

УТВЕРЖДЕНО
Коллегией
контрольно-счетной палаты
города Мурманска
(протокол от 24.04.2024 № 13)

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на годовой отчет об исполнении бюджета муниципального
образования город Мурманск за 2023 год

г. Мурманск
2024 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общие положения	3
2. Основные характеристики бюджета	3
3. Доходы бюджета	4
4. Расходы бюджета	17
5. Дефицит (профицит) бюджета, источники финансирования дефицита	34
6. Состояние муниципального долга	37
7. Экспертиза проекта решения Совета депутатов города Мурманска «Об исполнении бюджета муниципального образования город Мурманск за 2023 год»	39
8. Достоверность годового отчета об исполнении бюджета города	39
9. Выводы	40
Приложения	

1. Общие положения

Заключение на годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования город Мурманск за 2023 год (далее – Заключение) подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс РФ), Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в муниципальном образовании город Мурманск, утвержденного решением Совета депутатов города Мурманска от 26.05.2008 № 50-618 (далее – Положение о бюджетном устройстве и бюджетном процессе), Положения о контрольно-счетной палате города Мурманска, утвержденного решением Совета депутатов города Мурманска от 24.03.2009 № 62-763, на основании распоряжения председателя контрольно-счетной палаты города Мурманска от 27.03.2024 № 15.

Годовой отчет об исполнении бюджета за 2023 год представлен в контрольно-счетную палату города Мурманска администрацией города Мурманска в сроки, установленные статьей 36 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе.

В ходе проведения экспертизы и подготовки Заключения использованы:

- материалы, представленные администрацией города Мурманска (сопроводительное письмо от 27.03.2024 № 05-14/1294);

- бюджетная отчетность главных администраторов средств бюджета муниципального образования город Мурманск, принятая управлением финансов администрации города Мурманска (далее – годовая бюджетная отчетность ГАСБ);

- материалы контрольного мероприятия «Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета города Мурманска за 2023 год»;

- отчет о ходе реализации и об оценке эффективности муниципальных программ города Мурманска в 2023 году, утвержденный постановлением администрации города Мурманска от 01.04.2024 № 1251 (далее – Отчет о реализации муниципальных программ в 2023 году);

- данные информационной системы «Свод – СМАРТ»;

- данные единой информационной системы в сфере закупок.

Проверка годового отчета об исполнении бюджета проведена с применением принципа существенности и включает анализ, оценку и сопоставление показателей с данными годовой бюджетной отчетности ГАСБ.

Анализ исполнения по расходам проведен в соотношении с данными сводной бюджетной росписи расходов муниципального образования город Мурманск на 31.12.2023 (далее – утвержденные бюджетные назначения, Сводная бюджетная роспись).

2. Основные характеристики бюджета

Решением Совета депутатов города Мурманска от 15.12.2022 № 42-574 «О бюджете муниципального образования город Мурманск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» в редакции от 30.11.2023 № 52-723 (далее – Решение о бюджете на 2023 год) утверждены основные характеристики бюджета города Мурманска на 2023 год с учетом ожидаемого исполнения:

прогнозируемый общий объем доходов в сумме 25 168 551,7 тыс. рублей;
 общий объем расходов в сумме 26 190 148,3 тыс. рублей;
 дефицит в сумме 1 021 596,6 тыс. рублей.

Согласно данным годового отчета об исполнении бюджета по итогам 2023 года бюджет муниципального образования город Мурманск исполнен:

по доходам в сумме 22 095 713,9 тыс. рублей или 87,8 % прогнозируемого общего объема доходов, утвержденного Решением о бюджете на 2023 год;

по расходам в сумме 22 904 978,8 тыс. рублей или 87,7 % утвержденных бюджетных назначений;

с дефицитом в сумме 809 264,9 тыс. рублей.

Общие итоги исполнения бюджета города Мурманска за 2023 год в сравнении с показателями 2022 года представлены на следующей диаграмме.

Общие итоги исполнения бюджета города Мурманска, тыс. рублей



Поквартальное исполнение основных параметров бюджета муниципального образования город Мурманск за 2023 год представлено в приложении 1 к настоящему Заключение и характеризуется следующими данными:

по доходам: I квартал – 18,0 %, II квартал – 29,3 %, III квартал – 20,1 %, IV квартал – 32,6 % (в 2022 году: I квартал – 19,3 %, II квартал – 24,4 %, III квартал – 22,8 %, IV квартал – 33,5 %);

по расходам: I квартал – 17,8 %, II квартал – 31,3 %, III квартал – 17,9 %, IV квартал – 33,0 % (в 2022 году: I квартал – 15,0 %, II квартал – 24,8 %, III квартал – 21,1 %, IV квартал – 39,1 %).

3. Доходы бюджета

Доходы бюджета муниципального образования город Мурманск первоначально утверждены в объеме 22 471 509,6 тыс. рублей. В результате внесенных изменений утвержденный объем доходов в целом увеличен на 2 697 042,1 тыс. рублей или 12,0 % за счет увеличения плановых назначений по безвозмездным поступлениям и уменьшения по налоговым, неналоговым доходам.

Изменения утвержденных показателей доходов по основным источникам поступлений представлены в таблице.

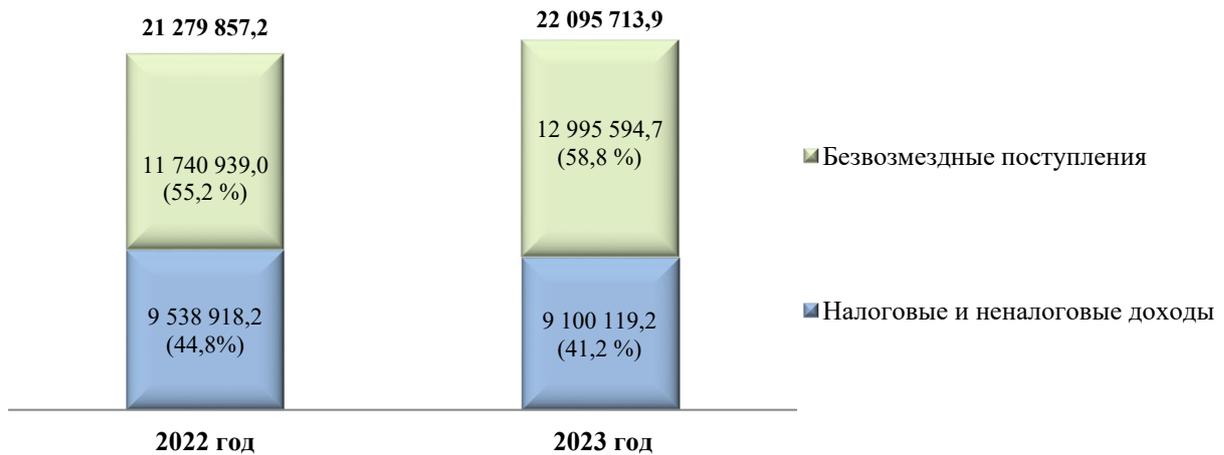
Наименование	Решение о бюджете в редакции		Отклонение	
	от 15.12.2022 № 42-574	от 30.11.2023 № 52-723	Сумма (гр.3-гр.2)	% (гр.4/гр.2)*100
	2	3	4	5
Доходы	22 471 509,6	25 168 551,7	2 697 042,1	12,0
Налоговые и неналоговые доходы	10 385 365,9	10 081 965,9	-303 400,0	-2,9
Безвозмездные поступления	12 086 143,7	15 086 585,8	3 000 442,1	24,8

В 2023 году исполнение доходной части бюджета города Мурманска обеспечено:

на 41,2 % поступлением налоговых и неналоговых доходов в сумме 9 100 119,2 тыс. рублей или 90,3 % утвержденных назначений (в 2022 году – на 44,8 % в сумме 9 538 918,2 тыс. рублей или 99,1 % утвержденных назначений);

на 58,8 % безвозмездными поступлениями в сумме 12 995 594,7 тыс. рублей или 86,1 % утвержденных назначений (в 2022 году – на 55,2 % в сумме 11 740 939,0 тыс. рублей или 96,2 % утвержденных назначений).

Доходы бюджета города Мурманска, тыс. рублей



В 2023 году по сравнению с 2022 годом:

объем налоговых и неналоговых доходов бюджета города Мурманска уменьшился на 438 799,0 тыс. рублей или 4,4 %;

объем безвозмездных поступлений увеличился на 1 254 655,7 тыс. рублей или 10,7 %.

Динамика исполнения и удельного веса основных групп доходов бюджета города Мурманска в общем объеме поступлений за 2021, 2022 и 2023 годы представлена в таблице.

Наименование	2021 год		2022 год		2023 год	
	Исполнено	Удельный вес	Исполнено	Удельный вес	Исполнено	Удельный вес
Доходы бюджета - Всего	20 474 711,30	100	21 279 857,20	100,0	22 095 713,9	100,0
Налоговые и неналоговые доходы, из них:	11 346 227,20	55,4	9 538 918,20	44,8	9 100 119,2	41,2
налоговые доходы	10 763 071,00	52,6	8 798 260,00	41,3	8 600 498,6	38,9
неналоговые доходы	583 156,20	2,8	740 658,20	3,5	499 620,6	2,3
Безвозмездные поступления	9 128 484,10	44,6	11 740 939,00	55,2	12 995 594,7	58,8

3.1. Налоговые доходы

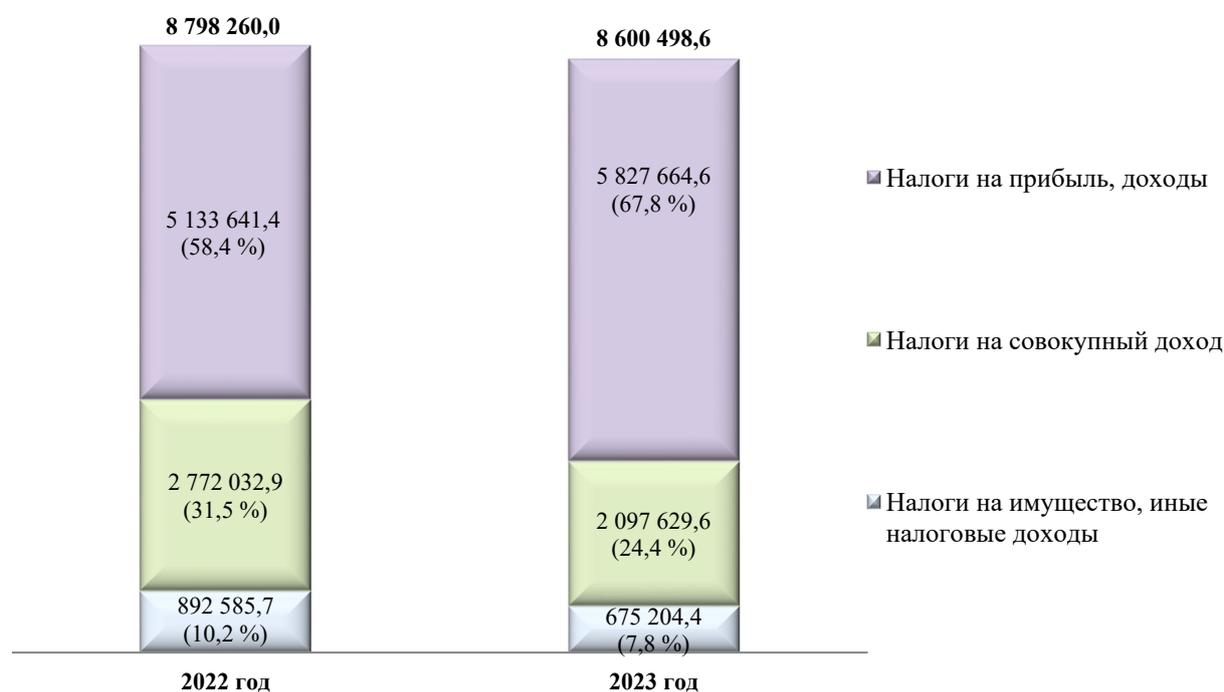
В 2023 году исполнение доходной части бюджета города Мурманска по налоговым доходам составило 8 600 498,6 тыс. рублей или 89,5 % прогнозируемого объема. Доля налоговых доходов в общем объеме доходов снизилась на 2,4 % и составила 38,9 % (в 2022 году – 41,3 %).

Показатели исполнения по подгруппам налоговых доходов представлены в следующей таблице.

Наименование	Исполнено за 2022 год	2023 год			Удельный вес в общем объеме
		Утверждено	Исполнено		
			Сумма	%	
Всего налоговые доходы, из них:	8 798 260,0	9 612 937,5	8 600 498,6	89,5	100,0
Налоги на прибыль, доходы (НДФЛ)	5 133 641,4	6 258 569,5	5 827 664,6	93,1	67,8
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	38 570,6	39 298,6	40 251,7	102,4	0,5
Налоги на совокупный доход	2 772 032,9	2 706 525,0	2 097 629,6	77,5	24,4
Налоги на имущество	768 091,4	534 174,2	562 300,5	105,3	6,5
Государственная пошлина	85 924,3	74 370,2	72 646,2	97,7	0,8
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-0,6	X	6,0	X	X

В 2023 году по сравнению с 2022 годом наблюдается снижение общего объема поступлений налоговых доходов на 197 761,4 тыс. рублей или 2,2 %, в основном за счет уменьшения поступлений по подгруппе «Налоги на совокупный доход» в части единого сельскохозяйственного налога и налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, и подгруппе «Налоги на имущество» в части земельного налога с организаций.

Структура поступлений налоговых доходов, тыс. рублей



3.1.1. Налог на доходы физических лиц исполнен в сумме 5 827 664,6 тыс. рублей или 93,1 % прогнозируемого объема, в том числе:

- 5 151 405,2 тыс. рублей (103,1 %) с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – Налоговый кодекс РФ);

- 15 113,8 тыс. рублей (73,2 %) 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 РФ;

- 54 859,9 тыс. рублей (114,1 %) с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса РФ;

- 98 382,6 тыс. рублей (33,1 %) 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 РФ;

- 182 263,2 тыс. рублей (20,4 %) в части суммы налога, превышающей 650 000,00 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000,00 рублей (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, в том числе фиксированной прибыли контролируемой иностранной компании);

- 325 639,9 тыс. рублей (плановые значения не утверждались) – в основном в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей).

Относительно 2022 года поступление налога на доходы физических лиц в целом увеличилось на 694 023,20 тыс. рублей или 13,5 %.

3.1.2. Налоги на совокупный доход исполнены в сумме 2 097 629,6 тыс. рублей¹ или 77,5 % прогнозируемого объема, в том числе:

по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (далее – УСН) – 1 274 648,2 тыс. рублей (97,0 %) за счет возвратов переплаты по налогу. Доля поступлений УСН в структуре налогов на совокупный доход является наибольшей и составляет 60,7 %;

по единому сельскохозяйственному налогу (далее – ЕСХН) – 818 406,5 тыс. рублей (59,7 %). Доля поступлений ЕСХН в структуре налогов на совокупный доход составляет 39,0 %. Поступления в бюджет по ЕСХН сократились по сравнению: с 2022 годом на 755 976,3 тыс. рублей или 48,0 %, с 2021 годом на 2 159 518,9 тыс. рублей или 72,5 %. Отрицательная динамика обусловлена уменьшением с 2022 года налоговой базы и собираемости налога в основном в связи с изменением экономической конъюнктуры внешнего рынка

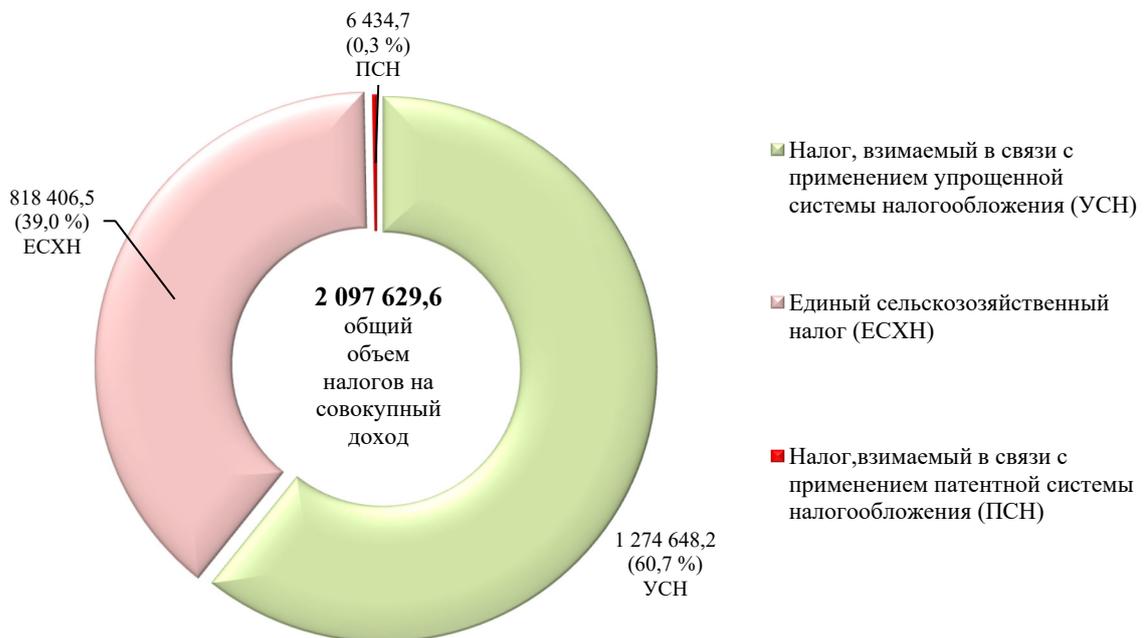
¹ С учетом возвратов в сумме 1 859,8 тыс. рублей по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности (ЕНВД), отмененного с 01.01.2021

для организаций рыбопромышленной отрасли (плательщиков ЕСХН), что повлияло на уменьшение поступлений в бюджет по налогам на совокупный доход в целом;

по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения (далее – ПСН) – 6 434,7 тыс. рублей (31,2 %) в связи с переносом срока уплаты налога по патентам, дата окончания действия которых наступает 31 декабря, в структуре налогов на совокупный доход доля поступлений ПСН составляет 0,3 %.

Относительно 2022 года поступление налогов на совокупный доход уменьшилось на 674 403,3 тыс. рублей или 24,3 % за счет ЕСХН и ПСН.

Структура поступлений налогов на совокупный доход, тыс. рублей

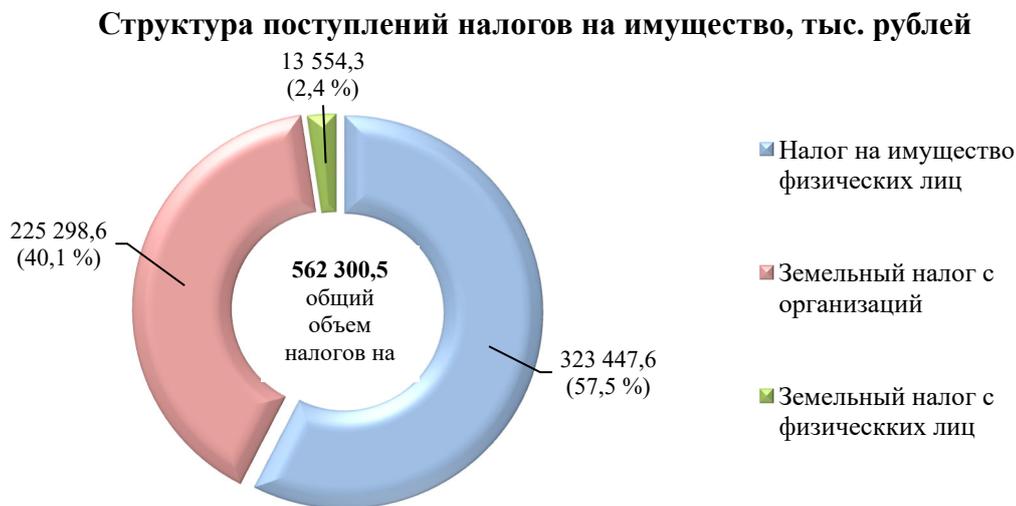


3.1.3. Налоги на имущество исполнены в сумме 562 300,5 тыс. рублей или 105,3 % прогнозируемого объема в основном за счет роста поступлений налога на имущество физических лиц, составивших 323 447,6 тыс. рублей (108,5 %), земельный налог с организаций исполнен в сумме 225 298,6 тыс. рублей (101,0 %), земельный налог с физических лиц – 13 554,3 тыс. рублей (103,4 %).

Вместе с тем поступления в бюджет по подгруппе «Налоги на имущество» по сравнению с 2022 годом сократились на 205 790,9 тыс. рублей или 26,8 % за счет уменьшения поступлений по земельному налогу с организаций в результате снижения кадастровой стоимости земельных участков по итогам государственной кадастровой оценки земельных участков всех категорий, расположенных на территории Мурманской области.²

² Распоряжение Министерства имущественных отношений Мурманской области от 28.11.2022 № 2055 «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков, расположенных на территории Мурманской области», распоряжение Министерства имущественных отношений Мурманской области от 01.02.2021 № 160 «О проведении государственной кадастровой оценки земельных участков, расположенных на территории Мурманской области, в 2022 году».

В структуре налогов на имущество наибольшую долю поступлений составляет налог на имущество физических лиц – 57,5 %, земельный налог с организаций – 40,1 %, земельный налог с физических лиц – 2,4 %.



3.1.4. Государственная пошлина исполнена в сумме 72 646,2 тыс. рублей или 97,7 % прогнозируемого объема.

Относительно 2022 года поступление государственной пошлины уменьшилось на 13 278,2 тыс. рублей или 15,5 % в основном за счет государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями.

3.1.5. Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы по подакцизным товарам (продукции), исполнены в сумме 40 251,7 тыс. рублей или 102,4 % прогнозируемого объема. Акцизы на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, в бюджет города Мурманска зачисляются по дифференцированным нормативам отчислений, предусмотренным областным бюджетом в соответствии с Законом Мурманской области от 10.12.2007 № 916-01-ЗМО «О межбюджетных отношениях в Мурманской области».

Относительно 2022 года поступление акцизов по подакцизным товарам (продукции) увеличилось на 1 681,1 тыс. рублей или 4,4 %.

3.2. Неналоговые доходы

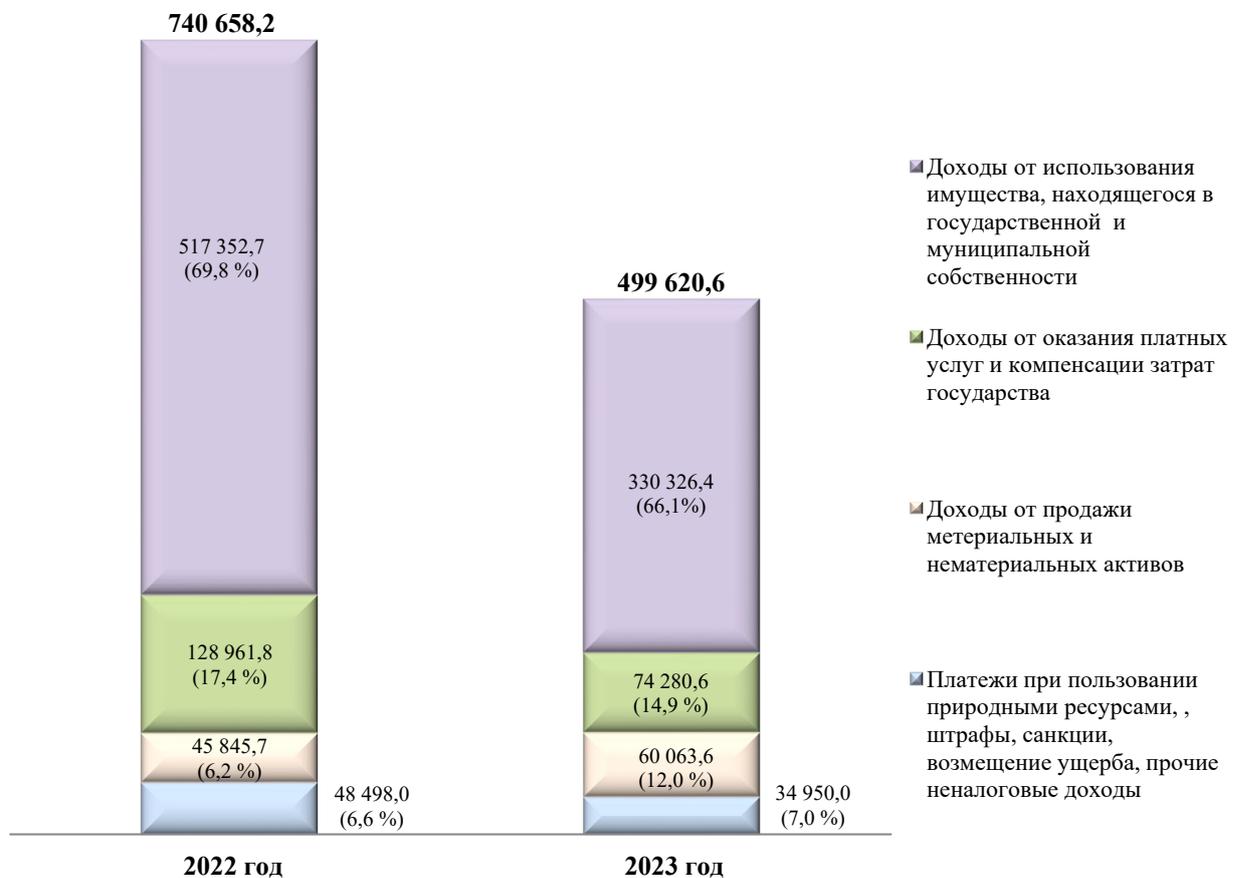
В 2023 году исполнение доходной части бюджета города Мурманска по неналоговым доходам составило 499 620,6 тыс. рублей или 106,5 % прогнозируемого объема. Доля неналоговых доходов в общем объеме доходов снизилась на 1,2 % и составила 2,3 % (в 2022 году – 3,5 %).

Показатели исполнения бюджета по подгруппам неналоговых доходов представлены в следующей таблице.

тыс. рублей

Наименование	Исполнено за 2022 год	2023 год		
		Утверждено	Исполнено	
			Сумма	%
Всего неналоговые доходы, из них:	740 658,2	469 028,4	499 620,6	106,5
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	517 352,7	333 143,7	330 326,4	99,2
Платежи при пользовании природными ресурсами	10 685,4	8 418,2	8 420,5	100,0
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	128 961,8	40 282,0	74 280,6	184,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	45 845,7	56 549,8	60 063,6	106,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	35 378,7	26 405,6	22 159,9	83,9
Прочие неналоговые доходы	2 433,9	4 229,1	4 369,6	103,3

Структура поступлений неналоговых доходов, тыс. рублей



В 2023 году по сравнению с 2022 годом наблюдается снижение поступлений по неналоговым доходам на общую сумму 241 037,6 тыс. рублей или 32,5 % в основном за счет уменьшения поступлений:

- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, на 187 026,3 тыс. рублей или 36,2 % в основном за счет уменьшения поступлений по доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам, в связи с планированием в 2022 году и поступлением взысканий по иску к АО «Мурманская областная электросетевая компания», а также по доходам, получаемым в виде арендной за земельные

участки, государственная собственность на которые не разграничена, за земли, находящиеся в муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений), в связи с поступлением в 2022 году задолженности прошлых лет, досрочным внесением платежей по договорам аренды земельных участков (администрирование указанных видов доходов осуществляется комитетом имущественных отношений города Мурманска);

- по платежам при пользовании природными ресурсами на 2 264,9 тыс. рублей или 21,2 % (администрирование указанного вида доходов осуществляется Балтийско-Арктическим межрегиональным управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования);

- по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 54 681,2 тыс. рублей или 42,4 % (в связи с наибольшими фактическими поступлениями возвратов прошлых лет в 2022 году);

- по штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 13 218,9 тыс. рублей или 37,4 % (в связи с наибольшими фактическими поступлениями в 2022 году).

При этом увеличение поступлений неналоговых доходов наблюдается по доходам от продажи материальных и нематериальных активов и прочих неналоговых доходов.

3.2.1. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, исполнены в сумме 330 326,4 тыс. рублей или 99,2 % прогнозируемого объема за счет следующих показателей исполнения.

Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам, составили 4 493,9 тыс. рублей (100,0 %), в том числе: АО «Мурманский регистрационно-информационный вычислительный центр – 3 893,9 тыс. рублей, АО «Фармация Мурманска» – 600,0 тыс. рублей.

Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), составили 325 518,5 тыс. рублей (99,1 %), из них:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, составили 269 736,1 тыс. рублей (99,1 %) в связи с расторжением договоров аренды, осуществлением возвратов излишне уплаченных платежей и возникновением задолженности по договорам аренды;

- 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), составили 21 123,6 тыс. рублей (99,1 %) в связи с вышеуказанными причинами;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков), составили 34 658,8 тыс. рублей (99,9 %) в связи с неправильным применением кода бюджетной классификации (уточнение будет произведено в 2024 году).

Плата за публичный сервитут, предусмотренная решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, составила 80,8 тыс. рублей (116,3 %) утвержденных назначений в связи с фактическими поступлениями.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в виде платы по концессионному соглашению составили 233,2 тыс. рублей (99,9 %).

3.2.2. Платежи при пользовании природными ресурсами исполнены в сумме 8 420,5 тыс. рублей или 100,0 % прогнозируемого объема, администрирование указанного налога осуществляется Балтийско-Арктическим межрегиональным управлением Росприроднадзора.

3.2.3. Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства исполнены в сумме 74 280,6 тыс. рублей и превысили прогнозируемого объема в 1,8 раза, отклонение в основном сложилось за счет исполнения по следующим администраторам доходов:

- комитет имущественных отношений города Мурманска – 43 392,3 тыс. рублей (в 1,4 раза) в основном за счет компенсации Министерством образования и науки Мурманской области муниципальному образованию город Мурманск стоимости жилых помещений, включенных в специализированный жилой фонд для детей-сирот;

- комитет по образованию администрации города Мурманска – 8 211,7 тыс. рублей (плановые назначения не утверждались) в основном за счет возврата МАУО г. Мурманска «Центр школьного питания» субсидии на выполнение муниципального задания за 2022 год в сумме 7 948,7 тыс. рублей (показатель обеспечения питанием обучающихся по детодням сложился менее запланированного по причине болезни детей);

- комитет территориального развития и строительства администрации города Мурманска – 15 291,2 тыс. рублей (в 5,4 раза) за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет (в основном предоплаты за капитальный ремонт здания по ул. Полярной Дивизии, 1/16 для размещения художественной школы).

3.2.4. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов исполнены в сумме 60 063,6 тыс. рублей или 106,2 % прогнозируемого объема, превышение утвержденных назначений сложилось в связи с заявительным порядком продаж. Относительно 2022 года доходы от продажи материальных и нематериальных активов в целом увеличились на 14 217,9 тыс. рублей или 23,7 % в основном за счет доходов от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности, и от продажи квартир (выморочное имущество).

3.2.5. Штрафы, санкции, возмещение ущерба исполнены в сумме 22 159,9 тыс. рублей или 83,9 % прогнозируемого объема в основном за счет низкого исполнения в части административных штрафов, установленных законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях, за нарушение муниципальных правовых актов.

3.2.6. Прочие неналоговые доходы исполнены в сумме 4 369,6 тыс. рублей или 103,3 % прогнозируемого объема, в основном за счет превышения поступлений по комитету имущественных отношений города Мурманска в части поступлений по решениям судов (компенсация коммунальных платежей за муниципальные помещения, возмещение сумм убытков в связи с неисполнением обязательств). Относительно 2022 года прочие неналоговые доходы увеличились на 1 935,8 тыс. рублей или 79,6 % за счет увеличения плановых назначений в целом.

3.3. Безвозмездные поступления

В 2023 году исполнение доходной части бюджета города Мурманска по безвозмездным поступлениям составило 12 995 594,7 тыс. рублей или 86,1 % прогнозируемого объема.

Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходной части бюджета города Мурманска увеличилась на 3,6 % и составила 58,8 % (в 2022 году – 55,2 %).

Показатели исполнения бюджета по подгруппам безвозмездных поступлений представлены в следующей таблице.

Наименование	Исполнено за 2022 год	тыс. рублей		
		Утверждено	2023 год	
			сумма	Исполнено
Всего безвозмездные поступления, из них:	11 740 939,0	15 086 585,8	12 995 594,7	86,1
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе:	11 372 562,1	14 923 379,2	12 837 964,3	86,0
дотации бюджетам бюджетной системы РФ	155 026,1	705 560,3	1 499 915,2	212,6
субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	3 754 608,4	5 960 481,8	3 206 163,0	53,8
субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	6 388 580,1	6 901 935,5	6 887 742,2	99,8
иные межбюджетные трансферты	1 074 347,5	1 355 401,6	1 244 143,8	91,8
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	X	5 000,0	5 000,0	100,0
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	447 196,1	158 206,6	198 138,8	125,2
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-78 819,2	X	-45 508,3	X

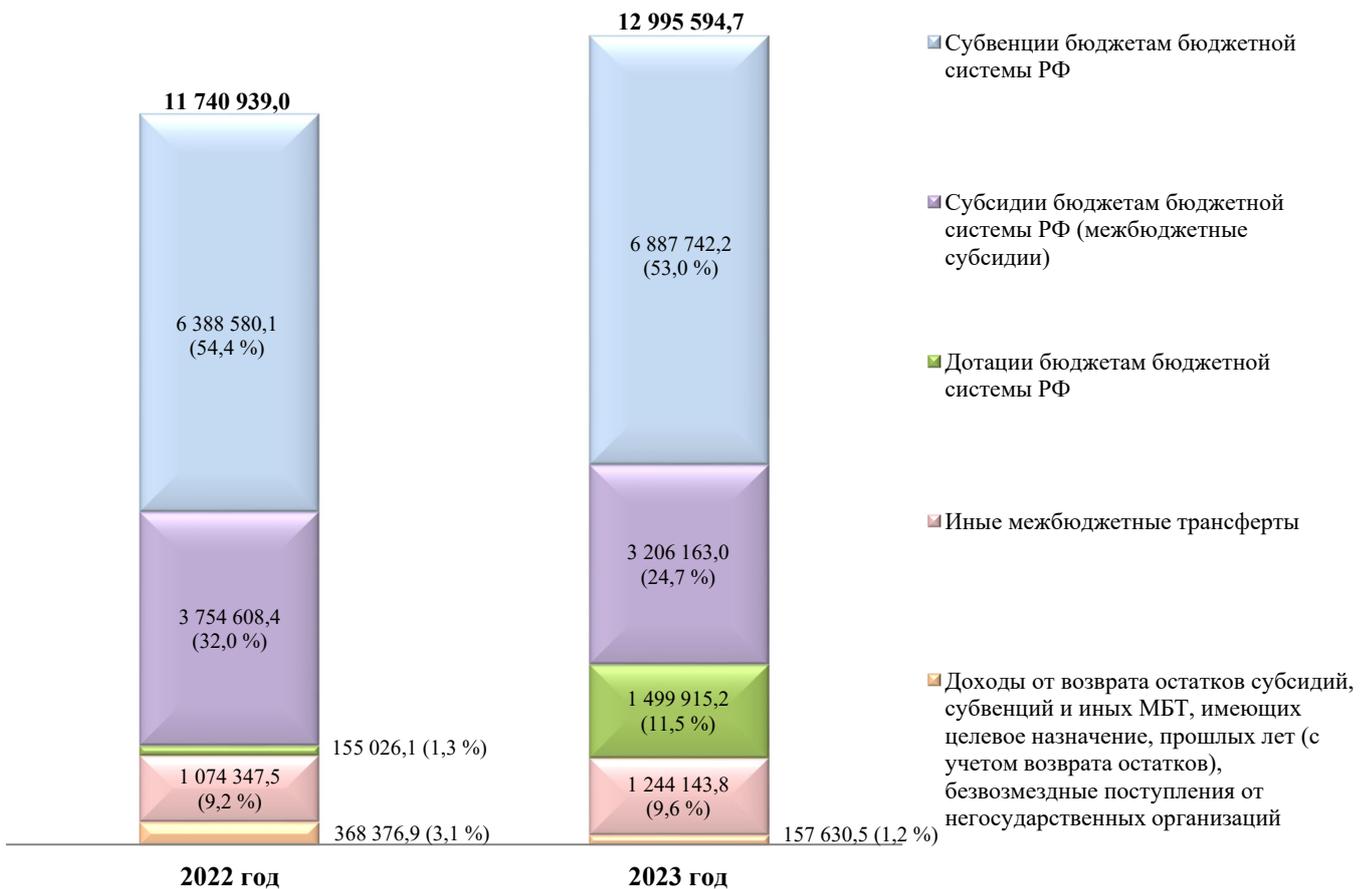
В 2023 году наблюдается увеличение общего объема безвозмездных поступлений по сравнению с 2022 годом на общую сумму 1 254 655,7 тыс. рублей или 10,7 % в основном за счет увеличения поступлений: дотаций бюджетам бюджетной системы РФ на 1 344 889,1 тыс. рублей или в 8,7 раза;

субвенций бюджетам бюджетной системы РФ на 499 162,1 тыс. рублей или 7,8 %;

иных межбюджетных трансфертов на 169 796,3 тыс. рублей или 15,8 %.

В то же время поступления субсидий бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетных субсидий) сократилось на 548 445,4 тыс. рублей или 14,6 %.

Структура безвозмездных поступлений, тыс. рублей



Наименьшее исполнение показателей по безвозмездным поступлениям в бюджет сложилось:

- по субсидиям бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетным субсидиям) в общей сумме 3 206 163,0 тыс. рублей или 53,8 % прогнозируемого объема. Не исполнено 2 754 318,8 тыс. рублей (46,2 %);

- по иным межбюджетным трансфертам в общей сумме 1 244 143,8 тыс. рублей или 91,8 % прогнозируемого объема. Не исполнено 111 257,7 тыс. рублей (8,2 %) в связи с перечислением межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств в части расходов по приведению в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения (капитальный ремонт проезда Серпантин, ул. Подгорной) и капитальных вложений в линейные объекты муниципальной собственности (позднее заключение договоров).

Наименьшие показатели исполнения и отсутствие исполнения отмечены по следующим направлениям межбюджетных субсидий:

субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, утвержденные в сумме 1 497 796,0 тыс. рублей, не исполнены в связи отсутствием заключенного соглашения на предоставление межбюджетных трансфертов на реализацию инфраструктурного проекта «Культурно-деловой центр «Новый Мурманск» с главным распорядителем средств областного бюджета;

субсидии бюджетам муниципальных образований на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» исполнены в сумме 858 335,5 тыс. рублей (68,5 %), не исполнено 395 482,8 тыс. рублей (31,5 %);

субсидии бюджетам муниципальных образований на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов исполнены в сумме 126 761,2 тыс. рублей (60,9 %), не исполнено 81 531,9 тыс. рублей (39,1 %);

субсидии бюджетам на 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 исполнены в сумме 125 929,4 тыс. рублей (67,3 %), не исполнено 61 297,7 тыс. рублей (32,7 %);

субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях исполнены в сумме 92 184,3 тыс. рублей (22,9 %), не исполнено 309 466,8 тыс. рублей (77,1 %) в связи с тем, что подрядной организацией не завершены отдельные виды работ, увеличены сроки исполнения контракта, в связи с внесением изменений в проектную документацию, прохождением государственной экспертизы;

прочие субсидии бюджетам городских округов исполнены в сумме 1 227 196,5 тыс. рублей (78,2 %), не исполнено 341 899,7 тыс. рублей (21,8 %), из них: 102 960,8 тыс. рублей – по субсидии бюджетам муниципальных образований Мурманской области на софинансирование мероприятий по обеспечению жильем граждан, проживающих в многоквартирных домах, расселение и последующий снос которых предусмотрены в рамках реализации комплексного развития территорий, 219 908,8 тыс. рублей – в основном за счет субсидии бюджету муниципального образования городской округ город-герой Мурманск на осуществление городским округом городом-героем Мурманском функций административного центра области в связи с несоблюдением подрядчиками условий контрактов на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения.

Исполнение по субвенциям бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в целом составило 6 887 742,2 тыс. рублей или 99,8 %, не исполнено 14 193,3 тыс. рублей, в том числе за счет:

- исполнения на 217 735,4 тыс. рублей больше прогнозного объема по единой субвенции на финансовое обеспечение образовательной деятельности в связи с увеличением объема межбюджетного трансферта в декабре 2023 года;

- неисполнения по субвенциям бюджетам в сумме 231 928,7 тыс. рублей в основном в части субвенций бюджетам муниципальных образований на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений (не исполнено 173 456,0 тыс. рублей – 74,8 %) в связи с отсутствием претендентов для участия аукционов по приобретению жилых помещений.

3.4. Дебиторская задолженность по налоговым и неналоговым доходам

По состоянию на 01.01.2024 дебиторская задолженность по налоговым и неналоговым доходам бюджета города Мурманска составила 7 883 432,4 тыс. рублей³, в том числе 121 233,6 тыс. рублей просроченная задолженность.

В 2023 году относительно 2022 года дебиторская задолженность в целом по налоговым и неналоговым доходам снизилась на 409 960,3 тыс. рублей (4,9 %), в том числе просроченная задолженность на 25 404,7 тыс. рублей (17,3 %).

Показатели дебиторской задолженности по налоговым и неналоговым доходам представлены в таблице.

Наименование	тыс. рублей								
	2022 год			2023 год			Отклонение		
	Всего	в том числе:		Всего	в том числе:		Всего	в том числе:	
долго-срочная		просроченная	долго-срочная		просроченная	долго-срочная		просроченная	
Налоговые, неналоговые доходы, в том числе:	8 293 393,7	7 339 629,5	146 638,3	7 883 432,4	7 087 198,5	121 233,6	-409 960,3	-252 431,0	-25 404,7
налоговые	138 745,0		133 827,7	125 700,7		115 303,0	-13 044,3	0,0	-18 524,7
неналоговые	8 154 648,7	7 339 629,5	12 810,6	7 757 732,7	7 087 198,5	5 930,6	-396 916,0	-252 431,0	-6 880,0

В 2023 году дебиторская задолженность по налоговым доходам относительно 2022 года снизилась на 13 044,3 тыс. рублей (9,4 %) и составила 125 700,7 тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность 115 303,0 тыс. рублей (91,7 %):

по налогу на имущество физических лиц – 108 181,1 тыс. рублей (просроченная задолженность 107 304,4 тыс. рублей или 99,2 %),

по земельному налогу с организаций – 13 929,7 тыс. рублей (просроченная задолженность 4 504,2 тыс. рублей или 32,3 %),

по земельному налогу с физических лиц 3 589,9 тыс. рублей – (просроченная задолженность 3 494,4 тыс. рублей или 97,3 %).

Дебиторская задолженность по неналоговым доходам относительно

³ Показатели дебиторской задолженности по налоговым доходам приведены в соответствии со структурой задолженности по налоговым доходам в отчетной форме 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»

2022 года снизилась на 396 916,0 тыс. рублей (4,9 %) и составила 7 757 732,7 тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность 5 930,6 тыс. рублей в основном по штрафам, санкциям, возмещению ущерба, из них наибольшая: 3 254,2 тыс. рублей – просроченная задолженность управляющих организаций за нарушение требований законодательства в отношении жилищного фонда (администратор доходов комитет по жилищной политике администрации города Мурманска), 2 196,6 тыс. рублей – просроченная задолженность по уплате штрафов за нарушение налогового законодательства (администратор доходов УФНС России по Мурманской области).

Наибольшую долю дебиторской задолженности по неналоговым доходам составляет задолженность:

- по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) в сумме 315 602,7 тыс. рублей, в том числе долгосрочная – 301 540,4 тыс. рублей;

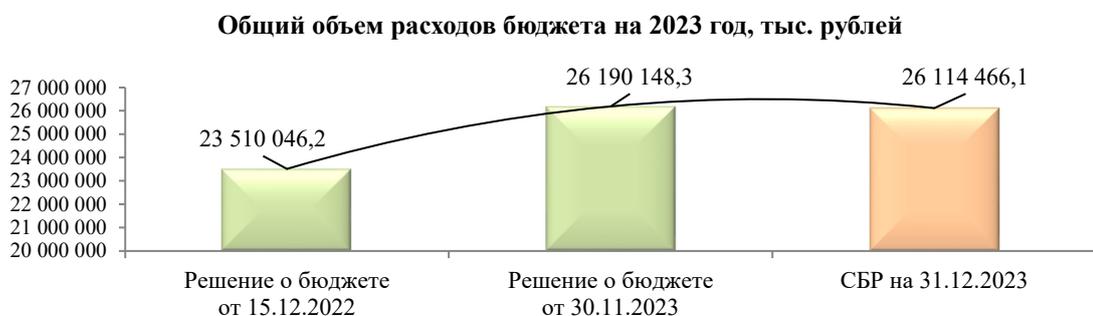
- по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средствам от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) в сумме 7 374 054,3 тыс. рублей, в том числе долгосрочная – 6 740 681,5 тыс. рублей;

- по штрафам, санкциям, возмещению ущерба в сумме 17 773,6 тыс. рублей;

- по договорам купли-продажи муниципального имущества, приобретенного в рассрочку, в сумме 44 976,6 тыс. рублей.

4. Расходы бюджета

В 2023 году объем утвержденных бюджетных назначений по расходам бюджета составил 26 114 466,1 тыс. рублей, относительно первоначально утвержденного показателя увеличился на 2 604 419,9 тыс. руб. или 11,1 % (относительно показателя Решения о бюджете на 2023 год уменьшился на 75 682,2 тыс. рублей или 0,3 %)⁴.



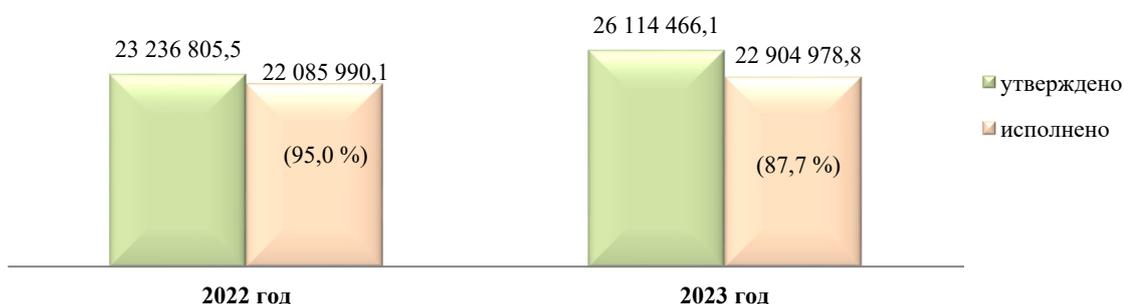
⁴ Изменения в Сводную бюджетную роспись внесены в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса РФ, статьей 10 Решения о бюджете и Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования город Мурманск и бюджетных росписей главных распорядителей бюджетных средств (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета), утвержденным приказом управления финансов администрации города Мурманска от 22.12.2015 № 272 (далее – **Порядок составления и ведения сводной бюджетной росписи**).

В 2023 году относительно 2022 года общий объем утвержденных бюджетных назначений по расходам бюджета города Мурманска увеличился на 2 877 660,6 тыс. рублей или 12,4 %.

Согласно годовому отчету об исполнении бюджета в 2023 году исполнение бюджета по расходам составило 22 904 978,8 тыс. рублей или 87,7 % утвержденных бюджетных назначений (в 2022 году – 22 085 990,1 тыс. рублей или 95,0 %).

Общий объем исполненных бюджетных назначений по расходам бюджета в 2023 году по сравнению с 2022 годом увеличился на 818 988,7 тыс. рублей или 3,7 %.

Утвержденные и исполненные бюджетные назначения, тыс. рублей



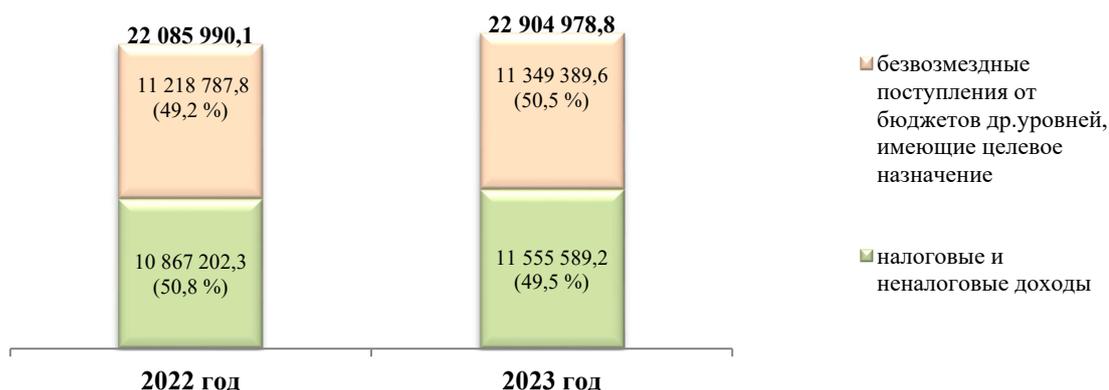
В 2023 году по сравнению с 2022 годом общий объем неисполненных расходов бюджета города Мурманска увеличился на 2 058 671,9 тыс. рублей или в 2,8 раза и составил 3 209 487,3 тыс. рублей, из них на межбюджетные трансферты из областного бюджета, имеющие целевое назначение, приходится 2 792 747,1 тыс. рублей или 87,0 % общего объема неисполненных расходов.

В разрезе источников финансирования исполнение расходов бюджета города Мурманска сложилось следующим образом:

за счет налоговых и неналоговых доходов, дотаций из бюджетов других уровней в общей сумме 11 555 589,2 тыс. рублей или 96,5 % утвержденных бюджетных назначений (11 972 329,4 тыс. рублей);

за счет безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней, имеющих целевое назначение, в общей сумме 11 349 389,6 тыс. рублей или 80,3 % утвержденных бюджетных назначений (14 142 136,7 тыс. рублей).

Исполнение расходов бюджета города Мурманска в разрезе источников, тыс. рублей



4.1. Сведения об исполнении расходов бюджета за 2023 год в разрезе разделов функциональной классификации расходов бюджета города Мурманска представлены в следующей таблице.

Код раздела	Наименование	Утверждено бюджетных назначений	Исполнение		Неисполненные бюджетные назначения
			сумма	%	
0100	Общегосударственные вопросы	1 644 333,0	1 621 047,7	98,6	23 285,3
0200	Национальная оборона	5 000,0	4 900,9	98,0	99,1
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	182 432,1	165 911,3	90,9	16 520,8
0400	Национальная экономика	4 462 289,0	2 692 045,6	60,3	1 770 243,4
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	3 492 650,8	2 670 874,9	76,5	821 775,9
0600	Охрана окружающей среды	260 399,8	258 752,6	99,4	1 647,2
0700	Образование	12 824 142,2	12 401 355,4	96,7	422 786,8
0800	Культура, кинематография	1 143 088,4	1 096 115,3	95,9	46 973,1
1000	Социальная политика	1 184 234,2	1 079 412,1	91,1	104 822,1
1100	Физическая культура и спорт	644 227,5	643 126,3	99,8	1 101,2
1200	Средства массовой информации	100 754,8	100 522,4	99,8	232,4
1300	Обслуживание государственного (муниципального) долга	170 914,3	170 914,3	100,0	0,0
	Всего расходов	26 114 466,1	22 904 978,8	87,7	3 209 487,3

В 2023 году на уровне ниже 95 % исполнены расходы по следующим разделам функциональной классификации расходов бюджета:

0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 90,9 % (в 2022 году – 100,0 %) в связи с осуществлением расходов на создание и обеспечение деятельности пунктов временного размещения, связанных с временным размещением граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без гражданства, постоянно проживающих на территориях Украины, а также на территориях субъектов Российской Федерации, на которых введены максимальный и средний уровень реагирования, вынужденно покинувших жилые помещения, по фактическим затратам;

0400 «Национальная экономика» – 60,3 % (в 2022 году – 91,1 %). Основная доля бюджетных ассигнований по данному разделу приходится на бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда города Мурманск в рамках подраздела 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)», которые по итогам 2023 года исполнены в сумме 2 388 301,5 тыс. рублей или 57,5 % утвержденных бюджетных назначений (4 150 345,1 тыс. рублей). Причины неисполнения рассмотрены ниже;

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 76,5 % (в 2022 году – 80,6 %). Основная доля неисполненных бюджетных ассигнований по данному разделу приходится на сферы обеспечения жильем и благоустройство территорий. Причины неисполнения рассмотрены ниже;

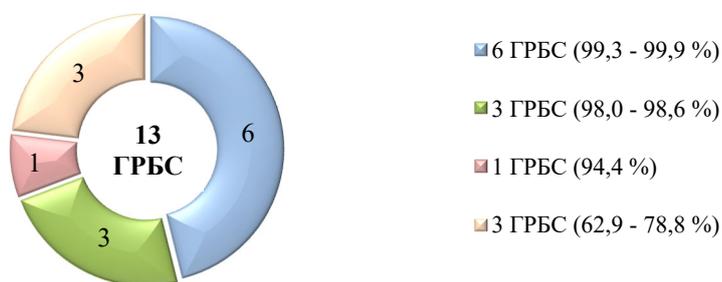
1000 «Социальная политика» – 91,1 % (в 2022 году – 77,8 %). Основная доля неисполненных бюджетных ассигнований по данному разделу приходится на субсидии гражданам на приобретение жилья (заявительный характер выплат).

В структуре функциональной классификации расходов бюджета основной объем финансовых ресурсов бюджета в 2023 году направлен на расходы в сферах: «Образование» – 54,1 % (в 2022 году – 54,2 %); «Национальная экономика» – 11,8 % (в 2022 году – 12,6 %); «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 11,7 % (в 2022 году – 8,2 %).

4.2. В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета в 2023 году исполнение осуществлялось 13 главными распорядителями бюджетных средств (далее – ГРБС).

Исполнение бюджета города Мурманска в разрезе ведомственной структуры расходов за 2023 год варьируется в диапазоне от 62,9 % до 99,9 % утвержденных бюджетных назначений.

Уровень исполнения расходов бюджета ГРБС, тыс. рублей



Четыре из 13 ГРБС исполнили расходы менее 95,0 %, из них наиболее низкое исполнение приходится на:

- комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска – 62,9 % в основном в результате низкого (отсутствия) исполнения по мероприятиям подпрограммы «Развитие транспортной инфраструктуры» муниципальной программы «Развитие транспортной системы» в части:

- реализации инфраструктурного проекта «Культурно-деловой центр «Новый Мурманск» – исполнение отсутствует при плановых назначениях в сумме 1 497 796,0 тыс. рублей в связи с отсутствием соглашения с главным распорядителем средств областного бюджета (лимиты бюджетных обязательств не доведены);

- приведения в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда исполнение составило 14 928,3 тыс. рублей или 14,2 % при плановых назначениях 105 114,3 тыс. рублей (в связи с выполнением не в полном объеме работ в результате задержки поставки контроллера для светофорного объекта в рамках мероприятия «Капитальный ремонт проезда Серпантин», а также возникновения в ходе работ потребности в пересогласовании проектных решений в связи с обнаружением сетей электроснабжения ОАО «СудоВЕРФЬ» в рамках мероприятия «Капитальный ремонт ул. Подгорной от примыкания с ул. Фестивальной до дома 92 по ул. Подгорной (1 этап)»);

- разработки документации по планировке территории, проведению инженерных изысканий и подготовке проектной документации объекта

«Реконструкция транспортного узла «ул. Академика Книповича – ул. Шмидта – ул. Траловая – ул. Подгорная» и увеличение количества полос движения с 2 до 4 на участках улично-дорожной сети – ул. Траловая, Портовый проезд (до Морского вокзала) г. Мурманск» исполнение отсутствует при плановых назначениях за счет средств областного бюджета в сумме 48 830,3 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета в сумме 493,3 тыс. рублей (нарушение подрядчиком сроков исполнения работ по договору в связи с длительной процедурой получения согласования технических условий с ОАО «РЖД» и ПАО ГМК «Норильский Никель»);

- комитет территориального развития и строительства администрации города Мурманска – 72,2 % в основном в результате отсутствия исполнения по мероприятиям подпрограммы «Модернизация образования в городе Мурманске» муниципальной программы «Развитие образования» в части строительства школы по улице Советской в городе Мурманске при плановых назначениях за счет средств областного бюджета в сумме 309 466,8 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета в сумме 72 887,6 тыс. рублей (неисполнение подрядной организацией в срок работ по строительству объекта, а также по переустройству линейных объектов (2 очередь автопарковка) в рамках выполнения работ по строительству школы по ул. Советской);

- комитет имущественных отношений города Мурманска – 78,8 % в основном в результате низкого исполнения по мероприятиям подпрограммы «Расселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2017» муниципальной программы «Жилищная политика» в части:

- переселения граждан из аварийного жилищного фонда исполнение составило: за счет средств государственной корпорации – Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в сумме 804 649,1 тыс. рублей или 67,1 % при плановых назначениях 1 199 010,9 тыс. рублей, за счет средств областного бюджета – 121 980,1 тыс. рублей или 62,4 % при плановых назначениях 195 410,9 тыс. рублей (в связи с невозможностью заключения контрактов по итогам осуществления закупок по причине отсутствия претендентов);

- приобретения жилых помещений для граждан, проживающих в аварийном жилищном фонде, исполнение составило 4 042,3 тыс. рублей или 57,1 % при плановых назначениях 7 085,6 тыс. рублей (участие в долевом строительстве многоквартирного дома по улице Анатолия Бредова в городе Мурманске, уменьшение цены контракта).

В 2023 году основная доля неисполненных расходов бюджета приходится также на:

комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска – 2 003 850,3 тыс. рублей или 62,4 % общего объема неисполненных бюджетных назначений;

комитет имущественных отношений города Мурманска – 559 817,0 тыс. рублей или 17,4 %;

комитет территориального развития и строительства администрации города Мурманска – 539 171,2 тыс. рублей или 16,8 %.

Ведомственная структура расходов бюджета города Мурманска на 2023 год, тыс. рублей



4.3. В 2023 году утвержденные бюджетные назначения на реализацию 16 муниципальных программ города Мурманска (далее – муниципальная программа) составили 25 775 424,1 тыс. рублей или 98,7 % общего объема утвержденных бюджетных назначений по расходам бюджета. Относительно первоначально утвержденных расходов на реализацию муниципальных программ бюджетные ассигнования увеличены в целом на 2 690 195,3 тыс. рублей (в том числе за счет средств бюджетов других уровней на 2 120 146,0 тыс. рублей) или 11,7 %, в том числе:

- увеличение объема расходов произведено по 9 муниципальным программам на общую сумму 2 886 243,8 тыс. рублей, из них наибольшее по муниципальным программам:

«Развитие образования» на 964 239,6 тыс. рублей, в том числе за счет средств бюджетов других уровней на 621 590,4 тыс. рублей,

«Развитие культуры» на 496 770,8 тыс. рублей, в том числе за счет средств бюджетов других уровней на 170 659,1 тыс. рублей,

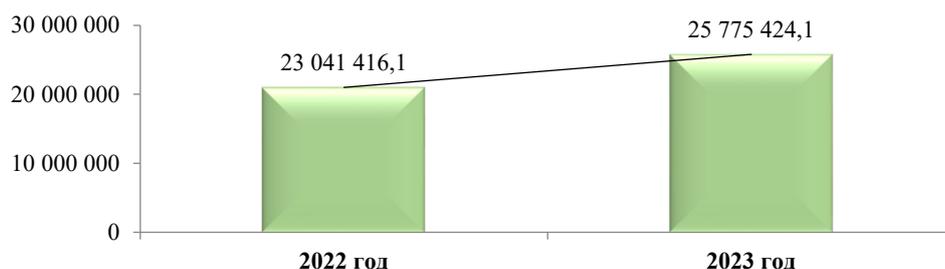
«Развитие транспортной системы» в целом на 368 109,4 тыс. рублей, в том числе за счет средств бюджетов других уровней на 390 382,2 тыс. рублей;

- уменьшение объема расходов произведено по 7 муниципальным программам на общую сумму 196 048,5 тыс. рублей, из них наибольшее по муниципальным программам:

- «Обеспечение экологической безопасности и улучшение окружающей среды муниципального образования город Мурманск» на 83 089,6 тыс. рублей, в том числе за счет средств бюджетов других уровней на 66 288,7 тыс. рублей,
 - «Развитие физической культуры и спорта» на 37 243,5 тыс. рублей.

В 2023 году по сравнению с 2022 годом общий объем утвержденных бюджетных назначений на реализацию муниципальных программ увеличился на 2 734 008,0 тыс. рублей или 11,9 %.

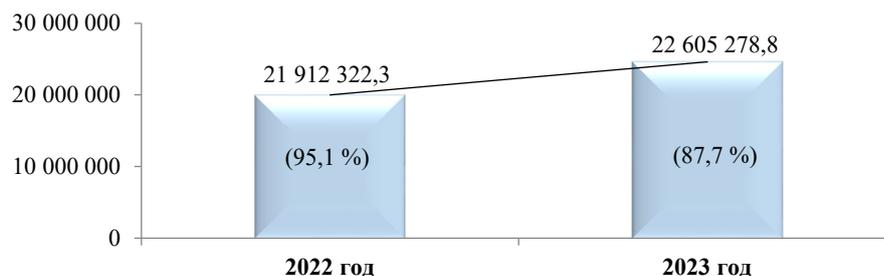
Общий объем утвержденных расходов на реализацию муниципальных программ, тыс. рублей



В 2023 году расходы бюджета города Мурманска на реализацию мероприятий 16 муниципальных программ исполнены на общую сумму 22 605 278,8 тыс. рублей или 87,7 % утвержденных бюджетных назначений, что на 7,4 процентных пункта ниже уровня исполнения указанных расходов за 2022 год (21 912 322,3 тыс. рублей или 95,1 %).

Общий объем исполненных расходов бюджета города Мурманска в 2023 году на реализацию муниципальных программ по сравнению с 2022 годом увеличился на 692 956,5 тыс. рублей или 3,2 %.

Общий объем исполненных расходов на реализацию муниципальных программ, тыс. рублей



В 2023 году общий объем неисполненных бюджетных назначений на реализацию 16 муниципальных программ составил 3 170 145,3 тыс. рублей и по сравнению с 2022 годом увеличился на 2 041 051,5 тыс. рублей или в 2,8 раза.

В 2023 году основная доля неисполненных расходов приходится на реализацию трех муниципальных программ:

«Развитие транспортной системы» в сумме 1 934 950,0 тыс. рублей или 61,0 % общего объема неисполненных бюджетных назначений на реализацию муниципальных программ;

«Жилищная политика» в сумме 489 574,0 тыс. рублей или 15,4 %;

«Развитие образования» в сумме 408 935,6 тыс. рублей или 12,9 %.

Причины неисполнения мероприятий указанных муниципальных программ приведены в пункте 4.1 настоящего Заключение.

Расходы на реализацию муниципальных программ, тыс. рублей



Процент исполнения по муниципальным программам варьируется от 59,1 % до 100,0 %.

На уровне ниже 95,0 % в 2023 году исполнены расходы на реализацию 7 муниципальных программ, из них наиболее низкое исполнение сложилось по муниципальным программам:

«Развитие транспортной системы» – 59,1 %;

«Жилищная политика» – 75,8 %;

«Обеспечение экологической безопасности и улучшение окружающей среды муниципального образования город Мурманск» – 84,4 % в основном по мероприятиям подпрограммы «Расширение городского кладбища на 7-8 км автодороги Кола – Мурмаши» в части мероприятий:

расширение городского кладбища на 7-8 км автодороги Кола-Мурмаши (исполнено 84 796,1 тыс. рублей или 57,1 % при плановых назначениях 148 591,8 тыс. рублей) в связи с нарушением подрядчиком сроков выполнения работ по контракту;

капитального и текущего ремонта городского кладбища на 7-8 км автодороги Кола-Мурмаши (исполнение отсутствует при плановых назначениях 5 880,5 тыс. рублей) в связи с обнаружением скального грунта при

выполнении земляных работ и необходимости принятия дальнейшего решения работы по 1 этапу устройства колумбарных стен перенесены на 2024 год.

Согласно Отчету о реализации муниципальных программ в 2023 году вышеуказанным муниципальным программам присвоен низкий уровень эффективности реализации муниципальных программ.

Также в 2023 году согласно Отчету о реализации муниципальных программ уровень эффективности присвоен 5 муниципальным программам - высокий, 7 – средний, 1 – ниже среднего.

Проверкой соответствия объемов финансирования, предусмотренных паспортами 16 муниципальных программ, объемам бюджетных ассигнований, утвержденным Решением о бюджете на 2023 год, установлено, что в соответствии с пунктом 8.19 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ⁵ до конца финансового года в муниципальные программы внесены изменения в части соответствующих 2023 году значений объемов финансирования.

Вместе с тем следует обратить внимание, что объемы финансовых ресурсов в планах реализации двух муниципальных программ «Обеспечение безопасности проживания» и «Развитие муниципального самоуправления и гражданского общества», размещенных на сайте администрации города Мурманска, не соответствуют объемам финансирования, предусмотренным паспортами указанных муниципальных программ и Решением о бюджете на 2023 год.

4.4. Общий объем расходов бюджета на 2023 год по непрограммным направлениям деятельности предусмотрен в размере 339 042,0 тыс. рублей, что на 73,5 % больше показателя 2022 года (195 389,4 тыс. рублей). Наибольшее увеличение сложилось по непрограммным направлениям деятельности администрации города Мурманска и в основном связано с увеличением межбюджетных трансфертов за счет резервного фонда Правительства Мурманской области.

Доля расходов по непрограммным направлениям деятельности в общем объеме расходов в 2023 году составляет 1,3 % (в 2022 году – 0,8 %).

Исполнение по непрограммным направлениям деятельности за 2023 год представлено в следующей таблице.

Наименование	Утвержденные бюджетные назначения	тыс. рублей	
		Сумма	%
1	2	3	4
Непрограммные направления деятельности Совета депутатов города Мурманска, из них:	92 420,6	91 872,5	99,4
- обеспечение выполнения функций муниципальными органами	61 690,2	61 145,4	99,1
- проведение выборов в представительные органы муниципального образования город Мурманск	14 952,3	14 952,3	100,0
Непрограммные направления деятельности контрольно-счетной палаты города Мурманска, из них:	53 176,2	53 119,6	99,9
- обеспечение выполнения функций муниципальными органами	52 994,4	52 938,7	99,9

⁵ Постановление администрации города Мурманска от 06.07.2022 № 1860 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Мурманска»

Наименование	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнение	
		Сумма	%
1	2	3	4
Непрограммные направления деятельности администрации города Мурманска, из них:	105 447,4	89 161,3	84,6
- резервный фонд Правительства Мурманской области	78 964,8	78 964,8	100,0
- резервный фонд администрации города Мурманска	20 674,4	3 917,2	18,9
- выплаты по решениям судов и оплата государственной пошлины, расходы по совершению исполнительных действий	3 234,9	3 101,2	95,9
- дотации на премирование победителей Всероссийского конкурса «Лучшая муниципальная практика»	1 021,4	1 021,4	100,0
Непрограммные направления деятельности структурных подразделений администрации города Мурманска, из них:	87 997,8	65 546,6	74,5
- резервный фонд администрации города Мурманска	14 932,7	9 540,7	63,9
- дотации на премирование победителей Всероссийского конкурса «Лучшая муниципальная практика»	7 478,6	7 478,6	100,0
- выплаты по решениям судов и оплата государственной пошлины, расходы по совершению исполнительных действий	56 619,9	46 555,8	82,2
- субсидия на финансовое обеспечение затрат государственному областному унитарному предприятию «Мурманскводоканал», связанных с выполнением работ по организации строительства очистных сооружений для очистки сточных вод	5 000,0	0,0	0,0
Всего по направлениям непрограммной деятельности:	339 042,0	299 700,0	88,4

Низкое исполнение сложилось по непрограммным направлениям деятельности структурных подразделений администрации города Мурманска и деятельности администрации города Мурманска в части резервного фонда администрации города Мурманска, выплат по решениям судов и оплаты государственной пошлины, расходов по совершению исполнительных действий (причины низкого исполнения рассмотрены в пунктах 4.8, 4.9 настоящего Заключения).

Также отсутствует исполнение по непрограммным направлениям деятельности комитета территориального развития и строительства администрации города Мурманска в части субсидии на финансовое обеспечение затрат государственному областному унитарному предприятию «Мурманскводоканал», связанных с выполнением работ по организации строительства очистных сооружений для очистки сточных вод, запланированных в сумме 5 000,0 тыс. рублей, в связи с заявительным характером.

4.5. В 2023 году на реализацию 8 региональных проектов, направленных на достижение показателей 5 национальных проектов, бюджетные ассигнования утверждены в общей сумме 3 318 990,0 тыс. рублей, в том числе за счет средств бюджетов других уровней 2 734 703,8 тыс. рублей или 82,4 %.

По итогам 2023 года общий объем исполненных расходов бюджета города Мурманска на реализацию мероприятий региональных проектов составил 2 806 645,7 тыс. рублей или 84,6 % утвержденных бюджетных назначений, в том числе за счет средств бюджетов других уровней 2 240 260,8 тыс. рублей или 79,8 %.

Расходы на реализацию региональных проектов в 2023 году, тыс. рублей



Информация об исполнении мероприятий региональных проектов в разрезе ГРБС представлена в приложении 2.

По итогам 2023 года расходы по 6 региональным проектам исполнены на уровне 100,0 %, по 2 региональным проектам исполнение составило менее 95 % утвержденных бюджетных назначений:

- «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» исполнение составило 70,0 %. Основной причиной низкого исполнения является невозможность заключения контрактов по итогам осуществления закупок в результате отсутствия претендентов в рамках осуществления бюджетных инвестиций на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность;

- «Формирование комфортной городской среды» – 89,9 %. Причиной низкого исполнения является несвоевременность представления исполнителями работ (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов в части выполнения мероприятий по благоустройству дворовых территорий, а также в связи с оплатой фактически выполненных работ в результате нарушения подрядчиком сроков выполнения работ в части мероприятий по благоустройству общественных территорий.

Объем неисполненных бюджетных ассигнований на реализацию данных региональных проектов составил 512 344,3 тыс. рублей.

4.6. Статьей 8 Решения о бюджете на 2023 год общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение **публичных нормативных обязательств**, предусмотрен в сумме 242 400,4 тыс. рублей, исполнение составило 235 823,3 тыс. рублей или 97,3 % утвержденных бюджетных назначений (в 2022 году – 210 693,1 тыс. рублей или 96,1 %).

Основная доля бюджетных ассигнований по публичным нормативным обязательствам направлена на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю (за счет средств областного бюджета) – 78,7 % общего объема исполненных расходов.

Исполнение публичных нормативных обязательств в разрезе мероприятий представлено в следующей таблице.

Наименование мероприятия		Утверждено бюджетных назначений	тыс. рублей	
			Исполнено сумма	%
1		2	3	4
Предоставление дополнительного пенсионного обеспечения муниципальным служащим в органах местного самоуправления муниципального образования город Мурманск и лицам, замещавшим муниципальные должности в муниципальном образовании город Мурманск		46 462,7	46 207,1	99,4
Обеспечение реализации льгот лицам, удостоенным звания «Почетный гражданин города-героя Мурманска», в том числе:		2 662,0	2 333,2	87,6
	<i>предоставление ежемесячной доплаты к государственной трудовой пенсии</i>	2 149,3	1 919,4	89,3
	<i>предоставление ежегодной единовременной материальной помощи на санаторное лечение и оздоровительные мероприятия</i>	482,7	413,8	85,7
	<i>возмещение расходов за ритуальные услуги, оказываемые специализированными организациями</i>	30,0	0,0	0,0
Содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю (за счет средств областного бюджета)		191 501,1	185 516,3	96,9
Мероприятия, связанные с награждением Почетной грамотой, присвоением почетных званий и знаков отличия		1 774,6	1 766,7	99,6
Всего расходов		242 400,4	235 823,3	97,3

В 2023 году наиболее низкий процент исполнения в связи с заявительным характером выплат отмечен по исполнению публичных нормативных обязательств в части обеспечения реализации льгот лицам, удостоенным звания «Почетный гражданин города-героя Мурманска» – 87,6 %.

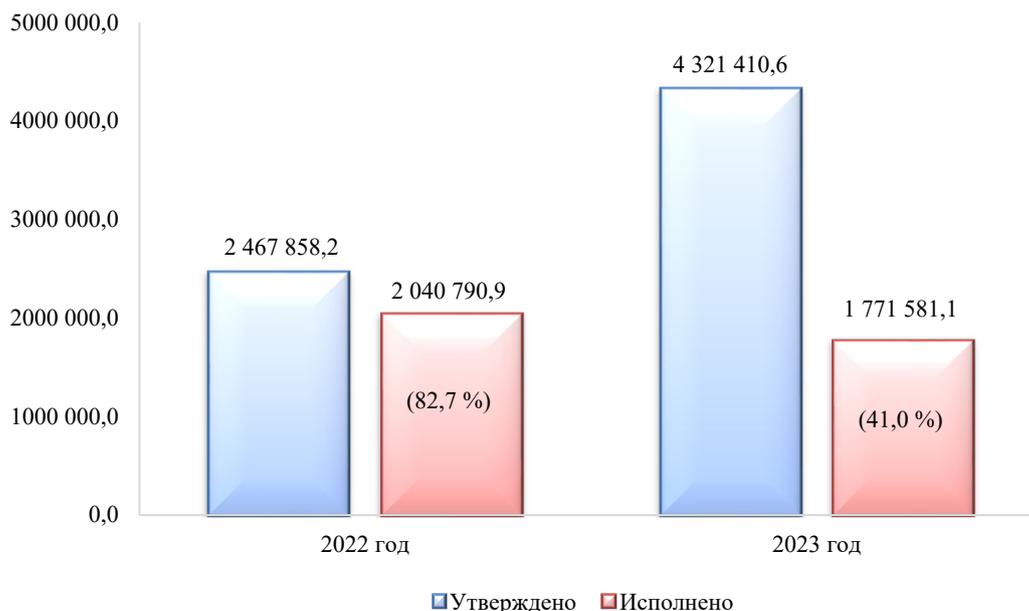
4.7. В 2023 году утвержденные бюджетные назначения на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (далее – капитальные вложения) составили 4 321 410,6 тыс. рублей (в том числе за счет средств бюджетов других уровней 3 717 617,4 тыс. рублей) или 16,5 % общего объема утвержденных бюджетных назначений по расходам.

Относительно 2022 года общий объем утвержденных бюджетных назначений на капитальные вложения в 2023 году увеличился на 1 853 552,4 тыс. рублей или 75,1 %.

В 2023 году расходы бюджета города Мурманска на капитальные вложения исполнены на общую сумму 1 771 581,1 тыс. рублей или 41,0 % утвержденных бюджетных назначений, в том числе за счет средств бюджетов других уровней 1 327 124,0 тыс. рублей или 35,7 %.

Исполнение по капитальным вложениям в сравнении с показателями за 2022 год представлено в диаграмме.

Исполнение по капитальным вложениям, тыс. рублей



Информация об исполнении по капитальным вложениям в разрезе ГРБС и муниципальных программ представлена в Приложении 3.

Исполнение по капитальным вложениям в разрезе ГРБС варьируется от 0,3 % до 100,0 % утвержденных бюджетных назначений. Наименьшее исполнение сложилось по:

комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска в сумме 4 000,0 тыс. рублей или 0,3 % утвержденных бюджетных назначений (1 577 125,8 тыс. рублей) в результате отсутствия исполнения:

- по муниципальной программе «Развитие транспортной системы» в рамках подпрограммы «Развитие транспортной инфраструктуры» при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 1 547 119,6 тыс. рублей, причины неисполнения рассмотрены в пункте 4.1 настоящего Заключение,

- по муниципальной программе «Градостроительная политика» в рамках подпрограммы «Поддержка и стимулирование строительства на территории города Мурманска» при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 26 006,3 тыс. рублей, в связи с: принятием работ после завершения мероприятий по исполнению бюджета; возникновением экономии в связи с согласованием с ГОУП «Мурманскводоканал» возможности подключения к существующей бытовой канализации системы водоотведения по объекту «Жилой дом по ул. Бондарная»; а также в результате позднего заключения договора на разработку проектной документации по объекту «Строительство системы водоотведения к общеобразовательной школе на 800 мест по пер. Казарменному», по объекту «Строительство системы водоотведения по объекту «Жилой дом в г. Мурманске по ул. Полярные Зори»;

комитету территориального развития и строительства администрации города Мурманска в сумме 504 365,9 тыс. рублей или 51,3 % утвержденных бюджетных назначений (983 209,7 тыс. рублей) в результате низкого исполнения:

- по муниципальной программе «Жилищно-коммунальное хозяйство» в рамках подпрограммы «Подготовка объектов жилищно-коммунального

хозяйства муниципального образования город Мурманск к работе в осенне-зимний период» при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 11 558,7 тыс. рублей исполнение составило 4 074,9 тыс. рублей или 35,3 % в связи с оплатой работ на основании актов выполненных работ по реконструкции сети ливневой канализации, расположенной в районе многоквартирного дома № 19 по улице Достоевского в городе Мурманске, участка дренажной сети, расположенной в районе дома № 35 по улице Аскольдовцев в городе Мурманске,

- по муниципальной программе «Обеспечение экологической безопасности и улучшение окружающей среды муниципального образования город Мурманск» в рамках подпрограммы «Расширение городского кладбища на 7-8 км автодороги Кола – Мурмаши» при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 148 591,8 тыс. рублей исполнение составило 84 796,1 тыс. рублей или 57,1 % в связи с просрочкой исполнения обязательств подрядчиками,

- по муниципальной программе «Развитие образования» в рамках подпрограммы «Модернизация образования в городе Мурманске» при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 579 035,5 тыс. рублей исполнение составило 196 681,1 тыс. рублей или 34,0 %, причины неисполнения рассмотрены в пункте 4.1 настоящего Заключение,

- по муниципальной программе «Развитие культуры» по подпрограмме «Ремонт и содержание общественных территорий города Мурманска» при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 25 000,0 тыс. рублей на обеспечение надлежащего санитарного, технического и эстетического состояния общественных территорий, исполнение отсутствует в связи с оплатой работ по фактическому исполнению на основании актов выполненных работ;

комитету имущественных отношений города Мурманска в сумме 1 242 755,5 тыс. рублей или 71,4 % утвержденных бюджетных назначений (1 740 615,4 тыс. рублей) в результате низкого исполнения:

- по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта» в рамках подпрограммы «Развитие спортивной инфраструктуры» при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 3 918,4 тыс. рублей исполнение составило 3 391,5 тыс. рублей или 86,6 % в связи с иском по одному из жилых помещений о принудительном изъятии земельного участка (подготовительные мероприятия по подготовке земельного участка для размещения спортивных площадок по ул. Молодежной в районе Росляково - переселение граждан из аварийных домов, находящихся на земельном участке),

- по муниципальной программе «Жилищная политика» в рамках подпрограммы «Расселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2017» при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 1 382 067,3 тыс. рублей исполнение составило 921 557,5 тыс. рублей или 66,7 % в основном в связи с невозможностью заключения контрактов по итогам осуществления закупок в результате отсутствия претендентов,

- по муниципальной программе «Социальная поддержка» в рамках подпрограммы «Оказание мер социальной поддержки детям-сиротам и детям,

оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа» при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 97 331,6 тыс. рублей исполнение составило 63 229,0 тыс. рублей или 65,0 % в связи с невозможностью заключения контрактов по итогам осуществления закупок в результате отсутствия претендентов.

4.8. В статье 13 Решения о бюджете на 2023 год объем бюджетных ассигнований **муниципального дорожного фонда города Мурманска** на 2023 год (далее – Дорожный фонд) предусмотрен в размере 4 142 938,3 тыс. рублей (в первоначальной редакции Решения о бюджете предусматривался в размере 3 862 418,5 тыс. рублей).

Согласно Сводной бюджетной росписи на 31.12.2023 объем утвержденных бюджетных назначений Дорожного фонда относительно показателя Решения о бюджете на 2023 год увеличен на 6 927,1 тыс. рублей и составил 4 149 865,4 тыс. рублей.

В 2023 году согласно данным отчета об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда расходы за счет средств Дорожного фонда исполнены в общей сумме 2 387 959,2 тыс. рублей или 57,5 % утвержденных бюджетных назначений, что на 32,9 процентных пункта ниже уровня исполнения расходов за 2022 год (2 478 256,5 тыс. рублей или 90,4 %).



В 2023 году основной объем расходов за счет средств Дорожного фонда, как и в предыдущем году, направлен на: содержание автомобильных дорог местного значения – 61,4 % (в 2022 году – 64,0 %), ремонт автомобильных дорог местного значения – 35,0 % (в 2022 году – 32,1 %).



Направления расходования Дорожного фонда соответствуют направлениям, указанным в пункте 3.3 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований Дорожного фонда⁶.

Неисполненные бюджетные ассигнования Дорожного фонда составили 1 761 906,2 тыс. рублей. Основная причина неисполнения рассмотрена в пункте 4.1 настоящего Заключения (в части низкого исполнения по комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска).

4.9. Статьей 10 Решения о бюджете на 2023 год размер **резервного фонда администрации города Мурманска** (далее – Резервный фонд) предусмотрен в размере 35 000,0 тыс. рублей (в первоначальной редакции Решения о бюджете предусматривался в размере 30 000,0 тыс. рублей).

За 2023 год в соответствии с Положением о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации города Мурманска⁷ средства Резервного фонда распределены на основании постановлений администрации города Мурманска в общей сумме 29 732,1 тыс. рублей (в 2022 году – 24 202,5 тыс. рублей), остаток зарезервированных средств составил 5 267,9 тыс. рублей.

Сведения о направлении бюджетных ассигнований Резервного фонда в 2023 году в разрезе ведомств, разделов и подразделов классификации расходов бюджета представлены в таблице.

тыс. рублей					
Наименование ведомства/ Раздел/подраздел	Раз дел	Под Раз дел	Выделено на основании постановлений администрации города Мурманска	Отчетная форма 0503117	
				Утверж- дено	Исполнено сумма %
1			2	3	4 5
Администрация города Мурманска			20 067,4	20 067,4	3 917,2 19,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03		создание и обеспечение деятельности пунктов временного размещения, связанных с временным размещением граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без гражданства, постоянно проживающих на территориях Украины, а также на территориях субъектов Российской Федерации, на которых введены максимальный и средний уровень реагирования, вынужденно покинувших жилые помещения	20 067,4	3 917,2 19,5
Миграционная политика	03	11			
Комитет по социальной поддержке, взаимодействию с общественными организациями и делам молодежи администрации города Мурманска			6 500,0	6 500,0	6 375,9 98,1
Национальная оборона	02		Прочие вопросы местного значения	5 000,0	4 900,9 98,0
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	02	03			
Социальная политика	10		на оказание дополнительной меры социальной помощи гражданам, пострадавшим от чрезвычайных обстоятельств результате пожара в здании многоквартирного дома 45 по улице Пригородной в городе Мурманске	1 500,0	1 475,0 98,3
Социальное обеспечение населения	10	03			

⁶ Решение Совета депутатов города Мурманска от 28.11.2013 № 66-946 «О создании муниципального дорожного фонда города Мурманска и Порядке формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Мурманска»

⁷ Постановление администрации города Мурманска от 14.05.2009 № 175

Наименование ведомства/ Раздел/подраздел	Раз дел	Под Раз дел	Выделено на основании постановлений администрации города Мурманска	Отчетная форма 0503117		
				Утверж- дено	Исполнено	
					сумма	%
1			2	3	4	5
Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска			2 639,7	2 639,7	2 639,7	100,0
Общегосударственные вопросы	01		Прочие вопросы местного значения	2 639,7	2 639,7	100,0
Другие общегосударственные вопросы	01	13				
Комитет территориального развития и строительства администрации города Мурманска			516,6	516,6	516,6	100,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		на выполнение работ по устранению аварии на участке тепловой сети, проходящем между домом 9 по переулку Арктическому и домом 4 по улице Ушакова	516,6	516,6	100,0
Коммунальное хозяйство	05	02				
Комитет по жилищной политике администрации города Мурманска			8,4	8,4	8,4	100,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		на обеспечение населения района Дровяное города Мурманска питьевой водой, соответствующей гигиеническим требованиям	8,4	8,4	100,0
Коммунальное хозяйство	05	02				
ВСЕГО:			29 732,1	29 732,1	13 457,8	45,3

Наименьший процент исполнения сложился у администрации города Мурманска в сумме 3 917,2 тыс. рублей или 19,5 % в связи с возмещением указанных расходов в основном из резервного фонда Правительства Мурманской области, а также отсутствием возмещения указанных расходов за ноябрь-декабрь 2023 года (по фактическим расходам).

4.10. Расходы бюджета на исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию город Мурманск и на исполнение постановлений судебных приставов о взыскании расходов по совершению исполнительных действий с муниципального образования город Мурманск в целом составили 49 413,2 тыс. рублей или 83,1 % утвержденных бюджетных назначений (59 473,5 тыс. рублей).

Относительно 2022 года (24 299,5 тыс. рублей) объем исполненных денежных обязательств по судебным решениям увеличился в 2 раза.

Исполнение в разрезе разделов бюджетной классификации расходов представлено в таблице.

Наименование	Раз дел	Под раз дел	Утверждено	Исполнено	
				сумма	%
				тыс. рублей	
Общегосударственные вопросы	01		32 353,8	22 391,3	69,2
Другие общегосударственные вопросы	01	13	32 353,8	22 391,3	69,2
Национальная экономика	04		112,4	112,4	100,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	92,2	92,2	100,0
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	20,2	20,2	100,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		26 976,2	26 878,5	99,6
Жилищное хозяйство	05	01	25 317,0	25 219,2	99,6
Коммунальное хозяйство	05	02	1 538,9	1 538,9	100,0
Благоустройство	05	03	120,3	120,3	100,0
Социальная политика	10		31,0	31,0	100,0
Социальное обеспечение населения	10	03	31,0	31,0	100,0
ВСЕГО:			59 473,4	49 413,2	83,1

Наименьшее исполнение сложилось по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 22 391,3 тыс. рублей или 69,2 % в связи с необходимостью резервирования денежных средств – распределение бюджетных ассигнований осуществляется по обращениям ГРБС в размере заявленной потребности.

4.11. Расходы на содержание органов местного самоуправления исполнены в 2023 году в сумме 1 043 885,1 тыс. рублей⁸, что на 220 910,1 тыс. рублей превышает установленный норматив⁹. Ограничение, установленное статьей 136 Бюджетного кодекса РФ в части соблюдения норматива на содержание органов местного самоуправления, не распространяются на муниципальное образование город Мурманск, так как в соответствии с приказом Министерства финансов Мурманской области от 04.10.2022¹⁰ муниципальное образование город Мурманск относится к первой группе муниципальных образований – доля дотаций из областного бюджета в собственных доходах в течение двух из трех последних отчетных финансовых лет составляла менее 5,0 %.

Относительно 2022 года (985 514,0 тыс. рублей) расходы на содержание органов местного самоуправления увеличились на 58 371,1 тыс. рублей или 5,9 %, основная причина роста расходов – увеличение (индексация) с 01.10.2023 на 5,5 % месячного денежного вознаграждения и месячного денежного поощрения лиц, замещающих муниципальные должности в муниципальном образовании город Мурманск, должностных окладов и ежемесячных надбавок за классные чины муниципальных служащих муниципального образования город Мурманск.

5. Дефицит (профицит) бюджета и источники финансирования дефицита

Решением о бюджете на 2023 год дефицит бюджета города Мурманска утвержден в сумме 1 021 596,6 тыс. рублей (в первоначальной редакции Решения о бюджете предусматривался в размере 1 038 536,6 тыс. рублей), что составляет 10,1 % утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, и на 0,1 % превышает ограничение, установленное пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

В то же время в составе источников финансирования дефицита бюджета предусмотрены поступления, в том числе от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности муниципального

⁸ Без учета расходов на единовременное поощрение за многолетнюю безупречную муниципальную службу, выплачиваемого муниципальным служащим, расходов на компенсационные выплаты, производимые депутатам, выборным должностным лицам местного самоуправления, уволенным в связи с расторжением трудового договора, расходов на компенсационные выплаты муниципальным служащим, высвобождаемым в связи с расторжением трудового договора.

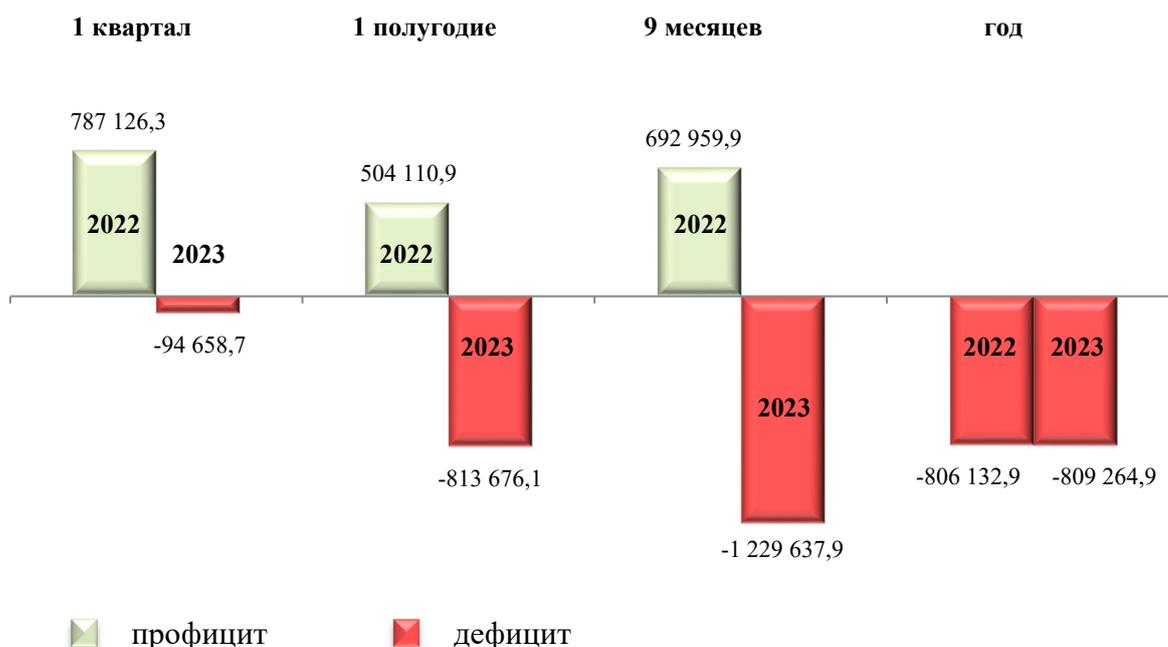
⁹ Постановление Правительства Мурманской области от 20.12.2022 № 1032-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2023 год» (в редакции постановления от 08.11.2023 № 817-ПП).

¹⁰ Приказ Министерства финансов Мурманской области от 04.10.2022 № 96н «Об утверждении на 2023 год перечней муниципальных образований в зависимости от доли дотаций в доходах местного бюджета».

образования, в пределах которых допускается превышение ограничения в соответствии с абзацем 3 пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

По данным годового отчета об исполнении бюджета результатом исполнения бюджета по итогам 2023 года является дефицит в сумме 809 264,9 тыс. рублей, что на 3 132,0 тыс. рублей или 0,4 % выше аналогичного показателя 2022 года. Размер сложившегося дефицита не превышает ограничение, установленное пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Динамика дефицита/профицита бюджета в 2022-2023 годах, тыс. рублей



Источники финансирования дефицита бюджета, отраженные в годовом отчете об исполнении бюджета, по составу соответствуют источникам, предусмотренным статьей 96 Бюджетного кодекса РФ для местных бюджетов и приложением 1 к Решению о бюджете на 2023 год.

Информация об исполнении бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета за 2023 год приведена в таблице.

тыс. рублей				
Наименование	Утверждено Решением о бюджете на 2023 год	Утверж- денные бюджетные назначения	Исполнено	Исполнено к прогнозируемым объемам, %
Источники финансирования дефицита бюджета – всего:	1 021 596,6	1 021 596,6	809 264,9	X
в том числе:				
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	995 000,0	995 000,0	995 000,0	X
Привлечение городскими округами кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	1 950 000,0	1 950 000,0	1 850 000,0	94,9
Погашение городскими округами кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	995 000,0	955 000,0	855 000,0	89,5
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	1 196,6	1 196,6	- 534 501,7	X
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	- 27 143 951,7	- 27 143 951,7	- 35 206 882,6	X
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	27 145 148,3	27 069 466,1	34 672 380,9	X

Наименование		Утверждено Решением о бюджете на 2023 год	Утверж- денные бюджетные назначения	Исполнено	Исполнено к прогнозируемым объемам, %
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов		25 400,0	25 400,0	335 366,6	X
	Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов городских округов в валюте Российской Федерации	12 000,0	12 000,0	12 000,0	100,0
	Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов	13 400,0	13 400,0	13 400,0	100,0
	Увеличение финансовых активов в собственности городских округов за счет средств на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств местного бюджета, казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями	0,0	0,0	323 366,6	X

Решением о бюджете на 2023 год объем средств источников финансирования дефицита бюджета утвержден в сумме 1 021 596,6 тыс. рублей (в первоначальной редакции Решения о бюджете – 1 038 536,6 тыс. рублей), что соответствует утвержденному размеру дефицита бюджета в отчетном периоде.

Общий объем источников внутреннего финансирования дефицита бюджета исполнен в сумме 809 264,9 тыс. рублей за счет:

- кредитов кредитных организаций в сумме 995 000,0 тыс. рублей – сальдо от привлеченных на сумму 1 850 000,0 тыс. рублей и погашенных на сумму 855 000,0 тыс. рублей кредитов;

- изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 534 501,7 тыс. рублей (увеличение остатков);

- возврата бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам в валюте Российской Федерации, в сумме 12 000,0 тыс. рублей – погашение АО «Мурманоблгаз» задолженности по муниципальной гарантии в соответствии с графиком, предусмотренным мировым соглашением от 29.03.2022 между администрацией города Мурманска и акционерным обществом, утвержденным определением Арбитражного суда Мурманской области от 29.03.2022 по делу № А42-4390/201. Согласно отчетной форме 0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах» остаток задолженности по бюджетному кредиту, предоставленному АО «Мурманоблгаз», на конец отчетного периода составил 32 200,0 тыс. рублей;

- средств от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов, в сумме 13 400,0 тыс. рублей – средства от реализации акций АО «Мурманоблгаз»;

- увеличения финансовых активов в собственности городских округов в сумме 323 366,6 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2024 остатки средств на счете бюджета муниципального образования город Мурманск сложились в сумме 2 438 877,9 тыс. рублей, из них:

- 28,2 тыс. рублей – целевые средства, поступившие от бюджетов других уровней;

- 171 837,5 тыс. рублей – остатки нецелевых средств бюджетов;

- 1 487 539,6 тыс. рублей – остатки средств на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений в рамках проведения операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета, привлеченные на единый счет бюджета субъекта Российской Федерации;

- 779 472,6 тыс. рублей – остатки средств на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами участников казначейского сопровождения в рамках проведения операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета, привлеченные на единый счет бюджета субъекта Российской Федерации.

Изменение остатков средств бюджета в отчетном периоде отражено в таблице.

Наименование	на 01.01.2023	на 01.01.2024	тыс. рублей	
			Отклонение Сумма	%
1	2	3	4	5
Остатки средств бюджета – всего:	1 904 376,2	2 438 877,9	534 501,7	28,1
из них:				
целевых средств	73,1	28,2	- 44,9	- 61,4
средств нецелевого характера	1 904 303,1	2 438 849,7	534 546,6	28,1

6. Состояние муниципального долга

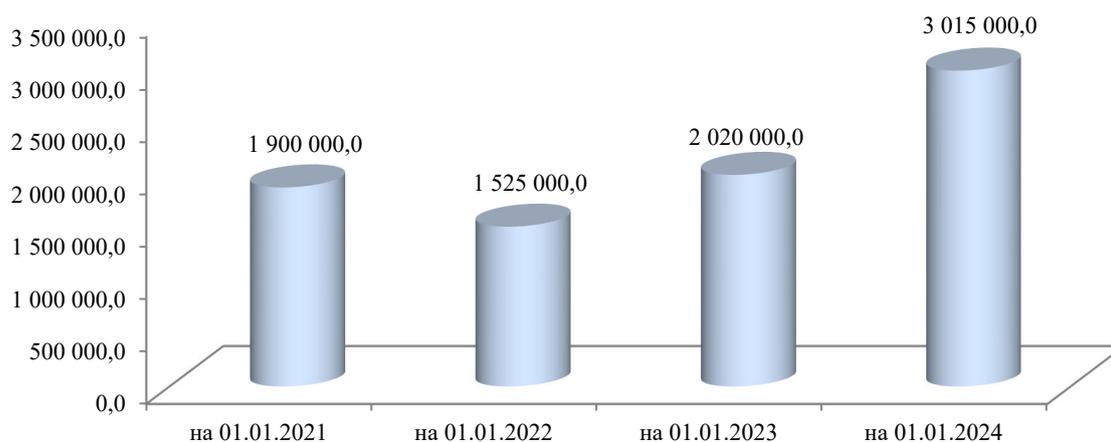
Статьей 11 Решения о бюджете на 2023 год верхний предел муниципального внутреннего долга по долговым обязательствам города Мурманска на 01.01.2024 года установлен в сумме 3 015 000,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям 0,0 тыс. рублей.

На 01 января 2024 года муниципальный долг составил 3 015 000,0 тыс. рублей (100,0 % установленного верхнего предела) и по сравнению с началом отчетного периода увеличился на 995 000,0 тыс. рублей или 49,3 %. Объем муниципального долга не превышает ограничения, установленные статьей 107 Бюджетного кодекса РФ.

Структуру муниципального долга в полном объеме составляют кредиты, полученные от кредитных организаций. Объем привлечения кредитов от кредитных организаций превышает объемы их погашения, что свидетельствует о недостаточности собственных источников доходов в отчетном периоде, и ведет к увеличению долговой нагрузки и расходов на обслуживание муниципального долга.

На 01.01.2024 обязательства по муниципальным гарантиям отсутствуют.

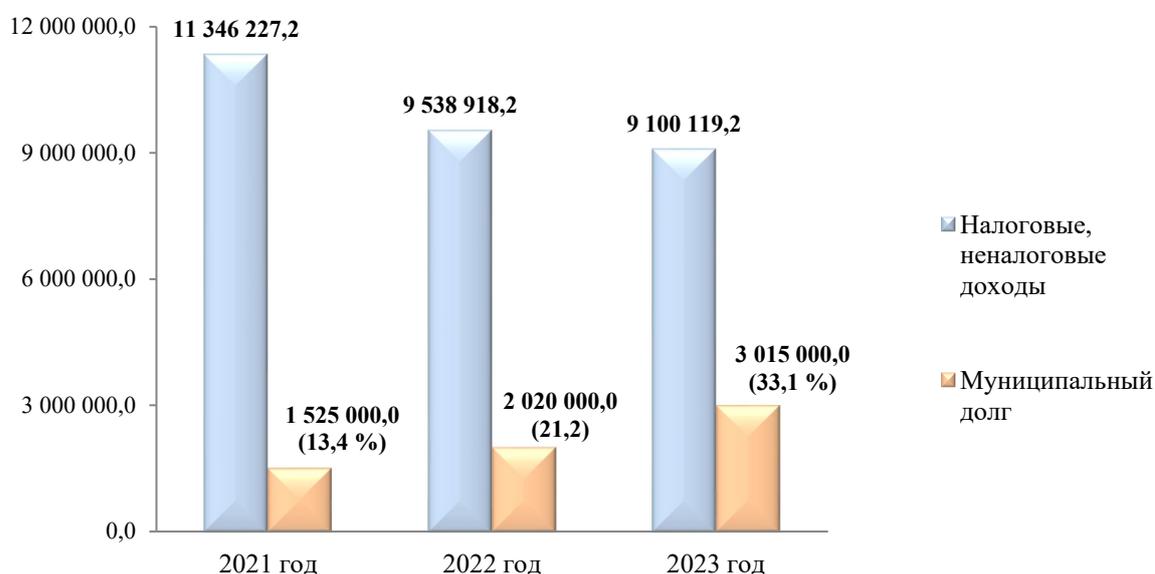
Динамика муниципального долга города Мурманска, тыс. рублей



Объем заимствований (совокупный объем привлечения средств в бюджет) произведен в пределах, установленных программой муниципальных внутренних заимствований (Приложение № 12 к Решению о бюджете на 2023 год).

Изменение муниципального долга, а также отношение объема муниципального долга к объему налоговых и неналоговых доходов бюджета города Мурманска за 2021-2023 годы представлено в диаграмме.

тыс. рублей



Расходы на обслуживание муниципального долга в 2023 году составили 170 914,3 тыс. рублей и по сравнению с 2022 годом увеличились на 89 622,1 тыс. рублей или в 2,1 раза, что обусловлено ростом объемов привлеченных кредитов.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга не превышает ограничения, установленные статьей 111 Бюджетного кодекса РФ.

7. Экспертиза проекта решения Совета депутатов города Мурманска «Об исполнении бюджета муниципального образования город Мурманск за 2023 год»

В ходе внешней проверки отчета об исполнении бюджета контрольно-счетной палатой города Мурманска проведена экспертиза проекта решения Совета депутатов города Мурманска «Об исполнении бюджета муниципального образования город Мурманск за 2023 год» (далее – проект решения).

Показатели доходов, расходов, дефицита бюджета, отраженные в проекте решения, соответствуют данным отчетной формы 0503117 «Отчет об исполнении бюджета».

8. Достоверность годового отчета об исполнении бюджета города

Годовой отчет об исполнении бюджета за 2023 год по составу и содержанию соответствует требованиям бюджетного законодательства, Инструкции о порядке составления и представления годовой отчетности об исполнении бюджетов¹¹.

Проверкой достоверности годового отчета об исполнении бюджета установлено, что показатели исполнения подтверждены данными годовой бюджетной отчетности ГАСБ, которая в целом соответствует требованиям статьи 264.1 Бюджетного кодекса РФ, Инструкции № 191н.

Вместе с тем выявлен ряд недостатков при заполнении форм бюджетной отчетности отдельными ГАСБ: отчетной формы 0503160 «Пояснительная записка» и таблицы № 3 к ней, отчетной формы 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» – комитетом имущественных отношений города Мурманска, комитетом территориального развития и строительства администрации города Мурманска, комитетом по культуре администрации города Мурманска, комитетом по образованию администрации города Мурманска. Отмеченные недостатки не повлияли на достоверность отчетных данных в суммовых выражениях.

Плановые показатели бюджетной отчетности ГАСБ соответствуют показателям Сводной бюджетной росписи на 31.12.2023. При сопоставлении плановых показателей бюджетной отчетности ГАСБ с показателями Решения о бюджете на 2023 год установлены отклонения по 11 ГАСБ, которые обусловлены внесением изменений в Сводную бюджетную роспись после внесения изменений в Решение о бюджете в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса РФ, статьей 10 Решения о бюджете и Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи.

При сопоставлении данных отчетных форм 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» учреждений, подведомственных ГАСБ, в части доходов и отчетных форм 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора,

¹¹ Приказ Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (в редакции приказа Министерства финансов Российской Федерации от 07.11.2023 № 180н) (далее – **Инструкция № 191н**).

администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» ГАСБ в части исполненных бюджетных назначений по субсидиям, предоставляемым бюджетным и автономным учреждениям, расходований не установлено¹².

В ходе выборочной проверки контрольных соотношений между показателями форм бюджетной отчетности ГАСБ несоответствий не установлено.

Выводы

1. Годовой отчет об исполнении бюджета по составу и содержанию соответствует требованиям бюджетного законодательства, Инструкции № 191н и подтвержден данными годовой бюджетной отчетности ГАСБ, которая в целом соответствует требованиям статьи 264.1 Бюджетного кодекса РФ, Инструкции № 191н. Вместе с тем выявлен ряд недостатков при заполнении отдельными ГАСБ форм бюджетной отчетности, которые не повлияли на достоверность годового отчета об исполнении бюджета.

2. Доходы бюджета муниципального образования город Мурманск исполнены в объеме 22 095 713,9 тыс. рублей или 87,8 % прогнозируемого общего объема доходов, из них:

налоговые и неналоговые доходы – 9 100 119,2 тыс. рублей или 90,3 %;
безвозмездные поступления – 12 995 594,7 тыс. рублей или 86,1 %.

2.1. В 2023 году по сравнению с 2022 годом общий объем доходов бюджета увеличился на 815 856,7 тыс. рублей или 3,8 %, что преимущественно связано с ростом общего объема безвозмездных поступлений из областного бюджета (дотаций) на 1 254 655,7 тыс. рублей или на 10,7 %.

В структуре доходов отмечается рост доли безвозмездных поступлений с 55,2 % в 2022 году до 58,8 % в 2023 году при снижении доли налоговых и неналоговых доходов с 44,8 % до 41,2 %.

2.2. В 2023 году по сравнению с 2022 годом наблюдается снижение общего объема поступлений налоговых доходов на 197 761,3 тыс. рублей или 2,2 %, в основном за счет уменьшения поступлений по подгруппе «Налоги на совокупный доход» в части единого сельскохозяйственного налога и подгруппе «Налоги на имущество» в части земельного налога с организаций.

Необходимо отметить, что поступления в бюджет по единому сельскохозяйственному налогу сократились по сравнению:

- с 2022 годом на 755 976,2 тыс. рублей или на 48,0 %,
- с 2021 годом на 2 159 518,8 тыс. рублей или на 72,5 %.

3. Расходы бюджета города Мурманска в 2023 году исполнены в сумме 22 904 978,8 тыс. рублей или 87,7 % утвержденных бюджетных назначений, что на 7,3 процентных пункта ниже уровня исполнения расходов за 2022 год.

¹² За исключением администрации города Мурманска (в связи с возмещением ФСС расходов ММБУ «Управление по обеспечению деятельности органов местного самоуправления города Мурманска» на предупредительные меры). Установленное расхождение на 69,0 тыс. рублей является допустимым в соответствии с пунктом 10 Приложения № 1 к письму Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства от 01.12.2021 № 02-06-07/97427, № 07-04-05/02-29373

Общий объем неисполненных бюджетных назначений составил 3 209 487,3 тыс. рублей, из них на межбюджетные трансферты из областного бюджета, имеющие целевое назначение, приходится 2 792 747,1 тыс. рублей или 87,0 % общего объема неисполненных расходов.

3.1. В 2023 году расходы бюджета города Мурманска на реализацию мероприятий 16 муниципальных программ исполнены на общую сумму 22 605 278,6 тыс. рублей или 87,7 % утвержденных бюджетных назначений, что на 7,4 процентных пункта ниже уровня исполнения указанных расходов за 2022 год.

В 2023 году по сравнению с 2022 годом:

общий объем исполненных расходов на реализацию муниципальных программ увеличился на 692 956,4 тыс. рублей или 3,2 %, при более значительном росте утвержденных бюджетных назначений на 2 734 007,9 тыс. рублей или 11,9 %;

общий объем неисполненных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ составил 3 170 145,3 тыс. рублей и по сравнению с 2022 годом увеличился на 2 041 051,5 тыс. рублей или в 2,8 раза.

В 2023 году основная доля неисполненных расходов приходится на реализацию трех муниципальных программ:

«Развитие транспортной системы» в сумме 1 934 950,0 тыс. рублей или 61,0 % общего объема неисполненных бюджетных назначений на реализацию муниципальных программ;

«Жилищная политика» в сумме 489 574,1 тыс. рублей или 15,4 %;

«Развитие образования» в сумме 408 935,6 тыс. рублей или 12,9 %.

3.2. Четыре из 13 ГРБС исполнили расходы менее 95,0 %, из них наиболее низкое исполнение приходится на комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска – 62,9 %, комитет территориального развития и строительства администрации города Мурманска – 72,2 %, комитет имущественных отношений города Мурманска – 78,8 %.

В 2023 году основная доля неисполненных расходов бюджета приходится на:

комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска – 2 003 850,3 тыс. рублей или 62,4 % общего объема неисполненных бюджетных назначений;

комитет имущественных отношений города Мурманска – 559 817,0 тыс. рублей или 17,4 %;

комитет территориального развития и строительства администрации города Мурманска – 539 171,2 тыс. рублей или 16,8 %.

3.3. Расходы бюджета города Мурманска в 2023 году на реализацию мероприятий 8 региональных проектов в рамках 5 национальных проектов составили 2 806 645,8 тыс. рублей или 84,6 % утвержденных бюджетных назначений, в том числе за счет средств бюджетов других уровней 2 240 260,8 тыс. рублей или 79,8 %.

По 2 из 8 региональных проектов расходы исполнены ниже 95 %, в том числе:

«Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» – 70,0 %;

«Формирование комфортной городской среды» – 89,9 %.

3.4. Расходы бюджета на содержание органов местного самоуправления в 2023 году по сравнению с 2022 годом увеличились на 5,9 % (с 985 514,0 тыс. рублей до 1 043 885,1 тыс. рублей).

3.5. В 2023 году расходы бюджета города Мурманска на капитальные вложения исполнены на общую сумму 1 771 581,1 тыс. рублей или 41,0 % утвержденных бюджетных назначений, в том числе за счет средств бюджетов других уровней исполнено 1 327 124,0 тыс. рублей или 35,7 %.

3.6. В 2023 году расходы за счет средств Дорожного фонда исполнены в общей сумме 2 387 959,2 тыс. рублей или 57,5 % утвержденных бюджетных назначений, что на 32,9 процентных пункта ниже уровня исполнения расходов за 2022 год (2 478 256,5 тыс. рублей или 90,4 %).

В 2023 году основной объем расходов за счет средств Дорожного фонда, как и в предыдущем году, направлен на: содержание автомобильных дорог местного значения – 61,4 % (в 2022 году – 64,0 %), ремонт автомобильных дорог местного значения – 35,0 % (в 2022 году – 32,1 %).

3.7. Расходы бюджета на исполнение публичных нормативных обязательств в 2023 году исполнены в объеме 235 823,3 тыс. рублей или 97,3 % утвержденных бюджетных назначений.

Основная доля бюджетных ассигнований по публичным нормативным обязательствам направлена на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю (за счет средств областного бюджета) – 78,7 %.

4. Бюджет города исполнен с дефицитом в сумме 809 264,9 тыс. рублей, что на 3 132,0 тыс. рублей или 0,4 % выше аналогичного показателя 2022 года и не превышает ограничение, установленное пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

5. Источники финансирования дефицита бюджета, отраженные в годовом отчете об исполнении бюджета, по составу соответствуют источникам, предусмотренным статьей 96 Бюджетного кодекса РФ.

6. В течение 2023 года муниципальный долг увеличился на 995 000,0 тыс. рублей или 49,3 % и на 1 января 2024 года составил 3 015 000,0 тыс. рублей (100,0 % установленного верхнего предела муниципального внутреннего долга по долговым обязательствам города Мурманска). Муниципальный долг в полном объеме состоит из кредитов, полученных от кредитных организаций.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2023 году составили 170 914,3 тыс. рублей и по сравнению с 2022 годом увеличились в 2,1 раза, не превысив ограничение, установленное статьей 111 Бюджетного кодекса РФ.

7. В ходе проведения экспертизы проекта решения Совета депутатов города Мурманска «Об исполнении бюджета муниципального образования город Мурманск за 2023 год» установлено, что показатели доходов, расходов, дефицита бюджета, отраженные в проекте решения, соответствуют данным годового отчета об исполнении бюджета.

Контрольно-счетная палата города Мурманска предлагает учесть настоящее Заключение при рассмотрении проекта решения.

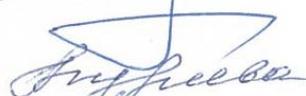
Приложения 1 - 3 на 6 л.

Председатель



А.М. Суббота

Аудитор



А.В. Андреева

Аудитор



Л.А. Забурчик

**Анализ поквартального исполнения основных параметров бюджета муниципального образования город Мурманск
за 2023 год**

тыс.рублей

Наименование показателей	Исполнено за 2022 год	Исполнено за 2023 год	в том числе								Темпы роста(+), снижения (-) исполнения 2023 года к 2022 году в %
			1 квартал		2 квартал		3 квартал		4 квартал		
			сумма	% исполнения	сумма	% исполнения	сумма	% исполнения	сумма	% исполнения	
ДОХОДЫ - всего	21 279 857,2	22 095 713,9	3 984 127,0	18,0%	6 463 210,9	29,3%	4 446 147,6	20,1%	7 202 228,4	32,6%	3,8
Налоговые и неналоговые доходы	9 538 918,2	9 100 119,2	1 823 567,9	20,0%	2 262 313,9	24,9%	2 433 634,1	26,7%	2 580 603,3	28,4%	-4,6
Безвозмездные поступления, из них:	11 740 939,0	12 995 594,7	2 160 559,1	16,6%	4 200 897,0	32,3%	2 012 513,5	15,5%	4 621 625,1	35,6%	10,7
<i>дотации</i>	<i>155 026,2</i>	<i>1 499 915,2</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>	<i>154 472,7</i>	<i>10,3%</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>	<i>1 345 442,5</i>	<i>89,7%</i>	<i>867,5</i>
Расходы- всего, из них:	22 085 990,1	22 904 978,8	4 078 785,7	17,8%	7 182 228,3	31,3%	4 091 239,9	17,9%	7 552 724,9	33,0%	3,7
за счет налоговых и неналоговых доходов, дотаций и источников финансирования дефицита	10 867 202,3	11 555 589,2	2 439 179,8	21,1%	3 245 000,0	28,1%	2 029 926,6	17,6%	3 841 482,8	33,2%	6,3
за счет безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней, имеющих целевое назначение (субсидии, субвенции и иные межбюджетные трансферты)*	11 218 787,8	11 349 389,6	1 639 605,9	14,4%	3 937 228,3	34,7%	2 061 313,3	18,2%	3 711 242,1	32,7%	1,2
Дефицит (-), профицит (+)	-806 132,9	-809 264,9	-94 658,7	X	-719 017,4	X	354 907,7	X	-350 496,5	X	X

* в том числе дотации (гранты) бюджетам городских округов за достижение показателей деятельности органов местного самоуправления

Расходы бюджета города Мурманска на реализацию региональных проектов

тыс.рублей

Наименование объекта	Утверждено		Исполнено		
	Сумма	в том числе за счет средств бюджетов других уровней	Сумма	в том числе за счет средств бюджетов других уровней	% (гр.6=гр.4/гр.2*100)
1	2	3	4	5	6
Региональный проект «Современная школа» (Е1)					
<i>966 Комитет территориального развития и строительства администрации города Мурманска</i>					
Школа по улице Советской в городе Мурманске (2 этап 2022-2024 годы)	196 262,5	92 184,3	196 262,5	92 184,3	100,0
Итого по региональному проекту	196 262,5	92 184,3	196 262,5	92 184,3	100,0
Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» (ЕВ)					
<i>956 «Комитет по образованию администрации города Мурманска»</i>					
Обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных учреждениях города Мурманска	26 176,6	26 176,6	26 176,6	26 176,6	100,0
Итого по региональному проекту	26 176,6	26 176,6	26 176,6	26 176,6	100,0
Региональный проект «Культурная среда» (А1)					
<i>954 Комитет по культуре администрации города Мурманска</i>					
Приобретение музыкальных инструментов для МБОУ ДО ДШИ № 1	5 396,3	2 698,2	5 396,3	2 698,2	100,0
Создание модельных муниципальных библиотек (1 ед.)	5 000,0	5 000,0	5 000,0	5 000,0	100,0
<i>Итого по комитету</i>	<i>10 396,3</i>	<i>7 698,2</i>	<i>10 396,3</i>	<i>7 698,2</i>	<i>100,0</i>
<i>966 Комитет территориального развития и строительства администрации города Мурманска</i>					
Капитальный ремонт здания по адресу: улица Полярной Дивизии, дом 1/16 в городе Мурманске под размещение художественной школы	144 538,3	112 045,2	144 538,3	112 045,2	100,0
Строительство здания центра культурного развития в городе Мурманске, улица Аскольдовцев	169 212,1	99 771,1	169 212,1	99 771,1	100,0
<i>Итого по комитету</i>	<i>313 750,4</i>	<i>211 816,3</i>	<i>313 750,4</i>	<i>211 816,3</i>	<i>100,0</i>
Итого по региональному проекту	324 146,7	219 514,5	324 146,7	219 514,5	100,0
Региональный проект «Дорожная сеть» (R1)					
<i>958 Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска</i>					
Обеспечение дорожной деятельности (ремонт дорог)	604 597,6	540 000,0	604 597,6	540 000,0	100,0
Итого по региональному проекту	604 597,6	540 000,0	604 597,6	540 000,0	100,0

Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» (F3)					
<i>905 Комитет имущественных отношений города Мурманска</i>					
Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда	1 589 345,9	1 462 111,6	1 111 858,0	985 096,7	70,0
Итого по региональному проекту	1 589 345,9	1 462 111,6	1 111 858,0	985 096,7	70,0
Региональный проект «Жилье» (F1)					
<i>966 Комитет территориального развития и строительства администрации города Мурманска</i>					
Обеспечение объектами коммунальной и дорожной инфраструктуры земельных участков, предоставленных на безвозмездной основе многодетным семьям	8 715,8	4 357,9	8 715,8	4 357,9	100,0
Итого по региональному проекту	8 715,8	4 357,9	8 715,8	4 357,9	100,0
Региональный проект «Формирование комфортной городской среды» (F2)					
<i>954 Комитет по культуре администрации города Мурманска</i>					
Мероприятия по благоустройству общественных территорий (зеленая зона вдоль ручья Чистого, территории озера Семеновского «Домик моржей»)	113 404,3	66 917,9	113 404,2	66 917,9	100,0
<i>955 Комитет по физической культуре и спорту и охране здоровья администрации города Мурманска</i>					
Мероприятия по благоустройству общественных территорий - благоустройство экологической тропы на территории спортивного комплекса «Снежинка» (КП-2), расположенного по адресу: Мурманская область, город Мурманск, 12 км автоподъезда к городу Мурманску	26 282,2	15 508,6	26 282,2	15 508,6	100,0
<i>958 Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска</i>					
Благоустройство дворовых территорий	206 679,5	103 339,8	171 823,2	85 911,6	83,1
Итого по региональному проекту	346 366,0	185 766,3	311 509,6	168 338,1	89,9
Региональный проект «Чистая страна» (G1)					
<i>958 Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска</i>					
Ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде	223 378,9	204 592,7	223 378,9	204 592,7	100
Итого по региональному проекту	223 378,9	204 592,7	223 378,9	204 592,7	100,0
Всего:	3 318 990,0	2 734 703,9	2 806 645,7	2 240 260,8	84,6

Информация об исполнении по капитальным вложениям в разрезе ГРБС и муниципальных программ

тыс. рублей

Наименование		Утверждено	Исполнено	
			сумма	%
Комитет имущественных отношений города Мурманска		1 740 615,4	1 242 755,5	71,4
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта»		3 918,4	3 391,5	86,6
Подпрограмма «Развитие спортивной инфраструктуры»	Мероприятия по подготовке земельного участка для размещения спортивных площадок по улице Молодежной в районе Росляково	3 918,4	3 391,5	86,6
Муниципальная программа «Управление имуществом»		6 759,4	6 759,4	100,0
Подпрограмма «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Мурманска»	Приобретение жилых помещений для отнесения их к специализированным жилым помещениям	6 759,4	6 759,4	100,0
Муниципальная программа «Жилищная политика»		1 632 606,1	1 169 375,7	71,6
Подпрограмма «Расселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2017»	Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда - приобретение жилых помещений для граждан, проживающих в аварийном жилищном фонде	1 382 067,3	921 557,5	66,7
Подпрограмма «Расселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными после 01.01.2017»		246 968,8	244 248,2	98,9
Подпрограмма «Улучшение жилищных условий малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма»	Приобретение жилых помещений для предоставления малоимущим гражданам, состоящим на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма	3 570,0	3 570,0	100,0
Муниципальная программа «Социальная поддержка»		97 331,6	63 229,0	65,0
Подпрограмма «Оказание мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа»	Обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	97 331,6	63 229,0	65,0
Комитет по культуре администрации города Мурманска		7 863,0	7 863,0	100,0
Муниципальная программа «Развитие культуры»		7 863,0	7 863,0	100,0
Подпрограмма «Развитие и модернизация муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства»	Строительство (реконструкция) объекта культурного наследия здания кинотеатра "Родина"	7 863,0	7 863,0	100,0
Комитет по физической культуре, спорту и охране здоровья администрации города Мурманска		12 596,7	12 596,7	100,0
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта»		12 596,7	12 596,7	100,0
Подпрограмма «Развитие спортивной инфраструктуры»	Строительство открытого плоскостного физкультурно-спортивного сооружения "Футбольное поле"	4 866,5	4 866,5	100,0
	Строительство (реконструкция) зданий и сооружений на территории МАУ СШ № 6	7 730,2	7 730,2	100,0

Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска		1 577 125,9	4 000,0	0,3
Муниципальная программа «Развитие транспортной системы»		1 551 119,6	4 000,0	0,3
Подпрограмма «Развитие транспортной инфраструктуры»	Разработка проектной документации по строительству, реконструкции и капитальному ремонту автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда	49 323,6	0,0	0,0
	Реализация инфраструктурного проекта "Культурно-деловой центр "Новый Мурманск"	1 497 796,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Содержание и ремонт улично-дорожной сети и объектов благоустройства»	Строительство площадки для временного складирования снега	4 000,0	4 000,0	100,0
Муниципальная программа «Градостроительная политика»		26 006,3	0,0	0,0
Подпрограмма «Поддержка и стимулирование строительства на территории города Мурманска»	Капитальные вложения в линейные объекты муниципальной собственности - разработка проектно-сметной документации, строительство систем водоотведения к объектам	26 006,3	0,0	0,0
Комитет территориального развития и строительства администрации города Мурманска		983 209,7	504 365,9	51,3
Муниципальная программа «Развитие транспортной системы»:		17,8	17,8	100,0
Подпрограмма «Развитие транспортной инфраструктуры»	Реконструкция подземного перехода через проспект Героев-североморцев	17,8	17,8	100,0
Муниципальная программа «Градостроительная политика»		31 950,0	31 950,0	100,0
Подпрограмма «Поддержка и стимулирование строительства на территории 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	31 950,0	31 950,0	100,0
Муниципальная программа «Жилищно-коммунальное хозяйство»		11 558,7	4 074,9	35,3
Подпрограмма «Подготовка объектов жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования город Мурманск к работе в осенне-зимний период»	Реконструкция муниципальных коммунальных сетей: реконструкция сети ливневой канализации, расположенной в районе многоквартирного дома № 19 по улице Достоевского в городе Мурманске, реконструкция участка дренажной сети, расположенной в районе дома № 35 по улице Аскольдовцев в городе Мурманске	11 558,7	4 074,9	35,3

Муниципальная программа «Обеспечение экологической безопасности и улучшение окружающей среды муниципального образования город Мурманск»		148 591,8	84 796,1	57,1
Подпрограмма «Расширение городского кладбища на 7 - 8 км автодороги Кола – Мурмаши»	Расширение городского кладбища на 7-8 км автодороги Кола-Мурмаши	148 591,8	84 796,1	57,1
Муниципальная программа «Развитие образования»		579 035,5	196 681,1	34,0
Подпрограмма «Модернизация образования в городе Мурманске»	Строительство общеобразовательной школы по улице Советская в городе Мурманске	578 616,9	196 262,5	33,9
	Выполнение работ по разработке водозабора из подземного источника водоснабжения для обеспечения водоснабжением ЦДЮТ "Парус"	418,6	418,6	100,0
Муниципальная программа «Развитие культуры»		212 055,8	186 845,9	88,1
Подпрограмма «Развитие и модернизация муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства»	Строительство здания центра культурного развития по адресу: Россия, Мурманская область, г. Мурманск, ул. Аскольдовцев	187 055,8	186 845,9	99,9
Подпрограмма «Ремонт и содержание общественных территорий города Мурманска»	Обеспечение надлежащего санитарного, технического и эстетического состояния общественных территорий - разработка проектно-сметной документации и проведение ремонтных работ на общественных территориях	25 000,0	0,0	0,0
		4 321 410,6	1 771 581,1	41,0