполнения мероприятий муниципальных программ в 2024 году, представлено в диаграмме.

Распределение средств бюджетов бюджетной системы РФ в рамках планирования и исполнения мероприятий МП в 2024 году (тыс. рублей)



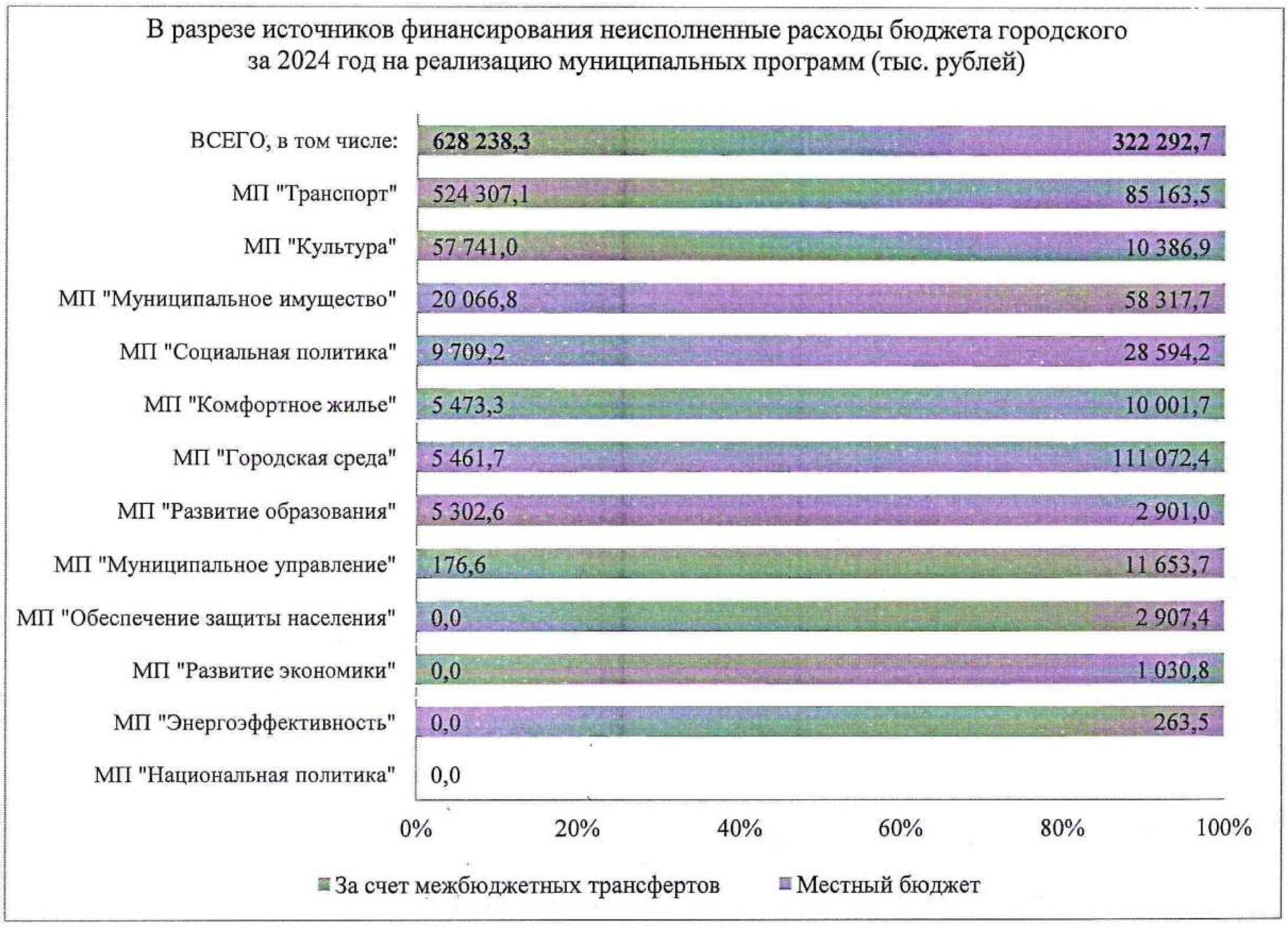
	Федеральный бюджет	Краевой бюджет	Местный бюджет	Фонд развития территорий
Утверждено	1 907 286,8	10 131 602,7	9 924 777,0	487 064,0
Исполнено	1 477 761,8	9 935 152,1	9 602 484,2	484 801,3

[22] Далее – муниципальная программа, МП.

Сумма неосвоенных расходов составила 950 531,1 тыс. рублей, в том числе неосвоенные средства:

– федерального бюджета составили 429 525,0 тыс. рублей или 22,5 %;
– краевого бюджета – 196 450,6 тыс. рублей или 1,9 %;
– бюджета городского округа – 322 292,7 тыс. рублей или 3,2 %;
– фонда развития территорий – 2 262,7 тыс. рублей или 0,5 %.

В разрезе источников финансирования неисполненные расходы бюджета городского округа за 2024 год на реализацию муниципальных программ распределены в следующем порядке и представлены в диаграмме ниже.



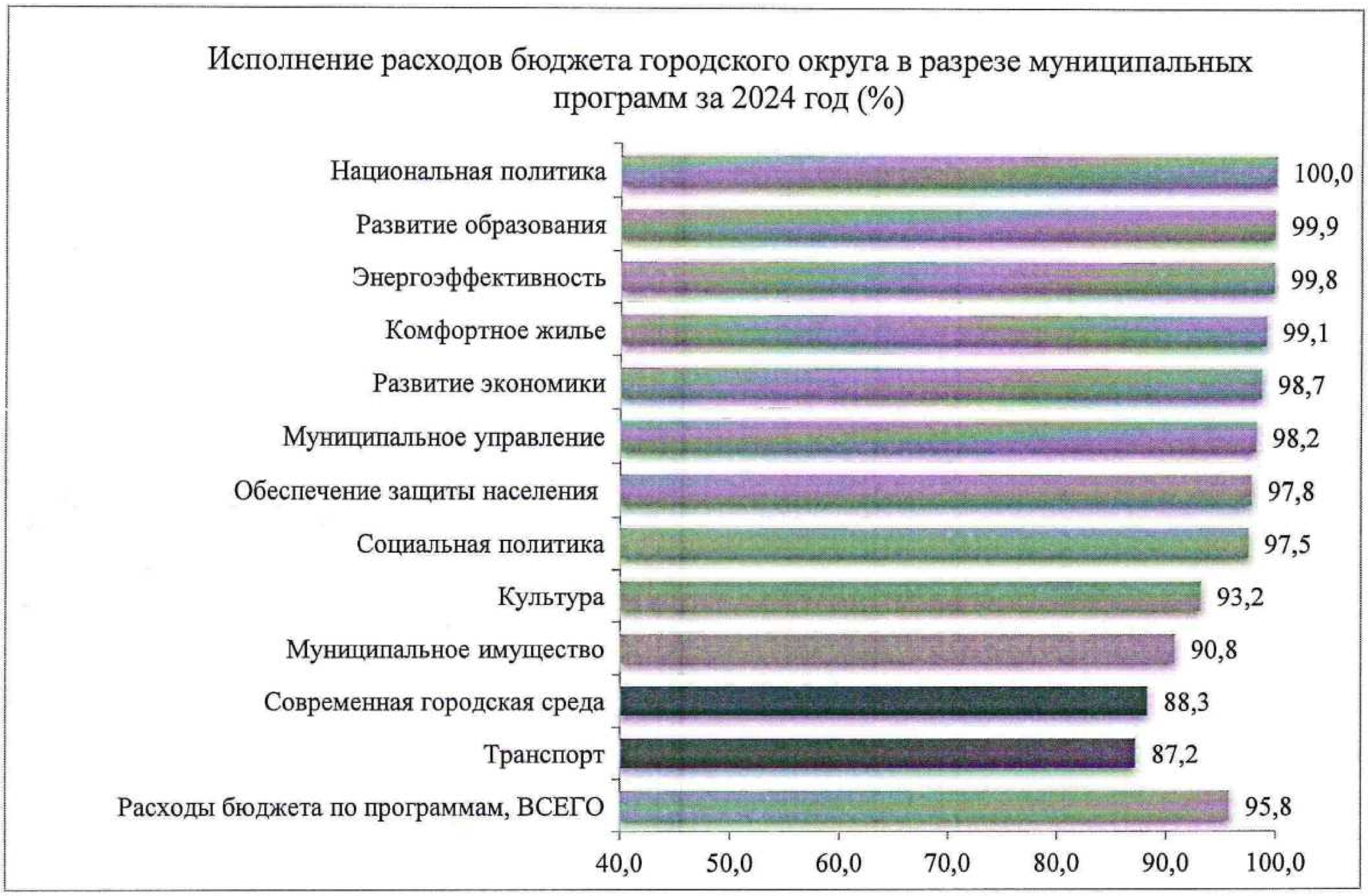
Исполнение программной части расходов бюджета за 2024 год по сравнению с 2023 годом снизилось на 1,1 %.

Сравнение показателей исполнения программной части расходов бюджета представлено в таблице.

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2023 год				2024 год			
		План	Факт	Неисполнение		План	Факт	Неисполнение	
				сумма	%			сумма	%
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
1	МП «Развитие образования в ПКГО»	9 702 060,7	9 690 387,5	-11 673,3	-0,1	10 540 223,2	10 532 019,6	-8 203,6	-0,1
2	МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей ПКГО»	1 263 167,7	1 084 002,1	-179 165,6	-14,2	1 766 746,7	1 751 271,6	-15 475,1	-0,9

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2023 год				2024 год			
		План	Факт	Неисполнение		План	Факт	Неисполнение	
				сумма	%			сумма	%
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
3	МП «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей ПКГО коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды»	111 770,7	109 541,0	-2 229,6	-2,0	115 863,2	115 599,7	-263,5	-0,2
4	МП «Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствования гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма в ПКГО»	121 769,6	117 457,5	-4 312,2	-3,5	130 344,6	127 437,3	-2 907,4	-2,2
5	МП «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в ПКГО»	918 486,0	904 688,9	-13 797,1	-1,5	1 002 506,1	934 378,2	-68 127,9	-6,8
6	МП «Развитие транспортной системы ПКГО»	4 770 004,8	4 506 331,3	-263 673,5	-5,5	4 768 004,0	4 158 533,4	-609 470,6	-12,8
7	МП «Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности ПКГО»	77 420,3	72 798,2	-4 622,1	-6,0	76 788,7	75 757,9	-1 030,8	-1,3
8	МП «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в ПКГО»	9 836,3	9 610,8	-225,5	-2,3	9 278,5	9 278,5	0,0	0,0
9	МП «Совершенствование системы муниципального управления ПКГО»	594 047,1	578 006,6	-16 040,5	-2,7	652 980,2	641 150,0	-11 830,3	-1,8
10	МП «Управление муниципальным имуществом городского округа»	594 837,1	529 253,6	-65 583,4	-11,0	853 752,8	775 368,3	-78 384,5	-9,2
11	МП «Формирование современной городской среды в городском округе»	1 085 579,9	1 030 455,5	-55 124,4	-5,1	997 411,7	880 877,6	-116 534,1	-11,7
12	МП «Реализация социальной политики в ПКГО»	1 415 586,6	1 387 403,1	-28 183,5	-2,0	1 536 830,6	1 498 527,3	-38 303,4	-2,5
Итого расходов по МП:		20 664 567,0	20 019 936,2	-644 630,8	-3,1	22 450 730,5	21 500 199,4	-950 531,1	-4,2
Всего расходов:		**20 990 977,8**	**20 272 147,5**	**-718 830,3**	**-3,4**	**22 864 063,3**	**21 793 931,2**	**-1 070 132,1**	**-4,7**

Наглядно эффективность исполнения расходной части бюджета на 2024 год в разрезе МП (в процентном соотношении) представлена в диаграмме.



В 2024 году в рамках 12 муниципальных программ предусматривалась реализация 42 подпрограмм. Более детально исполнение расходов на 2024 год в разрезе всех подпрограмм представлено в приложении 6 к настоящему заключению.

Структуру эффективности исполнения 42 подпрограмм составляют:

- 11 подпрограмм со 100 % исполнением расходов;
- 23 подпрограмм с исполнение выше среднего уровня (более 95,1 %);
- 8 подпрограмм с низким уровнем исполнения (ниже 95,1 %).

Наиболее низкое исполнение в процентном соотношении установлено по следующим подпрограммам:

- подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в ПКГО» муниципальной программы «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в ПКГО» - 30,7 % (неисполнение 58 322,6 тыс. рублей). В рамках данной подпрограммы реализация Регионального проекта «Инвестиционные мероприятия в сфере культуры» (подмероприятие «Объект культурного наследия регионального значения «Дом № 13 по ул. Красинцев в г. Петропавловске-Камчатском». Сохранение объекта культурного наследия (ремонт, реставрация, приспособление для современного использования, реконструкция) составила 30,5 % (неисполнение в сумме 58 322,6 тыс. рублей) в связи с продлением срока действия муниципального контракта (срок выполнения работ 31.08.2025);

- подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в ПКГО» муниципальной программы «Развитие транспортной системы ПКГО» - 65,4 % (неисполнение 472 663,2 тыс. рублей). В рамках данной подпрограммы реализация Регионального проекта «Проектирование, строительство

и реконструкция автомобильных дорог регионального, межмуниципального и местного значения» составила 30,6 % (неисполнение 466 398,4 тыс. рублей), в том числе выполнение:

- подмероприятия «Строительство автомобильной дороги от пос. Заозерный до Халактырского пляжа» составило 38,6 % (неисполнение 318 566,0 тыс. рублей) в связи с продлением срока исполнения строительных работ до 31.10.2025;

- подмероприятия «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» составило 0,0 % (неисполнение 74 700,1 тыс. рублей) в связи с несостоявшимися конкурсными процедурами;

- подпрограмма «Комплексное благоустройство ПКГО» муниципальной программы «Формирование современной городской среды в ПКГО» - 79,4 %. (неисполнение 88 879,4 тыс. рублей), в том числе исполнение мероприятий:

- «Содержание, капитальный, текущий ремонт и установка объектов благоустройства» - 77,0 % (неисполнение 34 489,7 тыс. рублей);

- «Организация праздничных мероприятий в местах массового отдыха» - 68,2 % (неисполнение 20 159,8 тыс. рублей);

- «Освобождение территории ПКГО от разукомплектованных транспортных средств (в том числе перемещение, хранение, выдача и утилизация)» - 2,2 % (неисполнение 12 412,3 тыс. рублей) в связи с наличием остатка не исполненных подрядной организацией обязательств по муниципальному контракту от 11.12.2023 № 01383000042300089 4_0001/3-РТС/24мк на оказание услуг по перемещению и хранению, разукомплектованных транспортных средств в размере 12 412,3 тыс. рублей (срок исполнения контракта 15.12.2025).

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

Первоначально объем бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа, включаемых в инвестиционную программу на 2024 год составил 1 256 836,8 тыс. рублей, с учетом вносимых изменений в течение финансового года объем бюджетных ассигнований увеличился на 949 008,8 тыс. рублей или на 75,5 % и составил 2 205 845,6 тыс. рублей, из которых:

– средства федерального бюджета составили 603 205,0 тыс. рублей (27,3 % бюджетных инвестиций);

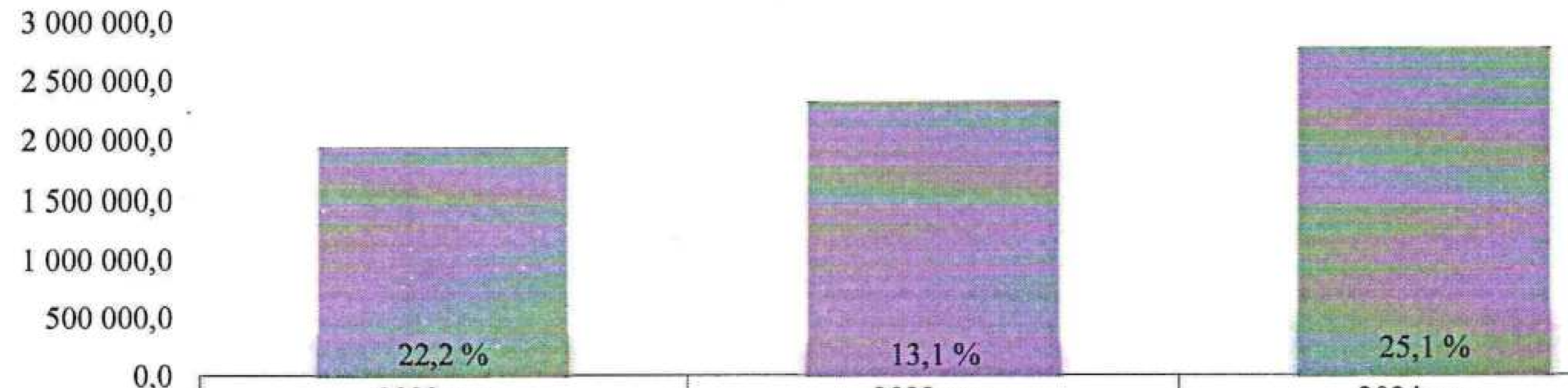
– средства краевого бюджета – 978 564,2 тыс. рублей (44,4 %);

– средства местного бюджета – 137 012,3 тыс. рублей (6,2 %);

– средства Фонда развития территорий – 487 064,0 тыс. рублей (22,1 %).

Объем неисполнения указанных расходов составил 554 474,5 тыс. рублей, что в 2,1 раза или на 286 605,2 тыс. рублей, больше чем в 2023 году (267 869,3 тыс. рублей).

Неисполнение расходов бюджетных инвестиций за 2022-2024 годы (тыс. рублей)



	2022 год.	2023 год.	2024 год.
Утверждено	1 589 519,80	2 047 128,90	2 205 845,60
Не исполнено	352 954,6	267 869,3	554 474,5

Основную долю в неосвоенных инвестиционных расходах составляют средства федерального бюджета – 67,3 % или 373 119,7 тыс. рублей и средства краевого бюджета – 24,5 % или 135 949,3 тыс. рублей.

Неисполнение расходов на выполнение инвестиционных мероприятий за счет средств местного бюджета – 7,8 % или 43 142,7 тыс. рублей, за счет средств Фонда развития территорий – 0,4 % или 2 262,7 тыс. рублей.

В 2024 году из 23 планируемых к реализации инвестиционных мероприятий на уровне ниже среднего значения (48,3 %) исполнены расходы по 15 инвестиционным мероприятиям:

тыс. рублей

№ п/п	Наименование объекта капитального строительства (объекта недвижимого имущества)	План	Факт		Пояснения
		сумма	сумма	%	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
УАГ					
1	Объект культурного наследия регионального значения «Дом № 13 по ул. Красинцев в г. Петропавловске-Камчатском». Сохранение объекта культурного наследия (ремонт, реставрация, приспособление для современного использования, реконструкция)	86 534,0	27 777,9	32,1	Приложение 4 к заключению
2	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)	9 010,5	973,8	10,8	
3	«Сооружение тепловые сети ЦТП - котельной № 21 «Геологи». Реконструкция от т. 1 до т. 3 по ул. Беринга, д. 98»	431,2	0,0	0,0	Уточнение расчета на проектные работы, инженерно-геодезические изыскания и стоимости экспертизы проектной документации
	Всего	95 975,7	28 751,7	30,0	
УДХТиБ					
1	Строительство автомобильной дороги от пос. Заозерный до Халактырского пляжа	518 526,7	199 960,7	38,6	Приложение 3 к заключению
2	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»	85 450,5	802,3	0,9	

№ п/п	Наименование объекта капитального строительства (объекта недвижимого имущества)	План	Факт		Пояснения
		сумма	сумма	%	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
3	«Объездная дорога от Петропавловского шоссе до жилого района «Северо-Восток». 2 этап - Строительство объездной дороги от проспекта Циолковского до Северо-Восточное шоссе (объезд Северо-Восточной части города)»	42 758,5	0,0	0,0	
4	Дорога местного значения от ул. Приморской до территории ООО «Свободный порт Камчатка» (в том числе проектно-изыскательские работы)	16 666,7	4 994,5	30,0	Приложение 3 к заключению
		228,8	0,0	0,0	Не размещение заказчиком закупок на осуществление строительного контроля и авторского надзора
5	Автомобильная дорога от улицы Ленинской к улице Красинцев (строительство, в том числе проектные работы)	5 473,3	0,0	0,0	Приложение 3 к заключению
6	Строительство примыкания к автомобильной дороге по ул. Ломоносова от микрорайона «Северный» (проектные работы)	5 098,9	0,0	0,0	
7	Реконструкция участка автомобильной дороги пр. Циолковского на пересечении улиц: пр. Циолковского; ул. Восточное шоссе; ул. Дальняя с устройством транспортной развязки кольцевого типа	4 499,8	0,0	0,0	
8	«Строительство примыкания к автомобильной дороге по проспекту Содружества от микрорайона «Северный»	3 879,4	594,6	15,3	
9	Система ливневой канализации по проспекту Содружества и ул. Кавказская	3 733,6	0,0	0,0	
10	Строительство объездной дороги от Петропавловского шоссе до жилого района «Северо-Восток», 1 этап - от Петропавловского шоссе до ул. Солнечной в г. Петропавловске-Камчатском	1 111,1	0,0	0,0	
11	Строительство автомобильной дороги по ул. Ларина с устройством транспортной развязки и водопропускными сооружениями (участок от ул. Ларина до конца жилой застройки)	374,5	0,0	0,0	Не предоставление проектировщиком откорректированной проектной документации для прохождения государственной экспертизы
	Всего	687 801,8	206 352,1	30,0	
УКХиЖФ					
1	Дополнительные меры социальной поддержки инвалидам (детям-инвалидам) по приспособлению (или приобретению) жилых помещений инвалидов (детей-инвалидов) и общего имущества в многоквартирных домах, в которых проживают инвалиды (дети-инвалиды), с учетом потребностей инвалидов (детей-инвалидов)	53,8	0,0	0,0	Неосвоение средств местного бюджета (суммы софинансирования), ввиду возврата средств краевого бюджета согласно уведомлению Министерства финансов Камчатского края от 26.12.2024 № 2426-02751-2 о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2024 год и плановый 2025и 2026 годов
	Всего	53,8	0,0	0,0	
	Итого	**783 831,4**	**235 103,8**	**30,0**	

4.4. Анализ исполнения бюджетных ассигнований на реализацию непрограммных направлений деятельности

Объем расходов на осуществление непрограммных направлений деятельности[23] на 2024 год составил 413 332,8 тыс. рублей. Исполнение составило 293 731,8 тыс. рублей или 71,1 % от уточненного плана. Неисполненный объем бюджетных ассигнований составил 119 601,0 тыс. рублей.

Доля непрограммных расходов в общем объеме исполненных расходов бюджета городского округа в отчетном периоде составила 1,3 % (в 2023 году – 1,2 %).

---

[23] Далее – непрограммные расходы.

Исполнение непрограммных расходов бюджета городского округа за 2024 год в разрезе ГРБС представлено в таблице.

тыс. рублей

ГРБС	Наименование	План	Факт		Не исполнено, сумма
			сумма	%	
1	*2*	*4*	*5*	*6*	*7*
Управление финансов	Зарезервированные (нераспределенные) средства	66 071,3	0,0		-66 071,3
	Обеспечение деятельности Управления финансов администрации ПКГО в части исполнения функций муниципальной службы	63 216,1	63 049,8	99,7	-166,3
	Обеспечение деятельности Управления финансов администрации ПКГО в части исполнения функций, не связанных с муниципальной службой	1 389,0	1 388,9	100,0	0,0
	Исполнение судебных актов по искам к ПКГО, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет бюджетных ассигнований, предусмотренных на эти цели	31 139,5	43,5	0,1	-31 096,0
	Резервный фонд администрации ПКГО	15 000,0	0.0		-15 000.0
	Обслуживание муниципального долга	4 213,8	196,7	4,7	-4 017,0
	Итого	181 029,6	64 678,9	35,7	-116 350,7
Городская Дума	Депутаты Городской Думы городского округа	9 855,1	9 478,2	96,2	-377,0
	Аппарат Городской Думы городского округа	60 972,0	60 048,1	98,5	-923,9
	Председатель Городской Думы городского округа	6 374,1	6 334,5	99,4	-39,7
	Расходы на освещение деятельности органов местного самоуправления в средствах массовой информации	1 700,2	1 694,2	99,7	-6,0
	Итого	78 901,5	77 555,0	98,3	-1 346,5
КСП	Председатель, аудиторы КСП	21 693,4	21 691,3	100,0	-2,1
	Обеспечение деятельности органов местного самоуправления ПКГО, за исключением обособленных расходов, которым присваиваются уникальные коды	28 678,1	28 592,7	99,7	-85,4
	Итого	50 371,5	50 284,0	99,8	-87,5
Администрация городского округа	Глава городского округа	9 869,5	9 860,1	99,9	-9,4
	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	4 063,5	4 063,5	100,0	0,0
	Расходы за счет средств краевого бюджета на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	2 997,7	2 997,7	100,0	0,0
	Итого	16 930,7	16 921,3	99,9	-9,4
Управление делами администрации городского округа	Расходы, связанные с оплатой административных штрафов, исполнительских сборов, возмещением истцам судебных издержек (возмещение расходов на уплату государственной пошлины, оплату услуг представителя и иных издержек, связанных с рассмотрением дел в судах), уплатой процентов за пользование чужими денежными средствами, возмещением убытков, неосновательным обогащением	73,0	73,0	100,0	0,0
	Расходы на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	34,4	34,4	100,0	0,0
	Итого	107,4	107,4	100,0	0,0
Управление образования	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, возмещением морального вреда, неосновательным обогащением	1 210,5	1 193,0	98,6	-17,5

ГРБС	Наименование	План	Факт		Не исполнено, сумма
			сумма	%	
1	*2*	*4*	*5*	*6*	*7*
	Итого	1 210,5	1 193,0	98,6	-17,5
Управление имущественных и земельных отношений	Расходы, связанные с оплатой административных штрафов, исполнительских сборов, возмещением истцам судебных издержек (возмещение расходов на уплату государственной пошлины, оплату услуг представителя и иных издержек, связанных с рассмотрением дел в судах), уплатой процентов за пользование чужими денежными средствами, возмещением убытков, неосновательным обогащением	3 226,1	3 226,1	0,0	0,0
	Итого	3 226,1	3 226,1	0,0	0,0
УДХТиБ	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	5 927,9	5 068,5	85,5	-859,4
	Субсидия на расходы по проведению судебных экспертиз, погашению задолженности по судебным актам, вступившим в законную силу, исполнительным документам	24,0	0,0	0,0	-24,0
	Итого	5 951,9	5 068,5	85,2	-883,4
УАГ	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	458,9	455,0	99,1	-4,0
	Исполнение судебных актов по искам к ПКГО, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет бюджетных ассигнований, предусмотренных на эти цели	309,4	309,4	100,0	0,0
	Итого	768,3	764,3	99,5	-4,0
Управление организации муниципальных закупок городского округа	Обеспечение деятельности Управления организации муниципальных закупок администрации ПКГО в части исполнения функций муниципальной службы	24 739,1	24 355,6	98,4	-383,5
	Обеспечение деятельности Управления организации муниципальных закупок администрации ПКГО в части исполнения функций, не связанных с муниципальной службой	1 389,0	1 388,5	100,0	-0,5
	Итого	26 128,1	25 744,1	98,5	-384,0
УКХиЖФ	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	48 113,2	48 113,2	100,0	0,0
	Исполнение судебных актов и предписаний контрольных органов по требованиям неимущественного характера	518,1	0,0	0,0	-518,1
	Судебные расходы (государственная пошлина и судебные издержки, связанные с рассмотрением дел в суде)	76,0	76,0	100,0	0,0
	Итого	48 707,3	48 189,2	98,9	-518,1
	Всего по непрограммным расходам	**413 332,8**	**293 731,8**	**71,1**	**-119 601,0**

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 01.01.2025 произошло уменьшение кредиторской задолженности, обязательства по которой не исполнены, с 988 627,7 тыс. рублей до 522 952,9 тыс. рублей, из них 438 727,8 тыс. рублей кредиторская задолженность по счету 302.75 «Расчеты по приобретению иных финансовых активов» (операции по привлечению на единый счет местного бюджета и возврату привлеченных средств в соответствии с пунктами 10-13 статьи 236.1 БК РФ и постановлением администрации городского округа от 29.12.2020 № 2490 «Об утверждении Порядка привлечения остатков средств на единый счет бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа и возврата привлеченных средств»), или 83,9 % от общей кредиторской задолженности. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Без учета средств привлеченных остатков средств на единый счет местного бюджета, сумма кредиторской задолженности по отношению к 2023 году (с учетом формы 0503173) увеличилась на 27 205,3 тыс. рублей или на 24,8 %, и составила 136 992,5 тыс. рублей.

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

тыс. рублей

Наименование счета бюджетного учета	на 01.01.2024		на 01.01.2025		Изменение	
	сумма	удельный вес, %	сумма	удельный вес, %	сумма	рост (снижение), %
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
208 00 «Расчеты с подотчетными лицами»	112,1	0,01	8,9	0,00	-103,2	в 12,6 раз
302 00 «Расчеты по принятым обязательствам»	976 536,3	98,77	459 372,6	87,84	-517 163,7	в 2,1 раза
303 00 «Расчеты по платежам в бюджеты»	11 979,3	1,22	63 566,8	12,16	+51 587,5	в 5,3 раза
304 00 «Прочие расчеты с кредиторами»	-	-	4,6	0,00	+4,6	в 1 раз
Всего	**988 627,7**	**100,0**	**522 952,9**	**100,0**	**-465 674,8**	**в 1,9 раза**

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

Анализ исполненных денежных обязательств по исполнительным документам[24], показал, что на исполнение судебных решений по денежным обязательствам в 2024 году направлено 174 516,7 тыс. рублей или 0,8 % общей суммы расходов бюджета городского округа.

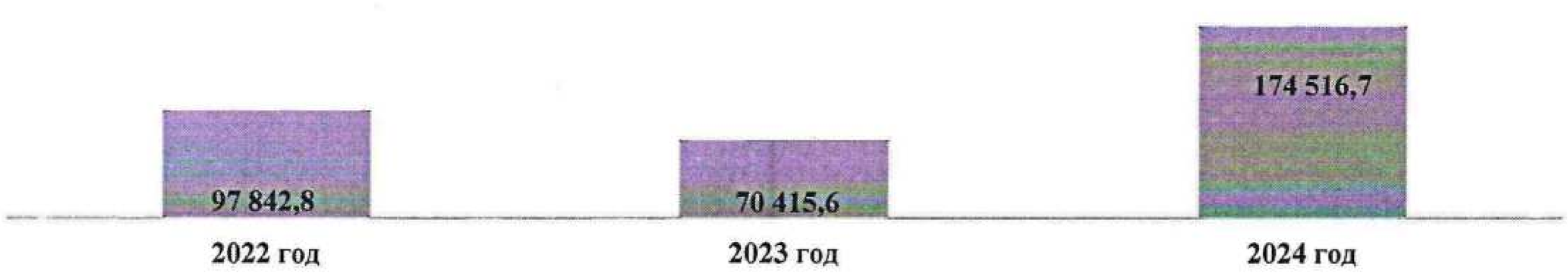
Наибольший объем рассматриваемых расходов, обращен к взысканию с Управления коммунального хозяйства и жилищного фонда (139 553,4 тыс. рублей или 80,0 %), Управления имущественных и земельных отношений (26 241,4 тыс. рублей

---

[24] Составлен на основании данных Сведений об исполнении судебных решений по денежным обязательствам (ф. 0503296).

или 15,0 %), Администрации городского округа (5 162,9 тыс. рублей или 3,0 %) и Управления дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства (2 662,7 тыс. рублей или 1,5 %).

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам
за 2022-2024 годы (тыс. рублей)



Из представленной диаграммы следует, что расходы на исполнение судебных решений по денежным обязательствам в 2024 году увеличились на 104 101,1 тыс. рублей или на 147,8 % в сравнении с предыдущим периодом.

Исполнение судебных решений, как и в предыдущие годы, обусловлено необходимостью оплаты расходов за содержание муниципального имущества, расположенного в многоквартирных жилых домах, в пользу управляющих компаний и ресурсных организаций, в результате несвоевременного исполнения обязательств отдельными органами администрации городского округа, а также оплаты расходов на возмещение материального ущерба, причиненного в результате дорожно-транспортных происшествий.

Долговые обязательства городского округа по состоянию на 01.01.2024, как и в предыдущем периоде, отсутствуют, что свидетельствует, в первую очередь, о высокой эффективности организации работы финансового органа городского округа.

В 2024 году привлечение кредитных ресурсов осуществлялось в соответствии с Программой муниципальных внутренних заимствований городского округа, утвержденной решением о бюджете, показателями кассового плана и Методикой планирования временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджета городского округа, утвержденной приказом Департамента финансов от 03.02.2014 № 13, а также с учетом ограничений, установленных нормами статей 106 и 107 БК РФ.

В отчетном периоде, в целях покрытия временных кассовых разрывов привлечен 1 бюджетный кредит на пополнение остатков средств на едином счете бюджета от Управления Федерального казначейства по Камчатскому краю в размере 300 000,0 тыс. рублей, который погашен в октябре 2024 года.

Кредитная линия, открытая бюджету городского округа на сумму 500 000,0 тыс. рублей на срок до 19.03.2025 на основании муниципального контракта с ПАО «Сбербанк», в 2024 году не привлекалась.

В целях снижения долговой нагрузки на бюджет городского округа в течение 2024 года осуществлялось ежедневное привлечение на единый счет остатков средств на казначейских счетах в соответствии с пунктом 10 статьи 236.1 БК РФ и

постановлением администрации городского округа от 29.12.2020 № 2490 «Об утверждении Порядка привлечения остатков средств на единый счет бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа и возврата привлеченных средств».

Объем расходов городского округа на обслуживание муниципального долга за 2024 год составил 196,7 тыс. рублей, что на 8 417,9 тыс. рублей меньше, чем в 2023 году.

Данные об объеме расходов на обслуживание муниципального долга за период с 2022-2023 годы отражены в следующей диаграмме.



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

Представленный администрацией городского округа отчет об исполнении бюджета городского округа за 2024 год по структуре и содержанию соответствует нормам статей 264.5 и 264.6 БК РФ, Решению о бюджетном процессе, Инструкции № 191н, утвержденной Приказом Минфина РФ от 28.12.2010 «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»[25], 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 2024 год проводилась сотрудниками КСП в отношении 30 ГАБС.

Необходимо отметить, что по 2 органам 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».

---

[25] Далее – Инструкция № 191н.

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

Выборочной проверкой контрольных соотношений показателей форм бюджетной отчетности за 2024 год расхождений не установлено.

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

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

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

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

При проверке правильности формирования годовой бюджетной отчетности ГАБС установлены нарушения отдельных положений: Инструкции № 191н, Приказа Минфина РФ от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»[26], Приказа Минфина РФ от 31.12.2016 № 258н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда[27], Приказа Минфина РФ от 30.12.2017 № 274н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»[28], Приказа Минфина РФ от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления»[29], Приказа Минфина РФ от 01.06.2023 № 80н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2024 год (на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов)»[30].

При сравнительном анализе итогов настоящей внешней проверки с результатами предыдущей внешней проверки, отмечено, что в отчетности за 2024 год учтены замечания предыдущей проверки и устранены указанные нарушения.

Отчет об исполнении бюджета городского округа за 2024 год представлен администрацией городского округа в Контрольно-счетную палату в установленные сроки Решением о бюджетном процессе.

Факты, способные негативно повлиять на достоверность бюджетной отчетности, не выявлены.

Факты не информативности (полноты/раскрываемости) показателей бюджетной отчетности не выявлены.

---

[26] Далее – Приказ Минфина РФ № 162н.
[27] Далее – Приказ Минфина РФ № 157н.
[28] Далее – Приказ Минфина РФ № 274н.
[29] Далее – Приказ Минфина РФ № 209н.
[30] Далее – Приказ Минфина РФ № 80н.

7. Выводы

1. Доходная часть бюджета городского округа за 2024 год исполнена на 98,4 %, фактическое поступление доходов составило 20 174 169,1 тыс. рублей. В сравнении с 2023 годом доходная часть местного бюджета увеличилась на 8,6 %, прирост составил 1 750 350,0 тыс. рублей. Исполнение доходной части бюджета городского округа в 2024 году обеспечено: на 45,8 % налоговыми и неналоговыми платежами и на 54,2 % за счет безвозмездных поступлений.

1. По группе доходов «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» плановые показатели перевыполнены на 12 747,70016 тыс. рублей, или на 2,6 %.

Плановые показатели перевыполнены по следующим причинам:

– оплата задолженности по исполнительным производствам;

– внесение арендной платы в большем объеме, чем предусмотрено в договорах;

– взыскание задолженности с собственников нестационарных торговых объектов за предыдущие периоды на основании принятых решений судов;

– взыскания с собственников нестационарных торговых объектов за фактическое размещение и увеличение площади нестационарных объектов, выявленные в результате проверок на предмет соблюдения условий договора.

2. По группе доходов «Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат» плановые показатели не исполнены на 3 557,1 тыс. рублей, или на 21,2 %. Основными причинами неисполнения в 2024 году являются:

– ненадлежащее исполнение возложенных обязательств контрагентом по договору на возмещение расходов за эксплуатационные и коммунальные сети;

– отсутствие оплаты в декабре 2024 года дебиторской задолженности КГУП «Петропавловский водоканал» по заключенному соглашению.

2. По состоянию на 01.01.2025 общая сумма недоимки (дебиторская задолженность) по местным налоговым платежам с 93 150,3 тыс. рублей уменьшилась на 5,2 % и составила 88 342,5 тыс. рублей. Объем просроченной дебиторской задолженности составляет 92,0 %.

3. Объем дебиторской задолженности по неналоговым доходам (без учета объема показателей доходов будущих периодов, отраженных на счетах 205.51, 205.61) по состоянию на 01.01.2025 уменьшился на 219 939,3 тыс. рублей или на 13,2 % с 1 666 449,7 тыс. рублей до 1 446 510,4 тыс. рублей. Объем просроченной дебиторской задолженности составляет 10,4 %.

4. Расходы бюджета городского округа исполнены в сумме 21 793 931,2 тыс. рублей или на 95,3 % от уточненного плана.

5. Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета, как и в предыдущие отчетные периоды, приходится на предоставление субсидий муниципальным бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 54,4 %, а также на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд – 23,6 %. В сравнении с прошлым отчетным периодом объем субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) увеличился на 13,1 %, субсидий на иные

цели уменьшился на 4,5 %. Остатки по субсидиям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) и на иные цели из бюджета городского округа на конец 2024 года составили 106 386,1 тыс. рублей, что ниже остатков на конец 2023 года на 179 448,9 тыс. рублей. В целом все муниципальные бюджетные и автономные учреждения достигли установленных показателей качества и (или) объема муниципального задания с учетом допустимых (возможных) отклонений (в процентах, абсолютных величинах).

6. В 2024 году на территории городского округа реализовывались 12 муниципальных программ с общим объемом финансирования 22 450 730,5 тыс. рублей, что составило 98,2 % от общего объема расходов. Исполнение бюджета по муниципальным программам составило 21 500 199,4 тыс. рублей или 95,8 % от уточненных бюджетных назначений. Объем неисполненных бюджетных ассигнований в 2024 году составил 950 531,1 тыс. рублей и увеличился по сравнению с 2023 годом на 305 900,3 тыс. рублей или на 47,5 %. Наиболее низкое исполнение наблюдается по МП « Развитие транспортной системы ПКГО» – 87,2 %. В 2023 году исполнение составило 94,5 %.

7. Объем бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа, включаемых в инвестиционную программу на 2024 год составил 2 205 845,6 тыс. рублей, из них объем неосвоенных расходов составил 554 474,5 тыс. рублей, что в 2,1 раза или на 286 605,2 тыс. рублей, больше чем в 2023 году (267 869,3 тыс. рублей). В 2024 году из 23 планируемых к реализации инвестиционных мероприятий на уровне ниже среднего значения (48,3 %) исполнены расходы по 15 инвестиционным мероприятиям.

Основное неисполнение сложилось по ГРБС УДХТиБ в сумме 481 449,7 тыс. рублей или 86,8 % от общего неисполнения инвестиционных мероприятий.

8. Объем расходов на осуществление непрограммных направлений деятельности на 2024 год составил 413 332,8 тыс. рублей. Исполнение составило 293 731,8 тыс. рублей или 71,1 % от уточненного плана.

Доля непрограммных расходов в общем объеме исполненных расходов бюджета городского округа в отчетном периоде составила 1,3 % (в 2023 году – 1,2 %).

9. Годовой объем бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга в 2024 году составил 4 213,8 тыс. рублей. Исполнение составило 196,7 тыс. рублей.

10. Отчет об исполнении бюджета городского округа за 2024 год представлен администрацией городского округа в Контрольно-счетную палату в установленные сроки Решением о бюджетном процессе.

11. Факты, способные негативно повлиять на достоверность бюджетной отчетности, не выявлены.

12. Факты не информативности (полноты/раскрываемости) показателей бюджетной отчетности не выявлены.

13. Выборочной проверкой контрольных соотношений показателей форм бюджетной отчетности за 2024 год расхождений не установлено.

14. При проверке правильности формирования годовой бюджетной отчетности ГАБС установлены нарушения отдельных положений Инструкции № 191н, Приказа Минфина РФ № 162н, Приказа Минфина РФ № 258н, Приказа Минфина РФ № 209н, Приказа Минфина РФ № 274н и Приказа Минфина РФ № 80н.

На основании изложенного, Контрольно-счетная палата рекомендует:

1) Администрации городского округа:

– продолжить работу по улучшению администрирования доходов и повышению эффективности работы с дебиторской задолженностью по доходам;

– продолжить работу, направленную на снижение неэффективных расходов местного бюджета;

– заключения Контрольно-счетной палаты по результатам внешних проверок бюджетной отчетности ГАБС за 2024 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 за 2025 год.

2) Главным администраторам средств бюджета городского округа:

– при составлении бюджетной отчетности руководствоваться требованиями положений Инструкции № 191н и Федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора;

– продолжить работу по повышению уровня собираемости закрепленных доходов;

– принимать меры по недопущению образования просроченной дебиторской и кредиторской задолженности, а также выявлению факторов, влияющих на ее образование;

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

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

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

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

– обеспечить осуществление внутреннего финансового аудита главными администраторами бюджетных средств в соответствии с требованиями статьи 160.2-1 БК РФ и федеральными стандартами внутреннего финансового аудита согласно его установленным целям;

– усилить контроль за качеством подготовки технических заданий на выполнение работ (оказания услуг) в целях снижения практики расторжения муниципальных контрактов;

– в целях более качественного и полного исполнения утвержденных расходов на реализацию муниципальных программ усилить работу по перераспределению

высвобождающихся средств в результате экономии сложившейся по результатам проведенных конкурентных процедур;

– рассмотреть возможность заключения муниципальных контрактов (договоров) в более ранние сроки в целях полного освоения средств, утвержденных бюджетом городского округа;

– обеспечить контроль за соблюдением сроков и условий исполнения заключенных муниципальных контрактов (договоров);

– усилить работу по освоению бюджетных средств, направленных на реализацию инвестиционных мероприятий городского округа.

3) Управлению коммунального хозяйства и жилищного фонда:

– в целях исполнения утвержденных расходов по оплате за жилое помещение и коммунальные услуги в отношении незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда, находящихся в многоквартирных домах, усилить контроль за предоставлением со стороны управляющих ресурсоснабжающих организаций платежных документов, а также усилить работу по заключению муниципальных контрактов с управляющими организациями на основании которых производится оплата за жилое помещение и коммунальные услуги;

– в целях исполнения утвержденных расходов на выкуп жилых помещений признанными непригодными для проживания, усилить работу по заключению соглашений на выкуп жилых помещений, а также усилить работу по проведению претензионной работы по изъятию для муниципальных нужд в собственность ПКГО жилых помещений (квартир) путем предоставления собственникам возмещения в виде выкупной цены;

– в целях пополнения доходной части бюджета городского округа усилить меры по взысканию дебиторской задолженности с учетом всех мер ответственности по договорам найма жилых помещений;

– принимать меры, направленные на максимальное освоение межбюджетных трансфертов.

3.1) Управлению имущественных и земельных отношений:

– усилить контроль за муниципальными унитарными предприятиями по своевременному перечислению в полном объеме части прибыли, остающейся в их распоряжении после уплаты налогов и иных обязательных платежей в бюджет городского округа;

– усилить контроль за своевременным и полным поступлением арендной платы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городского округа, а также производить начисление пени за нарушение сроков внесения арендных платежей за каждый день просрочки в соответствии с требованиями заключенных договоров аренды имущества;

– в целях качественного исполнения доходной части местного бюджета рассмотреть возможность по сокращению срока полной уплаты цены по договорам купли-продажи земельных участков;

– в целях пополнения доходной части бюджета городского округа усилить меры по взысканию дебиторской задолженности с учетом всех мер ответственности, предусмотренных заключенными договорами (соглашениями).

4) Городской Думе городского округа рекомендовать принять решение об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа за 2024 год.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа С.Р. Соболь

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа Е.Н. Моисеева

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа В.В. Глухов

Главный инспектор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа Е.Д. Аноприенко

Главный инспектор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа О.Н. Лазовская

Приложение 1 к заключению от 25.04.2025 № 01-07/94-01/э

Сравнительный анализ исполнения бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа по доходам за 2023-2024 годы

Наименование показателей	Плановые назначения на 2024 год	Отчет об исполнении бюджета за 2024 год		Отклонение		Отчет об исполнении бюджета за 2023 год		Отклонение исполнения 2024 года от 2023 года	
		тыс. руб.	структура	тыс. руб. (гр.3-гр.2)	% (гр.5/гр.2 * 100%)	тыс. руб.	структура	тыс. руб. (гр.3-гр.7)	% (гр.3/гр.7 * 100)
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	**9 986 508,6**	**10 144 921,8**	**45,8**	**158 413,2**	**1,6**	**8 394 622,3**	**41,1**	**1 750 299,5**	**20,9**
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	**9 298 892,0**	**9 445 672,3**	**93,1**	**146 780,3**	**1,6**	**7 958 966,9**	**94,8**	**1 486 705,4**	**18,7**
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	**6 808 505,0**	**6 936 069,7**	**73,4**	**127 564,7**	**1,9**	**5 750 630,5**	**72,3**	**1 185 439,2**	**20,6**
Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации	696 667,0	767 417,8	11,1	70 750,8	10,2	-	-	767 417,8	100,0
Налог на доходы физических лиц	6 111 838,0	6 168 651,8	88,9	56 813,8	0,9	5 750 630,5	100,0	418 021,3	7,3
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	**58 958,0**	**59 242,9**	**0,6**	**284,9**	**0,5**	**52 696,4**	**0,7**	**6 546,5**	**12,4**
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	30 520,2	30 607,0	51,7	86,8	0,3	27 304,9	51,8	3 302,1	12,1
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	149,8	176,8	0,3	27,0	18,1	142,6	0,3	34,2	24,0
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	32 088,0	31 790,6	53,7	-297,4	-0,9	28 221,7	53,6	3 568,9	12,6
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	-3 800,0	-3 331,5	-5,6	468,5	-12,3	-2 972,8	-5,6	-358,7	12,1
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	**1 620 264,0**	**1 621 918,4**	**17,2**	**1 654,4**	**0,1**	**1 430 751,0**	**18,0**	**191 167,4**	**13,4**
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	1 370 042,0	1 385 501,6	85,4	15 459,6	1,1	1 074 915,3	75,1	310 586,3	28,9
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	328,0	392,2	0,0	64,2	19,6	-4 002,6	-0,3	4 394,8	-109,8

Наименование показателей	Плановые назначения на 2024 год	Отчет об исполнении бюджета за 2024 год		Отклонение		Отчет об исполнении бюджета за 2023 год		Отклонение исполнения 2024 года от 2023 года	
		тыс. руб.	структура	тыс. руб. (гр.3-гр.2)	% (гр.5/гр.2 * 100%)	тыс. руб.	структура	тыс. руб. (гр.3-гр.7)	% (гр.3/гр.7 * 100)
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
Единый сельскохозяйственный налог	104 533,0	107 219,3	6,6	2 686,3	2,6	309 185,4	21,6	-201 966,1	-65,3
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	145 361,0	128 805,3	7,9	-16 555,7	-11,4	50 652,9	3,5	78 152,4	154,3
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	**744 881,0**	**748 570,6**	**7,9**	**3 689,6**	**0,5**	**676 408,9**	**8,5**	**72 161,7**	**10,7**
Налог на имущество физических лиц	291 620,0	293 547,1	39,2	1 927,1	0,7	288 460,1	38,5	5 087,0	1,8
Налог на имущество организаций	318 792,0	331 629,0	44,3	12 837,0	4,0	270 770,2	36,2	60 858,8	22,5
Земельный налог	134 469,0	123 394,4	16,5	-11 074,6	-8,2	117 178,6	15,7	6 215,8	5,3
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	**66 284,0**	**79 870,3**	**0,8**	**13 586,3**	**20,5**	**48 478,1**	**0,6**	**31 392,2**	**64,8**
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации)	65 919,0	79 490,3	99,5	13 571,3	20,6	48 298,1	99,6	31 192,2	64,6
Государственная пошлина за выдачу разрешений на установку рекламной продукции	365,0	380,0	0,5	15,0	4,1	180,0	0,4	200,0	111,1
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	**0,0**	**0,5**	**0,0**	**0,5**	**100,0**	**2,0**	**0,0**	**-1,5**	**-75,0**
Земельный налог (по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года), мобилизуемый на территориях городских округов (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному)	-	-	-	-	-	0,2	9,6	-0,2	-100,0
Земельный налог (по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года), мобилизуемый на территориях городских округов (суммы денежных взысканий (штрафов) по соответствующему платежу согласно законодательству Российской Федерации)	-	-	-	-	-	-0,03	-1,5	0,03	100,0
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 (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному)	0,0	0,5	100,0	0,5	100,0	1,2	61,3	-0,7	-59,2
Прочие местные налоги и сборы, мобилизуемые на территориях городских округов (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному)	-	-	-	-	-	0,6	30,6	-0,6	-100,0
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	**687 616,6**	**699 249,5**	**6,9**	**11 632,9**	**1,7**	**435 655,4**	**5,2**	**263 594,1**	**60,5**
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	**490 465,9**	**503 213,6**	**72,0**	**12 747,7**	**2,6**	**328 214,4**	**75,3**	**174 999,2**	**53,3**

Наименование показателей	Плановые назначения на 2024 год	Отчет об исполнении бюджета за 2024 год		Отклонение		Отчет об исполнении бюджета за 2023 год		Отклонение исполнения 2024 года от 2023 года	
		тыс. руб.	структура	тыс. руб. (гр.3-гр.2)	% (гр.5/гр.2 * 100%)	тыс. руб.	структура	тыс. руб. (гр.3-гр.7)	% (гр.3/гр.7 * 100)
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам	27 430,2	27 430,2	5,5	0,0	0,0	29 359,7	8,9	-1 929,5	-6,6
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	112 675,7	115 885,5	23,0	3 209,8	2,8	86 265,5	26,3	29 620,0	34,3
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)	10 816,1	10 600,6	2,1	-215,6	-2,0	4 944,9	1,5	5 655,7	114,4
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов, за исключением земельных участков	236 969,2	240 961,9	47,9	3 992,7	1,7	97 800,5	29,8	143 161,3	146,4
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	947,9	1 582,9	0,3	635,0	67,0	1 675,6	0,5	-92,7	-5,5
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	241,1	241,1	0,0	0,0	0,0	2 463,1	0,8	-2 222,0	-90,2
Доходы от эксплуатации и использования имущества автомобильных дорог, находящихся в собственности городских округов	1 840,0	1 840,0	0,4	0,0	0,0	416,5	0,1	1 423,5	341,7
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)	48 014,2	49 813,8	9,9	1 799,6	3,7	45 921,0	14,0	3 892,7	8,5

Наименование показателей	Плановые назначения на 2024 год	Отчет об исполнении бюджета за 2024 год		Отклонение		Отчет об исполнении бюджета за 2023 год		Отклонение исполнения 2024 года от 2023 года	
		тыс. руб.	структура	тыс. руб. (гр.3-гр.2)	% (гр.5/гр.2 * 100%)	тыс. руб.	структура	тыс. руб. (гр.3-гр.7)	% (гр.3/гр.7 * 100)
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
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	3 324,0	1 272,7	0,3	-2 051,3	-61,7	2 724,4	0,8	-1 451,7	-53,3
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	48 207,4	53 584,9	10,6	5 377,5	11,2	56 643,0	17,3	-3 058,1	-5,4
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	**61 142,1**	**61 245,8**	**8,8**	**103,7**	**0,2**	**10 719,1**	**2,5**	**50 526,7**	**471,4**
Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами	2 405,1	2 459,2	4,0	54,1	2,2	1 150,8	10,7	1 308,4	113,7
Плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты	47 641,0	47 637,3	77,8	-3,7	-0,0	8 289,3	77,3	39 348,0	474,7
Плата за размещение отходов производства	11 083,9	11 137,2	18,2	53,3	0,5	964,9	9,0	10 172,3	1 054,3
Плата за размещение твердых коммунальных отходов	12,0	12,0	0,0	-0,0	-0,0	314,1	2,9	-302,1	-96,2
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	**16 749,5**	**13 192,3**	**1,9**	**-3 557,1**	**-21,2**	**9 355,2**	**2,1**	**3 837,1**	**41,0**
Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов	86,3	79,1	658,2	-7,1	-8,3	110,5	1,2	-31,3	-28,4
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов	931,9	898,2	6,8	-33,6	-3,6	1 603,4	17,1	-705,2	-44,0
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	15 731,3	12 215,0	92,6	-3 516,4	-22,4	7 641,4	81,7	4 573,6	59,9
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	**68 662,6**	**70 219,0**	**10,0**	**1 556,4**	**2,3**	**52 258,8**	**12,0**	**17 960,2**	**34,4**
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	3 083,6	3 916,6	5,6	832,9	27,0	2 020,0	3,9	1 896,6	93,9

Наименование показателей	Плановые назначения на 2024 год	Отчет об исполнении бюджета за 2024 год		Отклонение		Отчет об исполнении бюджета за 2023 год		Отклонение исполнения 2024 года от 2023 года	
		тыс. руб.	структура	тыс. руб. (гр.3-гр.2)	% (гр.5/гр.2 * 100%)	тыс. руб.	структура	тыс. руб. (гр.3-гр.7)	% (гр.3/гр.7 * 100)
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	34 708,7	35 944,6	51,2	1 235,9	3,6	41 905,0	80,2	-5 960,4	-14,2
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	2 614,6	2 614,6	3,7	0,0	0,0	1 123,7	2,2	1 490,9	132,7
Доходы от приватизации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части приватизации нефинансовых активов имущества казны	28 255,6	27 743,2	39,5	-512,4	-1,8	7 210,1	13,8	20 533,1	284,8
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	**49 209,8**	**49 995,1**	**7,1**	**785,3**	**1,6**	**32 698,7**	**7,5**	**17 296,4**	**52,9**
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	**1 386,8**	**1 383,8**	**0,2**	**-3,0**	**-0,2**	**2 409,2**	**0,6**	**-1 025,4**	**-42,6**
Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов	0,0	5,8	0,4	5,8	100,0	-2,7	-0,1	8,5	-318,1
Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов	1 334,0	1 339,0	96,8	5,1	0,4	2 411,9	100,1	-1 072,8	-44,5
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	**12 560 599,5**	**12 029 247,3**	**54,2**	**-531 352,2**	**-4,2**	**12 029 196,9**	**58,9**	**50,4**	**0,0004**
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	**12 563 267,0**	**12 034 588,2**	**100,0**	**-528 678,7**	**-4,2**	**12 028 751,7**	**100,0**	**5 836,5**	**0,05**
Дотации	1 065 469,1	1 065 453,8	8,9	-15,4	-0,0	1 680 289,8	14,0	-614 836,0	-36,6
Субсидии	3 311 967,5	2 801 365,2	23,3	-510 602,3	-15,4	2 398 368,6	19,9	402 996,6	16,8
Субвенции	7 277 621,1	7 262 337,3	60,3	-15 283,8	-0,2	6 400 402,2	53,2	861 935,1	13,5
Иные межбюджетные трансферты	908 209,2	905 432,0	7,5	-2 777,2	-0,3	1 549 691,1	12,9	-644 259,1	-41,6
ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	**8 932,4**	**4 595,1**	**0,0**	**-4 337,3**	**-48,6**	**3 069,2**	**0,0**	**1 525,9**	**49,7**
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	**-11 599,9**	**-9 936,0**	**-0,1**	**1 663,9**	**-14,3**	**-2 624,0**	**-0,0**	**-7 312,0**	**278,7**
ВСЕГО	**22 547 108,1**	**22 174 169,1**	**100,0**	**-372 939,0**	**-1,6**	**20 423 819,1**	**100,0**	**1 750 349,9**	**8,6**

Приложение 2 к заключению от 25.04.2025 № 01-07/94-01/э

Анализ исполнения плановых показателей по доходам бюджета городского округа в разрезе главных администраторов доходов за 2023-2024 годы (тыс. рублей)

№ п/п	Наименование показателей	Фактическое поступление за 2023 год	2024 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	13 122,4	65 567,01	65 670,67	103,7	0,2
2	Северо-Восточное территориальное управление Федерального агентства по рыболовству	273,5	1 424,32	1 555,53	131,2	9,2
3	Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Камчатскому краю	-10,0	-	-	-	-
4	Управление Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации по Камчатскому краю	3,0	-	-	-	-
5	Управление Федеральной налоговой службы по Камчатскому краю	7 958 793,9	9 298 569,00	9 445 338,78	146 769,8	1,6
6	Управление Министерства внутренних дел Российской Федерации по Камчатскому краю	238,5	0,00	877,58	877,6	100,0
7	Аппарат Губернатора и Правительства Камчатского края	95,8	0,00	55,99	56,0	100,0
8	Министерство природных ресурсов и экологии Камчатского края	19,7	0,00	-11,33	-11,3	-100,0
9	Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Камчатского края	17 161,1	28 442,33	24 783,45	-3 658,9	-12,9
10	Государственная жилищная инспекция Камчатского края	18,3	-	-	-	-
11	Государственная инспекция труда в Камчатском крае	0,0	-	-	-	-
12	Агентство лесного хозяйства и охраны животного мира Камчатского края	-6,1	-	-	-	-
13	Министерство лесного и охотничьего хозяйства Камчатского края	-	14,79	62,21	47,4	320,5
	ИТОГО:	7 989 709,9	9 394 017,4	9 538 332,9	144 315,4	1,5
Главные администраторы доходов бюджета - органы администрации городского округа						
1	Управление финансов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	761 763,9	135 914,24	135 924,65	10,4	0,01
2	Городская Дума Петропавловск-Камчатского городского округа	29,7	1,98	1,98	0,0	0,0
3	Контрольно-счетная палата Петропавловск-Камчатского городского округа	15,1	25,00	25,00	0,0	0,0
4	Администрация Петропавловск-Камчатского городского округа	5 536,6	8 569,83	8 569,88	0,05	0,001
5	Управление делами администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	8 638,3	7 094,48	7 060,86	-33,6	-0,5
6	Управление образования администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	6 531 173,7	7 333 825,77	7 325 410,12	-8 415,7	-0,1
7	Управление имущественных и земельных отношений администрации Петропавловск-Камчатского городского округа-муниципальное учреждение	322 107,7	584 669,77	590 354,52	5 684,8	1,0
8	Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации Петропавловск-Камчатского городского округа-муниципальное учреждение	3 087 937,2	3 083 234,70	2 628 775,95	-454 458,8	-14,7

9	Управление архитектуры и градостроительства администрации Петропавловск-Камчатского городского округа-муниципальное учреждение	450 135,3	243 409,60	183 728,33	-59 681,3	-24,5
10	Управление экономического развития и предпринимательства администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	57 153,4	48 680,94	54 083,41	5 402,5	11,1
11	Управление организации муниципальных закупок администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	0,2	-	-	-	-
12	Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	948 075,7	1 449 543,31	1 444 540,38	-5 002,9	-0,3
13	Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	252 066,0	249 210,12	248 615,94	-594,2	-0,2
14	Контрольное управление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	9 100,1	8 532,41	8 366,71	-165,7	-1,9
15	Управление по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения администрации Петропавловск-Камчатского городского округа - муниципальное учреждение	376,3	378,48	378,48	0,0	0,0
ИТОГО:		12 434 109,2	13 153 090,6	12 635 836,2	-517 254,4	-3,9
ВСЕГО:		**20 423 819,1**	**22 547 108,1**	**22 174 169,1**	**-372 939,0**	**-1,7**

Приложение 3 к заключению от 25.04.2025 № 01-07/94-01/э

Информация об исполнении бюджетных ассигнований на 2024 год в разрезе программных подмероприятий по ГРБС: Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа (тыс. рублей)

Подмероприятие	Целевая статья	План	Исполнено		Не исполнено	Пояснения
		сумма	сумма	%	сумма	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6=4-3*	*7*
Сумма неисполнения программных расходов составляет 726 204,7 тыс. рублей[31], в том числе:						
Муниципальная программа «Развитие транспортной системы ПКГО»						
Строительство автомобильной дороги от пос. Заозерный до Халактырского пляжа	0650Л97002 0650ЛS7002	518 526,7	199 960,7	38,6	-318 566,0	В связи с локальными просадками на строящейся автомобильной дороге принято решение о технологическом перерыве, с продлением срока исполнения строительных работ до 31.10.2025 в соответствии с дополнительным соглашением № 9 к муниципальному контракту на выполнение работ по строительству объекта «Строительство автомобильной дороги от пос. Заозерный до Халактырского пляжа» от 14.11.2023 № 0138300000423000803. Всего остаток составил 318 566,0 тыс. рублей, из них остаток федеральных средств казначейского кредита на сумму 315 380,3 тыс. рублей ожидается к доведению в 2025 году и остаток софинансирования в сумме 31 85,7 тыс. рублей соответственно
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»	0650Л4068Е 0650ЛТ068Е	74 700,1	0,0	0,0	-74 700,1	При подаче заявки в ЕИС торги не состоялись, согласно протоколу от 11.12.2024 № 0138300000424000927 на сумму 169 296,4 тыс. рублей
	0610101310 061014007Е 06101Т007Е	10 750,4	802,3	7,5	-9 948,1	
Капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования, восстановление и ремонт дворовых	0610202250 061024006Е 061024006С 061024064С 061024069Е 06102L5050	423 087,5	359 438,3	85,0	-63 649,2	1) Расторжение по факту исполнения по муниципальным контрактам: - от 29.07.2024 № 37/07/2024 на выполнение работ по ремонту придомового проезда по ул. Пономарева, дом 6 (асфальтирование) на сумму 396,1 тыс. рублей;

[31] Удельный вес в общем объеме неисполнения программных расходов составляет 76,4 %.

Подмероприятие	Целевая статья	План	Исполнено		Не исполнено	Пояснения
		сумма	сумма	%	сумма	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6=4-3*	*7*
территорий многоквартирных домов и проездов к ним	06102Т006Е 06102Т006С 06102Т064С 06102Т069Е					- от 16.09.2024 № 0138300000424000627 на выполнение работ по ремонту магистральной ливневой канализации по ул. Индустриальная, асфальтобетонного покрытия тротуара и придомовой территории жилого дома № 32 по ул. Индустриальная на сумму 5 170,3 тыс. рублей (соглашение от 20.12.2024); - от 23.09.2024 № 0138300000424000670 на выполнение работ по ремонту автомобильной дороги общегородского значения по улице Мишенная. Ремонт магистральной ливневой канализации по ул. Мишенная на сумму 1 133,7 тыс. рублей (соглашение от 23.12.2024); - от 09.10.2024 № 0138300000424000654 «Выполнение работ по ремонту автомобильной дороги по ул. Ленинская» увеличен размер аванса на сумму 54 832,9 тыс. рублей, который оплатить не представилось возможным по причине закрытия счетов со стороны подрядной организации. 2) Остаток бюджетных средств после заключения муниципальных контрактов составил 2 116,2 тыс. рублей
«Объездная дорога от Петропавловского шоссе до жилого района «Северо-Восток». 2 этап - Строительство объездной дороги от проспекта Циолковского до Северо-Восточное шоссе (объезд Северо-Восточной части города)»	0650Л4068Е 0650ЛТ068Е	42 758,5	0,0	0,0	-42 758,5	1) Подрядная организация не предоставила отчетные документы по муниципальному контракту от 01.08.2023 № 0138300000423000555 в сумме 21 558,0 тыс. рублей «Проектные и изыскательские работы по объекту «Объездная дорога от Петропавловское шоссе до жилого района «Северо-Восток». Строительство объездной дороги от проспекта Циолковского до Северо-Восточного шоссе (объезд Северо-Восточной части города)». 2) Экономия бюджетных средств в сумме 15 953,0 тыс. рублей при заключении муниципального контракта от 01.08.2023 № 0138300000423000555 по объекту «Проектные и изыскательские работы по объекту «Объездная дорога от Петропавловское шоссе до жилого района «Северо-Восток». Строительство объездной дороги от проспекта Циолковского до Северо-Восточного шоссе (объезд Северо-Восточной части города)». 3) Остаток бюджетных средств по факту заключения муниципального контракта составил 5 247,5 тыс. рублей
Выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам	0629540030 0629595010	949 729,8	929 541,9	97,9	-20 187,9	Высокий уровень исполнения подмероприятий
Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения	0610202130	1 417 072,4	1 402 260,8	99,0	-14 811,6	

Подмероприятие	Целевая статья	План	Исполнено		Не исполнено	Пояснения
		сумма	сумма	%	сумма	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6=4-3*	*7*
Прием и складирование снега	0610202330	50 608,3	36 830,9	72,8	-13 777,4	Заключение по факту исполнения соглашения о расторжении от 14.01.2025 на сумму 33 035,8 тыс. рублей по муниципальному контракту от 06.02.2023 № 0138300000423000012 заключенному на сумму 96 914,4 тыс. рублей (исполнено 63 878,7 тыс. рублей)
Дорога местного значения от ул. Приморской до территории ООО «Свободный порт Камчатка» (в том числе проектно-изыскательские работы)	0650Л4068Е 0650ЛТ068Е	16 666,7	4 994,5	30,0	-11 672,1	Отказ от подписания договора главным инженером проектировщиком на осуществление услуг по авторскому надзору в связи с необходимостью актуализации проекта с реализацией ППТ и ПМТ для формирования земельного участка на месте строительства. Ввиду наличия авторских прав на сам проект, заключение договора на авторский надзор по данному объекту с другими инженерами проектировщиками не представляется возможным. В связи с чем муниципальный контракт по стройконтролю не был заключен
Автомобильная дорога от улицы Ленинской к улице Красинцев (строительство, в том числе проектные работы)	0650Л4068Е 0650ЛТ068Е	5 473,3	0,0	0,0	-5 473,3	Не предоставление подрядной организацией отчетных документов по муниципальному контракту от 19.02.2024 № 0138300000424000028 на выполнение проектных работ по объектам капитального строительства (недвижимого имущества) «Автомобильная дорога от улицы Ленинская к улице Красинцева» в сумме 5 473,3 тыс. рублей
Проведение работ по капитальному ремонту, ремонту автомобильных дорог Петропавловск-Камчатской агломерации, направленных на реализацию регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть (Камчатский край)» в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные автомобильные дороги»	065R153930 065R153931	692 809,4	687 484,9	99,2	-5 324,5	Подрядная организация не предоставила отчетные документы в сумме 4 936,6 тыс. рублей по муниципальному контракту от 13.03.2023 № 0138300000423000095 на выполнение работ по разработке проектной и рабочей документации объекта «Капитальный ремонт автомобильной дороги по ул. Озерновская коса». Результатом выполненных работ по Контракту является проектная документация (результаты инженерных изысканий) при наличии положительного заключения государственной экспертизы о достоверности определения сметной стоимости капитального ремонта объекта капитального строительства (при необходимости), а также при наличии согласований с организациями, чье согласование необходимо в соответствии с требованиями действующих нормативных документов
Строительство примыкания к автомобильной дороге по ул. Ломоносова от микрорайона «Северный» (проектные работы)	0650Л4068Е 0650ЛТ068Е	5 098,9	0,0	0,0	-5 098,9	Непредставление подрядной организацией отчетных документов по муниципальному контракту от 05.08.2024 № 0138300000424000481 на выполнение инженерных изысканий, осуществление подготовки проектной и рабочей документации объекта «Строительство примыкания к автомобильной дороги по ул. Ломоносова от микрорайона «Северный» на сумму 5 022,4 тыс. рублей. Остаток бюджетных средств после заключения муниципального контракта составил 76,5 тыс. рублей.

Подмероприятие	Целевая статья	План	Исполнено		Не исполнено	Пояснения
		сумма	сумма	%	сумма	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6=4-3*	*7*
Реконструкция участка автомобильной дороги пр. Циолковского на пересечении улиц: пр. Циолковского; ул. Восточное шоссе; ул. Дальняя с устройством транспортной развязки кольцевого типа	0610101380	4 499,8	0,0	0,0	-4 499,8	Не предоставление подрядной организацией отчетных документов по муниципальному контракту от 23.05.2023 № 0138300000423000358 по объекту «Реконструкция участка автомобильной дороги: пр. Циолковского на пересечении улиц: пр. Циолковского; ул. Восточное шоссе; ул. Дальняя с устройством транспортной развязки кольцевого типа» в сумме 4 499,8 тыс. рублей. Результатом выполненных работ по Контракту является проектно-сметная документация (в том числе результаты инженерных изысканий) при наличии положительного заключения государственной экспертизы на предмет оценки соответствия результатов инженерных изысканий требованиям технических регламентов, оценки соответствия проектной документации установленным требованиям, проверки достоверности определения сметной стоимости объектов капитального строительства, а также подготовленная рабочая документация, разработанная на основании проектной документации, получившей положительное заключение государственной экспертизы, в том числе при наличии согласований с организациями, чье согласование необходимо в соответствии с требованиями действующих нормативных документов
«Строительство примыкания к автомобильной дороге по проспекту Содружества от микрорайона «Северный»	0650Л4068Е 0650ЛТ068Е	3 879,4	594,6	15,3	-3 284,9	По муниципальному контракту от 20.10.2023 № 0138300000423000748 «Проектные и изыскательские работы по объекту «Строительство примыкания к автомобильной дороге по проспекту Содружества от микрорайона «Северный» на сумму 3 284,9 тыс. рублей получено отрицательное заключение экспертизы от 18.12.2024 № 41-1-2-3-076951-2024
Система ливневой канализации по проспекту Содружества и ул. Кавказская	0650Л4068Е 0650ЛТ068Е	3 733,6	0,0	0,0	-3 733,6	1) Подрядная организация не предоставила отчетные документы на сумму 3 068,31345 тыс. рублей по муниципальному контракту от 14.11.2023 № 0138300000423000821 по объекту «Проектные и изыскательские работы по объекту «Модернизация системы ливневой канализации по проспекту Содружества и ул. Кавказская». 2) Отсутствие исполнительной документации по муниципальному контракту от 14.11.2023 № 0138300000423000821, заключение муниципального контракта на проведение государственной экспертизы на сумму 665,3тыс.рублей не представилось возможным
Модернизация, дооснащение и ремонт технических средств организации дорожного движения в муниципальном образовании	0630В4050Н 0630ВТ050Н	1 355,9	127,8	9,4	-1 228,1	Не размещение заказчиком закупок на модернизацию, дооснащение и ремонт технических средств организации дорожного движения на сумму 1 228,1 тыс. рублей, в связи отсутствием потребности

Подмероприятие	Целевая статья	План	Исполнено		Не исполнено	Пояснения
		сумма	сумма	%	сумма	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6=4-3*	*7*
Строительство объездной дороги от Петропавловского шоссе до жилого района «Северо-Восток», 1 этап - от Петропавловского шоссе до ул. Солнечной в г. Петропавловске-Камчатском	0650Л4068Е 0650ЛТ068Е	1 111,1	0,0	0,0	-1 111,1	Отсутствие потребности в бюджетных ассигнованиях в сумме 1 111,1 тыс. рублей по причине отсутствия объемов финансирования в объеме достаточном для размещения закупочных процедур на строительство объекта (начало строительства запланировано на 2026 год при условии доведения средств федерального бюджета)
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды в ПКГО»						
Восстановление, устройство, обустройство, содержание и ремонт детских площадок	1221818030	46 127,2	24 549,1	53,2	-21 578,1	1) Неисполнение подрядной организацией обязательств по следующим муниципальным контрактам: - 16.05.2022 № 0138300000422000311_0001/91-ДП/22мк на оказание услуги по содержанию территорий детских площадок с наличием элементов благоустройства на сумму 9,8 тыс. рублей, - от 31.10.2023 № 0138300000423000789_0001/201-СОБ/23мк на оказание услуг по содержанию территорий объектов благоустройства на сумму 43,6 тыс. рублей, - от 04.03.2024№ 0138300000424000063 _0001/50-ДП/24мк на выполнение работ по устройству детской площадки по ул. Флотская 12-14 на сумму 12 367,0 тыс. рублей, - от 14.10.2024№ 0138300000424000689_0001/143-ДП/24мк на поставку детского игрового оборудования и комплектующих элементов для детских площадок на сумму 6 338,7 тыс. рублей, - от 26.09.2024 № 157-ДП/24х на сумму 600,00000 тыс. рублей 2) Соглашения о расторжении по факту исполнения по следующим муниципальным контрактам (далее - МК): 2.1) на выполнение работ по текущему ремонту элементов благоустройства детских площадок: - от 15.01.2025 по МК от 28.05.2024 № 0138300000424000320_0001/113-ДП/24мк на сумму 78,1 тыс. рублей, - от 10.12.2024 по МК от 14.06.2024 № 0138300000424000344_0001/118-ДП/24мк на сумму 77,0 тыс. рублей, - от 06.12.2024 по МК от 28.05.2024 № 0138300000424000316_0001/111-ДП/24мк на сумму 387,3 тыс. рублей, - от 06.11.2024 по МК от 28.05.2024 № 0138300000424000319_0001/108-ДП/24мк на сумму 21,0 тыс. рублей, - от 04.12.2024 по МК от 28.05.2024 № 0138300000424000317_0001/112-ДП/24мк на сумму 367,0 тыс. рублей; 2.2) на оказание услуг по содержанию территорий детских площадок: - от 15.11.2024 по МК от 08.04.2024 № 0138300000424000203_0001/80-ДП/24мк на сумму 7,7 тыс. рублей,

Подмероприятие	Целевая статья	План	Исполнено		Не исполнено	Пояснения
		сумма	сумма	%	сумма	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6=4-3*	*7*
						- от 22.11.2024 по МК от 08.04.2024 № 0138300000424000190_0001/77-ДП/24мк на сумму 108,5 тыс. рублей, - от 13.11.2024 по МК от 08.04.2024 № 0138300000424000171_0001/74-ДП/24мк на сумму 376,8 тыс. рублей, - от 28.11.2024 по МК от 15.05.2024 № 0138300000424000297_0001/103-ДП/24мк на сумму 0,00008 тыс. рублей, - от 11.12.2024 по МК от 03.05.2024 № 0138300000424000272_0001/98-ДП/24мк на сумму 0,00004 тыс. рублей, - от 24.12.2024 по МК от 18.12.2023 № 0138300000423000991_0001/17-СОБ/24мк на сумму 0,00001 тыс. рублей 3) Остаток нераспределенной экономии после аукциона по муниципальному контракту от 14.10.2024 № 0138300000424000689_0001/143-ДП/24мк на поставку детского игрового оборудования и комплектующих элементов для детских площадок ПКГО в размере 795,5 тыс. рублей
Организация праздничных мероприятий в местах массового отдыха	1222626170	63 471,2	43 311,4	68,2	-20 159,8	1) Неисполнение подрядной организацией обязательств на сумму 2 028,3 тыс. рублей по следующим муниципальным контрактам (договорам): - от 06.02.2024 № 48-ПМ/24х на сумму 40,74943 тыс. рублей, - от 12.07.2024 № 115-ПМ/24х на сумму 3,30104 тыс. рублей, - от 11.10.2024 № 0138300000424000713_0001/145-ПМ/24мк на сумму 888,0 тыс. рублей, - от 21.10.2024 № 0138300000424000711_0001/150-ПМ/24мк на сумму 512,4 тыс. рублей, - от 13.11.2024 № 0138300000424000798_0001/157-ПМ/24мк на сумму 218,3 тыс. рублей, - от 29.11.2024 № 0138300000424000857_0001/162-ПМ/24мк на сумму 348,4 тыс. рублей, - от 29.11.2024 № 0138300000424000854_0001/165-ПМ/24мк на сумму 17,1 тыс. рублей; 2) соглашения о расторжении по факту исполнения на сумму 3 194,7 тыс. рублей по следующим муниципальным контрактам (далее - МК): - от 28.12.2024 по МК № 0138300000423000955_0001/13-ПМ/24мк от 22.12.2023 на сумму 84,7 тыс. рублей, - от 09.09.2024 по МК № 0138300000423001033_0001/36-ПМ/24мк от 23.01.2024 на сумму 1106,3 тыс. рублей, - от 24.12.2024 по МК № 0138300000424000023_0001/38-ПМ/24мк от 08.02.2024 на сумму 358,8 тыс. рублей,

Подмероприятие	Целевая статья	План	Исполнено		Не исполнено	Пояснения
		сумма	сумма	%	сумма	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6=4-3*	*7*
						- от 24.12.2024 по МК № 0138300000423001007_0001/26-ПМ/24мк от 29.12.2023 на сумму 422,9 тыс. рублей, - от 23.12.2024 по МК № 0138300000424000031_0001/39-ПМ/24мк от 12.02.2024 на сумму 94,8 тыс. рублей, - от 09.01.2025 по МК № 0138300000424000030_0001/40-ПМ/24мк от 09.02.2024 на сумму 632,3 тыс. рублей, - от 13.01.2025 по МК № 0138300000424000160_0001/70-ПМ/24мк от 29.03.2024 на сумму 427,8 тыс. рублей, - от 27.12.2024 по МК № 151-ПМ/24х от 06.09.2024 на сумму 44,5 тыс. рублей, - от 27.12.2024 по МК № 201-ПМ/24х от 18.11.2024 на сумму 10,0 тыс. рублей, - от 27.12.2024 от по МК № 209-ПМ/24х от 28.11.2024 на сумму 12,5 тыс. рублей; 3) остаток нераспределенной экономии после аукционов в сумме 8 168,5 тыс. рублей по следующим муниципальным контрактам (далее - МК): - от 02.09.2024 МК № 0138300000424000560_0001/134-ПМ/24мк на сумму 2770,1 тыс. рублей - от 08.10.2024 МК № 0138300000424000690_0001/142-ПМ/24мк на сумму 1042,8 тыс. рублей - от 11.10.2024 МК № 0138300000424000713_0001/145-ПМ/24мк на сумму 398,2 тыс. рублей - от 21.10.2024 МК № 0138300000424000711_0001/150-ПМ/24мк на сумму 292,3 тыс. рублей - от 13.11.2024 МК № 0138300000424000798_0001/157-ПМ/24мк на сумму 1 252,0 тыс. рублей - от 29.11.2024 МК № 0138300000424000857_0001/162-ПМ/24мк на сумму 1500,3 тыс. рублей, - от 29.11.2024 МК № 0138300000424000858_0001/163-ПМ/24мк на сумму 582,6 тыс. рублей, - от 29.11.2024 МК № 0138300000424000859_0001/164-ПМ/24мк на сумму 117,1 тыс. рублей, - от 29.11.2024 МК № 0138300000424000854_0001/165-ПМ/24мк на сумму 213,1 тыс. рублей; 4) остаток незаконтрактованных бюджетных средств на сумму 6 768,4 тыс. рублей, по причине нереализованных заказчиком закупок, в связи с длительными сроками проведения закупочных мероприятий и окончанием финансового года., в том числе:

Подмероприятие	Целевая статья	План	Исполнено		Не исполнено	Пояснения
		сумма	сумма	%	сумма	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6=4-3*	*7*
						- выполнение работ по ремонту гирлянд на деревьях по ул. Набережная на сумму 429,0 тыс. рублей, - на поставку светодиодных гирлянд к праздничным мероприятиям на сумму 597,6 тыс. рублей, - на поставку объемных конструкций и световых консолей для проведения новогодних мероприятий на сумму 5741,8 тыс. рублей
Освобождение территории ПКГО от разукомплектованных транспортных средств (в том числе перемещение, хранение, выдача и утилизация)	1221919090	12 693,8	281,5	2,2	-12 412,3	Остаток не исполненных подрядной организацией обязательств по муниципальному контракту от 11.12.2023 № 0138300000423000894_0001/3-РТС/24мк на оказание услуг по перемещению и хранению, разукомплектованных транспортных средств в размере 12 412,3 тыс. рублей. Срок исполнения контракта 15.12.2025
Капитальный, текущий ремонт, восстановление, устройство и содержание лестничных переходов, в том числе разработка проектной документации	1221818020	48 451,4	40 051,9	82,7	-8 399,5	Неисполнение подрядной организацией обязательств: - по муниципальному контракту от 12.08.2024 № 0138300000424000536_0001/129-ПСД/24мк на выполнение работ по разработке проектной документации на капитальный ремонт лестничного перехода по ул. Ленинская, 46 (Дом быта Чайка) – Советская, 23 на сумму 3 010,0 тыс. рублей; - по контракту от 23.08.2024 № 138-ПСД/24х на выполнение проектных работ по объекту: «Капитальный ремонт лестничного перехода по ул. Советская 34 (ФСБ), 36 - Партизанская 34 ПКГО» на сумму 595,0 тыс. рублей; - по муниципальному контракту от 21.10.2024 № 0138300000424000714_0001/146-ЛП/24мк на выполнение работ по капитальному ремонту внутриквартального лестничного перехода Индустриальная, 1а на ул. Кирова на сумму 2 333,3 тыс. рублей. 2) Неисполнение подрядной организацией обязательств: - по муниципальному контракту от 21.10.2024 № 0138300000424000712_0001/148-ЛП/24мк на выполнение работ по текущему ремонту деревянных и металлодеревянных внутриквартальных лестничных переходов на сумму 0,07 тыс. рублей, - по муниципальному контракту от 31.10.2023 № 0138300000423000788_0001/198-СОБ/23мк на оказание услуг по содержанию территорий объектов благоустройства на сумму 29,7 тыс. рублей, - по муниципальному контракту от 31.10.2023 № 0138300000423000791_0001/200-СОБ/23мк на оказание услуг по содержанию территорий объектов благоустройства на сумму 12,6 тыс. рублей

Подмероприятие	Целевая статья	План	Исполнено		Не исполнено	Пояснения
		сумма	сумма	%	сумма	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6=4-3*	*7*
						3) Решение об одностороннем отказе от исполнения от 06.12.2024 по МК № 0138300000424000155_0001/69-ЛП/24мк от 29.03.2024 на выполнение работ по текущему ремонту лестничного перехода «руч. Совхозный, пер. Ботанический д.3 на сумму 1 953,0 тыс. рублей 4) Соглашение о расторжении по факту исполнения: - от 20.08.2024 по муниципальному контракту от 26.02.2024 № 0138300000424000035_0001/41-ЛП/24мк на выполнение работ по устройству лестничного перехода по ул. Капитана Драбкина 12-14 на сумму 324,5 тыс. рублей, - от 10.06.2024 по муниципальному контракту от 11.03.2024 № 0138300000424000082_0001/51-ЛП/24мк на выполнение работ по текущему ремонту внутриквартальной лестницы Океанская 69 на сумму 141,2 тыс. рублей
Благоустройство общественных пространств	124F255550 124F255552	68 369,9	60 784,5	88,9	-7 585,4	1) Неисполнение подрядной организацией обязательств: по муниципальному контракту от 06.05.2024 № 0138300000424000247_0001/94-НП/24мк на доп. работы по благоустройству сквера «Строителей» - устройство беседки в размере 2 172,8 тыс. рублей; 2) остаток нераспределенной экономии после аукциона по следующим муниципальным контрактам: - от 27.03.2024 по 0138300000424000159_0001/67-НП/24мк на выполнение работ по благоустройству сквера «Строителей» по пр. Победы, 29, ПКГО в размере 523,6 тыс. рублей; - от 21.10.2024 № 0138300000424000715_0001/149-НП/24мк на поставку МАФ (качели) для сквера «Строителей» в размере 240,0 тыс. рублей. 3) остаток незаконтрактованных бюджетных средств по причине нереализованных заказчиком закупок, возник в связи с длительными сроками проведения закупочных мероприятий и окончанием финансового года: - на поставку малых архитектурных форм на сумму 2 402,9 тыс. рублей, - об осуществлении технологического присоединения к электрическим сетям на сумму 1 003,6 тыс. рублей, - на выполнение работ по устройству дополнительного металлического ограждения на прогулочной дорожке по нижнему ярусу с покрытием песчано-полимерной доски на объекте: «Смотровая площадка на Петровской сопке» на сумму 1 242,5 тыс. рублей
Создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях	124F254241 124F25424F 124F254242	162 758,5	156 404,6	96,1	-6 353,9	1. Экономия бюджетных средств по результатам заключения контракта от 22.11.2023 № 4А/23 составила 6 297,0 тыс. рублей;

Подмероприятие	Целевая статья	План	Исполнено		Не исполнено	Пояснения
		сумма	сумма	%	сумма	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6=4-3*	*7*
Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды						2. соглашение о расторжении по муниципальному контракту от 21.12.2023 № 5А/23, в связи с уменьшением стоимости контракта на 56,9 тыс. рублей согласно фактически выполненным работам
Расходы на осуществление государственных полномочий Камчатского края по организации проведения мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в Камчатском крае	1229840280 1229898010	13 123,4	7 687,7	58,6	-5 435,7	1) Неисполнение подрядной организацией обязательств: - по контракту от 26.01.2024 № 35-СБЖ/24х на оказание услуг передачи электрической энергии, принятой абонентом от энергоснабжающей организации через присоединенную сеть на сумму 167,9 тыс. рублей, - по контракту от 24.04.2024 № 77-ОБЖ/24х на оказание услуг по отлову и возврату на прежние места обитания животных без владельцев на сумму 16,8 тыс. рублей; 2) Заключение соглашений о расторжении по факту исполнения следующих муниципальных контрактов (договоров): - от 11.12.2024 по МК от 19.11.2024 № 0138300000424000787_0001/161-ОБЖ/24мк на казание услуг по отлову животных (собак) без владельцев на сумму 3 243,6 тыс. рублей; - от 28.12.2024 по контракту № 217-СБЖ/24х от 05.12.2024 на сумму 15,6 тыс. рублей; - от 11.12.2024 по контракту № 199-СБЖ/24х от 12.11.2024 на сумму 228,9 тыс. рублей; - от 28.12.2024 по контракту № 161-СБЖ/24х от 04.10.2024 на сумму 0,04 тыс. рублей; - от 11.12.2024 по контракту № 158-ОБЖ/24х от 01.10.2024 на сумму 0,9 тыс. рублей; - от 21.11.2024 по контракту № 134-ОБЖ /24х от 16.08.2024 на сумму 53,7 тыс. рублей, - от 18.09.2024 по контракту № 98-СБЖ/24х от 18.06.2024 на сумму 224,7 тыс. рублей, - от 18.09.2024 по контракту № 97-ОБЖ/24х от 18.06.2024 на сумму 2,0 тыс. рублей, - от 27.11.2024 по контракту № 106-ОБЖ/24х от 26.06.2024 на сумму 559,5 тыс. рублей, - от 20.08.2024 по контракту № 91-СБЖ/24х от 05.06.2024 на сумму 0,3 тыс. рублей, - от 19.06.2024 по контракту № 82-СБЖ/24х от 08.05.2024 на сумму 0,3 тыс. рублей, - от 19.06.2024 по контракту № 74-СБЖ/24х от 19.04.2024 на сумму 0,3 тыс. рублей, - от 19.06.2024 по контракту № 73-СБЖ/24х от 19.04.2024 на сумму 204,0 тыс. рублей,

Подмероприятие	Целевая статья	План	Исполнено		Не исполнено	Пояснения
		сумма	сумма	%	сумма	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6=4-3*	*7*
						- от 06.05.2024 по контракту № 60-ОБЖ/24х от 29.02.2024 на сумму 467,4 тыс. рублей, - от 06.05.2024 по контракту № 61-СБЖ/24х от 29.02.2024 на сумму 224,2 тыс. рублей; 3) уведомление о прекращении обязательств по факту исполнения в адрес подрядной организации от 16.08.2024 по контракту от 11.12.2023 № 19-СБЖ/24х на оказание услуги по содержанию животных (собак) без владельцев на сумму 25,6 тыс. рублей
Ведение работ по благоустройству мест массового отдыха горожан	1222020040	4 290,8	602,4	14,0	-3 688,4	1) Решение об одностороннем отказе исполнения контракта от 19.12.2024 на сумму 2 481,8 тыс. рублей по муниципальному контракту от 15.07.2024 № 0138300000424000439_0001/123-ПСД/24мк на выполнение работ по разработке проектно-сметной документации по благоустройству мемориального парка по ул. Владивостокская; 2) не исполнение подрядной организацией обязательства по муниципальному контракту от 18.11.2024 № 0138300000424000820_0001/159-РБ/24мк на поставку малых архитектурных форм на сумму 865,0 тыс. рублей; 3) остаток нераспределенной экономии после аукционов в сумме 341,7 тыс. рублей по муниципальному контракту от 18.11.2024 № 0138300000424000820_0001/159-РБ/24мк на поставку малых архитектурных форм
Восстановление, устройство, обустройство, содержание и ремонт открытых спортивных сооружений (площадок)	1221818050	15 431,5	12 181,2	78,9	-3 250,3	1) Неисполнение подрядной организацией обязательств по следующим муниципальным контрактам: - от 31.10.2023 № 0138300000423000789_0001/201-СОБ/23мк на оказание услуг по содержанию территорий объектов благоустройства на сумму 29,1 тыс. рублей; - от 01.11.2024 № 0138300000424000749_0001/155-СП/24мк на выполнение работ по текущему ремонту спортивной баскетбольной площадки по ул. Савченко, 31 на сумму 912,4 тыс. рублей. 2) Заключение соглашений о расторжении по факту исполнения: - от 17.12.2024 по МК № 0138300000424000314_0001/105-СП/24мк от 28.05.2024 на сумму 837,6 тыс. рублей, - от 24.12.2024 по МК № 0138300000423000990_0001/16-СОБ/24мк от 18.12.2023 на сумму 0,00001 тыс. рублей 3) Экономия бюджетных средств после аукциона в размере 1 471,3 тыс. рублей по муниципальному контракту от 01.11.2024 № 0138300000424000749_0001/155-СП/24мк на выполнение работ по текущему ремонту спортивной баскетбольной площадки по ул. Савченко, 31

Приложение 4 к заключению от 25.04.2025 № 01-07/94-01/э

Информация об исполнении бюджетных ассигнований на 2024 год в разрезе программных подмероприятий по ГРБС: Управление архитектуры и градостроительства администрации городского округа (тыс. рублей)

Подмероприятие	Целевая статья	План	Исполнено		Не исполнено	Пояснения
		сумма	сумма	%	сумма	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6=4-3*	*7*
Сумма неисполнения программных расходов составляет 88 694,8 тыс. рублей[32], в том числе:						
Муниципальная программа «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в ПКГО»						
Объект культурного наследия регионального значения «Дом № 13 по ул. Красинцев в г. Петропавловске-Камчатском». Сохранение объекта культурного наследия (ремонт, реставрация, приспособление для современного использования, реконструкция)	0550H97001 0550HS7001	83 856,3	25 533,6	30,5	-58 322,6	Продление срока действия муниципального контракта, срок выполнения работ 31.08.2025. Дополнительное соглашение № 5 от 25.12.2025.
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)	0510707200	9 010,5	973,8	10,8	-8 036,7	Отсутствие положительного заключения государственного учреждения, уполномоченного на проведение государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий. Оплата возможна после получения положительного заключения экспертизы проектной документации (муниципальный контракт № 0138300000423000128 от 11.12.2023)
Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом ПКГО»						
Снос ветхих и аварийных зданий, строений, сооружений, находящихся в казне ПКГО	1121919020	53 106,8	43 179,5	81,3	-9 927,3	Планирование заключения контракта на снос (демонтаж) объекта незавершенного строительства, расположенного по адресу: г. Петропавловск-Камчатский, ул. Вилюйская. При проведении государственной экспертизы проектной документации в части проверки достоверности определения сметной стоимости, сумма на снос составила 66 322,6 тыс. рублей. Необходима дополнительная потребность в размере 56 473,3 тыс. рублей. В связи с отсутствием дополнительного финансирования не представлялось возможным произвести снос данного объекта
Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей ПКГО»						

[32] Удельный вес в общем объеме неисполнения программных расходов составляет 9,3 %.

Подмероприятие	Целевая статья	План	Исполнено		Не исполнено	Пояснения
		сумма	сумма	%	сумма	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6=4-3*	*7*
Снос непригодных и аварийных домов, рекультивация земельных участков	0211919030	47 627,4	44 043,2	92,5	-3 584,2	Экономия по результатам проведения аукциона в электронной форме от 21.11.2024 № 0138300000424000831 на выполнение подрядных работ по сносу (демонтажу) объектов капитального строительства. Не представлялось возможным произвести оплату в 2024 финансовом году, в связи с тем что оплата производиться после получения положительного заключения экспертизы
Разработка проектов планировки и (или) проектов межевания территорий в ПКГО	0222929020	5 986,0	4 072,1	68,0	-1 913,9	Невыполнение подрядчиками работ по 3-м муниципальным контрактам: - от 23.08.2021 № 480 «На выполнение работ по подготовке проекта планировки территории и проекта межевания территории части квартала № 2 планировочного подрайона 3.2.7. Жилой район «Вулканный» Северного городского планировочного района в ПКГО», в связи оплатой по решению суда по исполнительному листу в 2025 году; - от 01.06.2023№ 3 «На выполнение работ по подготовке проекта планировки территории и проекта межевания территории части квартала № 3 планировочного подрайона 3.1.1. Деловое ядро центра планировочного района Северного городского планировочного района в Петропавловск-Камчатском городском округе», в связи с выполнением работ в 2025 году; - от 01.11.2027 № 7 «На выполнение работ по подготовке проекта внесения изменений в проект планировки территории и проект межевания территории «Малоэтажная жилая застройка (в целях предоставления земельных участков гражданам, имеющим 3-х и более детей) в районе Восточного шоссе» в ПКГО, утвержденные постановлением администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 29.12.2015 № 2900».в связи с выполнением работ в 2025 году;
Оказание услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (электроснабжение)	0221414260	4 913,5	3 715,1	75,6	-1 198,4	Оплата в сумме 1 198,4 рублей вносится в течении 10 дней со дня подписания акта о технологическом присоединении. Срок действия договора № ОТП-00826 от 27.05.2015 об осуществлении технологического присоединения к электрическим сетям до 30.09.2025

Приложение 5 к заключению от 25.04.2025 № 01-07/94-01/э

Информация об исполнении бюджетных ассигнований на 2024 год в разрезе программных подмероприятий по ГРБС: Управление коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации городского округа (тыс. рублей)

Подмероприятие	Целевая статья	План	Исполнено		Не исполнено	Пояснения
		сумма	сумма	%	сумма	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6=4-3*	*7*
Сумма неисполнения программных расходов составляет 69 841,3 тыс. рублей[33], в том числе:						
Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом ПКГО»						
Расходы по оплате за жилое помещение и коммунальные услуги в отношении незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда, находящихся в многоквартирных домах	1111010050	194 572,8	156 604,7	80,5	-37 968,1	Оплата услуг по муниципальным контрактам производится по факту оказанных услуг/предъявленных платежных документов
Организация работ по учету муниципального имущества	1111414040	3 894,5	1 887,4	48,5	-2 007,1	Оплата услуг по муниципальным контрактам производится по факту выполненных работ/оказанных услуг. Выполнение работ/оказание услуг осуществлялось по мере необходимости
Муниципальная программа «Реализация социальной политики в ПКГО»						
Организация предоставления мер социальной поддержки отдельным категориям граждан ПКГО в соответствии с Решением Городской Думы ПКГО от 23.12.2020 № 338-нд «О дополнительных мерах социальной поддержки граждан при оплате жилого помещения и коммунальных услуг на территории ПКГО»	1310Г0Г060	84 876,9	70 607,5	83,2	-14 269,4	Расходы имеют заявительный характер, оплата осуществлялись по факту обращений граждан (за фактически выполненные работы и услуги)
Предоставление социальных гарантий и мер социальной поддержки населения в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 14.12.2005 № 761 «О предоставлении субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг»	1312840240	110 284,7	105 122,2	95,3	-5 162,5	

[33] Удельный вес в общем объеме неисполнения программных расходов составляет 7,3 %.

Приложение 6 к заключению от 25.04.2025 № 01-07/94-01/э

Информация об исполнении бюджетных ассигнований на 2024 год в разрезе муниципальных программ (подпрограмм) (тыс. рублей)

Наименование	Уточненный план на 31.12.2024	Исполнение	Исполнение, %	Сумма неисполнения
1	*2*	*3*	*4*	*5*
1. Муниципальная программа «Развитие образования в ПКГО»				
Всего по программе	10 540 223,2	10 532 019,6	99,9	-8 203,6
Подпрограмма «Сохранение и развитие системы образования в ПКГО»	9 827 044,4	9 822 266,7	100,0	-4 777,7
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	415 890,3	415 045,3	99,8	-845,0
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в сфере образования»	297 288,5	294 707,6	99,1	-2 580,9
2. Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей ПКГО»				
Всего по программе	1 766 746,7	1 751 271,6	99,1	-15 475,1
Подпрограмма «Переселение граждан из непригодного и аварийного жилищного фонда»	93 708,2	90 004,8	96,1	-3 703,4
Подпрограмма «Стимулирование развития жилищного строительства и развитие застроенных и освоение новых территорий»	539 449,4	531 933,6	98,6	-7 515,8
Подпрограмма «Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения»	15 897,4	15 856,8	99,7	-40,7
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей»	594,8	594,8	100,0	0,0
Подпрограмма «Обеспечение реализации жилищной политики городского округа»	139 734,2	138 726,7	99,3	-1 007,4
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в ПКГО»	968 626,8	966 316,8	99,8	-2 309,9
Подпрограмма «Повышение качества условий жизни жителей ПКГО»	8 736,0	7 838,1	89,7	-897,9
3. Муниципальная программа «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей ПКГО коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды»				
Всего по программе	115 863,2	115 599,7	99,8	-263,5
Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	36 953,0	36 855,0	99,7	-98,0
Подпрограмма «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства»	78 910,2	78 744,7	99,8	-165,5
Подпрограмма «Ликвидация экологического ущерба от накопленного объема бытовых и промышленных»	финансирование не предусмотрено			
4. Муниципальная программа «Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма в ПКГО»				
Всего по программе	130 344,6	127 437,3	97,8	-2 907,4
Подпрограмма «Совершенствование гражданской обороны и защиты населения»	112 687,4	109 780,1	97,4	-2 907,4
Подпрограмма «Профилактика правонарушений»	2 585,0	2 585,0	100,0	0,0
Подпрограмма «Профилактика терроризма и экстремизма»	1 253,6	1 253,6	100,0	0,0
Подпрограмма «Построение и развитие систем (сегментов) аппаратно-программного комплекса «Безопасный город», обеспечение комплексной безопасности учреждений социальной сферы в ПКГО»	13 818,6	13 818,6	100,0	0,0
5. Муниципальная программа «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в ПКГО»				
Всего по программе	1 002 506,1	934 378,2	93,2	-68 127,9
Подпрограмма «Создание условий для сохранения и развития культуры в ПКГО»	725 727,3	716 082,3	98,7	-9 645,1

Наименование	Уточненный план на 31.12.2024	Исполнение	Исполнение, %	Сумма неисполнения
1	*2*	*3*	*4*	*5*
Подпрограмма «Молодежь ПКГО»	88 185,6	88 185,6	100,0	0,0
Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта в ПКГО»	64 055,0	64 051,1	100,0	-3,9
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	40 404,2	40 247,9	99,6	-156,3
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в ПКГО»	84 134,1	25 811,4	30,7	-58 322,6
6. Муниципальная программа «Развитие транспортной системы ПКГО»				
Всего по программе	4 768 004,0	4 158 533,4	87,2	-609 470,6
Подпрограмма «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения»	2 005 935,2	1 894 220,0	94,4	-111 715,3
Подпрограмма «Развитие пассажирского автомобильного транспорта в ПКГО»	1 054 241,2	1 034 052,2	98,1	-20 189,0
Подпрограмма «Организация и безопасность дорожного движения»	140 724,6	138 755,2	98,6	-1 969,4
Подпрограмма «Обеспечение реализации программы»	201 405,1	198 471,3	98,5	-2 933,7
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в ПКГО»	1 365 697,9	893 034,7	65,4	-472 663,2
7. Муниципальная программа «Развитие экономики, межрегиональной и международной деятельности ПКГО»				
Всего по программе	76 788,7	75 757,9	98,7	-1 030,8
Подпрограмма «Создание благоприятных условий для обеспечения населения ПКГО услугами потребительского рынка и развития предпринимательства»	26 790,3	26 356,1	98,4	-434,1
Подпрограмма «Формирование и продвижение имиджа ПКГО как территории, благоприятной для развития внутреннего и въездного туризма»	финансирование не предусмотрено			
Подпрограмма «Обеспечение реализации экономической политики и инвестиционной деятельности ПКГО»				
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в ПКГО»				
Подпрограмма «Обеспечение реализации Программы»	49 998,4	49 401,7	98,8	-596,7
8. Муниципальная программа «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в ПКГО»				
Всего по программе	9 278,5	9 278,5	100,0	0,0
Подпрограмма «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока в ПКГО»	383,3	383,3	100,0	0,0
Подпрограмма «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций ПКГО»	8 895,2	8 895,2	100,0	0,0
9. Муниципальная программа «Совершенствование системы муниципального управления Петропавловск-Камчатским городским округом»				
Всего по программе	652 980,2	641 150,0	98,2	-11 830,3
Подпрограмма «Развитие и совершенствование информационного общества»	42 530,3	42 530,3	100,0	0,0
Подпрограмма «Развитие архивного дела»	21 607,2	21 571,2	99,8	-36,0
Подпрограмма «Обеспечение деятельности органов администрации ПКГО»	588 842,7	577 048,5	98,0	-11 794,2
10. Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом ПКГО»				
Всего по программе	853 752,8	775 368,3	90,8	-78 384,5
Подпрограмма «Управление, распоряжение объектами муниципальной собственности, а также приобретение объектов имущества для муниципальных нужд ПКГО»	549 749,7	487 610,7	88,7	-62 139,0
Подпрограмма «Управление, распоряжение и приобретение имущества, вовлеченного в земельные правоотношения»	106 833,9	94 021,1	88,0	-12 812,8
Подпрограмма «Обеспечение реализации Программы»	96 162,4	96 162,4	100,0	0,0

Наименование	Уточненный план на 31.12.2024	Исполнение	Исполнение, %	Сумма неисполнения
1	*2*	*3*	*4*	*5*
Подпрограмма «Организация, правовое и техническое обеспечение реализации мероприятий программы»	101 006,8	97 574,1	96,6	-3 432,7
11. Муниципальная программа «Формирование современной городской среды в ПКГО»				
Всего по программе	997 411,7	880 877,6	88,3	-116 534,1
Подпрограмма «Обращение с отходами производства и потребления в ПКГО»	81 257,1	78 542,6	96,7	-2 714,4
Подпрограмма «Комплексное благоустройство ПКГО»	430 481,5	341 602,1	79,4	-88 879,4
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	128 732,2	118 636,2	92,2	-10 096,0
Подпрограмма «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в ПКГО»	356 940,9	342 096,7	95,8	-14 844,3
12. Муниципальная программа «Реализация социальной политики в ПКГО»				
Всего по программе	1 536 830,6	1 498 527,3	97,5	-38 303,4
Подпрограмма «Реализация социальной политики городского округа»	1 536 830,6	1 498 527,3	97,5	-38 303,4