

Информация
об исполнении бюджета муниципального образования город Мурманск
за 1 полугодие 2022 года

1. Общие положения

Аналитическая записка подготовлена:

- в соответствии с Положением о контрольно-счетной палате города Мурманска, утвержденным решением Совета депутатов города Мурманска от 24.03.2009 № 62-763;

- на основании бюджетной отчетности, представленной главными администраторами средств бюджета муниципального образования город Мурманск (далее – ГАСБ), информации об исполнении бюджета за отчетный период от 28.07.2022 № 05-14/2968, представленной администрацией города Мурманска в соответствии со статьей 35 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в муниципальном образовании город Мурманск.

В ходе подготовки аналитической записки использованы данные информационной системы «Свод – Смарт», единой информационной системы в сфере закупок (<http://zakupki.gov.ru>).

2. Итоги исполнения бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 полугодие 2022 года

Основные характеристики бюджета города на 2022 год утверждены решением Совета депутатов города Мурманска от 16.12.2021 № 32-432 «О бюджете муниципального образования город Мурманск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции от 16.06.2022 № 37-515) (далее – Решение о бюджете).

Основные показатели бюджета по утвержденным и исполненным назначениям по состоянию на 01.07.2022 представлены в таблице № 1.

Таблица № 1
(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Утверждено Решением о бюджете	Отчет об исполнении бюджета на 01.07.2022 (ф. 0503117)		
		Утверждено	Исполнено	
			Сумма	%
1	2	3	4	5=гр.4/гр.3*100
Доходы	22 138 022,0	22 138 022,0	9 299 045,1	42,0
Расходы	22 903 643,9	23 742 651,8	8 794 934,2	37,0
Профицит (+); дефицит (-)	- 765 621,9	- 765 621,9	504 110,9	X

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 полугодие 2022 года утвержден постановлением администрации города Мурманска от 19.07.2022 № 2008.

Показатели исполнения бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 полугодие 2022 года, утвержденные указанным постановлением, соответствуют данным Отчета об исполнении бюджета формы 0503117 (далее – Отчет).

Согласно Отчету исполнение бюджета по доходам составило 9 299 045,1 тыс. руб., по расходам – 8 794 934,2 тыс. руб., результат исполнения бюджета – профицит 504 110,9 тыс. руб.

Исполнение бюджета города Мурманска организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана бюджета муниципального образования

город Мурманск. Сопоставление показателей Отчета с данными кассового плана бюджета муниципального образования город Мурманск на 2022 год представлено в таблице № 2.

Таблица № 2
(в тыс. руб.)

Наименование показателей по кассовому плану	Кассовый план по состоянию на 01.07.2022		Исполнено на 01.07.2022	Отклонение	
	сумма на год	сумма январь-июнь		сумма (гр.4-гр.3)	% (гр.5/гр.3*100)
1	2	3	4	5	6
Доходы	22 138 022,0	9 299 045,1	9 299 045,1	0,0	-
Расходы	23 201 109,4	9 387 428,6	8 794 934,2	-592 494,4	-6,3

Как следует из таблицы, за 1 полугодие 2022 года кассовый план по доходам выполнен в полном объеме, невыполнение плана по расходам составило 6,3 % или 592 494,4 тыс. руб.

3. Исполнение доходной части бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 полугодие 2022 года

Согласно Отчету исполнение бюджета по доходам составило 9 299 045,1 тыс. руб. или 42,0 % назначений, утвержденных в объеме 22 138 022,0 тыс. руб.

В отчетном периоде исполнение обеспечено поступлением:

- налоговых и неналоговых доходов в сумме 4 452 474,6 тыс. руб. (налоговых доходов – 4 138 599,8 тыс. руб., неналоговых доходов – 313 874,8 тыс. руб.) или 40,7 % назначений, утвержденных в объеме 10 931 520,7 тыс. руб.;

- безвозмездных поступлений в сумме 4 846 570,5 тыс. руб. или 43,2 % назначений, утвержденных в объеме 11 206 501,3 тыс. руб.

Налоговые доходы бюджета

Исполнение бюджета по налоговым доходам составило 4 138 599,8 тыс. руб. или 39,6 % назначений, утвержденных в объеме 10 446 978,7 тыс. руб.

Показатели исполнения по подгруппам налоговых доходов представлены в таблице № 3.

Таблица № 3
(в тыс. руб.)

Код бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование	Утверждено Решением о бюджете	Исполнено	
			сумма	%
	Налоговые доходы	10 446 978,7	4 138 599,8	39,6
000 1 01 00000 00 0000 000	Налог на прибыль, доходы	5 667 573,1	2 097 143,0	37,0
000 1 03 00000 00 0000 000	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	30 082,6	18 102,0	60,2
000 1 05 00000 00 0000 000	Налоги на совокупный доход	3 905 133,6	1 728 688,0	44,3
000 1 06 00000 00 0000 000	Налоги на имущество	771 033,1	253 962,9	32,9
000 1 08 00000 00 0000 000	Государственная пошлина	73 156,3	40 703,9	55,6

Наименьшее исполнение утвержденных годовых назначений сложилось в подгруппах:

- «Налог на прибыль, доходы» по налогу на доходы физических лиц – 2 097 143,0 тыс. руб. или 37,0 % утвержденных назначений, в том числе: по налогу на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов,

учредивших адвокатские кабинеты, и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации, 7 728,0 тыс. руб. или 41,4 % назначений, утвержденных в сумме 18 646,0 тыс. руб., по налогу на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму на основании патента в соответствии со статьей 227.1 Налогового кодекса Российской Федерации, 55 750,2 тыс. руб. или 26,4 % назначений, утвержденных в сумме 211 230,4 тыс. руб.;

- «Налоги на совокупный доход» – 1 728 688,0 тыс. руб. или 44,3 % утвержденных назначений в основном за счет исполнения по единому сельскохозяйственному налогу – 1 014 814,6 тыс. руб. или 33,2 % назначений, утвержденных в объеме 3 057 226,8 тыс. руб.;

- «Налоги на имущество» – 253 962,9 тыс. руб. или 32,9 % утвержденных назначений, в том числе: по налогу на имущество физических лиц 26 051,2 тыс. руб. или 9,5 % назначений, утвержденных в сумме 273 242,2 тыс. руб., по земельному налогу с физических лиц 978,6 тыс. руб. или 7,1 % назначений, утвержденных в сумме 13 750,0 тыс. руб., причинами отклонения от плановых назначений являются сроки уплаты налога на имущество физических лиц, земельного налога с физических лиц позднее отчетного периода, платежи ожидаются в более поздний период согласно данным бюджетной отчетности на 01.07.2022.

Наибольшее исполнение сложилось в подгруппе «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации» – 18 102,0 тыс. руб. или 60,2 % утвержденных назначений за счет доходов от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла, автомобильный бензин, подлежащих распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений.

Неналоговые доходы бюджета

Исполнение бюджета по неналоговым доходам составило 313 874,8 тыс. руб. или 64,8 % утвержденных назначений.

Показатели исполнения по подгруппам неналоговых доходов представлены в таблице № 4.

Таблица № 4
(в тыс. руб.)

Код бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование	Утверждено Решением о бюджете	Исполнено	
			сумма	%
	Неналоговые доходы	484 542,0	313 874,8	64,8
000 1 11 00000 00 0000 000	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	399 859,8	185 147,3	46,3
000 1 12 00000 00 0000 000	Платежи при пользовании природными ресурсами	25 712,7	18 334,0	71,3
000 1 13 00000 00 0000 000	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	19,7	70 664,9	в 3587,1 раза
000 1 14 00000 00 0000 000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	31 800,0	22 371,5	70,4
000 1 16 00000 00 0000 000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	25 777,0	15 311,5	59,4
000 1 17 00000 00 0000 000	Прочие неналоговые доходы	1 372,8	2 045,6	в 1,5 раза

По доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, исполнение сложилось в сумме 185 147,3 тыс. руб. или 46,3 % утвержденных назначений в основном за счет низкого исполнения:

- доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам – 11 000,0 тыс. руб. или 32,3 % назначений, утвержденных в сумме 34 104,7 тыс. руб., в связи с ожидаемым поступлением дивидендов в третьем квартале согласно данным бюджетной отчетности на 01.07.2022 комитета имущественных отношений города Мурманска;

- 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) – 9 276,2 тыс. руб. или 34,1 % назначений, утвержденных в сумме 27 181,2 тыс. руб., в связи с осуществлением возвратов излишне уплаченных сумм при расторжении договоров аренды земли, невнесением платежей отдельными арендаторами согласно данным бюджетной отчетности на 01.07.2022 комитета имущественных отношений города Мурманска.

По платежам при пользовании природными ресурсами исполнение составило 18 334,0 тыс. руб. или 71,3 % утвержденных назначений в основном за счет платы за размещение отходов производства и потребления в связи с фактическим поступлением.

По доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства исполнение составило 70 664,9 тыс. руб., что в 3587,1 раза превышает утвержденные назначения, в том числе наибольшее по ведомствам:

- 55 666,9 тыс. руб. (комитет по образованию администрации города Мурманска) в основном возврат средств областного бюджета в виде остатка субсидий прошлых лет 2 954,8 тыс. руб. – возврат страховых взносов за приемных родителей, являющихся пенсионерами (перерасчет пособий на содержание опекаемых детей), 52 661,6 тыс. руб. – возврат субсидии на выполнение муниципального задания за 2021 год МАУО «Центр школьного питания» в связи с изменением численности детей;

- 10 274,5 тыс. руб. (комитет имущественных отношений города Мурманска) в основном компенсация за счет средств бюджета Мурманской области стоимости жилых помещений, включенных в специализированный жилой фонд для детей-сирот;

- 2 643,4 тыс. руб. (комитет по строительству администрации города Мурманска) в связи с осуществлением возвратов, аналитические данные не приводятся.

По доходам от продажи материальных и нематериальных активов исполнение составило 22 371,5 тыс. руб. или 70,4 % утвержденных назначений, из них:

- доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов – 2 407,0 тыс. руб., что в три раза превысило плановые назначения, утвержденные в сумме 800,0 тыс. руб.;

- доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением движимого имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу – 10 470,3 тыс. руб. или 87,3 % назначений,

утвержденных в сумме 12 000,0 тыс. руб., в связи с осуществлением продаж в заявительном порядке;

- доходов от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов – 9 037,2 тыс. руб. или 47,6 % назначений, утвержденных в сумме 19 000,0 тыс. руб., в связи с осуществлением продаж в заявительном порядке.

По штрафам, санкциям, возмещению ущерба исполнение составило 15 311,5 тыс. руб. или 59,4% утвержденных назначений в основном за счет административных штрафов, установленных Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях.

По прочим неналоговым доходам исполнение составило 2 045,6 тыс. руб., что в 1,5 раза превысило утвержденные назначения, в основном за счет поступления доходов в сумме: 1 362,0 тыс. руб. или 100,0 % утвержденных назначений по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на земельном участке, здании или ином недвижимом имуществе, находящемся в муниципальной собственности города Мурманска, и на земельном участке, государственная собственность на который не разграничена (комитет градостроительства и территориального развития администрации города Мурманска), 463,8 тыс. руб., что в 42,9 раза превысило назначения, утвержденные в сумме 10,8 тыс. руб. – компенсация бюджету коммунальных платежей за муниципальные помещения, возмещение сумм убытков в связи с неисполнением обязательств (комитетом имущественных отношений города Мурманска).

Безвозмездные поступления

Исполнение бюджета в части безвозмездных поступлений составило 4 846 570,5 тыс. руб. или 43,2 % назначений, утвержденных в объеме 11 206 501,3 тыс. руб.

Показатели исполнения бюджета по подгруппам безвозмездных поступлений представлены в таблице № 5.

Таблица № 5
(в тыс. руб.)

Код бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование	Утверждено Решением о бюджете	Исполнено	
			сумма	%
000 2 00 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления	11 206 501,3	4 846 570,5	43,2
000 2 02 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	10 864 467,0	4 562 817,1	42,0
000 2 02 10000 00 0000 150	Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	109 864,5	65 918,7	60,0
000 2 02 20000 00 0000 150	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	3 605 239,7	650 322,6	18,0
000 2 02 30000 00 0000 150	Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	6 110 461,6	3 640 421,2	59,6
000 2 02 40000 00 0000 150	Иные межбюджетные трансферты	1 038 901,2	206 154,6	19,8
000 2 18 00000 00 0000 000	Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	342 034,3	361 212,2	105,6
000 2 19 00000 00 0000 000	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	-77 458,8	-

Объем безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней по плановым назначениям не соответствует объему межбюджетных трансфертов,

предусмотренных бюджетом субъекта Российской Федерации муниципальному образованию город Мурманск (отклонение в сумме 824 945,8 тыс. руб.), из них за счет:

- субсидии на создание новых мест в общеобразовательных организациях в сумме 59 430,1 тыс. руб.;

- субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства и областного бюджета, в сумме 759 523,7 тыс. руб.;

- иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам на финансовое обеспечение (возмещение) расходов работодателей на выплату вознаграждения (заработной платы) гражданам, участвующим во временных общественно полезных работах (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области), в сумме 9 358,0 тыс. руб.;

- иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам в целях обеспечения надежности систем теплоснабжения (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) в сумме 26 451,6 тыс. руб.

Указанные средства дополнительно предусмотрены областным бюджетом бюджету муниципального образования город Мурманск.

Вместе с тем муниципальному образованию уменьшены объемы:

- субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в сумме 6 397,6 тыс. руб.;

- иных межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» за счет средств дорожного фонда в сумме 23 420,0 тыс. руб.

Исполнение по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составило 4 562 817,1 тыс. руб. или 42,0 % утвержденных назначений в объеме 10 864 467,0 тыс. руб.

Дотации исполнены в сумме 65 918,7 тыс. руб. или 60,0 % утвержденных назначений в объеме 109 864,5 тыс. руб.

Субсидии исполнены в сумме 650 322,6 тыс. руб. или 18,0 % утвержденных назначений в объеме 3 605 239,7 тыс. руб.

На снижение показателя исполнения в основном повлияло отсутствие исполнения по субсидиям на:

- софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) в сумме 6 397,6 тыс. руб.;

- создание новых мест в общеобразовательных организациях в сумме 497 505,2 тыс. руб.;

- создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации, в сумме 13 995,6 тыс. руб.;

- софинансирование мероприятий по сносу жилых домов и объектов незавершенного строительства в сумме 9 496,3 тыс. руб.;

- обеспечение условий доступности входных групп многоквартирных домов с учетом потребностей инвалидов в сумме 4 017,1 тыс. руб. Согласно пояснениям

главного администратора доходов бюджета – комитета по строительству администрации города Мурманска основными причинами неисполнения плановых назначений по вышеуказанным субсидиям являются: перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств, оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ и планирование расходов на более поздний период;

- реализацию мероприятий по замене окон в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 80 000,0 тыс. руб. (главный администратор доходов бюджета – комитет по образованию администрации города Мурманска);

- обеспечение инженерной инфраструктурой земельных участков, на которых планируется реализация проектов развития индивидуального жилищного строительства, или земельных участков, предоставленных многодетным семьям и расположенных в общем или смежном с такими земельными участками кадастровом квартале, в сумме 77 786,0 тыс. руб. (главный администратор доходов бюджета - комитет градостроительства и территориального развития администрации города Мурманска);

- финансирование мероприятий по ремонту жилых помещений в сумме 14 267,1 тыс. руб. (главный администратор доходов бюджета - комитет имущественных отношений города Мурманска);

- переселение граждан, проживающих в жилых помещениях, пострадавших в результате пожара, в сумме 11 723,6 тыс. руб. (главный администратор доходов бюджета - комитет имущественных отношений города Мурманска).

Основными причинами неисполнения плановых назначений по вышеуказанным субсидиям согласно пояснениям главных администраторов доходов бюджета являются: перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств, планирование расходов на более поздний период в соответствии с планом-графиком проведения конкурсных процедур.

Низкое исполнение отмечено по следующим субсидиям на:

- обеспечение бесплатным цельным молоком либо питьевым молоком обучающихся 1 - 4 классов общеобразовательных учреждений, муниципальных образовательных учреждений для детей дошкольного и младшего школьного возраста в сумме 3 361,8 тыс. руб. или 37,6 % утвержденных назначений в объеме 8 939,3 тыс. руб. По отчетным данным главного администратора доходов бюджета – комитета по образованию администрации города Мурманска причинами неисполнения плановых назначений являются невыполнение детодней обеспечения бесплатным цельным молоком по причине болезни, формата дистанционного обучения и другим уважительным причинам;

- государственную поддержку отрасли культуры в сумме 602,3 тыс. руб. или 1,1 % утвержденных назначений в объеме 52 721,0 тыс. руб. Согласно пояснениям главного администратора доходов бюджета – комитета по строительству администрации города Мурманска основными причинами неисполнения плановых назначений являются: перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств и планирование расходов на более поздний период в соответствии с планом-графиком проведение конкурсных процедур;

- финансирование мероприятий по сносу домов и расселению граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в разные годы в сумме 21 938,1 тыс. руб. или 16,1 % утвержденных

назначений в объеме 136 673,8 тыс. руб. (главный администратор доходов бюджета - комитет имущественных отношений города Мурманска);

- обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (за счет средств государственной корпорации - Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства и средств областного бюджета) в сумме 18 900,4 тыс. руб. или 10,2 % утвержденных назначений в объеме 185 624,2 тыс. руб. Согласно отчетным данным главного администратора доходов бюджета - комитета имущественных отношений города Мурманска, неисполнение плановых назначений по вышеуказанным субсидиям связано с планированием расходов на более поздний период в соответствии с планом-графиком проведения конкурсных процедур;

- осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов в сумме 21 269,1 тыс. руб. или 25,2 % утвержденных назначений в объеме 84 461,9 тыс. руб.;

- осуществление городом Мурманском функций административного центра области в сумме 77 358,6 тыс. руб. или 17,2 % утвержденных назначений в объеме 450 783,0 тыс. руб.;

- ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде в сумме 174 195,0 тыс. руб. или 13,8 % утвержденных назначений в объеме 1 266 476,6 тыс. руб.;

- поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в части выполнения мероприятий по благоустройству дворовых территорий в сумме 151,6 тыс. руб. или 0,1 % утвержденных назначений в объеме 112 904,2 тыс. руб. Согласно пояснениям главного администратора доходов бюджета – комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска основными причинами неисполнения плановых назначений по вышеуказанным субсидиям являются: несостоявшиеся аукционы по причине отсутствия участников аукционов, оплата работ по «факту» на основании актов выполненных работ и длительность проведения конкурсных процедур.

Субвенции исполнены в сумме 3 640 421,2 тыс. руб. или 59,6 % утвержденных назначений в объеме 6 110 461,6 тыс. руб.

Иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 206 154,6 тыс. руб. или 19,8 % утвержденных назначений в объеме 1 038 901,2 тыс. руб.

На результат исполнения повлияло отсутствие исполнения по иным межбюджетным трансфертам на обеспечение создания безопасных и комфортных мест ожидания общественного транспорта, оборудованных информационным табло о передвижении общественного транспорта, схемами и информацией о периодичности движения в сумме 264 644,0 тыс. руб., а также низкое исполнение по иным межбюджетным трансфертам на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» за счет средств дорожного фонда в сумме 29 984,1 тыс. руб. или 5,7 % утвержденных назначений в объеме 530 420,0 тыс. руб.

Согласно пояснениям главного администратора доходов бюджета – комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска неисполнение бюджетных назначений связано с перечислением межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств и планированием расходов на более поздний период.

Согласно Порядку взыскания в бюджет муниципального образования город Мурманск неиспользованных остатков субсидий, предоставленных муниципальным бюджетным и автономным учреждениям в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и пунктом 1 статьи 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, утвержденному приказом управления финансов администрации города Мурманска от 16.03.2018 № 38, по состоянию на 01.07.2022 в бюджет муниципального образования город Мурманск поступили средства бюджетных и автономных учреждений в сумме 361 212,2 тыс. руб. – возврат неиспользованных остатков субсидий на иные цели (319 050,2 тыс. руб.) и капитальные вложения (42 162,0 тыс. руб.), потребность в которых отсутствует в текущем году.

В соответствии с пунктом 2 статьи 12 Закона Мурманской области от 16.12.2021 № 2712-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» муниципальным образованием в бюджет субъекта перечислены остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 77 458,8 тыс. руб.

Информация о дебиторской задолженности по доходам перед бюджетом муниципального образования город Мурманск

Согласно данным отчетной формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» дебиторская задолженность по налоговым и неналоговым доходам на 01.07.2022 в целом составила 8 044 613,0 тыс. руб.

По налоговым доходам дебиторская задолженность составила 108 964,7 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность 97 471,3 тыс. руб., в основном по налогам на имущество:

- 100 099,0 тыс. руб. по налогу на имущество физических лиц, в том числе просроченная задолженность 89 256,3 тыс. руб.;

- 6 275,2 тыс. руб. по земельному налогу с организаций, в том числе просроченная задолженность 5 641,2 тыс. руб.;

- 2 559,8 тыс. руб. по земельному налогу с физических лиц, в том числе просроченная задолженность 2 543,2 тыс. руб.

По неналоговым доходам дебиторская задолженность составила 7 935 648,3 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность 28 588,0 тыс. руб. Наибольшая задолженность по классификации доходов:

- 365 310,9 тыс. руб. по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков);

- 7 447 856,7 тыс. руб. по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средствам от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений);

- 17 955,2 тыс. руб. по доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам (задолженность по перечислению части прибыли за АО «МОЭСК» по решению суда);

- 53 831,0 тыс. руб. по штрафам, санкциям, возмещению ущерба, в том числе: 20 962,3 тыс. руб. задолженность по прочим поступлениям от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемым в бюджеты городских округов (администрация города Мурманска), 10 031,8 тыс. руб.

просроченная задолженность управляющих организаций по перечислению в бюджет денежных взысканий (штрафов) за нарушение обязательных требований, установленных законодательством в отношении муниципального жилищного фонда (комитет по жилищной политике администрации города Мурманска).

4. Исполнение расходной части бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 полугодие 2022 года

Расходы бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 полугодие 2022 года сложились в сумме 8 794 934,2 тыс. руб. и составили 37,0 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в объеме 23 742 651,8 тыс. руб.

Исполнение расходов бюджета в разрезе источников финансирования сложилось следующим образом:

- за счет налоговых и неналоговых доходов, дотаций бюджетов других уровней 4 851 815,6 тыс. руб. или 39,9 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 12 148 626,0 тыс. руб.;

- за счет безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней, имеющих целевое назначение, 3 943 118,6 тыс. руб. или 34,0 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 11 594 025,8 тыс. руб.

Общая сумма бюджетных назначений по Сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.07.2022 (далее – СБР на 01.07.2022) не соответствует показателям Решения о бюджете. Отклонение составило 839 007,9 тыс. руб. в связи с внесением в сводную бюджетную роспись изменений за счет:

- дополнительных межбюджетных трансфертов в сумме 824 945,8 тыс. руб. на основании уведомлений по расчетам между бюджетами;

- межбюджетных трансфертов в сумме 9 358,0 тыс. руб., не учтенных в СБР на 01.07.2022 в связи с предоставлением уведомления в конце отчетного периода;

- межбюджетных трансфертов в сумме 23 420,0 тыс. руб., не учтенных в связи отсутствием уведомления из областного бюджета (уменьшение).

Также установлены расхождения по отдельным разделам и подразделам, данные представлены в таблице № 6.

Таблица № 6
(в тыс. руб.)

Наименование раздела, подраздела классификации расходов	Раздел	Подраздел	Утверждено Решением о бюджете	СБР на 01.07.2022	Отклонение
Общегосударственные вопросы	01		1 725 341,7	1 724 864,7	-477,0
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	01	02	4 130,2	4 130,2	0,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	52 318,5	53 237,6	919,1
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	01	04	812 227,4	841 486,5	29 259,1
Судебная система	01	05	262,5	262,5	0,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	50 959,5	50 959,5	0,0
Обеспечение проведения выборов и референдумов	01	07	5 755,3	5 755,3	0,0
Резервные фонды	01	11	28 077,4	27 980,8	-96,6
Другие общегосударственные вопросы	01	13	771 610,9	741 052,3	-30 558,6
Национальная экономика	04		2 962 154,1	2 962 417,1	263,0
Сельское хозяйство и рыболовство	04	05	55 577,8	55 577,8	0,0
Транспорт	04	08	42,4	42,4	0,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	2 624 434,6	2 624 434,6	0,0

Связь и информатика	04	10	30,7	30,7	0,0
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	282 068,6	282 331,5	262,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		2 361 722,1	3 144 820,1	783 098,0
Жилищное хозяйство	05	01	1 040 181,8	1 804 575,2	764 393,4
Коммунальное хозяйство	05	02	123 012,2	141 716,8	18 704,6
Благоустройство	05	03	1 124 614,4	1 124 614,4	0,0
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	05	05	73 913,7	73 913,7	0,0
Образование	07		11 341 054,3	11 397 907,6	56 853,3
Дошкольное образование	07	01	4 349 117,1	4 334 858,5	-14 258,6
Общее образование	07	02	4 767 449,8	4 819 765,3	52 315,5
Дополнительное образование детей	07	03	1 282 438,7	1 294 646,9	12 208,2
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07	05	50 027,1	50 008,0	-19,1
Молодежная политика	07	07	162 219,5	162 219,5	0,0
Другие вопросы в области образования	07	09	729 802,1	736 409,4	6 607,3
Культура, кинематография	08		991 859,0	991 129,6	-729,4
Культура	08	01	703 451,9	702 722,5	-729,4
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08	04	288 407,1	288 407,1	0,0
ВСЕГО:			19 382 131,2	20 221 139,1	839 007,9

Внесение изменений в Сводную бюджетную роспись произведено по основаниям, предусмотренным пунктом 2 статьи 11 Решения о бюджете.

Показатели исполнения бюджета города по разделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации представлены в таблице № 7.

Таблица № 7
(в тыс. руб.)

Наименование раздела классификации расходов	Утверждено Решением о бюджете		СБР на 01.07.2022; Утверждено (Отчет, ф.0503117)		Исполнено на 01.07.2022 (Отчет, ф.0503117)		Процент исполнения на 01.07.2022 (%)	
	Всего	за счет бюджетов других уровней	Всего	за счет бюджетов других уровней	Всего	за счет бюджетов других уровней	Всего	за счет бюджетов в других уровней
1	2	3	4	5	6	7	8= 6/4*100	9= 7/5*100
01 «Общегосударственные расходы»	1 725 341,7	15 704,8	1 724 864,7	15 704,8	598 505,6	4 294,6	34,7	27,3
03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	69 429,0	11 856,3	69 429,0	11 856,3	34 788,3	6 006,1	50,1	50,7
04 «Национальная экономика»	2 962 154,1	1 252 454,8	2 962 417,1	1 252 454,8	869 167,8	154 068,4	29,3	12,3
05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	2 361 722,1	641 312,8	3 144 820,1	1 427 288,2	354 807,1	41 405,6	11,3	2,9
06 «Охрана окружающей среды»	1 414 381,3	1 266 476,6	1 414 381,3	1 266 476,6	202 277,6	174 195,0	14,3	13,8
07 «Образование»	11 341 054,3	6 518 809,7	11 397 907,6	6 571 842,2	5 588 026,8	3 233 822,4	49,0	49,2
08 «Культура, кинематография»	991 859,0	132 285,0	991 129,6	132 285,0	424 761,3	55 727,3	42,9	42,1
10 «Социальная политика»	1 069 198,8	901 213,6	1 069 198,8	901 213,6	351 055,7	265 633,0	32,8	29,5
11 «Физическая культура и спорт»	637 896,5	14 904,4	637 896,5	14 904,3	286 487,2	7 966,3	44,9	53,4
12 «Средства массовой информации»	82 601,8		82 601,8	0,0	34 806,9	0,0	42,1	
13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	248 005,3		248 005,3	0,0	50 249,9	0,0	20,3	
ВСЕГО	22 903 643,9	10 755 018,0	23 742 651,8	11 594 025,8	8 794 934,2	3 943 118,6	37,0	34,0

Наибольший процент исполнения плановых ассигнований 2022 года сложился по разделам 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 50,1 %, 07 «Образование» – 49,0 %, 11 «Физическая культура и спорт» – 44,9 %.

Наименьшее исполнение сложилось по разделам 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 11,3 %, 06 «Охрана окружающей среды» – 14,3 %, 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» – 20,3 %.

Процент исполнения расходной части бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств (далее – ГРБС) варьируется от 9,5 % до 55,7 % утвержденных бюджетных назначений.

Наибольшее исполнение сложилось по комитету по экономическому развитию администрации города Мурманска – 55,7 %, комитету по культуре администрации города Мурманска – 53,1 %, комитету по образованию администрации города Мурманска – 52,6 %.

Наименьшее исполнение сложилось по комитету имущественных отношений города Мурманска – 9,5 %, комитету по строительству администрации города Мурманска – 9,5 %, управлению финансов администрации города Мурманска – 14,2 %.

Итоги исполнения расходной части бюджета по разделам бюджетной классификации расходов бюджета муниципального образования город Мурманск с указанием основных причин низкого исполнения изложены ниже.

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»

Исполнение расходов по данному разделу составило 598 505,6 тыс. руб. или 34,7 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 1 724 864,7 тыс. руб.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,0 % до 60,6 %.

Исполнение отсутствует по подразделам:

- 07 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» – в связи с планированием расходов на проведение выборов в представительные органы муниципального образования город Мурманск на второе полугодие текущего года;

- 11 «Резервные фонды» – в связи с тем, что в ходе исполнения бюджета средства резервного фонда администрации города Мурманска распределяются ГРБС на основании постановлений администрации города Мурманска и отражаются по соответствующим разделам бюджетной классификации расходов.

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Исполнение расходов по данному разделу составило 34 788,3 тыс. руб. или 50,1 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 69 429,0 тыс. руб.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 50,0 % до 51,1 %.

Наименьшее исполнение сложилось по подразделу 09 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» – 28 400,0 тыс. руб. или 50,0 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 56 818,7 тыс. руб. в основном в части мероприятий подпрограммы «Реализация государственной политики в области гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» муниципальной программы «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды».

Раздел 04 «Национальная экономика»

Исполнение расходов по разделу в целом составило 869 167,8 тыс. руб. или 29,3 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 2 962 417,1 тыс. руб.

Процент исполнения по подразделам варьируется от 0,0 % до 41,2 %.

Исполнение отсутствует по подразделу 10 «Связь и информатика» по мероприятиям по развитию объединенной информационно-телекоммуникационной инфраструктуры органов местного самоуправления города Мурманска, исполняемым в рамках подпрограммы «Информатизация органов управления

муниципального образования город Мурманск» муниципальной программы «Развитие муниципального самоуправления и гражданского общества» в связи с планированием расходов на более поздний период.

На низкий процент исполнения по разделу также повлияло низкое исполнение по подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в сумме 732 115,0 тыс. руб. или 27,9 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 2 624 434,6 тыс. руб. Основную долю бюджетных ассигнований по данному подразделу занимают средства муниципального дорожного фонда города Мурманска (далее – дорожный фонд).

Согласно Отчету о поступлении средств и об использовании бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Мурманска показатели формирования и использования дорожного фонда в отчетном периоде следующие:

- поступление – 732 015,0 тыс. руб. или 27,9 % утвержденных назначений;
- использование – 732 015,0 тыс. руб. или 27,9 % утвержденных назначений.

В разрезе направлений расходования исполнение сложилось следующим образом:

- по проектированию, строительству и реконструкции автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе дорожных сооружений на них, находящихся в муниципальной собственности – 21 484,0 тыс. руб. или 23,8 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 90 265,5 тыс. руб.;

- по ремонту и содержанию автомобильных дорог местного значения в сумме 704 010,7 тыс. руб. или 29,7 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 2 367 651,9 тыс. руб., из них:

- по капитальному ремонту дорог – 1 344,9 тыс. руб. или 1,9 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 70 181,7 тыс. руб.;

- по текущему ремонту дорог – 33 570,0 тыс. руб. или 4,7 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 716 067,4 тыс. руб.;

- по содержанию дорог – 669 095,8 тыс. руб. или 42,3 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 1 581 402,8 тыс. руб.;

- по другим направлениям расходования – 6 520,3 тыс. руб. или 3,9 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 165 917,2 тыс. руб.

Согласно отчетным данным низкое исполнение связано с несостоявшимися аукционами по причине отсутствия участников аукционов, сезонностью работ, оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ, подготовкой документации для проведения конкурсных процедур, а также длительностью заключения муниципального контракта (договора) (указанная причина не является объективной, так как сроки заключения контракта (договора) установлены законодательством).

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Исполнение расходов по данному разделу составило 354 807,1 тыс. руб. или 11,3 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 3 144 820,1 тыс. руб.

Процент исполнения по подразделам варьируется от 7,7 % до 41,5 %.

На низкий процент исполнения по разделу повлияло низкое исполнение по подразделам:

- 01 «Жилищное хозяйство» – 139 177,0 тыс. руб. или 7,7 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 1 804 575,2 тыс. руб. в основном за счет низкого исполнения мероприятий муниципальной программы «Управление имуществом и жилищная политика»:

- по подпрограмме «Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2017» в основном по обеспечению мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе за счет средств государственной корпорации - Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства) – 18 696,1 тыс. руб. или 2,2 % запланированных бюджетных ассигнований в сумме 832 058,4 тыс. руб., за счет средств областного бюджета – 619,8 тыс. руб. или 0,5 % запланированных бюджетных ассигнований в сумме 113 505,1 тыс. руб., за счет средств местного бюджета – 619,8 тыс. руб. или 0,5 % запланированных бюджетных ассигнований в сумме 113 505,1 тыс. руб., осуществляемых комитетом имущественных отношений города Мурманска в рамках капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности (согласно отчетным данным проведение конкурсных процедур запланировано на более поздний период времени);

- по подпрограмме «Обеспечение благоустроенным жильем жителей города Мурманска, проживающих в многоквартирных домах пониженной капитальности, имеющих не все виды благоустройства» исполнение отсутствует:

в части средств субсидии на переселение граждан, проживающих в жилых помещениях, пострадавших в результате пожара и софинансирования за счет средств местного бюджета к субсидии из областного бюджета при утвержденных бюджетных назначениях в общей сумме 23 447,2 тыс. руб. (согласно отчетным данным проведение конкурсных процедур запланировано на более поздний период времени);

в части средств субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Мурманской области на софинансирование мероприятий по сносу жилых домов и объектов незавершенного строительства и софинансирования за счет средств местного бюджета к субсидии из областного бюджета при утвержденных бюджетных назначениях в общей сумме 18 992,7 тыс. руб.;

в части средств субсидии муниципальных образований на софинансирование мероприятий по сносу домов и расселению граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в разные годы и софинансирования за счет средств местного бюджета к субсидии из областного бюджета в общей сумме 22 159,7 тыс. руб. или 16,1 % при утвержденных бюджетных назначениях в общей сумме 138 054,3 тыс. руб.

- по подпрограмме «Улучшение жилищных условий малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма» исполнение отсутствует в части мероприятий по приобретению жилых помещений для предоставления малоимущим гражданам, состоящим на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма при запланированных бюджетных ассигнованиях в сумме 10 000,0 тыс. руб., реализуемых комитетом имущественных отношений города Мурманска в рамках капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности;

- по подпрограмме «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Мурманска» по мероприятиям по приобретению жилых помещений для отнесения их к специализированным жилым помещениям исполнение отсутствует при запланированных бюджетных ассигнованиях в сумме 30 000,0 тыс. руб., реализуемым комитетом имущественных отношений города Мурманска в рамках капитальных вложений в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности.

Причины низкого исполнения или его отсутствия по бюджетным ассигнованиям на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности рассмотрены в разделе «Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности»;

- 03 «Благоустройство» – 160 584,7 тыс. руб. или 14,3 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 1 124 614,4 тыс. руб. в основном за счет:

- отсутствия исполнения по подпрограмме «Содержание и ремонт улично-дорожной сети и объектов благоустройства» муниципальной программы «Развитие транспортной системы» в части субсидии бюджету муниципального образования городской округ город-герой Мурманск на осуществление городским округом городом-героем Мурманском функций административного центра области и софинансирования за счет средств местного бюджета к субсидии из областного бюджета при утвержденных бюджетных ассигнований комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска в общей сумме 184 844,1 тыс. руб. в связи с несостоявшимися аукционами по причине отсутствия участников аукциона, оплатой работ по «факту» на основании актов выполненных работ, длительностью проведения конкурсных процедур;

- низкого исполнения подпрограммы «Обеспечение комплексного благоустройства территорий муниципального образования город Мурманск» муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Мурманск» в части субсидии на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды по выполнению мероприятий по благоустройству дворовых территорий и софинансированию за счет средств местного бюджета к субсидии из областного бюджета, предусмотренных комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска в рамках регионального проекта «Формирование комфортной городской среды», в сумме 303,2 тыс. руб. или 0,1 % утвержденных бюджетных ассигнований в общей сумме 225 808,5 тыс. руб. (согласно отчетным данным низкое исполнение связано с несостоявшимися аукционами по причине отсутствия участников аукциона, оплатой работ по «факту» на основании актов выполненных работ, длительностью проведения конкурсных процедур);

- низкого исполнения в части бюджетных ассигнований, предусмотренных комитету по строительству администрации города Мурманска в рамках подпрограммы «Расширение городского кладбища на 7 - 8 км автодороги Кола – Мурмаши» муниципальной программы «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды» – 18 785,3 тыс. руб. или 5,0 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 378 820,0 тыс. руб. (капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности) (согласно отчетным данным причиной низкого исполнения является оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ).

Раздел 06 «Охрана окружающей среды»

Исполнение расходов по данному разделу составило 202 277,6 тыс. руб. или 14,3 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 1 414 381,3 тыс. руб.

По данному разделу расходы предусмотрены в полном объеме комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска на мероприятия подпрограммы «Охрана окружающей среды в городе Мурманске» муниципальной программы «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды».

Согласно отчетным данным низкий процент исполнения сложился в основном в связи с отсутствием финансирования по мероприятиям по ликвидации

несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде (исполнено 190 189,9 тыс. руб. или 13,8 % запланированных бюджетных назначений в сумме 1 156 189,6 тыс. руб.).

Раздел 07 «Образование»

Исполнение расходов по данному разделу в целом составило 5 588 026,8 тыс. руб. или 49,0 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 11 397 907,6 тыс. руб.

Процент исполнения по подразделам варьируется от 43,2 % до 56,5 %.

Наименьший процент исполнения сложился по подразделу 02 «Общее образование» – 2 081 658,7 тыс. руб. или 43,2 %, на который в основном повлияло отсутствие исполнения:

- по средствам субсидии на реализацию мероприятий по замене окон в муниципальных общеобразовательных организациях и софинансированию за счет средств местного бюджета к субсидии из областного бюджета, предусмотренной комитету по образованию администрации города Мурманска в общей сумме 160 000,0 тыс. руб.;

- мероприятий по созданию новых мест в общеобразовательных организациях, в том числе за счет подтвержденных остатков прошлых лет, предусмотренных комитету по строительству администрации города Мурманска в общей сумме 777 421,0 тыс. руб. (капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности);

Указанные мероприятия реализуются в рамках подпрограммы «Модернизация образования в городе Мурманске» муниципальной программы «Развитие образования». Согласно отчетным данным расходы запланированы на более поздний период.

Раздел 08 «Культура, кинематография»

Исполнение расходов по данному разделу в целом составило 424 761,3 тыс. руб. или 42,9 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 991 129,6 тыс. руб.

По подразделам процент исполнения варьируется от 36,4 % до 45,5 %.

Наименьшее исполнение сложилось по подразделу 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» – 104 998,4 тыс. руб. или 36,4 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 288 407,1 тыс. руб. в основном в связи с отсутствием исполнения в части средств субсидии бюджету муниципального образования городской округ город-герой Мурманск на осуществление городским округом городом-героем Мурманском функций административного центра области и софинансированию за счет средств местного бюджета к субсидии из областного бюджета, предусмотренных комитету по культуре администрации города Мурманска в рамках подпрограммы «Строительство, благоустройство, ремонт и содержание общественных территорий города Мурманска» муниципальной программы «Развитие культуры» в общей сумме 49 750,0 тыс. руб. Согласно отчетным данным расходы запланированы на более поздний период.

Раздел 10 «Социальная политика»

Исполнение расходов по данному разделу составило 351 055,7 тыс. руб. или 32,8 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 1 069 198,8 тыс. руб.

Процент исполнения по подразделам варьируется от 27,7 % до 58,8 %.

Наименьшее исполнение сложилось по подразделу 04 «Охрана семьи и детства» в сумме 220 756,3 тыс. руб. или 27,7 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 798 293,0 тыс. руб. На исполнение по подразделу повлияло

в основном низкое исполнение комитетом имущественных отношений города Мурманска расходов по капитальным вложениям в объекты государственной (муниципальной) собственности – 13 527,8 тыс. руб. или 4,3 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 312 998,4 тыс. руб. (средства субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений), предусмотренных в рамках подпрограммы «Оказание мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа» муниципальной программы «Социальная поддержка» (причины низкого исполнения рассмотрены в разделе «Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности»);

Статьей 9 Решения о бюджете по разделу 10 предусмотрен объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, в сумме 218 964,7 тыс. руб., исполнение составило 114 065,9 тыс. руб. или 52,1 % утвержденных годовых назначений.

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»

Исполнение по данному разделу в целом составило 286 487,2 тыс. руб. или 44,9 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 637 896,5 тыс. руб.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 44,8 % до 45,7 %.

Наименьший процент исполнения сложился по подразделу 01 «Физическая культура» в сумме 240 152,6 тыс. руб. или 44,8 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 536 552,5 тыс. руб. по мероприятиям муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта» подпрограммы «Развитие материально-технической базы спорта города Мурманска» в основном в связи с отсутствием исполнения мероприятий:

- по строительству (реконструкции) зданий и сооружений на объектах спорта в рамках подпрограммы «Развитие материально-технической базы спорта города Мурманска» в сумме 30 000,0 тыс. руб., предусмотренных комитету по физической культуре и спорту администрации города Мурманска;

- по строительству (реконструкции) спортивных объектов в сумме 1 300,0 тыс. руб., предусмотренных комитету по строительству администрации города Мурманска.

Причины отсутствия исполнения указанных расходов по капитальным вложениям в объекты государственной (муниципальной) собственности рассмотрены в разделе «Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности».

Раздел 12 «Средства массовой информации»

Исполнение по данному разделу в целом составило 34 806,9 тыс. руб. или 42,1 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 82 601,8 тыс. руб. По данному разделу предусмотрены ассигнования на обеспечение деятельности муниципального автономного учреждения «Редакция газеты «Вечерний Мурманск» в рамках подпрограммы «Информирование населения о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования город Мурманск» муниципальной программы «Развитие муниципального самоуправления и гражданского общества».

Раздел 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Бюджетные ассигнования по данному разделу исполнены в сумме 50 249,9 тыс. руб. или 20,3 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме

248 005,3 тыс. руб., согласно данным отчетной формы 0503164 в связи с привлечением кредитных средств по фактической потребности.

Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности

Исполнение расходов по капитальным вложениям в объекты государственной (муниципальной) собственности (далее – капитальные вложения) за 1 полугодие 2022 года составило 145 427,2 тыс. руб. или 4,8 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 3 015 522,3 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней исполнено 41 778,6 тыс. руб. или 2,2 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 1 907 740,4 тыс. руб.

По видам капитальных вложений в отчетном периоде исполнение следующее:

- бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность при утвержденных бюджетных ассигнованиях 1 607 413,9 тыс. руб. исполнены в сумме 57 420,7 тыс. руб. или 3,6 %, в том числе за счет средств бюджетов других уровней утверждено 1 336 809,6 тыс. руб., исполнено 41 778,6 тыс. руб. или 3,1 %;

- бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности при утвержденных бюджетных ассигнованиях 1 365 193,1 тыс. руб. исполнены в сумме 88 006,5 тыс. руб. или 6,4 %, в том числе за счет средств бюджетов других уровней утверждено 570 930,8 тыс. руб., исполнение отсутствует;

- субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности бюджетным учреждениям при утвержденных бюджетных ассигнованиях 12 915,3 тыс. руб. в отчетном периоде не исполнены, за счет средств бюджетов других уровней расходы не предусмотрены;

- субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности автономным учреждениям при утвержденных бюджетных ассигнованиях 30 000,0 тыс. руб. в отчетном периоде не исполнены, за счет средств бюджетов других уровней расходы не предусмотрены.

Исполнение расходов по капитальным вложениям в разрезе ГРБС и муниципальных программ отражено в таблице № 8.

Таблица № 8
(в тыс. руб.)

Наименование программы	Утверждено на 2022 год	Исполнено на 01.04.2022	
		сумма	%
905 Комитет имущественных отношений города Мурманска			
Муниципальная программа «Развитие образования»			
Подпрограмма «Модернизация образования в городе Мурманске»	5 417,4	0,0	0,0
Муниципальная программа «Управление имуществом и жилищная политика»			
Подпрограмма «Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2017»	1 041 491,3	16 198,4	1,6
Подпрограмма «Обеспечение благоустроенным жильем жителей города Мурманска, проживающих в многоквартирных домах пониженной капитальности, имеющих не все виды благоустройства»	244 572,4	37 050,3	15,1
Подпрограмма «Улучшение жилищных условий малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма»	10 000,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Мурманска»	30 000,0	0,0	0,0
Муниципальная программа города Мурманска «Социальная поддержка»			
Подпрограмма «Оказание мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа»	275 932,8	4 172,0	1,5

ИТОГО по комитету:	1 607 413,9	57 420,7	3,6
955 Комитет по физической культуре и спорту администрации города Мурманска			
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта»			
Подпрограмма «Развитие материально-технической базы спорта города Мурманска»	30 000,0	0,0	0,0
ИТОГО по комитету:	30 000,0	0,0	0,0
958 Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска			
Муниципальная программа «Развитие транспортной системы»			
Подпрограмма «Содержание и ремонт улично-дорожной сети и объектов благоустройства»	12 915,3	0,0	0,0
ИТОГО по комитету:	12 915,3	0,0	0,0
960 Комитет по строительству администрации города Мурманска			
Муниципальная программа «Развитие транспортной системы»			
Подпрограмма «Развитие транспортной инфраструктуры»	4 950,5	0,0	0,0
Муниципальная программа «Жилищно-коммунальное хозяйство»			
Подпрограмма «Подготовка объектов жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования город Мурманск к работе в осенне-зимний период»	26 561,2	0,0	0,0
Подпрограмма «Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной собственности города Мурманска»	1 913,0	0,0	0,0
Муниципальная программа «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды»			
Подпрограмма «Расширение городского кладбища на 7-8 км автодороги Кола-Мурмаши»	378 819,9	18 785,3	5,0
Муниципальная программа «Развитие образования»			
Подпрограмма «Модернизация образования в городе Мурманске»	876 659,4	68 661,2	7,8
Муниципальная программа «Развитие культуры»			
Подпрограмма «Развитие и модернизация муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства»	74 989,1	560,0	0,7
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта»			
Подпрограмма «Развитие материально-технической базы спорта города Мурманска»	1 300,0	0,0	0,0
ИТОГО по комитету:	1 365 193,1	88 006,5	6,4
ВСЕГО:	3 015 522,3	145 427,2	4,8

По комитету имущественных отношений города Мурманска исполнение бюджетных ассигнований в виде капитальных вложений составило 57 420,7 тыс. руб. или 3,6 % назначений, утвержденных в сумме 1 607 413,9 тыс. руб., в том числе по направлениям расходов:

- по подпрограмме «Модернизация образования в городе Мурманске» исполнение отсутствует в связи с планированием расходов на более поздний период согласно отчетным данным, объем расходов в сумме 5 417,4 тыс. руб. утвержден в конце отчетного периода решением Совета депутатов города Мурманска от 16.06.2022 № 37-515 «О внесении изменений в решение Совета депутатов города Мурманска от 16.12.2021 № 32-432 «О бюджете муниципального образования город Мурманск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» на мероприятия по подготовке земельного участка под строительство общеобразовательного учреждения на 500 мест в микрорайоне Жилстрой (приобретение жилья для граждан с целью расселения), приобретение жилых помещений для нужд муниципального образования в указанном объеме расходов включено в план-график закупок товаров, работ, услуг на 2022 финансовый год и на плановый период 2023 и 2024 годов комитета имущественных отношений города Мурманска 08.07.2022;

- по подпрограмме «Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2017» при утвержденных бюджетных ассигнованиях 1 041 491,3 тыс. руб. исполнено 16 198,4 тыс. руб. или 1,6 % в связи с планированием закупочных процедур по приобретению жилых помещений на более поздний период времени согласно отчетным данным и увеличением бюджетных ассигнований в соответствии с вышеуказанным решением Совета депутатов города Мурманска, закупки осуществлялись комитетом по конкурентной

политике Мурманской области, в большинстве случаев торги признаны несостоявшимися, так как по окончании срока подачи заявок не подано ни одной заявки на участие в закупке;

- по подпрограмме «Обеспечение благоустроенным жильем жителей города Мурманска, проживающих в многоквартирных домах пониженной капитальности, имеющих не все виды благоустройства» при утвержденных бюджетных ассигнованиях 244 572,4 тыс. руб. исполнение составило 37 050,3 тыс. руб. или 15,1 % в связи с признанием торгов на приобретение жилых помещений в большинстве случаев несостоявшимися, так как по окончании срока подачи заявок не подано ни одной заявки на участие в закупке;

- по подпрограмме «Улучшение жилищных условий малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма» при утвержденных бюджетных ассигнованиях 10 000,0 тыс. руб. исполнение отсутствует, согласно данным ЕИС закупки жилых помещений по указанному направлению не производились;

- по подпрограмме «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Мурманска» при утвержденных бюджетных ассигнованиях 30 000,0 тыс. руб. исполнение отсутствует в связи с вышеуказанными причинами;

- по подпрограмме «Оказание мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа» при утвержденных бюджетных ассигнованиях 275 932,8 тыс. руб. исполнение составило 4 172,0 тыс. руб. или 1,5 % в связи с признанием торгов на приобретение жилых помещений в большинстве случаев несостоявшимися, так как по окончании срока подачи заявок не подано ни одной заявки на участие в закупке, согласно ЕИС и отчетным данным.

По комитету по физической культуре и спорту администрации города Мурманска отсутствует исполнение бюджетных ассигнований в виде капитальных вложений, утвержденных в сумме 30 000,0 тыс. руб., в рамках подпрограммы «Развитие материально-технической базы спорта города Мурманска» в связи с оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ согласно отчетным данным, указанная причина является недостоверной, так как обязательства по расходам в отчетном периоде подведомственным учреждением МАУ СШ № 6 не приняты (договор не заключен), в ЕИС не размещена информация о планируемой закупке. Объем расходов утвержден в конце отчетного периода решением Совета депутатов города Мурманска от 16.06.2022 № 37-515 «О внесении изменений в решение Совета депутатов города Мурманска от 16.12.2021 № 32-432 «О бюджете муниципального образования город Мурманск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» на строительство гаража на территории МАУ СШ № 6 в связи с приобретением 2-х ледозаливочных машин.

По комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска отсутствует исполнение бюджетных ассигнований в виде капитальных вложений, утвержденных в сумме 12 915,3 тыс. руб., в рамках подпрограммы «Подготовка объектов жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования город Мурманск к работе в осенне-зимний период» на строительство бокса на территории производственной базы ММБУ «УДХ» в связи с планированием расходов на более поздний период времени согласно отчетным данным, при этом в ЕИС отсутствует информация о проведении или планировании закупки учреждением по указанному объекту.

По комитету по строительству администрации города Мурманска исполнение бюджетных ассигнований в виде капитальных вложений составило 88 006,5 тыс. руб. или 6,4 % назначений, утвержденных в сумме 1 365 193,1 тыс. руб., в том числе по направлениям расходов, осуществляемых подведомственным ММКУ «УКС»:

- по подпрограмме «Развитие транспортной инфраструктуры» при утвержденных бюджетных ассигнованиях 4 950,0 тыс. руб. исполнение отсутствует в связи с планированием закупочных процедур по реконструкция подземного перехода через проспект Героев-североморцев (объект незавершенного строительства 2021 года) на более поздний период времени согласно отчетным данным, по данным ЕИС проведение закупки по указанному объекту ММКУ «УКС» не осуществлялось;

- по подпрограмме «Подготовка объектов жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования город Мурманск к работе в осенне-зимний период» при утвержденных бюджетных ассигнованиях 26 561,2 тыс. руб. исполнение отсутствует в связи с вышеуказанными причинами, в 2022 году протяженность реконструированных муниципальных коммунальных сетей должна составить 623 м.п., согласно детализации мероприятий подпрограммы предусмотрена реконструкция сети ливневой канализации, расположенной в районе многоквартирного дома 19 по улице Достоевского, реконструкции сети водоотведения по пр. Ленина, дом 45 (объекты незавершенного строительства 2021 года), а также инженерные изыскания для разработки проектной документации на капитальный ремонт муниципальных сетей, разработка проектной документации, проверка достоверности определения сметной стоимости;

- по подпрограмме «Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной собственности города Мурманска» при утвержденных бюджетных ассигнованиях 1 913,0 тыс. руб. исполнение отсутствует в связи с оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ, финансовое обеспечение предусмотрено на реализацию мероприятия «Строительство объекта с котельными установками и вспомогательным технологическим оборудованием» (объект незавершенного строительства 2021 года);

- по подпрограмме «Расширение городского кладбища на 7-8 км автодороги Кола-Мурмаши» при утвержденных бюджетных ассигнованиях 378 819,9 тыс. руб. исполнение составило 18 785,3 тыс. руб. или 5,0 % в связи с оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ, согласно ЕИС план-график закупок товаров, работ, услуг на 2022 финансовый год и на плановый период 2023 и 2024 годов (версия 24.06.2022) по указанному направлению расходов на текущий финансовый год содержит три позиции с общим объемом финансового обеспечения 308 828,4 тыс. руб., размещены закупки на выполнение работ по благоустройству городского кладбища на 7-8 км автодороги Кола-Мурмаши (колумбарий) – 11 940,0 тыс. руб., на выполнение работ по строительству объекта: «Городское кладбище на 7-8 км автодороги Кола-Мурмаши, участок «Сангородок у кедр» (устранение недостатков (дефектов), допущенных ООО «Стройкомсервис» при выполнении работ по муниципальному контракту № 322 от 08.11.2019 на кварталах захоронений 4.4.1, 4.4.2 и 4.4.3 сектора захоронений № 4) – 9 734,4 тыс. руб.;

- по подпрограмме «Модернизация образования в городе Мурманске» при утвержденных бюджетных ассигнованиях 876 659,4 тыс. руб. исполнение составило 68 661,2 тыс. руб. или 7,8 % в связи с планированием расходов на более поздний период времени согласно отчетным данным, в основном расходы

предусмотрены в рамках реализации региональных проектов «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» и «Современная школа», информация о ходе реализации мероприятий представлена в разделе о региональных проектах;

- по подпрограмме «Развитие и модернизация муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства» при утвержденных бюджетных ассигнованиях 74 989,1 тыс. руб. исполнение составило 560,0 тыс. руб. или 0,7 % в связи с планированием расходов на более поздний период времени в соответствии с планом-графиком закупочных процедур и оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ согласно отчетным данным, расходы предусмотрены: 23 000,0 тыс. руб. в рамках реализации регионального проекта «Культурная среда» (информация представлена в разделе о региональных проектах), 51 989,1 тыс. руб. – на реконструкцию объекта культурного наследия кинотеатра «Родина», согласно ЕИС план-график закупок товаров, работ, услуг на 2022 финансовый год и на плановый период 2023 и 2024 годов содержит указанное направление расходов, закупка в отчетном периоде не осуществлялась;

- по подпрограмме «Развитие материально-технической базы спорта города Мурманска» при утвержденных бюджетных ассигнованиях 1 300,0 тыс. руб. исполнение отсутствует в связи с планированием расходов на более поздний период времени в соответствии с планом-графиком закупочных процедур согласно отчетным данным, расходы предусмотрены на строительство (реконструкцию) спортивных объектов на территории МАУ ГСЦ «Авангард», относительно предыдущего отчетного периода капитальные вложения по указанному направлению уменьшены на 160 000,0 тыс. руб.

В отчетном периоде расходной частью бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 8 региональных проектов, направленных на достижение показателей федеральных и национальных проектов.

По итогам исполнения бюджета за 1 полугодие 2022 года утвержденный объем бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов увеличен на 1 022 040,2 тыс. руб. и составил 4 472 838,4 тыс. руб., в том числе по направлениям расходов: национальный проект «Культура» – 154 904,3 тыс. руб., национальный проект «Образование» – 777 421,0 тыс. руб., национальный проект «Жилье и городская среда» – 1 466 799,2 тыс. руб., национальный проект «Демография» – 97 091,2 тыс. руб., национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги» – 593 855,3 тыс. руб., национальный проект «Экология» – 1 382 767,4 тыс. руб.

Исполнение утвержденных плановых назначений в целом составило 441 926,2 тыс. руб. или 9,9 %. Показатели исполнения бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию региональных проектов в рамках национальных проектов, представлены в таблице № 9.

Таблица № 9
(в тыс. руб.)

№ п/п	Наименование национального проекта, регионального проекта	Утверждено	Исполнено	
			Сумма	%
Национальный проект «Культура»		154 904,3	29 410,3	19,0
1.	Региональный проект «Культурная среда»	154 904,3	29 410,3	19,0
Национальный проект «Образование»		777 421,0	0,0	0,0
2.	Региональный проект «Современная школа»	777 421,0	0,0	0,0
Национальный проект «Жилье и городская среда»		1 466 799,2	120 812,8	8,2
3.	Региональный проект «Жилье»	39 541,7	32 219,5	81,5
4.	Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	368 189,0	68 657,5	18,6
5.	Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	1 059 068,5	19 935,8	1,9

Национальный проект «Демография»		97 091,2	67 943,1	70,0
6.	Региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»	97 091,2	67 943,1	70,0
Национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги»		593 855,3	33 570,0	5,7
7.	Региональный проект «Дорожная сеть»	593 855,3	33 570,0	5,7
Национальный проект «Экология»		1 382 767,4	190 190,0	13,8
8.	Региональный проект «Чистая страна»	1 382 767,4	190 190,0	13,8
Всего:		4 472 838,4	441 926,2	9,9

На реализацию регионального проекта «Культурная среда» бюджетные ассигнования уменьшены на 75 579,5 тыс. руб. и составили 154 904,3 тыс. руб., исполнено 29 410,3 тыс. руб. или 19,0 % утвержденных назначений, в том числе по ведомствам:

- комитету по культуре администрации города Мурманска утверждено 10 000,0 тыс. руб., исполнено 8 250,0 тыс. руб. или 82,5 % утвержденных назначений на создание 2 модельных муниципальных библиотек, мероприятие предусмотрено муниципальной программой «Развитие культуры», в детализации направлений расходов объекты не конкретизированы;

- комитету по строительству администрации города Мурманска утверждено 144 904,3 тыс. руб., исполнено 21 160,3 тыс. руб. или 14,6 % утвержденных назначений, из них: 23 000,0 тыс. руб. утверждено в виде капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности на развитие сети учреждений культурно-досугового типа (предпроектные работы в рамках строительства центра культурного развития), исполнение отсутствует в связи с оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ согласно отчетным данным, 121 904,3 тыс. руб. утверждено в виде государственной поддержки отрасли культуры на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, исполнено 21 160,3 тыс. руб. или 14,6 % утвержденных назначений в связи с оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ и планированием расходов на более поздний период согласно отчетным данным. Мероприятия предусмотрены муниципальной программой «Развитие культуры», в детализации направлений расходов объекты не конкретизированы.

На реализацию регионального проекта «Современная школа» бюджетные ассигнования утверждены комитету по строительству администрации города Мурманска в сумме 777 421,0 тыс. руб. в виде капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности, исполнение отсутствует в связи с планированием расходов на более поздний период согласно отчетным данным. Мероприятия предусмотрены муниципальной программой «Развитие образования», показателями результативности на 2022 год определены количество объектов общего образования, на которых проводятся строительные работы – 2 ед., количество построенных объектов общего образования – 2 ед., при этом согласно детализации направлений расходов предусмотрено строительство школы на 500 мест на улице Советской (1 объект, переходящий с 2021 года). Муниципальный контракт заключен 03.12.2020 с ООО «Термоизолстрой», срок исполнения 31.12.2022. По объекту «Школа по переулку Казарменному в городе Мурманске» права и обязанности заказчика по дополнительному соглашению от 20.12.2021 к муниципальному контракту, заключенному 27.01.2021 с АО «Военно-строительная компания», переданы от ММКУ «Управление капитального строительства» к ГОКУ «Управление капитального строительства Мурманской области» на основании постановления Правительства Мурманской области от

09.12.2021 № 914-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Образование и наука».

На реализацию регионального проекта «Жилье» бюджетные ассигнования утверждены комитету градостроительства и территориального развития администрации города Мурманска в сумме 39 541,7 тыс. руб. на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, исполнение составило 32 219,5 тыс. руб. или 81,5 %. Мероприятия, предусмотрены муниципальной программой «Градостроительная политика», показателем результативности на 2022 год определена «Обеспеченность земельных участков объектами коммунальной инфраструктуры, да-1, нет-0». Согласно детализации направления расходов предусмотрено: обеспечение объектами коммунальной и дорожной инфраструктуры земельных участков, предоставленных на безвозмездной основе многодетным семьям, обеспечение земельных участков под строительство объектами коммунальной инфраструктуры, в том числе земельных участков, предоставляемых на безвозмездной основе многодетным семьям.

На реализацию регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 368 189,0 тыс. руб., исполнение в целом составило 68 657,5 тыс. руб. или 18,6 % утвержденных назначений, из них по ведомствам:

- комитету по культуре администрации города Мурманска утверждено 142 380,5 тыс. руб. в виде предоставления субсидий бюджетным и автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (МАУК «Мурманские городские парки и скверы»), исполнено 68 354,2 тыс. руб. или 48,0 %;

- комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска утверждено 225 808,5 тыс. руб. в виде предоставления субсидий бюджетным и автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (ММБУ «Управление дорожного хозяйства»), исполнено 303,3 тыс. руб. или 0,13 % утвержденных назначений в связи с несостоявшимися аукционами по причине отсутствия участников аукциона, оплатой работ по «факту» на основании актов выполненных работ, длительностью проведения конкурсных процедур согласно отчетным данным. Мероприятия в рамках вышеуказанного регионального проекта предусмотрены муниципальной программой «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Мурманск», при этом перечнем основных мероприятий программы на 2022 год объемы финансирования и показатели (индикаторы) результативности выполнения основных мероприятий не предусмотрены, в связи с чем в муниципальную программу необходимо внести соответствующие изменения, как отмечалось контрольно-счетной палатой города Мурманска в аналитической записке об исполнении бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 квартал 2022 года.

На реализацию регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» бюджетные ассигнования утверждены комитету имущественных отношений города Мурманска в сумме 1 059 068,5 тыс. руб. в виде капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности, исполнение составило 19 935,8 тыс. руб. или 1,9 % утвержденных назначений в связи с планированием закупочных процедур на более поздний период времени согласно отчетным данным комитета имущественных отношений города Мурманска и увеличением объема бюджетных ассигнований в отчетном периоде. Мероприятия предусмотрены муниципальной программой «Управление имуществом и

жилищная политика», показателем результативности на 2022 год определено количество расселенных жилых помещений, расположенных в многоквартирных домах, признанных аварийными до 01.01.2017 – 171 ед.

На реализацию регионального проекта «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» бюджетные ассигнования утверждены комитету по строительству администрации города Мурманска в сумме 97 091,2 тыс. руб. в виде капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, исполнение составило 67 943,1 тыс. руб. или 70,0 % утвержденных назначений. Мероприятия предусмотрены муниципальной программой «Развитие образования», показателями в соответствии с детализацией расходов определено строительство в 2019-2022 годах детских садов на 80 мест в районе дома 44 по улице Капитана Орликовой в городе Мурманске, на 196 мест в районе домов 31 и 32 по улице Достоевского.

По данным ЕИС по объекту «Выполнение работ по строительству объекта: «Детский сад на 80 мест в районе дома № 44 по улице Капитана Орликовой в городе Мурманске» закупка осуществлена 23.07.2020, муниципальный контракт заключен 21.08.2020 с ООО «АСМ», срок исполнения 30.10.2021. С учетом дополнительных соглашений, размещенных в ЕИС, контракт подлежит исполнению 09.03.2022, информация об исполнении контракта на 01.07.2022 в ЕИС отсутствует.

По объекту «Выполнение работ по строительству объекта: «Детский сад в районе домов №№ 31, 32 по улице Достоевского в городе Мурманске» закупка осуществлена 25.06.2020, муниципальный контракт заключен 23.07.2020 с ООО «Аксай», срок исполнения 30.11.2021. С учетом дополнительных соглашений, размещенных в ЕИС, контракт подлежит исполнению 06.03.2022, исполнение завершено 06.04.2022.

На реализацию регионального проекта «Дорожная сеть» бюджетные ассигнования утверждены комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска в сумме 593 855,3 тыс. руб. в виде предоставления субсидий бюджетным и автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (ММБУ «Управление дорожного хозяйства»), исполнение составило 33 570,0 тыс. руб. или 5,7 % утвержденных назначений в связи с оплатой работ по «факту» на основании актов выполненных работ. Мероприятия, направленные на достижение результатов вышеуказанного регионального проекта, предусмотрены муниципальной программой «Развитие транспортной системы», показателями результативности на 2022 год определены «Доля дорожной сети городских агломераций, находящихся в нормативном состоянии – 75,0 %», «Площадь отремонтированных дорог – 130 000,0 кв. м».

На реализацию регионального проекта «Чистая страна» бюджетные ассигнования утверждены комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска в сумме 1 382 767,4 тыс. руб. в виде предоставления субсидий бюджетным и автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (ММБУ «Экосистема»), исполнено 190 190,0 тыс. руб. или 13,8 % утвержденных назначений в связи с отсутствием финансирования согласно отчетным данным. Мероприятие «Ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов

накопленного экологического вреда окружающей среде» предусмотрено муниципальной программой «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды», утверждено в системе мероприятий постановлением администрации города Мурманска от 18.12.2020 № 2967, реализация предусмотрена на период 2021-2023 годов. Показатель результативности мероприятия «Количество рекультивируемых полигонов – 1 единица» установлен на каждый год указанного периода с учетом доли исполнения по годам, детализация направлений расходов не предусмотрена. По результатам экспертно-аналитического мероприятия «Экспертиза муниципальной программы «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды» на 2018-2024 годы», проведенного контрольно-счетной палатой города Мурманска в 2021 году, было рекомендовано установить промежуточные показатели результативности мероприятия в виде объемов выполненных работ согласно проектно-сметной документации для оценки степени завершенности этапов работ и достижения запланированных локальных результатов мероприятия, а также эффективности использования средств бюджетов всех уровней, в соответствии с Правилами предоставления и распределения субсидий из областного бюджета местным бюджетам Мурманской области на реализацию мероприятий по ликвидации несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде, предусмотренными государственной программой Мурманской области «Природные ресурсы и экология», утвержденной постановлением Правительства Мурманской области от 11.08.2020 № 570-ПП. По состоянию на 01.07.2022 вышеуказанные рекомендации не учтены заказчиком подпрограммы комитетом по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска.

По данным ЕИС ММБУ «Экосистема» в целях реализации мероприятия 05.07.2021 заключен контракт (гражданско-правовой договор) с АО «Монолитное Строительное Управление-1», цена контракта 2 757 040,0 тыс. руб., окончание работ по контракту 31.07.2023, срок исполнения контракта по данным ЕИС 21.08.2023.

В ходе оценки исполнения бюджета за 1 полугодие 2022 года перечисление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) осуществлялось ГРБС в пределах объемов, установленных постановлением администрации города Мурманска от 30.12.2021 № 3460 «О мерах по реализации решения Совета депутатов города Мурманска от 16.12.2021 № 32-432 «О бюджете муниципального образования город Мурманск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Статьей 10 Решения о бюджете размер резервного фонда администрации города Мурманска в первоначальной редакции утвержден в объеме 20 000,0 тыс. руб. В ходе исполнения бюджета в течение отчетного периода средства резервного фонда распределены на основании постановлений администрации города Мурманска (далее – постановление) в общей сумме 17 019,2 тыс. руб., в том числе:

- комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска:

12 102,0 тыс. руб. – на выполнение неотложных работ по уборке снежных завалов и вывозу снега бесхозных проездов, примыкающих к придомовым территориям и придомовых территорий для устранения угрозы возникновения

чрезвычайных ситуаций, связанных с невозможностью проезда специальной техники (постановления от 17.01.2022 № 63, от 04.03.2022 № 548, бюджетные ассигнования перечислены в общей сумме 4 535,0 тыс. руб., режим повышенной готовности по постановлениям снят);

502,3 тыс. руб. – для мероприятий по устранению провала в районе гаража № 20 по ручью Варничному (постановление от 25.02.2022 № 469, бюджетные ассигнования перечислены в полном объеме);

144,9 тыс. руб. – на мероприятия по организации ритуальных услуг, связанных с захоронением и увековечиванием памяти погибших при защите Отечества в ходе выполнения задач специальной военной операции (постановления от 16.05.2022 № 1239, от 25.05.2022 № 373, от 17.06.2022 № 1625, бюджетные ассигнования перечислены в полном объеме);

- администрации города Мурманска – 4 270,0 тыс. руб. на создание и обеспечение деятельности пунктов временного размещения, связанных с временным размещением для граждан Российской Федерации, Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и лиц без гражданства, постоянно проживающих на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, вынужденно покинувших территории Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, прибывших на территорию Российской Федерации в экстренном массовом порядке, в соответствии с перечнем пунктов временного размещения и питания для граждан Российской Федерации, Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и лиц без гражданства, постоянно проживающих на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики вынужденно покинувших территории Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, прибывших на территорию Мурманской области в экстренном массовом порядке (постановление от 12.05.2022 № 1202, бюджетные ассигнования перечислены в сумме 394,8 тыс. руб.)

Направления расходования средств резервного фонда соответствуют направлениям расходов, предусмотренным постановлением администрации города Мурманска от 14.05.2009 № 175 «Об утверждении Положения о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации города Мурманска».

5. Дефицит и источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Мурманск

Решением о бюджете дефицит на 2022 год утвержден в сумме 765 621,9 тыс. руб. или 7,0 % утвержденного общего годового объема доходов без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В ходе исполнения бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 полугодие 2022 года сложился профицит в сумме 504 110,9 тыс. руб.

Согласно Отчету в 1 полугодие 2022 года источники внутреннего финансирования дефицита бюджета составили (-) 1 440 807,4 тыс. руб. в том числе:

- кредиты кредитных организаций в сальдированном выражении в сумме (-) 800 000,0 тыс. руб. (погашение - 800 000,0 тыс. руб.);

- возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам – 6 008,9 тыс. руб. (погашение АО «Мурманоблгаз» задолженности по исполнению муниципальной гарантии по регрессному требованию в соответствии с мировым соглашением от 29.03.2022 № А42-4390/2016);

- увеличение финансовых активов в собственности городских округов за счет средств организаций, учредителями которых являются городские округа и лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства или в финансовых органах муниципальных образований в соответствии с законодательством Российской Федерации (привлечение свободных остатков бюджетных и автономных учреждений) – (-) 646 816,3 тыс. руб.

Изменение (снижение к показателю на начало года) остатков на счетах по учету средств бюджета муниципального образования город Мурманск составило 936 696,5 тыс. руб.

Согласно отчетной форме 0503387 «Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации» остатки средств бюджета на 01.07.2022 сложились в сумме 1 488 743,2 тыс. руб., в том числе:

- 554 567,1 тыс. руб. целевые средства, поступившие от бюджетов других уровней;

- 934 176,1 тыс. руб. средства бюджета, не имеющие целевого назначения.

В Отчете в разделе «Источники финансирования дефицита бюджета» утвержденный показатель уменьшения остатков средств бюджетов на 839 007,8 тыс. руб. превысил аналогичный показатель Решения о бюджете за счет увеличения утвержденного показателя расходов в связи с изменениями объема межбюджетных трансфертов в соответствии с уведомлениями по расчетам между бюджетами.

В соответствии с пунктом 134 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н, допускается отклонение от решения о местном бюджете плановых показателей по расходам бюджета и выплатам источников финансирования дефицита бюджета, утвержденных в соответствии со сводной бюджетной росписью.

6. Муниципальный долг бюджета муниципального образования город Мурманск

Согласно выписке из муниципальной долговой книги муниципального образования город Мурманск по состоянию на 01.07.2022 муниципальный долг муниципального образования город Мурманск составил 725 000,0 тыс. руб. за счет кредитов, полученных от кредитных организаций.

Относительно 01.01.2022 муниципальный долг муниципального образования город Мурманск уменьшился на 800 000,0 тыс. руб. в результате погашения кредитов, предоставленных кредитными организациями.

В связи с внесением изменений в ведение муниципальной долговой книги в соответствии с Федеральным законом от 26.03.2022 № 65-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации» информация о долговых обязательствах по муниципальным гарантиям вносится финансовым органом муниципального образования в муниципальную долговую книгу в течение пяти рабочих дней с момента получения такими органами сведений о фактическом возникновении (увеличении) или прекращении (уменьшении) обязательств принципала, обеспеченных муниципальной гарантией.

В соответствии с этим, по состоянию на 01.04.2022 произведена корректировка муниципального долга в части муниципальных гарантий в сумме 100 000,0 тыс. руб. акционерному обществу «Электротранспорт города

Мурманска» (по договору о предоставлении муниципальной гарантии от 28.03.2022).

Решением о бюджете (Приложение № 11) в 2022 году запланировано предоставление муниципальных гарантий акционерному обществу «Электротранспорт города Мурманска» в сумме 100 000,0 тыс. руб.

7. Соответствие квартальной бюджетной отчетности ГАСБ требованиям действующего законодательства

Бюджетная отчетность ГАСБ представлена в контрольно-счетную палату города Мурманска в установленные сроки.

Бюджетная отчетность по составу и содержанию соответствует требованиям Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н.

В ходе экспертно-аналитического мероприятия проведено сопоставление итоговых показателей отчетных форм 0503117 «Отчет об исполнении бюджета», 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета», 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах», 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» главных администраторов бюджетных средств, сводной формы 0503164. Расхождений не установлено.

При сопоставлении данных Отчета с данными сводной бюджетной росписи расхождений также не установлено.

Выводы:

1. По итогам 1 полугодия 2022 года исполнение бюджета составило: по доходам – 9 299 045,1 тыс. руб. или 42,0 %, по расходам – 8 794 934,2 тыс. руб. или 37,0 %, результат исполнения бюджета – профицит 504 110,9 тыс. руб.

2. Процент исполнения расходной части бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств варьируется от 9,5 % до 55,7 % утвержденных бюджетных ассигнований, из них наименьшее исполнение сложилось по комитету имущественных отношений города Мурманска – 9,5 %, комитету по строительству администрации города Мурманска – 9,5 %, управлению финансов администрации города Мурманска – 14,2 %.

Исполнение расходов по капитальным вложениям в объекты муниципальной собственности, предусмотренным в рамках муниципальных программ, за отчетный период составило 145 427,2 тыс. руб. или 4,8 % утвержденного годового объема.

Низкое исполнение бюджетных инвестиций на приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность и бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства создает риски невыполнения показателей результативности мероприятий и достижения целей муниципальных программ.

Основными причинами низкого исполнения по отдельным направлениям расходов являются планирование расходов на более поздний период, оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ, невозможность заключения контрактов в связи с отсутствием претендентов на участие в отдельных аукционах (электронные аукционы признаны несостоявшимися), изменение бюджетных

ассигнований в конце отчетного периода в соответствии с Решением о бюджете, длительность заключения муниципального контракта (договора).

В отчетных формах 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» причины отклонений от планового процента в отдельных случаях не являются объективными и достоверными.

3. Муниципальный долг муниципального образования город Мурманск за отчетный период по отношению к показателю на 01.01.2021 уменьшился на 800 000 тыс. руб. за счет погашения кредитов в кредитных организациях.

4. Бюджетная отчетность ГАСБ, представленная в контрольно-счетную палату города Мурманска в установленные сроки, по составу и содержанию соответствует требованиям действующего законодательства.

5. Комитетом по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска не учтены рекомендации в части установления промежуточных показателей результативности мероприятия «Ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде» муниципальной программы «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды» в виде объемов выполненных работ согласно проектно-сметной документации.

Рекомендации: муниципальную программу «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Мурманск» дополнить показателями (индикаторами) результативности выполнения основных мероприятий и объемами финансирования мероприятий в части регионального проекта «Формирование комфортной городской среды».

**Аудитор
контрольно-счетной палаты
города Мурманска**

Е.А. Харчева