

УТВЕРЖДЕНО
Коллегией
контрольно-счетной палаты
города Мурманска
(протокол от 25.04.2025 № 12)

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на годовой отчет об исполнении бюджета муниципального
образования город Мурманск за 2024 год

г. Мурманск
2025 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общие положения	3
2. Основные характеристики бюджета	3
3. Доходы бюджета	5
4. Расходы бюджета	17
5. Дефицит (профицит) бюджета, источники финансирования дефицита	34
6. Состояние муниципального долга	36
7. Экспертиза проекта решения Совета депутатов города Мурманска «Об исполнении бюджета муниципального образования город Мурманск за 2024 год»	38
8. Достоверность годового отчета об исполнении бюджета города	38
9. Отдельные итоги социально-экономического развития города Мурманска	39
10. Выводы	41
Приложения	

1. Общие положения

Заключение на годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования город Мурманск за 2024 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 21.03.2025 № 08.

Годовой отчет об исполнении бюджета за 2024 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 21.03.2025 № 05-14/819);

- 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 2024 год (выборочно)»;

- отчет о ходе реализации и об оценке эффективности муниципальных программ города Мурманска в 2024 году, утвержденный постановлением администрации города Мурманска от 01.04.2025 № 1258 (далее – Отчет о реализации муниципальных программ в 2024 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 расходов бюджета проведен в сравнении с показателями сводной бюджетной росписи расходов муниципального образования город Мурманск на 31.12.2024 (далее – утвержденные бюджетные назначения, Сводная бюджетная роспись).

2. Основные характеристики бюджета

Решением Совета депутатов города Мурманска от 19.12.2023 № 53-731 «О бюджете муниципального образования город Мурманск на 2024 год и на

плановый период 2025 и 2026 годов»¹ (далее – Решение о бюджете) утверждены основные характеристики бюджета города Мурманска на 2024 год с учетом ожидаемого исполнения:

прогнозируемый общий объем доходов в сумме 25 823 414,9 тыс. рублей;
 общий объем расходов в сумме 26 855 492,9 тыс. рублей;
 дефицит в сумме 1 032 078,0 тыс. рублей.

Согласно данным годового отчета об исполнении бюджета по итогам 2024 года бюджет муниципального образования город Мурманск исполнен:

по доходам в сумме 25 293 391,5 тыс. рублей или 97,9 % прогнозируемого общего объема доходов, утвержденного Решением о бюджете на 2024 год;

по расходам в сумме 25 596 886,4 тыс. рублей или 96,2 % утвержденных бюджетных назначений;

с дефицитом в сумме 303 494,9 тыс. рублей.

Общие итоги исполнения бюджета города Мурманска за 2024 год представлены в таблице и диаграмме.

Наименование показателя	Утверждено Решением о бюджете	Годовой отчет об исполнении бюджета по итогам 2024 года		
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
			Сумма	%
Доходы	25 823 414,9	25 293 391,5	25 293 391,5	97,9
Расходы	26 855 492,9	26 602 953,5	25 596 886,4	96,2
Профицит (+); дефицит (-)	-1 032 078,0	-1 032 078,0	-303 494,9	X

Общие итоги исполнения бюджета города Мурманска, тыс. рублей



Поквартальное исполнение основных параметров бюджета муниципального образования город Мурманск за 2024 год представлено в приложении 1 к настоящему Заключению и характеризуется следующими данными:

по доходам: I квартал – 18,2 %, II квартал – 27,3 %, III квартал – 27,9 %, IV квартал – 26,6 % (в 2023 году: I квартал – 18,0 %, II квартал – 29,3 %, III квартал – 20,1 %, IV квартал – 32,6 %);

¹ В редакции решения Совета депутатов города Мурманска от 29.11.2024 № 5-65 «О внесении изменений в решение Совета депутатов города Мурманска от 19.12.2023 № 53-731 «О бюджете муниципального образования город Мурманск на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции решения Совета депутатов города Мурманска от 24.10.2024 № 3-32)».

по расходам: I квартал – 17,6 %, II квартал – 27,7 %, III квартал – 20,9 %, IV квартал – 33,8 % (в 2023 году: I квартал – 17,8 %, II квартал – 31,3 %, III квартал – 17,9 %, IV квартал – 33,0 %).

3. Доходы бюджета

Доходы бюджета муниципального образования город Мурманск первоначально утверждены в объеме 21 882 183,8 тыс. рублей. В результате внесенных изменений утвержденный объем доходов в целом увеличен на 3 941 231,1 тыс. рублей или 18,0 % за счет увеличения плановых назначений по налоговым, неналоговым доходам и безвозмездным поступлениям.

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

Наименование	Решение о бюджете в редакции		Отклонение	
	от 19.12.2023 № 53-731	от 29.11.2024 № 5-65	Сумма (гр.3-гр.2)	% (гр.4/гр.2)*100
1	2	3	4	5
Доходы	21 882 183,8	25 823 414,9	3 941 231,1	18,0
Налоговые и неналоговые доходы	10 320 780,1	12 117 823,2	1 797 043,1	17,4
Безвозмездные поступления	11 561 403,7	13 705 591,7	2 144 188,0	18,5

В 2024 году исполнение доходной части бюджета города Мурманска составило 25 293 391,5 тыс. рублей и обеспечено:

на 48,9 % поступлениями налоговых и неналоговых доходов на общую сумму 12 374 494,5 тыс. рублей или 102,1 % прогнозируемого объема (в 2023 году на 41,2 % в сумме 9 100 119,2 тыс. рублей);

на 51,1 % безвозмездными поступлениями на общую сумму 12 918 897,0 тыс. рублей или 94,3 % прогнозируемого объема (в 2023 году на 58,8 % в сумме 12 995 594,7 тыс. рублей).



В 2024 году по сравнению с 2023 годом общий объем доходов бюджета увеличился на 3 197 677,6 тыс. рублей или 14,5 %, что преимущественно связано с ростом поступлений налоговых и неналоговых доходов.

В 2024 году по сравнению с 2023 годом:

объем налоговых и неналоговых доходов увеличился на 3 274 375,3 тыс. рублей или 36,0 %;

объем безвозмездных поступлений уменьшился на 76 697,7 тыс. рублей или 0,6 %.

Динамика исполнения и удельного веса основных групп доходов бюджета города Мурманска в общем объеме поступлений за 2022, 2023 и 2024 годы представлена в таблице.

Наименование	2022 год		2023 год		2024 год	
	Исполнено	Удельный вес	Исполнено	Удельный вес	Исполнено	Удельный вес
Доходы бюджета - Всего	21 279 857,2	100,0	22 095 713,9	100,0	25 293 391,5	100,0
Налоговые и неналоговые доходы, из них:	9 538 918,2	44,8	9 100 119,2	41,2	12 374 494,5	48,9
налоговые доходы	8 798 260,0	41,3	8 600 498,7	38,9	11 808 407,3	46,7
неналоговые доходы	740 658,2	3,5	499 620,5	2,3	566 087,2	2,2
Безвозмездные поступления	11 740 939,0	55,2	12 995 594,7	58,8	12 918 897,0	51,1

3.1. Налоговые доходы

В 2024 году исполнение доходной части бюджета города Мурманска по налоговым доходам составило 11 808 407,3 тыс. рублей или 102,0 % прогнозируемого объема (11 579 066,4 тыс. рублей).

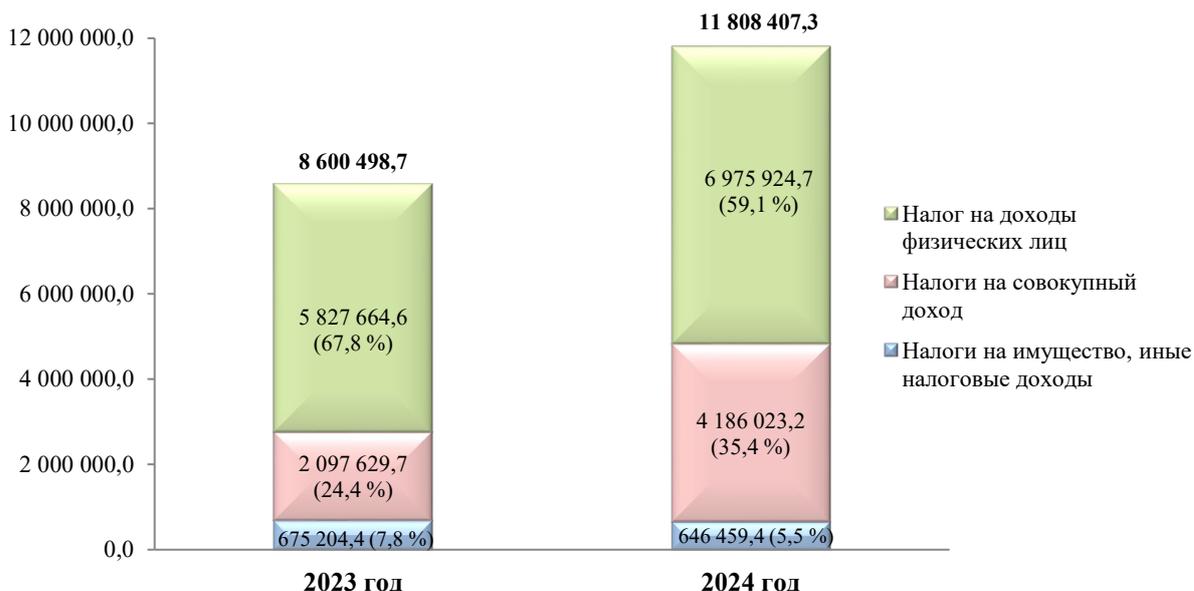
Доля налоговых доходов в общем объеме доходов бюджета города Мурманска составляет 46,7 % (в 2023 году – 38,9 %).

Показатели исполнения по подгруппам налоговых доходов представлены в таблице.

Наименование	Исполнено за 2023 год	2024 год			Отклонение по исполнению	
		Утверждено	Исполнено		сумма	%
			сумма	%		
Всего налоговые доходы, из них:	8 600 498,7	11 579 066,4	11 808 407,3	102,0	3 207 908,6	37,3
Налоги на прибыль, доходы (НДФЛ)	5 827 664,6	6 836 759,9	6 975 924,7	102,0	1 148 260,1	19,7
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	40 251,7	44 961,5	46 667,2	103,8	6 415,5	15,9
Налоги на совокупный доход	2 097 629,7	4 141 910,1	4 186 023,2	101,1	2 088 393,5	99,6
Налоги на имущество	562 300,5	460 638,2	479 545,4	104,1	-82 755,1	-14,7
Государственная пошлина	72 646,2	94 796,7	120 246,8	126,8	47 600,6	65,5
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	6,0	-	-	-	-6,0	-100,0

В 2024 году по сравнению с 2023 годом наблюдается увеличение общего объема поступлений налоговых доходов на 3 207 908,6 тыс. рублей или 37,3 % за счет увеличения поступлений по всем подгруппам налоговых доходов, за исключением налогов на имущество.

Структура поступлений налоговых доходов, тыс. рублей



3.1.1. Налог на доходы физических лиц исполнен в сумме 6 975 924,7 тыс. рублей или 102,0 % прогнозируемого объема, в том числе:

- 5 983 656,6 тыс. рублей (99,7 %) 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);

- 14 250,4 тыс. рублей (105,6 %) 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;

- 71 172,8 тыс. рублей (108,0 %) с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса РФ;

- 95 309,8 тыс. рублей (98,4 %) 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;

- 230 287,4 тыс. рублей (154,8 %) 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);

- 103 063,4 тыс. рублей (113,2 %) в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом – налоговым резидентом РФ в виде дивидендов (в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей);

- 478 354,2 тыс. рублей (113,5 %) в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей).

Относительно 2023 года поступление налога на доходы физических лиц в целом увеличилось на 1 148 260,1 тыс. рублей или 19,7 %.

3.1.2. Налоги на совокупный доход исполнены в сумме 4 186 023,2 тыс. рублей² или 101,1 % прогнозируемого объема, их них наибольшие:

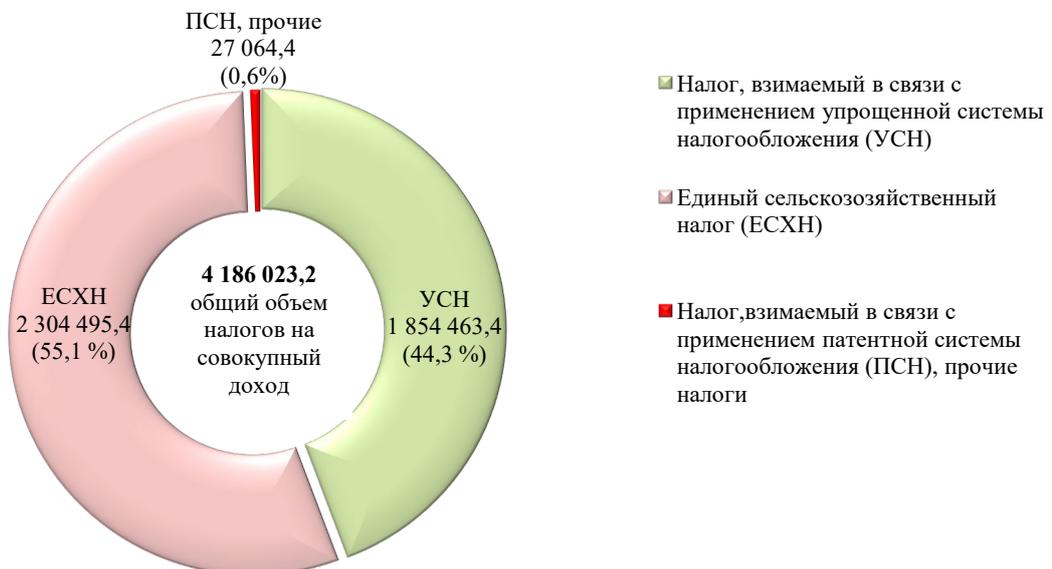
по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (далее – УСН) – 1 854 463,4 тыс. рублей (102,5 %) в связи с увеличением налогооблагаемых доходов. Доля поступлений УСН в структуре налогов на совокупный доход составляет 44,3 %;

по единому сельскохозяйственному налогу (далее – ЕСХН) – 2 304 495,4 тыс. рублей (100,0 %). Доля поступлений ЕСХН в структуре налогов на совокупный доход является наибольшей и составляет 55,1 %;

по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения (далее – ПСН) – 26 094,3 тыс. рублей (91,2 %) в связи с осуществлением возвратов платежей налогоплательщикам в отчетном периоде, в структуре налогов на совокупный доход доля поступлений ПСН составляет 0,6 %.

Относительно 2023 года поступление налогов на совокупный доход увеличилось на 2 088 393,5 тыс. рублей или 99,6 % за счет ЕСХН, УСН и ПСН.

Структура поступлений налогов на совокупный доход, тыс. рублей



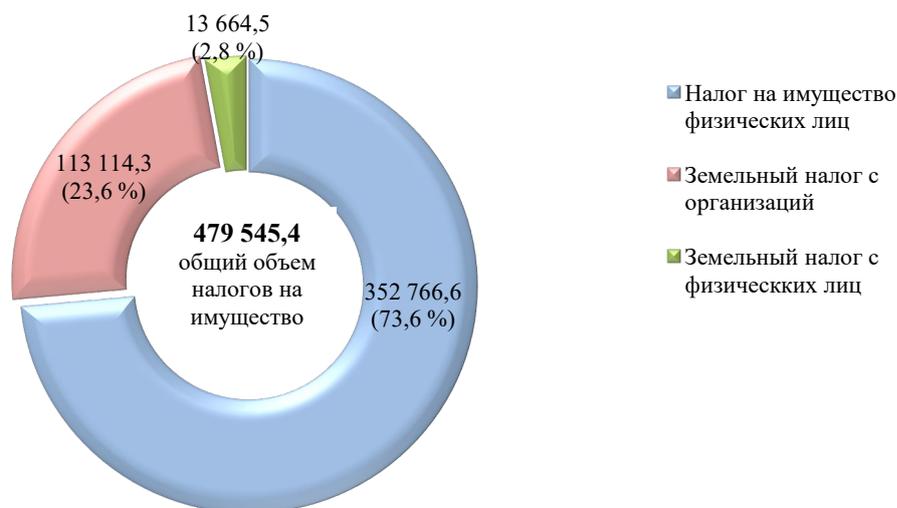
3.1.3. Налоги на имущество исполнены в сумме 479 545,4 тыс. рублей или 104,1 % прогнозируемого объема в основном за счет роста поступлений налога на имущество физических лиц, составивших 352 766,6 тыс. рублей (104,1 %), земельный налог с организаций исполнен в сумме 113 114,3 тыс. рублей (103,1 %), земельный налог с физических лиц – 13 664,5 тыс. рублей (113,4 %).

² С учетом поступлений в сумме 970,1 тыс. рублей по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности (ЕНВД), отмененному с 01.01.2021.

Вместе с тем поступления в бюджет по подгруппе «Налоги на имущество» по сравнению с 2023 годом в целом сократились на 82 755,1 тыс. рублей или 14,7 % за счет уменьшения поступлений по земельному налогу с организаций на 112 184,2 тыс. рублей или 49,8 % в результате снижения кадастровой стоимости земельных участков по итогам государственной кадастровой оценки земельных участков всех категорий, расположенных на территории Мурманской области³.

В структуре налогов на имущество наибольшую долю поступлений составляет налог на имущество физических лиц – 73,6 %.

Структура поступлений налогов на имущество, тыс. рублей



3.1.4. Государственная пошлина исполнена в сумме 120 246,8 тыс. рублей или 126,8 % прогнозируемого объема.

Относительно 2023 года поступление государственной пошлины увеличилось на 47 600,6 тыс. рублей или 65,5 % 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 46 667,2 тыс. рублей или 103,8 % прогнозируемого объема. Акцизы на дизельное топливо, автомобильный бензин, 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 2023 года поступление акцизов по подакцизным товарам (продукции) увеличилось на 6 415,5 тыс. рублей или 15,9 %.

³ Распоряжения Министерства земельных отношений Мурманской области: от 28.11.2022 № 2055 «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков, расположенных на территории Мурманской области», от 01.02.2021 № 160 «О проведении государственной кадастровой оценки земельных участков, расположенных на территории Мурманской области, в 2022 году».

3.2. Неналоговые доходы

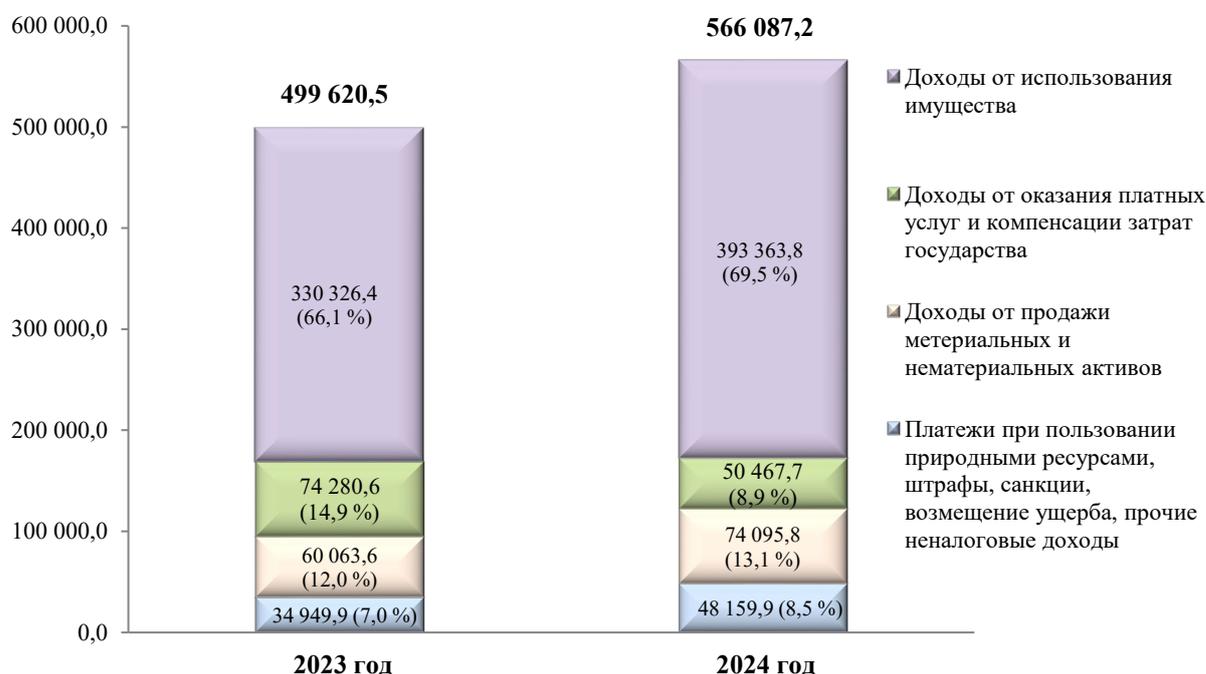
В 2024 году исполнение доходной части бюджета города Мурманска по неналоговым доходам составило 566 087,2 тыс. рублей или 105,1 % прогнозируемого объема (538 756,8 тыс. рублей).

Доля неналоговых доходов в общем объеме доходной части бюджета города Мурманска составляет 2,2 % (в 2023 году – 2,3 %).

Показатели исполнения бюджета по подгруппам неналоговых доходов представлены в таблице.

Наименование	Исполнено за 2023 год	2024 год			Отклонение по исполнению	
		Утверждено	Исполнено		сумма	%
			Сумма	%		
Всего неналоговые доходы, из них:	499 620,5	538 756,8	566 087,2	105,1	66 466,7	13,3
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	330 326,4	395 465,6	393 363,8	99,5	63 037,4	19,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	8 420,5	8 797,0	6 636,0	75,4	-1 784,5	-21,2
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	74 280,6	37 489,6	50 467,7	134,6	-23 812,9	-32,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	60 063,6	63 400,0	74 095,8	116,9	14 032,2	23,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	22 159,8	22 457,5	30 398,5	135,4	8 238,7	37,2
Прочие неналоговые доходы	4 369,6	11 147,1	11 125,4	99,8	6 755,8	154,6

Структура поступлений неналоговых доходов, тыс. рублей



В 2024 году по сравнению с 2023 годом наблюдается увеличение поступлений по неналоговым доходам в целом на общую сумму 66 466,7 тыс. рублей или 13,3 % в основном за счет увеличения поступлений:

по доходам, получаемым в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества, на 1 314,8 тыс. рублей или 0,4 % в связи с поступлением задолженности прошлых лет добровольно и на основании решения судов по арендной плате за земельные участки,

досрочным внесением платежей по договорам аренды земельных участков и муниципального имущества;

по доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам, на 61 442,1 тыс. рублей или в 13,7 раза в связи с поступлением в большем объеме дивидендов по акциям, принадлежащим городу Мурманску, от АО «МРИВЦ» на 50 243,1 тыс. рублей, АО «Фармация Мурманска» на 11 000,0 тыс. рублей, АО «Отель «Арктика» на 199,0 тыс. рублей;

по доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 14 032,2 тыс. рублей или 23,4 % в связи с поступлением в большем объеме доходов от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности;

по штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 8 238,7 тыс. рублей или 37,2 % в связи с поступлением в большем объеме административных штрафов за нарушение муниципальных правовых актов и штрафов, пеней, уплаченных в случае просрочки исполнения поставщиком (исполнителем, подрядчиком) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом.

При этом уменьшение поступлений неналоговых доходов по сравнению с 2023 годом отмечено:

по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну (за исключением земельных участков), на 3 787,3 тыс. рублей или 10,9 %;

по платежам при пользовании природными ресурсами на 1 784,5 тыс. рублей или 21,2 % (администратор дохода – Балтийско-Арктическое межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования);

по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 23 812,9 тыс. рублей или 32,1 % (в связи с наибольшими фактическими поступлениями возвратов прошлых лет в предыдущем отчетном периоде);

по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, на 11 531,7 тыс. рублей или 41,0 % в связи с заявительным характером реализации права приобретения земельных участков.

3.2.1. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, исполнены в сумме 393 363,8 тыс. рублей или 99,5 % 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 65 936,0 тыс. рублей (87,8 %), в том числе: АО «МРИВЦ» – 54 137,0 тыс. рублей, АО «Фармация Мурманска» – 11 600,0 тыс. рублей, АО «Отель «Арктика» – 199,0 тыс. рублей. Не исполнено 9 123,5 тыс. рублей или 12,2 % в связи отсутствием дивидендов по акциям АО «Север» (7 000,0 тыс. рублей), АО «Дента» (250,0 тыс. рублей) и меньшей суммой начисленных дивидендов по акциям АО «МРИВЦ»;

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 273 120,6 тыс. рублей (101,5 %) в связи поступлением задолженности прошлых лет добровольно и на основании решения судов, досрочным внесением платежей 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 22 841,2 тыс. рублей (111,1 %) в связи с вышеуказанными причинами;

доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков), составили 30 871,5 тыс. рублей (102,3 %) в связи досрочным внесением платежей по договорам аренды;

плата за публичный сервитут, предусмотренная решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, составила 535,7 тыс. рублей (92,6 %) в связи с тем, что по условиям соглашения окончательный расчет производится в январе 2025 года;

прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов, в виде платы по концессионному соглашению составили 58,9 тыс. рублей (100,0 %).

3.2.2. Платежи при пользовании природными ресурсами исполнены в сумме 6 636,0 тыс. рублей или 75,4 % прогнозируемого объема в связи со снижением поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду, за сбросы веществ в водные объекты, за размещение отходов производства и потребления (администратор дохода – Балтийско-Арктическое межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования).

3.2.3. Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства исполнены в сумме 50 467,7 тыс. рублей и в 1,3 раза превысили прогнозируемый объем в основном за счет исполнения по следующим администраторам доходов:

- комитет имущественных отношений города Мурманска – 40 853,8 тыс. рублей (в 1,4 раза превысили утвержденные назначения) 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;

- администрация города Мурманска – 4 615,9 тыс. рублей (в 1,2 раза превысили утвержденные назначения), в том числе 4 420,2 тыс. рублей в части возвратов бюджетными учреждениями остатков субсидий по представлениям контрольно-счетной палаты города Мурманска;

- комитет по образованию администрации города Мурманска – 1 725,5 тыс. рублей (в 539,2 раза превысили утвержденные назначения) в

основном за счет возврата субсидий, предоставленных на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на 2023 год (классное руководство), в сумме 1 555,5 тыс. рублей.

3.2.4. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов исполнены в сумме 74 095,8 тыс. рублей или 116,9 % в основном за счет реализации земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, в связи с заявительным характером реализации права приобретения земельных участков.

3.2.5. Штрафы, санкции, возмещение ущерба исполнены в сумме 30 398,5 тыс. рублей или 135,4 % в основном за счет увеличения поступлений за нарушение муниципальных правовых актов и просрочку исполнения поставщиком (исполнителем, подрядчиком) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом.

3.2.6. Прочие неналоговые доходы исполнены в сумме 11 125,4 тыс. рублей или 99,8 % в связи с неисполненными назначениями в части поступлений по возмещению вреда в результате уничтожения зеленых насаждений.

3.3. Безвозмездные поступления

В 2024 году исполнение доходной части бюджета города Мурманска по безвозмездным поступлениям составило 12 918 897,0 тыс. рублей или 94,3 % прогнозируемого объема.

Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходной части бюджета города Мурманска уменьшилась на 7,7 % и составила 51,1 % (в 2023 году – 58,8 %).

Показатели исполнения бюджета по подгруппам безвозмездных поступлений представлены в таблице.

Наименование	Исполнено за 2023 год	2024 год			тыс. рублей	
		Утверждено	Исполнено		Отклонение по исполнению	
			сумма	%	сумма	%
Всего безвозмездные поступления, из них:	12 995 594,7	13 705 591,7	12 918 897,0	94,3	-76 697,7	-0,6
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе:	12 837 964,2	13 705 391,7	12 946 233,7	94,5	108 269,5	0,8
дотации бюджетам бюджетной системы РФ	1 499 915,2	747 918,7	747 918,7	100,0	-751 996,5	-50,1
субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	3 206 163,0	3 006 667,0	2 441 663,7	81,2	-764 499,3	-23,8
субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	6 887 742,2	7 642 224,6	7 603 652,1	99,5	715 909,9	10,4
иные межбюджетные трансферты	1 244 143,8	2 308 581,4	2 152 999,2	93,3	908 855,4	73,1
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	-	200,0	300,0	150,0	300,0	-
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	5 000,0	-	230,0	-	-4 770,0	-95,4
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	198 138,8	-	26 605,2	-	171 533,6	-86,6
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-45 508,3	-	-54 471,8	-	-8 963,5	19,7

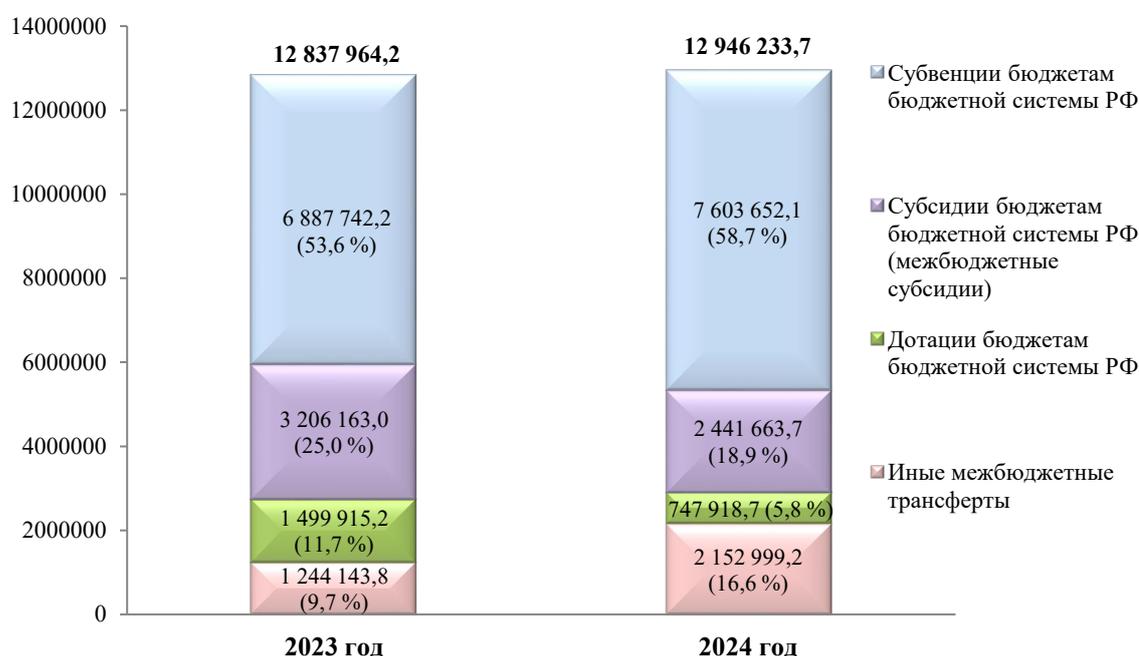
В 2024 году наблюдается уменьшение общего объема безвозмездных поступлений по сравнению с 2023 годом на общую сумму 76 697,7 тыс. рублей или 0,6 % в основном за счет снижения поступлений:

дотаций бюджетам бюджетной системы РФ на 751 996,5 тыс. рублей или 50,1 %,

субсидий бюджетам бюджетной системы РФ на 764 499,3 тыс. рублей или 23,8 %.

При этом объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в целом увеличился на 108 269,5 тыс. рублей или 0,8 % и составил 12 946 233,7 тыс. рублей.

Структура безвозмездных поступлений от других бюджетов РФ, тыс. рублей



Наименьшее исполнение показателей по безвозмездным поступлениям в бюджет сложилось:

- по субсидиям бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетным субсидиям) в общей сумме 2 441 663,7 тыс. рублей или 81,2 % прогнозируемого объема. Не исполнено 565 003,3 тыс. рублей (18,8 %);

- по иным межбюджетным трансфертам в общей сумме 2 152 999,2 тыс. рублей или 93,3 % прогнозируемого объема. Не исполнено 155 582,2 тыс. рублей (6,7 %) в основном по иным межбюджетным трансфертам за счет средств дорожного фонда на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог общего пользования местного значения, на разработку проектной документации по строительству, реконструкции и капитальному ремонту автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них, на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых территорий.

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

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 61 395,1 тыс. рублей (47,4 %), не исполнено 68 035,2 тыс. рублей (52,6 %);

субсидии бюджетам городских округов 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 53 900,4 тыс. рублей (89,8 %), не исполнено 6 099,1 тыс. рублей (10,2 %);

субсидии бюджетам городских округов 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, исполнены в сумме 210 948,0 тыс. рублей (51,3 %), не исполнено 200 236,4 тыс. рублей (48,7 %);

субсидии бюджетам городских округов на развитие сети учреждений культурно-досугового типа, утвержденные в сумме 81 913,5 тыс. рублей, не исполнены;

субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры исполнены в сумме 10 099,3 тыс. рублей (8,7 %), не исполнено 106 007,5 тыс. рублей (91,3 %);

субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды исполнены в сумме 57 406,9 тыс. рублей (36,0 %), не исполнено 102 147,0 тыс. рублей (64,0 %);

прочие субсидии исполнены в сумме 1 079 112,4 тыс. рублей (92,0 %), не исполнено 93 691,5 тыс. рублей (8,0 %).

Исполнение по субвенциям бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в целом составило 7 603 652,1 тыс. рублей или 99,5 %, не исполнено 38 572,5 тыс. рублей, из них наименьшее исполнение по субвенциям:

на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования, исполнены в сумме 90 568,0 тыс. рублей (73,0 %), не исполнено 33 478,4 тыс. рублей (27,0 %);

на содержание ребенка, находящегося под опекой, попечительством, а также вознаграждение, причитающееся опекуну (попечителю), приемному родителю, исполнены в сумме 279 549,6 тыс. рублей (91,9 %), не исполнено 24 685,7 тыс. рублей (8,1 %);

на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации исполнены в общей сумме 259 813,0 тыс. рублей (92,9 %), не исполнено 19 712,1 тыс. рублей (7,1 %).

3.4. Дебиторская задолженность по доходам

Показатели дебиторской задолженности по доходам⁴ представлены в таблице.

№ п/п	Наименование показателя	2023 год	2024 год	тыс. рублей	
				Отклонение к предыдущему году	
				сумма	%
1.	Всего дебиторская задолженность по доходам, в том числе:	40 555 925,2	37 387 103,6	-3 168 821,6	-7,8
1.1.	долгосрочная	26 634 331,8	25 572 403,5	-1 061 928,3	-4,0
1.2.	просроченная	128 554,7	189 775,5	61 220,8	47,6
2.	Дебиторская задолженность по налоговым доходам, в том числе:	125 700,7	103 477,6	-22 223,1	-17,7
2.1.	просроченная	115 302,9	98 725,7	-16 577,2	-14,4
3.	Дебиторская задолженность по неналоговым доходам, в том числе:	7 909 837,7	7 456 920,3	-452 917,4	-5,7
3.1.	долгосрочная	7 087 256,8	6 717 444,5	-369 812,3	-5,2
3.2.	просроченная	13 251,7	91 049,8	77 798,1	587,1
4.	Дебиторская задолженность по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе:	32 520 386,8	29 826 705,7	-2 693 681,1	-8,3
4.1.	долгосрочная	19 547 075,0	18 854 958,9	-692 116,1	-3,5

В 2024 году по сравнению с 2023 годом дебиторская задолженность по доходам в целом снизилась на 3 168 821,6 тыс. рублей или 7,8 % за счет уменьшения долгосрочной задолженности.

Просроченная задолженность по доходам увеличилась на 61 220,8 тыс. рублей или 47,6 % в основном за счет просроченной задолженности по неналоговым доходам в связи с неисполнением или несвоевременным исполнением обязательств по договорам поставщиками и подрядчиками, что приводит к увеличению начислений штрафных санкций за нарушение условий договоров, а также неоплаты штрафных санкций по требованиям.

По налоговым доходам дебиторская задолженность составила 103 477,7 тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность 98 725,7 тыс. рублей по налогам на имущество.

По неналоговым доходам дебиторская задолженность составила 7 456 920,3 тыс. рублей (с учетом долгосрочной задолженности), в том числе 91 049,8 тыс. рублей просроченная задолженность, наибольшую долю которой составляет задолженность за нарушение подрядчиками условий договоров и неуплату неустойки, взыскиваемой в судебном порядке.

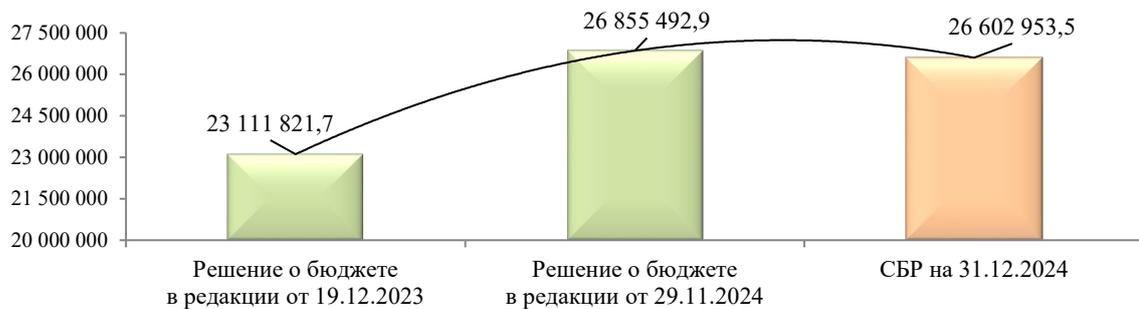
Наличие дебиторской задолженности по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе долгосрочной, обусловлено предусмотренными межбюджетными трансфертами на 2025-2027 годы из областного бюджета согласно уведомлениям о предоставлении.

⁴ Показатели приведены по данным отчетной формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (балансовые счета 20500 «Расчеты по доходам», 20900 «Расчеты по ущербу и иным доходам»).

4. Расходы бюджета

В 2024 году объем утвержденных бюджетных назначений по расходам бюджета составил 26 602 953,5 тыс. рублей, относительно первоначально утвержденного показателя увеличился на 3 491 131,8 тыс. рублей или 15,1 % (относительно показателя Решения о бюджете на 2024 год уменьшился на 252 539,4 тыс. рублей или 0,9 %)⁵.

Общий объем расходов бюджета на 2024 год, тыс. рублей

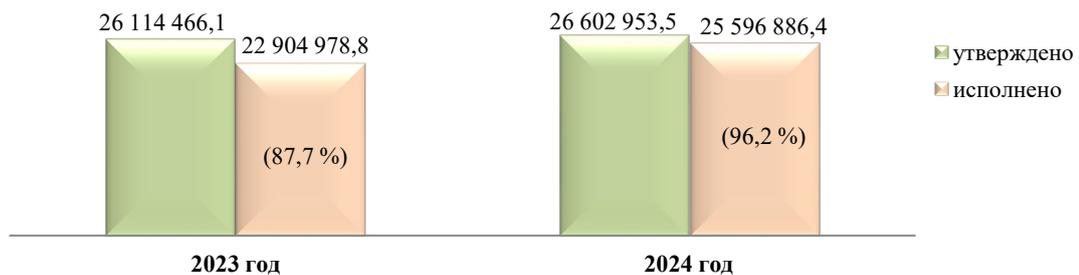


В 2024 году относительно 2023 года общий объем утвержденных бюджетных назначений по расходам бюджета города Мурманска увеличился на 488 487,4 тыс. рублей или 1,9 %.

Согласно годовому отчету об исполнении бюджета в 2024 году исполнение бюджета по расходам составило 25 596 886,4 тыс. рублей или 96,2 % утвержденных бюджетных назначений (в 2023 году – 22 904 978,8 тыс. рублей или 87,7 %).

Общий объем исполненных бюджетных назначений по расходам бюджета в 2024 году по сравнению с 2023 годом увеличился на 2 691 907,6 тыс. рублей или 11,8 %.

Расходы бюджета, тыс. рублей



В 2024 году по сравнению с 2023 годом общий объем неисполненных расходов бюджета города Мурманска уменьшился на 2 203 420,2 тыс. рублей или 68,7 % и составил 1 006 067,1 тыс. рублей. Из них на межбюджетные трансферты из областного бюджета, имеющие целевое назначение, приходится 506 423,0 тыс. рублей или 50,3 % общего объема неисполненных расходов.

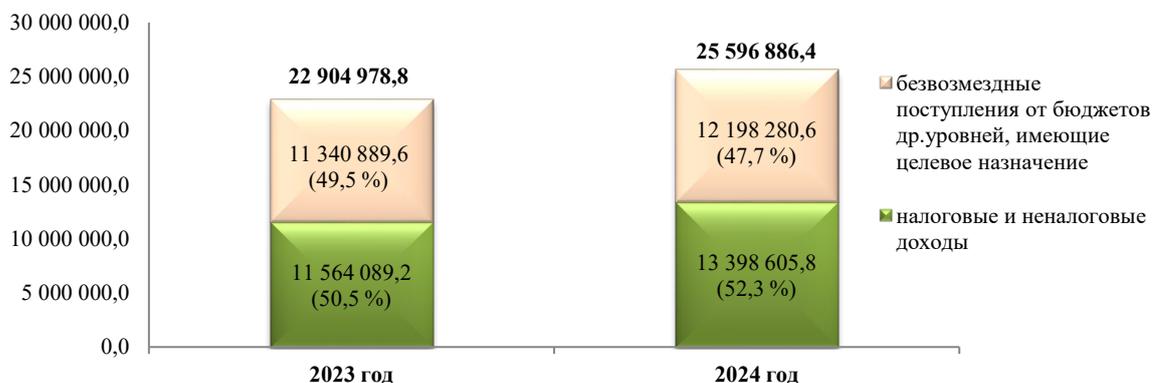
В разрезе источников финансирования исполнение расходов бюджета города Мурманска сложилось следующим образом:

⁵ 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**).

- за счет налоговых и неналоговых доходов, дотаций из бюджетов других уровней в общей сумме 13 398 605,8 тыс. рублей или 96,4 % утвержденных бюджетных назначений (13 898 249,9 тыс. рублей);

- за счет безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней, имеющих целевое назначение, – 12 198 280,6 тыс. рублей или 96,0 % утвержденных бюджетных назначений (12 704 703,6 тыс. рублей).

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



4.1. Сведения об исполнении расходов бюджета за 2024 год в разрезе разделов функциональной классификации расходов бюджета города Мурманска представлены в таблице.

Наименование	Исполнено за 2023 год	2024 год			Отклонение по исполнению	
		Утверждено бюджетных назначений	Исполнено		сумма	%
			сумма	%		
Общегосударственные вопросы	1 621 047,8	2 020 993,2	1 970 156,0	97,5	349 108,2	21,5
Национальная оборона	4 900,9	-	-	-	-4 900,9	-100,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	165 911,2	196 174,0	179 125,3	91,3	13 214,1	8,0
Национальная экономика	2 692 045,6	4 184 723,7	3 905 514,3	93,3	1 213 468,7	45,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 670 874,9	2 295 116,8	1 978 050,9	86,2	-692 824,0	-25,9
Охрана окружающей среды	258 752,5	34 884,8	34 884,8	100,0	-223 867,7	-86,5
Образование	12 401 355,4	14 238 897,5	14 049 143,1	98,7	1 647 787,7	13,3
Культура, кинематография	1 096 115,3	1 239 255,5	1 223 653,0	98,7	127 537,7	11,6
Социальная политика	1 079 412,2	1 239 358,7	1 191 796,4	96,2	112 384,2	10,4
Физическая культура и спорт	643 126,3	626 662,5	625 872,8	99,9	-17 253,5	-2,7
Средства массовой информации	100 522,4	101 282,9	101 175,9	99,9	653,5	0,7
Обслуживание государственного (муниципального) долга	170 914,3	425 603,9	337 513,9	79,3	166 599,6	97,5
Всего расходов	22 904 978,8	26 602 953,5	25 596 886,4	96,2	2 691 907,6	11,8

В 2024 году на уровне ниже 95,0 % исполнены расходы по следующим разделам функциональной классификации расходов бюджета:

0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 91,3 % (в 2023 году – 90,9 %) 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» – 93,3 % (в 2023 году – 60,3 %). Основная доля бюджетных ассигнований по данному разделу приходится на бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда города Мурманска в рамках подраздела 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)», которые по итогам 2024 года исполнены в сумме 3 509 650,8 тыс. рублей или 92,9 % утвержденных бюджетных назначений (3 775 912,3 тыс. рублей). Причины неисполнения рассмотрены ниже;

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 86,2 % (в 2023 году – 76,5 %). Основная доля неисполненных бюджетных ассигнований по данному разделу приходится на сферы обеспечения жильем (инженерной инфраструктурой земельных участков) и благоустройство территорий. Причины неисполнения рассмотрены ниже;

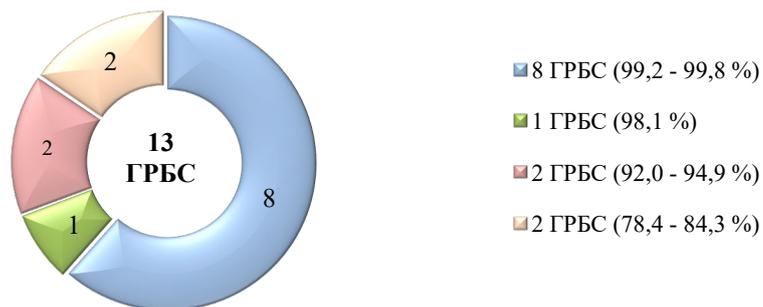
1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» – 79,3 % (в 2023 году – 100,0 %). Причины неисполнения рассмотрены ниже.

В структуре функциональной классификации расходов бюджета основной объем финансовых ресурсов бюджета в 2024 году направлен на расходы в сферах: «Образование» – 54,9 % (в 2023 году – 54,1 %); «Национальная экономика» – 15,3 % (в 2023 году – 11,8 %); «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 7,7 % (в 2023 году – 11,7 %); «Общегосударственные вопросы» – 7,7 % (в 2023 году – 7,1 %).

4.2. В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета в 2024 году исполнение осуществлялось 13 главными распорядителями бюджетных средств (далее – ГРБС).

Исполнение бюджета города Мурманска в разрезе ведомственной структуры расходов за 2024 год варьируется в диапазоне от 78,4 % до 99,8 % утвержденных бюджетных назначений.

Уровень исполнения расходов бюджета ГРБС, тыс. рублей



По 4 из 13 ГРБС исполнение по расходам сложилось менее 95,0 %⁶, из них наиболее низкое исполнение приходится на:

- управление финансов администрации города Мурманска – 78,4 % в основном в результате низкого исполнения по расходам на обслуживание муниципального долга в связи с досрочным погашением кредитов коммерческих банков;

⁶ Постановление администрации города Мурманска от 28.12.2023 № 4625 «О мерах по реализации решения Совета депутатов города Мурманска от 28.12.2023 № 53-731 «О бюджете муниципального образования город Мурманск на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

- комитет территориального развития и строительства администрации города Мурманска – 84,3 % в основном в результате низкого исполнения:

по мероприятиям подпрограммы «Развитие и модернизация муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства» муниципальной программы «Развитие культуры» на строительство здания центра культурного развития по адресу: г. Мурманск, ул. Аскольдовцев в связи с оплатой фактически выполненных работ (перенесены сроки выполнения работ на 2025 год),

по расходам на создание условий для строительства в рамках подпрограммы «Поддержка и стимулирование строительства на территории города Мурманска» муниципальной программы «Градостроительная политика» в связи с поэтапной оплатой работ в соответствии с условиями заключенных контрактов, оплатой фактически выполненных работ, а также отсутствием проектно-сметной документации,

по мероприятиям подпрограммы «Расширение городского кладбища на 7-8 км автодороги Кола-Мурмаши» муниципальной программы «Обеспечение экологической безопасности и улучшение окружающей среды муниципального образования город Мурманск» в связи с нарушением подрядчиком сроков выполнения работ, оплатой фактически выполненных работ;

- комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска – 92,0 % в основном в результате низкого исполнения:

- по мероприятиям подпрограммы «Развитие транспортной инфраструктуры» муниципальной программы «Развитие транспортной системы» в части:

приведения в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда в связи с нарушением подрядными организациями сроков выполнения работ,

разработки проектной документации по строительству, реконструкции и капитальному ремонту автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда в основном в связи с нарушением подрядчиками условий договоров в части сроков выполнения работ в виду отсутствия положительного заключения государственного учреждения, уполномоченного на проведение государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий,

- по мероприятиям подпрограммы «Содержание и ремонт улично-дорожной сети и объектов благоустройства» муниципальной программы «Развитие транспортной системы» в части приобретения дорожной техники (на конкурсной основе) в связи с экономией, сложившейся по результатам проведения конкурсных процедур;

- по мероприятиям подпрограммы «Обеспечение комплексного благоустройства территорий муниципального образования город Мурманск» муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Мурманск» в части ямочного

ремонта дворовых проездов за счет средств дорожного фонда (оплата фактически выполненных работ).

В 2024 году основная доля неисполненных расходов бюджета приходится на:

комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска – 385 955,7 тыс. рублей или 38,4 % общего объема неисполненных бюджетных назначений;

комитет территориального развития и строительства администрации города Мурманска – 349 508,9 тыс. рублей или 34,7 %;

управление финансов администрации города Мурманска – 126 320,0 тыс. рублей или 12,6 %.

Ведомственная структура расходов бюджета города Мурманска, тыс. рублей



4.3. В 2024 году утвержденные бюджетные назначения на реализацию 16 муниципальных программ города Мурманска (далее – муниципальная программа) составили 26 147 273,6 тыс. рублей или 98,3 % общего объема утвержденных бюджетных назначений по расходам бюджета. Относительно первоначально утвержденных расходов на реализацию муниципальных программ бюджетные ассигнования увеличены в целом на 3 527 214,6 тыс. рублей (в том числе за счет средств бюджетов других уровней на 1 537 525,1 тыс. рублей) или 15,6 %, в том числе:

- увеличение объема расходов произведено по 15 из 16 муниципальным программам на общую сумму 3 527 292,9 тыс. рублей, из них наибольшее по муниципальным программам:

«Развитие образования» на 1 404 522,4 тыс. рублей, в том числе за счет средств бюджетов других уровней на 340 397,0 тыс. рублей,

«Развитие транспортной системы» в целом на 764 399,8 тыс. рублей, в том числе за счет средств бюджетов других уровней на 653 420,1 тыс. рублей,

«Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Мурманск» в целом на 335 135,1 тыс. рублей, в том числе за счет средств бюджетов других уровней на 359 668,1 тыс. рублей,

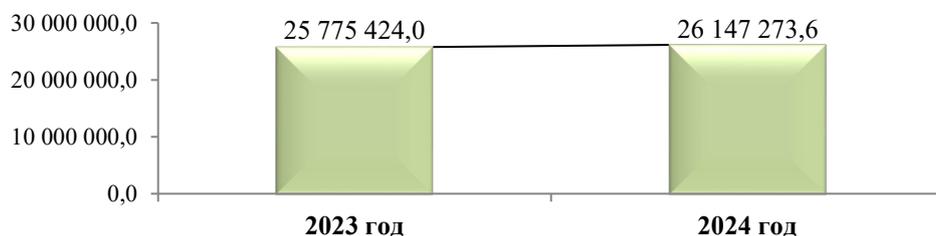
«Развитие культуры» на 311 496,6 тыс. рублей, в том числе за счет средств бюджетов других уровней на 72 665,6 тыс. рублей,

«Развитие муниципального самоуправления и гражданского общества» на 238 001,8 тыс. рублей, в полном объеме за счет средств местного бюджета, объем бюджетных ассигнований за счет средств бюджетов других уровней остался неизменным;

- уменьшение объема расходов произведено по муниципальной программе «Охрана здоровья населения города Мурманска» на 78,3 тыс. рублей, бюджетные ассигнования за счет средств бюджетов других уровней на реализацию данной программы не предусмотрены.

В 2024 году по сравнению с 2023 годом общий объем утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ увеличился на 371 849,6 тыс. рублей или 1,4 %.

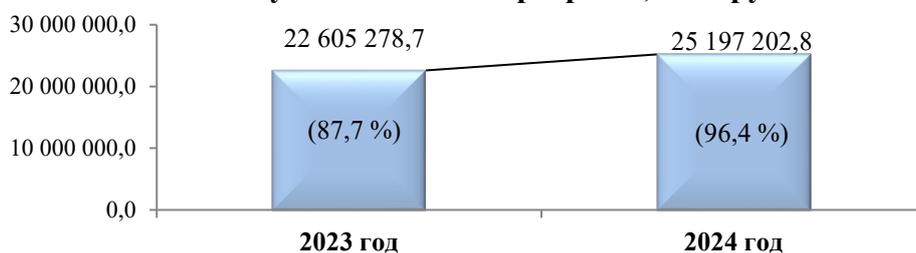
Общий объем утвержденных бюджетных назначений на реализацию муниципальных программ, тыс. рублей



В 2024 году расходы бюджета города Мурманска на реализацию мероприятий 16 муниципальных программ исполнены на общую сумму 25 197 202,8 тыс. рублей или 96,4 % утвержденных бюджетных назначений, что на 8,7 процентных пункта выше уровня исполнения указанных расходов за 2023 год (22 605 278,7 тыс. рублей или 87,7 %).

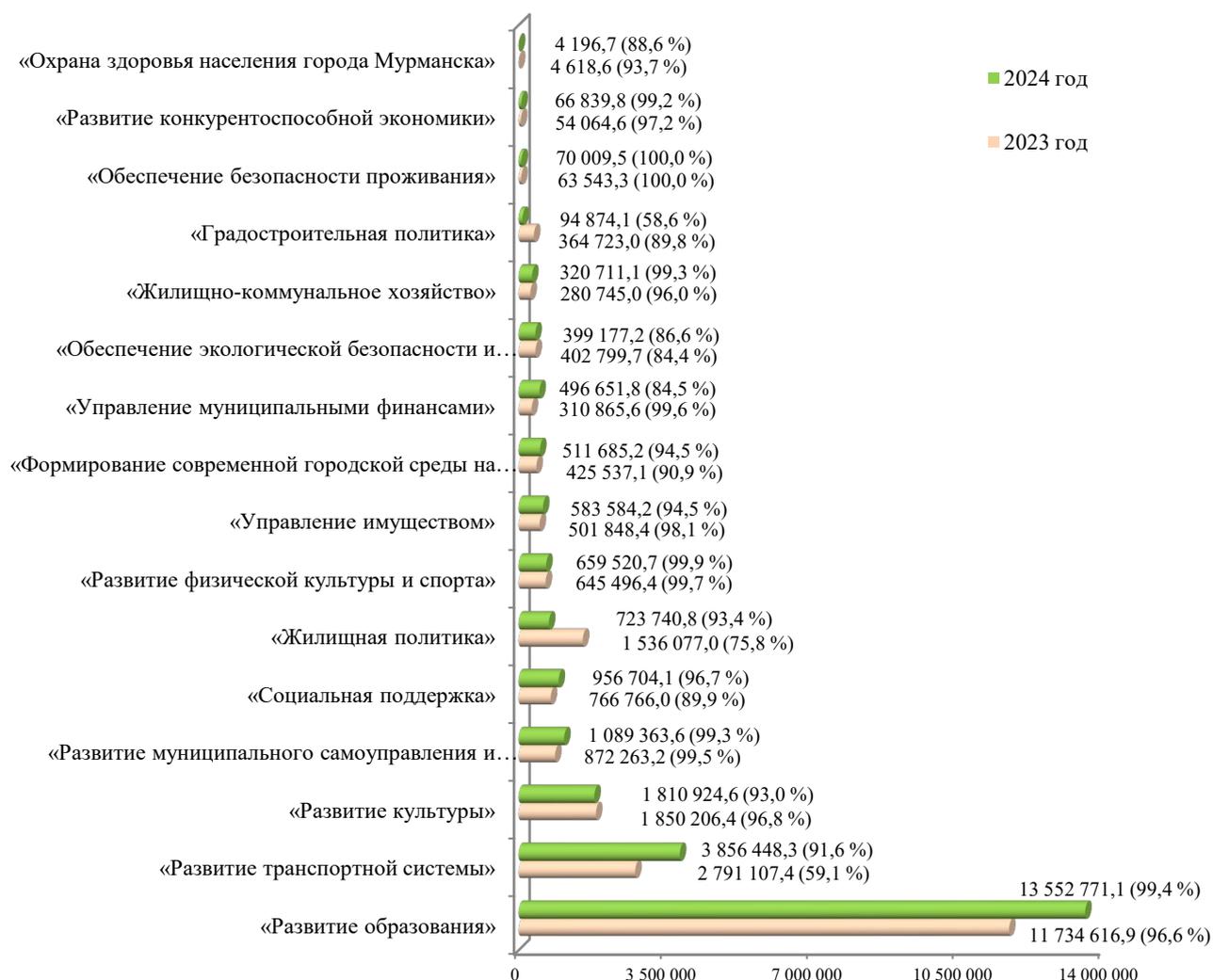
Общий объем исполненных расходов бюджета города Мурманска в 2024 году на реализацию муниципальных программ по сравнению с 2023 годом увеличился на 2 591 924,1 тыс. рублей или 11,5 %.

Объем исполненных расходов на реализацию муниципальных программ, тыс. рублей



В 2024 году общий объем неисполненных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ составил 950 070,8 тыс. рублей и по сравнению с 2023 годом уменьшился на 2 220 074,5 тыс. рублей или 70,0 %.

Расходы на реализацию муниципальных программ, тыс. рублей



В 2024 году основная доля неисполненных расходов приходится на реализацию двух муниципальных программ:

«Развитие транспортной системы» в сумме 351 740,0 тыс. рублей или 37,0 % общего объема неисполненных бюджетных назначений на реализацию муниципальных программ;

«Развитие культуры» в сумме 136 432,1 тыс. рублей или 14,4 %.

Причины неисполнения мероприятий указанных муниципальных программ приведены в пункте 4.2 настоящего Заключение.

Процент исполнения по муниципальным программам варьируется от 58,6 % до 100,0 %.

В 2024 году на уровне ниже 95,0 % исполнены расходы на реализацию 9 муниципальных программ, из них наиболее низкое исполнение сложилось по муниципальной программе «Градостроительная политика» – 58,6 %.

Согласно Отчету о реализации муниципальных программ в 2024 году указанной муниципальной программе присвоен низкий уровень эффективности реализации муниципальных программ.

Также в 2024 году согласно Отчету о реализации муниципальных программ уровень эффективности присвоен: 5 муниципальным программам – высокий, 6 – средний, 3 – ниже среднего, 1 – низкий («Жилищная политика»).

Проверкой соответствия объемов финансирования, предусмотренных паспортами муниципальных программ, объемам бюджетных ассигнований, утвержденным Решением о бюджете на 2024 год, установлено, что в соответствии с пунктом 8.19 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ⁷ до конца финансового года в муниципальные программы внесены изменения в части соответствующих 2024 году объемов финансирования.

Вместе с тем следует обратить внимание, что объемы финансовых ресурсов в планах реализации трех муниципальных программ «Развитие культуры», «Градостроительная политика» 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 2024 год.

4.4. Общий объем расходов бюджета на 2024 год по непрограммным направлениям деятельности предусмотрен в размере 455 679,9 тыс. рублей, что на 34,4 % больше показателя 2023 года (339 042,0 тыс. рублей). Наибольшее увеличение сложилось по непрограммным направлениям деятельности Совета депутатов города Мурманска и в основном связано с увеличением бюджетных ассигнований на проведение выборов в представительный орган муниципального образования город Мурманск.

Доля расходов по непрограммным направлениям деятельности в общем объеме расходов в 2024 году составляет 1,7 % (в 2023 году – 1,3 %).

Исполнение по непрограммным направлениям деятельности за 2024 год представлено в таблице.

Наименование	Утвержденные бюджетные назначения	тыс. рублей	
		Исполнение	
1	2	сумма	%
3	4	5	6
Непрограммные направления деятельности Совета депутатов города Мурманска, из них:	129 465,5	129 032,8	99,7
- обеспечение выполнения функций муниципальными органами	83 192,8	82 191,3	98,8
- проведение выборов в представительные органы муниципального образования город Мурманск	49 756,9	49 756,9	100,0
Непрограммные направления деятельности контрольно-счетной палаты города Мурманска, из них:	58 598,5	58 328,3	99,5
- обеспечение выполнения функций муниципальными органами	58 598,5	58 328,3	99,5
Непрограммные направления деятельности администрации города Мурманска, из них:	148 446,7	131 581,2	88,6
- резервный фонд Правительства Мурманской области	95 617,1	95 617,1	100,0
- резервный фонд администрации города Мурманска	16 895,0	30,6	0,2
- выплаты по решениям судов и оплата государственной пошлины, расходы по совершению исполнительных действий	35 070,5	35 070,5	100,0

⁷ 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 структурных подразделений администрации города Мурманска, из них:	119 169,2	80 741,3	67,8
- резервный фонд администрации города Мурманска	22 831,8	6 300,3	27,6
- выплаты по решениям судов и оплата государственной пошлины, расходы по совершению исполнительных действий	60 930,2	46 179,7	75,8
- 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	5 000,0	100,0
Всего по направлениям непрограммной деятельности:	455 679,9	399 683,6	87,7

Низкое исполнение сложилось по непрограммным направлениям деятельности структурных подразделений администрации города Мурманска и деятельности администрации города Мурманска в части резервного фонда администрации города Мурманска (причины низкого исполнения рассмотрены в пункте 4.9 настоящего Заключение).

4.5. В 2024 году бюджетные ассигнования на реализацию **8 региональных проектов**, направленных на достижение показателей 4 национальных проектов, утверждены в общей сумме 1 721 499,0 тыс. рублей, в том числе за счет средств бюджетов других уровней 1 221 729,4 тыс. рублей или 71,0 % утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов.

По итогам 2024 года общий объем исполненных расходов бюджета города Мурманска на реализацию мероприятий региональных проектов составил 1 711 245,7 тыс. рублей или 99,4 % утвержденных бюджетных назначений, в том числе за счет средств бюджетов других уровней 1 216 142,5 тыс. рублей или 71,1 % общего объема исполненных расходов на реализацию региональных проектов.

Расходы на реализацию региональных проектов в 2024 году, тыс. рублей



По 2 региональным проектам расходы исполнены не в полном объеме, в том числе:

«Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» на уровне 99,7 %;

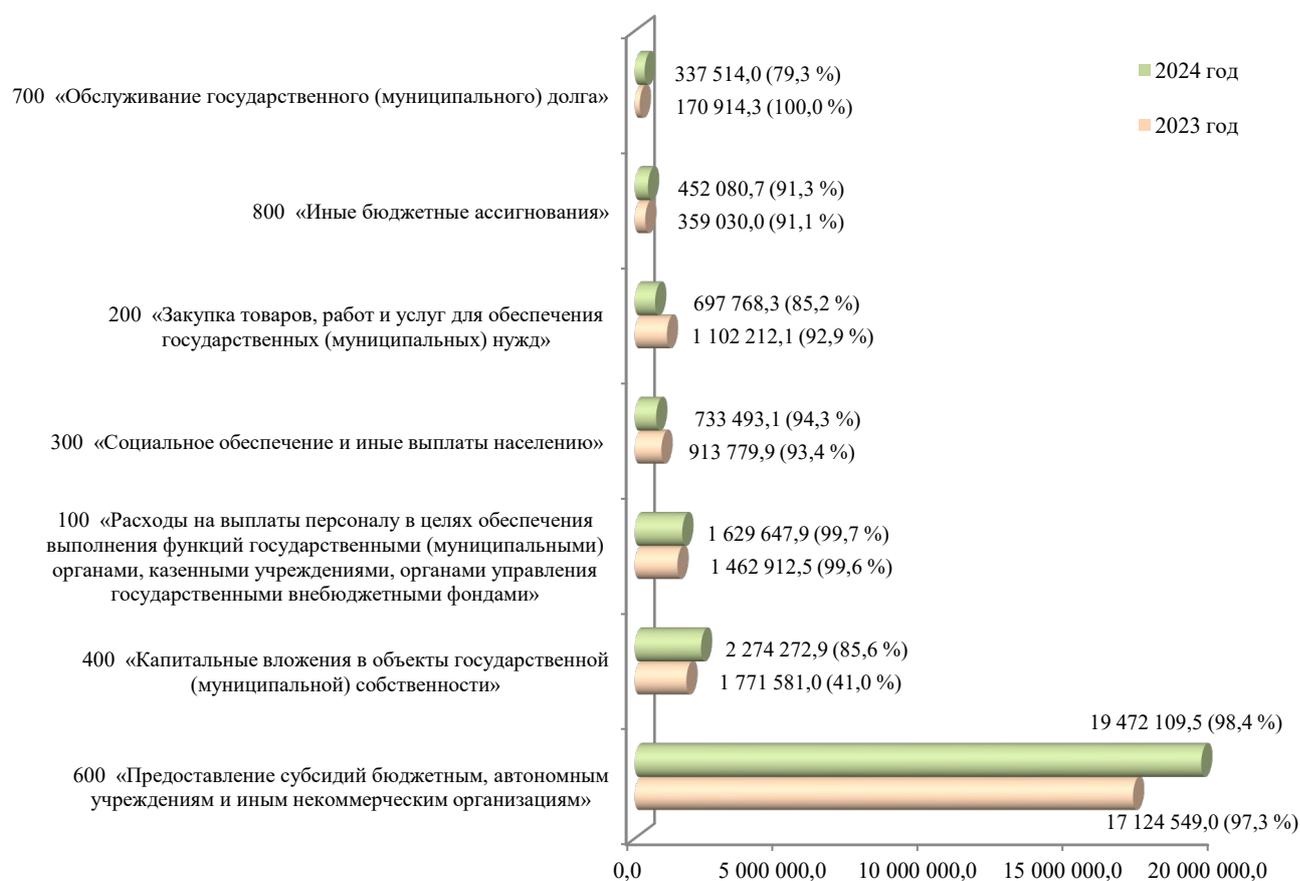
«Формирование комфортной городской среды» – 97,1 %.

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

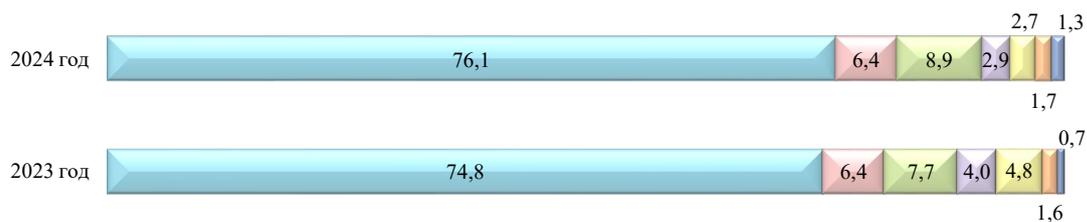
В 2024 году объем неисполненных бюджетных ассигнований на реализацию 2 региональных проектов составил 10 253,4 тыс. рублей, из них наибольшее – 9 317,1 тыс. рублей по расходам, предусмотренным за счет безвозмездных поступлений (субсидия на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в части выполнения мероприятий по благоустройству дворовых территорий) и софинансирования за счет средств местного бюджета к указанной субсидии.

4.6. Сведения об исполнении расходов бюджета в разрезе групп видов расходов классификации расходов бюджета города Мурманска представлены в диаграмме.

Сведения об исполнении расходов бюджета в разрезе видов расходов, тыс. рублей



Структура видов расходов бюджета в 2023 - 2024 годах, %



- 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям»
- 100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами»
- 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности»
- 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению»
- 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд»
- 800 «Иные бюджетные ассигнования»
- 700 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»

По итогам 2024 года по сравнению с 2023 годом в разрезе групп видов расходов классификации расходов бюджета наблюдается:

рост доли расходов по 4 группам видов расходов, из них наибольший по субсидиям бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на 1,3 процентных пункта;

снижение доли расходов по 2 группам видам расходов, в том числе на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд – 2,1 процентных пункта, на социальное обеспечение и иные выплаты населению – 1,1 процентных пункта.

За 2024 год, как и в предыдущие годы, в структуре расходов бюджета города Мурманска наибольший удельный вес составляют расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям в сумме 19 472 109,5 тыс. рублей или 76,1 % (за 2023 год – 17 124 549,0 тыс. рублей или 74,8 %).

4.7. В 2024 году утвержденные бюджетные назначения на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (далее – капитальные вложения) составили 2 658 204,8 тыс. рублей (в том числе за счет средств бюджетов других уровней 1 402 879,0 тыс. рублей) или 10,0 % общего объема утвержденных бюджетных назначений по расходам.

Относительно 2023 года общий объем утвержденных бюджетных назначений на капитальные вложения в 2024 году сократился на 1 663 205,8 тыс. рублей или 38,5 %.

В 2024 году расходы бюджета города Мурманска на капитальные вложения исполнены на общую сумму 2 274 272,9 тыс. рублей или 85,6 %

утвержденных бюджетных назначений, в том числе за счет средств бюджетов других уровней 1 238 132,2 тыс. рублей или 88,3 %.

Исполнение по капитальным вложениям в сравнении с показателями за 2023 год представлено в диаграмме.



По сравнению с 2023 годом общий объем исполненных бюджетных ассигнований на капитальные вложения увеличился на 502 691,8 тыс. рублей или 28,4 %.

Информация об исполнении по капитальным вложениям в разрезе ГРБС и муниципальных программ представлена в приложении 3 к настоящему Заключениею.

Исполнение по капитальным вложениям в разрезе ГРБС варьируется от 52,7 % до 100,0 % утвержденных бюджетных назначений. Наименьшее исполнение сложилось по:

комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска в сумме 76 446,5 тыс. рублей или 52,7 % утвержденных бюджетных назначений (145 169,0 тыс. рублей) в результате низкого исполнения по муниципальной программе «Развитие транспортной системы» в рамках подпрограммы «Развитие транспортной инфраструктуры» в сумме 62 015,2 тыс. рублей или 47,4 % утвержденных бюджетных назначений (130 737,7 тыс. рублей), бюджетные ассигнования предусмотрены на разработку проектной документации по строительству, реконструкции и капитальному ремонту автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них (в том числе на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда, причины низкого исполнения рассмотрены в пункте 4.2 настоящего Заключениею;

комитету территориального развития и строительства администрации города Мурманска в сумме 1 379 789,6 тыс. рублей или 83,8 % утвержденных бюджетных назначений (1 646 806,1 тыс. рублей) в результате:

- низкого исполнения по муниципальным программам:

«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 300 134,9 тыс. рублей исполнение составило 242 536,9 тыс. рублей или 80,8 % в связи с нарушением

подрядчиком сроков выполнения работ, оплатой работ по фактическому их выполнению,

«Развитие культуры» по подпрограмме «Развитие и модернизация муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства» при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 295 080,9 тыс. рублей (строительство здания центра культурного развития по адресу: Россия, Мурманская область, г. Мурманск, ул. Аскольдовцев) исполнение составило 174 525,0 тыс. рублей или 59,1 % в связи с оплатой работ по фактическому исполнению и переносом срока выполнения работ по муниципальному контракту на 2025 год;

- отсутствия исполнения по муниципальной программе «Градостроительная политика» в рамках подпрограммы «Поддержка и стимулирование строительства на территории города Мурманска» при утвержденных бюджетных назначениях: в сумме 16 628,7 тыс. рублей на обеспечение земельных участков, предоставляемых под строительство, в том числе многодетным семьям на безвозмездной основе, объектами коммунальной инфраструктуры, некапитальными сооружениями, стоянками технических или других средств передвижения в связи с отсутствием проектно-сметной документации; в сумме 3 550,0 тыс. рублей на обеспечение инженерной инфраструктурой земельных участков, на которых планируется реализация проектов развития индивидуального жилищного строительства, или земельных участков, предоставленных многодетным семьям и расположенных в общем или смежном с такими земельными участками кадастровом квартале, в связи с поэтапной оплатой работ в соответствии с условиями заключенных контрактов.

4.8. Статьей 8 Решения о бюджете на 2024 год общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение **публичных нормативных обязательств**, предусмотрен в сумме 250 532,9 тыс. рублей. В ходе исполнения бюджета объем бюджетных ассигнований уменьшен на 2,1 % до 245 208,7 тыс. рублей в связи с уменьшением расходов на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье за счет межбюджетных трансфертов согласно уведомлению Министерства финансов Мурманской области от 19.12.2024.

Исполнение публичных нормативных обязательств составило 238 719,4 тыс. рублей или 97,4 % утвержденных назначений (в 2023 году – 235 823,4 тыс. рублей или 97,3 %).

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) – 184 349,5 тыс. рублей или 77,2 % общего объема исполненных расходов.

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

Наименование мероприятия		Утверждено бюджетных назначений	тыс. рублей	
			Исполнено	
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		50 182,4	50 061,4	99,8
Обеспечение реализации льгот лицам, удостоенным звания «Почетный гражданин города-героя Мурманска», в том числе:		2 513,1	2 482,3	98,8
	<i>предоставление ежемесячной доплаты к государственной трудовой пенсии</i>	1 979,8	1 974,0	99,7
	<i>предоставление ежегодной единовременной материальной помощи на санаторное лечение и оздоровительные мероприятия</i>	448,3	448,3	100,0
	<i>возмещение расходов за ритуальные услуги, оказываемые специализированными организациями</i>	85,0	60,0	70,6
Содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю (за счет средств областного бюджета)		190 467,5	184 349,5	96,8
Мероприятия, связанные с награждением Почетной грамотой, присвоением почетных званий и знаков отличия		2 045,8	1 826,2	89,3
Всего расходов		245 208,7	238 719,4	97,4

В 2024 году наиболее низкий процент исполнения в связи с заявительным характером выплат отмечен по исполнению мероприятий, связанных с награждением Почетной грамотой, присвоением почетных званий и знаков отличия – 89,3 %.

4.9. Статьей 10 Решения о бюджете на 2024 год размер **резервного фонда администрации города Мурманска** (далее – Резервный фонд) предусмотрен в размере 18 779,3 тыс. рублей (в первоначальной редакции Решения о бюджете предусматривался в размере 30 000,0 тыс. рублей). В ходе исполнения бюджета с учетом корректировок общий объем резервного фонда составил 39 726,8 тыс. рублей.

За 2024 год в соответствии с Положением о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации города Мурманска⁸ средства Резервного фонда распределены на основании постановлений администрации города Мурманска в общей сумме 23 195,3 тыс. рублей (в 2023 году – 29 732,1 тыс. рублей), остаток зарезервированных средств составил 16 531,5 тыс. рублей⁹.

Сведения о направлении бюджетных ассигнований Резервного фонда в 2024 году в разрезе ведомств, разделов и подразделов классификации расходов бюджета представлены в таблице.

⁸ Постановление администрации города Мурманска от 14.05.2009 № 175.

⁹ Отклонение зарезервированного объема бюджетных ассигнований резервного фонда по Сводной бюджетной росписи на 31.12.2024 от Решения о бюджете в сумме 2 247,8 тыс. рублей (18 779,3 – 16 531,5) связано с распределением в ноябре, декабре 2024 года зарезервированных средств в соответствии с решениями руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете на основании пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ.

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			16 895,0	16 895,0	30,6	0,2
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	16 895,0	30,6	0,2
Миграционная политика	03	11				
Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска			4 823,4	4 823,4	4 823,4	100,0
Общегосударственные вопросы	01		Прочие вопросы местного значения	4 090,5	4 090,5	100,0
Другие общегосударственные вопросы	01	13				
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		на выполнение ММБУ «Управление дорожного хозяйства» собственными силами или с привлечением сторонних подрядных организаций неотложных работ по уборке и очистке придомовых территорий и примыкающих к ним бесхозных проездов от снежных завалов с вывозом снега в объеме, необходимом для устранения угрозы возникновения чрезвычайных ситуаций, связанных с невозможностью проезда специальной техники на придомовые территории	732,9	732,9	100,0
Жилищное хозяйство	05	01				
Комитет территориального развития и строительства администрации города Мурманска			1 476,9	1 476,9	1 476,9	100,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05			1 476,9	1 476,9	100,0
Жилищное хозяйство	05	01	на выполнение ММКУ «Управление капитального строительства» неотложных и необходимых мероприятий, связанных с ограничением доступа к аварийному многоквартирному дому, расположенному по адресу: город Мурманск, улица Первомайская, дом 6	1 136,9	1 136,9	100,0
Коммунальное хозяйство	05	02	на выполнение работ по устранению аварийной ситуации, связанной с выходом из строя насосного оборудования в центральном тепловом пункте (ЦТП), расположенном в многоквартирном доме 51 по улице Туристов в городе Мурманске	340,0	340,0	100,0
ВСЕГО:			23 195,3	23 195,3	6 330,9	27,3

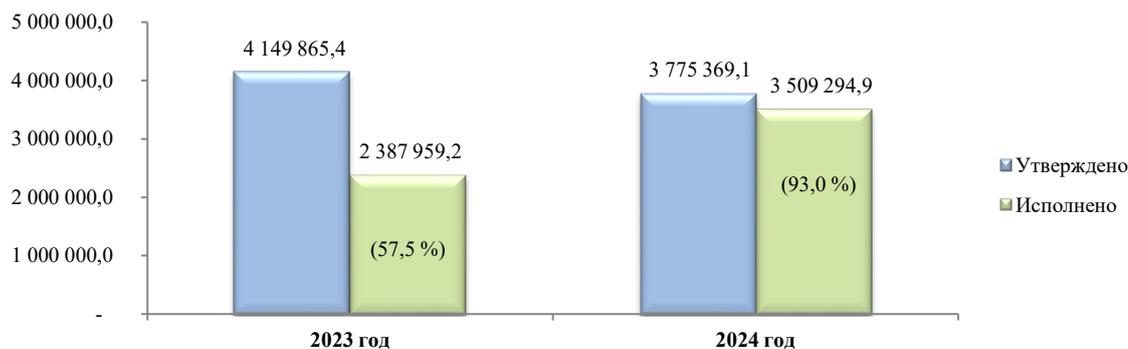
Наименьший процент исполнения сложился у администрации города Мурманска в сумме 30,6 тыс. рублей или 0,2 % в связи с возмещением расходов на создание и обеспечение деятельности пунктов временного размещения, связанных с временным размещением граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без 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, из резервного фонда Правительства Мурманской области по фактическим затратам.

4.10. В статье 13 Решения о бюджете объем бюджетных ассигнований **муниципального дорожного фонда города Мурманска** на 2024 год (далее – Дорожный фонд) предусмотрен в размере 3 797 024,9 тыс. рублей, (в первоначальной редакции Решения о бюджете предусматривался в размере 2 419 060,1 тыс. рублей).

Согласно Сводной бюджетной росписи на 31.12.2024 объем утвержденных бюджетных назначений Дорожного фонда относительно показателя Решения о бюджете на 2024 год уменьшен на 21 655,8 тыс. рублей и составил 3 775 369,1 тыс. рублей.

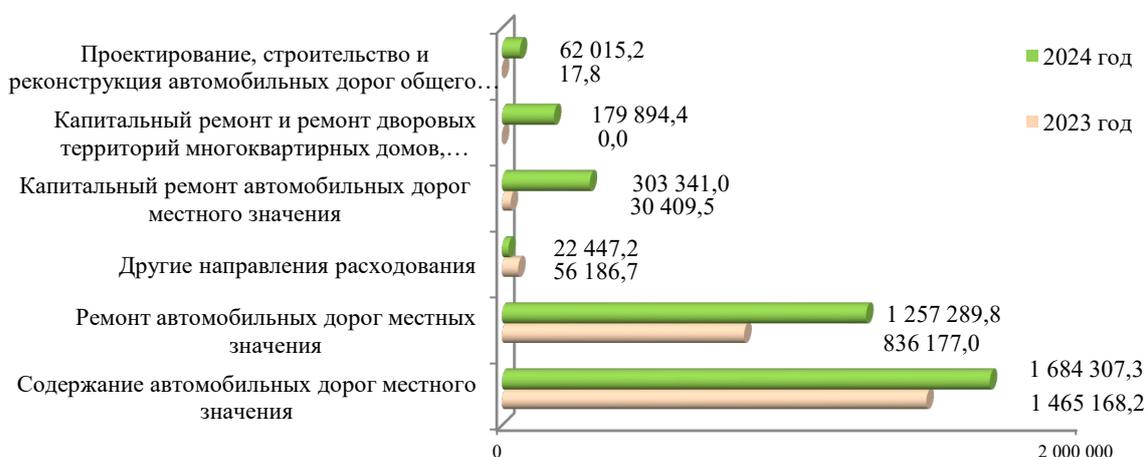
В 2024 году согласно данным отчета об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда расходы за счет средств Дорожного фонда исполнены в общей сумме 3 509 294,9 тыс. рублей или 93,0 % утвержденных бюджетных назначений, что на 35,5 процентных пункта выше уровня исполнения расходов за 2023 год (2 387 959,2 тыс. рублей или 57,5 %).

Общий объем утвержденных и исполненных бюджетных ассигнований Дорожного фонда, тыс. рублей



В 2024 году основной объем расходов за счет средств Дорожного фонда, как и в предыдущем году, направлен на: содержание автомобильных дорог местного значения – 48,0 % (в 2023 году – 61,4 %), ремонт автомобильных дорог местного значения – 35,8 % (в 2023 году – 35,0 %).

Использование бюджетных ассигнований Дорожного фонда по направлениям расходования, тыс. рублей



Направления расходования Дорожного фонда соответствуют направлениям, указанным в пункте 3.3 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований Дорожного фонда¹⁰.

Неисполненные бюджетные ассигнования Дорожного фонда составили 266 074,1 тыс. рублей. Основная причина неисполнения рассмотрена в пункте 4.2 настоящего Заключения (в части комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска).

4.11. 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 81 050,2 тыс. рублей или 84,8 % утвержденных бюджетных назначений (95 613,3 тыс. рублей).

Относительно 2023 года (49 413,2 тыс. рублей) объем исполненных денежных обязательств по судебным решениям увеличился на 64,0 %.

Исполнение в разрезе разделов бюджетной классификации расходов представлено в таблице.

Наименование	Раз дел	Под раз дел	Утверждено	Исполнено	
				сумма	%
Общегосударственные вопросы	01		59 282,1	44 737,4	75,5
Другие общегосударственные вопросы	01	13	59 282,1	44 737,4	75,5
Национальная экономика	04		33,6	33,6	100,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	12,6	12,6	100,0
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	21,0	21,0	100,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		36 297,6	36 279,1	99,9
Жилищное хозяйство	05	01	30 744,5	30 726,1	99,9
Коммунальное хозяйство	05	02	5 553,1	5 553,1	100,0
ВСЕГО:			95 613,3	81 050,2	84,8

Низкое исполнение сложилось по разделу 01 00 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 44 737,4 тыс. рублей или 75,5 % в связи с распределением бюджетных ассигнований по обращениям ГРБС в размере заявленной потребности.

4.12. Расходы на содержание органов местного самоуправления исполнены в 2024 году в сумме 1 089 687,8 тыс. рублей¹¹, что на 143 266,8 тыс. рублей превышает установленный норматив¹². 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

¹⁰ 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».

¹¹ 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.

¹² Постановление Правительства Мурманской области от 28.12.2023 № 1043-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2024 год».

16.10.2023¹³ 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 %.

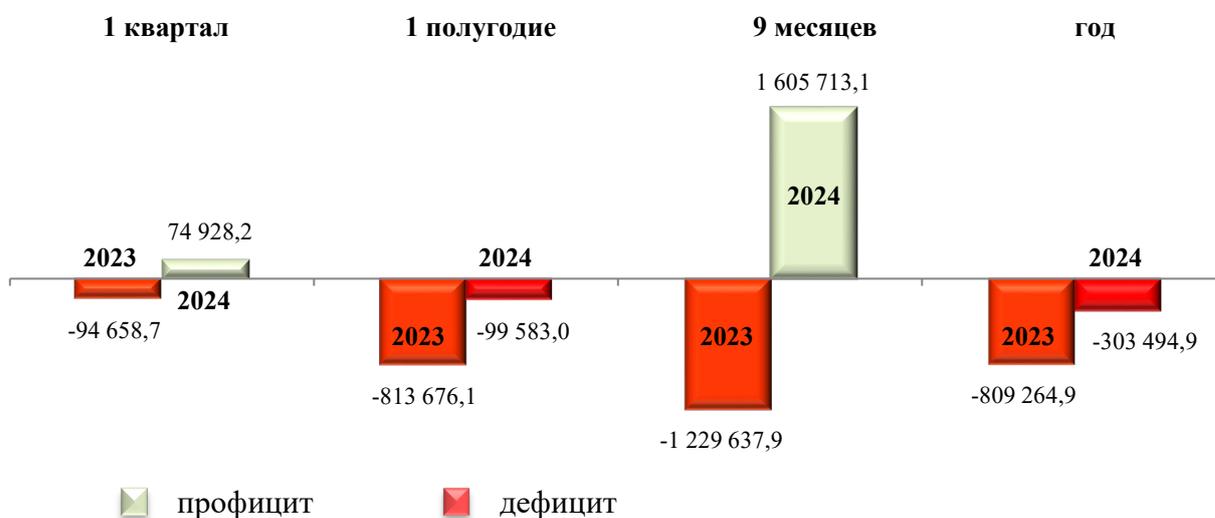
Относительно 2023 года (1 043 885,1 тыс. рублей) расходы на содержание органов местного самоуправления увеличились на 45 802,7 тыс. рублей или 4,4 %, основная причина роста расходов – увеличение (индексация) с 01.10.2023 на 5,5 % месячного денежного вознаграждения и месячного денежного поощрения лиц, 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 2024 год дефицит бюджета города Мурманска утвержден в сумме 1 032 078,0 тыс. рублей (в первоначальной редакции Решения о бюджете предусматривался в размере 1 229 637,9 тыс. рублей), что составляет 8,5 % утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, и соответствует ограничениям, установленным положениями пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

По данным годового отчета об исполнении бюджета результатом исполнения бюджета по итогам 2024 года является дефицит в сумме 303 494,9 тыс. рублей, что на 505 770,0 тыс. рублей или 62,5 % ниже аналогичного показателя 2023 года. Размер сложившегося дефицита не превышает ограничение, установленное пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Динамика дефицита/профицита бюджета в 2023-2024 годах, тыс. рублей



¹³ Приказ Министерства финансов Мурманской области от 16.10.2023 № 92н «Об утверждении на 2024 год перечня муниципальных образований в зависимости от доли дотаций в собственных доходах местных бюджетов».

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 2024 год.

Информация об исполнении бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета за 2024 год приведена в таблице.

тыс. рублей				
Наименование	Утверждено Решением о бюджете на 2024 год	Утверж- денные бюджетные назначения	Исполнено	Исполнено к прогнозируемым объемам, %
Источники финансирования дефицита бюджета – всего:	1 032 078,0	1 032 078,0	303 494,9	X
в том числе:				
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	990 000,0	990 000,0	-1 200 000,0	X
Привлечение городскими округами кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	2 290 000,0	2 290 000,0	0,0	0,0
Погашение городскими округами кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	1 300 000,0	1 300 000,0	1 200 000,0	92,3
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	9 878,0	9 878,0	2 341 337,4	X
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-28 145 614,9	-28 145 614,8	-37 439 928,0	X
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	28 155 492,9	27 902 953,5	39 781 265,4	X
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	32 200,0	32 200,0	-837 842,5	X
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов городских округов в валюте Российской Федерации	32 200,0	32 200,0	32 200,0	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 счетов для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, казначейских счетов для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями	0,0	0,0	-870 042,5	X

Решением о бюджете на 2024 год объем средств источников финансирования дефицита бюджета утвержден в сумме 1 032 078,0 тыс. рублей (в первоначальной редакции Решения о бюджете – 1 229 637,9 тыс. рублей), что соответствует утвержденному размеру дефицита бюджета в отчетном периоде.

Общий объем источников внутреннего финансирования дефицита бюджета исполнен в сумме 303 494,9 тыс. рублей за счет:

- погашенных кредитов кредитных организаций в сумме 1 200 000,0 тыс. рублей;

- изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 2 341 337,4 тыс. рублей (увеличение остатков);

- возврата бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам в валюте Российской Федерации, в сумме 32 200,0 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 № А42-4390/2016. Согласно отчетной форме 0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах» на конец отчетного периода задолженность по бюджетному кредиту, предоставленному АО «Мурманоблгаз», полностью погашена;

- увеличения финансовых активов в собственности городских округов в сумме 870 042,5 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2025 остатки средств на счете бюджета муниципального образования город Мурманск сложились в сумме 97 540,5 тыс. рублей, из них:

- 83,0 тыс. рублей – целевые средства, поступившие от бюджетов других уровней;

- 479,2 тыс. рублей – остатки средств, поступивших во временное распоряжение, привлеченные на единый счет бюджета;

- 1 286 345,4 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;

- 110 145,0 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;

- (-) 1 299 512,2 тыс. рублей – остатки нецелевых средств бюджетов.

Изменение остатков средств бюджета в отчетном периоде отражено в таблице.

Наименование	на 01.01.2024	на 01.01.2025	Отклонение	
			Сумма	%
1	2	3	4	5
Остатки средств бюджета – всего:	2 438 877,9	97 540,5	- 2 341 337,4	-96,0
из них:				
целевых средств	28,2	83,0	54,8	194,3
средств нецелевого характера	2 438 849,7	97 457,4	-2 341 392,3	-96,0

6. Состояние муниципального долга

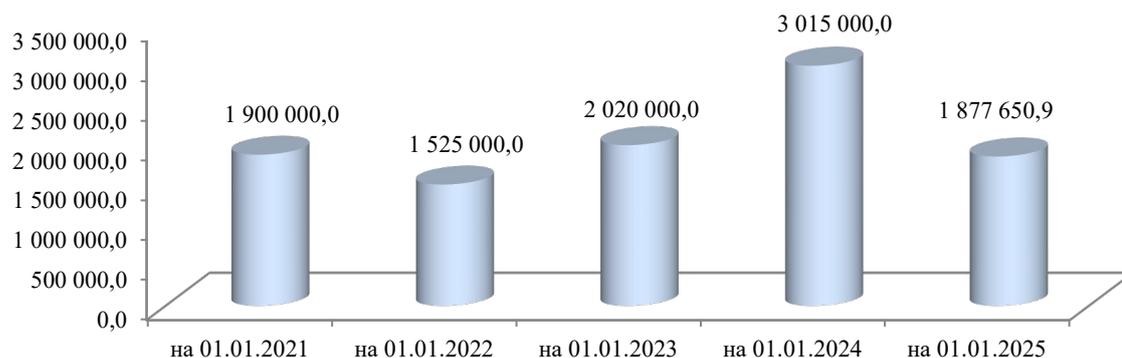
Статьей 11 Решения о бюджете на 2024 год верхний предел муниципального внутреннего долга по долговым обязательствам города Мурманска на 01.01.2025 установлен в сумме 4 155 000,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям 150 000,0 тыс. рублей.

На 01 января 2025 года муниципальный долг составил 1 877 650,9 тыс. рублей (45,2 % установленного верхнего предела), в том числе

обязательства по муниципальной гарантии 62 650,9 тыс. рублей¹⁴. По сравнению с началом отчетного периода муниципальный долг уменьшился на 1 137 349,1 тыс. рублей или 37,7 %. Объем муниципального долга не превышает ограничения, установленные статьей 107 Бюджетного кодекса РФ.

Структуру муниципального долга составляют кредиты кредитных организаций на общую сумму 1 815 000,0 тыс. рублей и муниципальная гарантия на сумму 62 650,9 тыс. рублей.

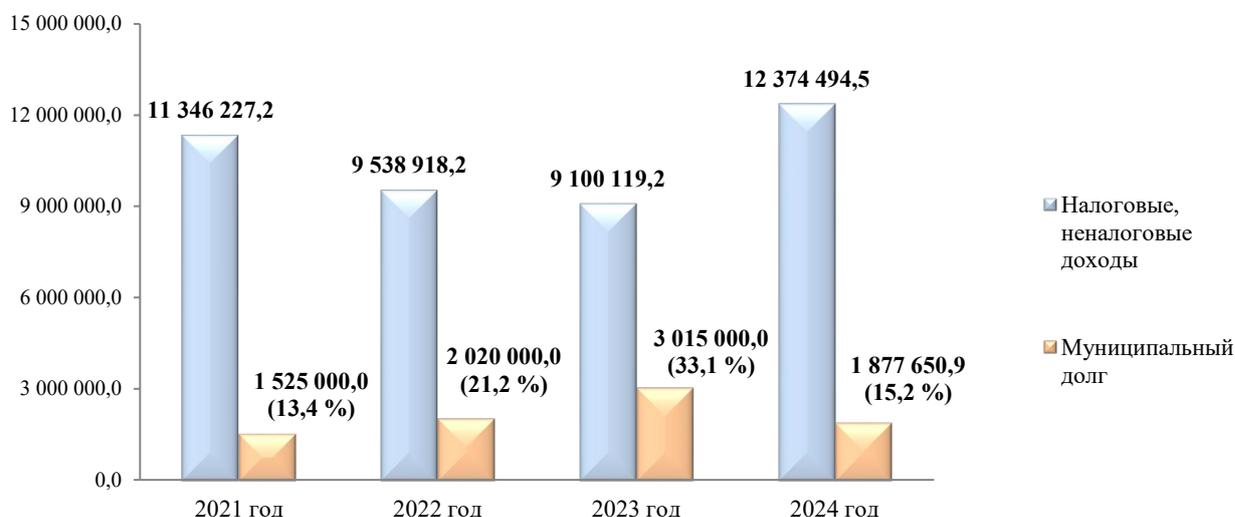
Динамика муниципального долга города Мурманска, тыс. рублей



Согласно оценке долговой устойчивости¹⁵ муниципальное образование город Мурманск относится к группе заемщиков со средним уровнем долговой устойчивости (в 2023 году – с высоким уровнем долговой устойчивости), что соответствует основным направлениям долговой политики в муниципальном образовании город Мурманск на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов. Вместе с тем по итогам исполнения бюджета долговые обязательства уменьшены.

Изменение муниципального долга, отношение объема муниципального долга к объему налоговых и неналоговых доходов бюджета города Мурманска за 2021-2024 годы представлено в диаграмме.

тыс. рублей



¹⁴ Договор о предоставлении муниципальной гарантии от 14.06.2024 АО «Электротранспорт города Мурманска».

¹⁵ Приказ Минфина Мурманской области от 01.10.2024 № 148Н «Об утверждении перечней муниципальных образований Мурманской области по уровням долговой устойчивости».

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2024 году составили 337 513,9 тыс. рублей и по сравнению с 2023 годом увеличились на 166 599,7 тыс. рублей или 97,5 %, что обусловлено ростом объемов привлеченных кредитов кредитных организаций в конце предыдущего отчетного периода и процентных ставок по ним.

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 2024 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 2024 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 2024 год по составу и содержанию соответствует требованиям бюджетного законодательства, Инструкции о порядке составления и представления годовой отчетности об исполнении бюджетов¹⁶.

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 – комитетом имущественных отношений города Мурманска, комитетом территориального развития и строительства администрации города Мурманска, комитетом по культуре администрации города Мурманска, комитетом по развитию городского хозяйства 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 31.12.2024. При выборочном сопоставлении плановых показателей бюджетной отчетности ГАСБ с показателями Решения о бюджете на 2024 год установлены отклонения по 8 ГАСБ, которые обусловлены внесением изменений в Сводную бюджетную роспись после внесения изменений в Решение о бюджете в соответствии со

¹⁶ 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**).

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 администрации города Мурманска, комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска, комитету по образованию администрации города Мурманска, комитету по культуре администрации города Мурманска, комитету по физической культуре и спорту администрации города Мурманска, в части доходов и отчетных форм 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» указанных ГАСБ в части исполненных бюджетных назначений по субсидиям, предоставляемым бюджетным и автономным учреждениям, расхождений не установлено¹⁷.

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

9. Отдельные итоги социально-экономического развития города Мурманска

При формировании бюджета города Мурманска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов за основу был принят базовый вариант Прогноза социально-экономического развития города Мурманска на среднесрочный период (далее – Прогноз социально-экономического развития), предусматривающий умеренные траектории развития экономики с учетом относительно оптимистических изменений внешних условий, дальнейшей адаптации экономики в текущей геополитической обстановке.

Основным механизмом решения поставленных задач Прогноза социально-экономического развития являлась реализация национальных проектов (региональных проектов) и мероприятий муниципальных программ города Мурманска, достижение целей которых предполагалось исходя из сложившихся тенденций поступления бюджетных доходов и необходимого уровня финансирования из бюджетов других уровней.

Численность населения города Мурманска на 01.01.2025 составила 264 339 человек, отток населения составил 2 342 человека (с учетом демографической ситуации по итогам 2024 года).

Сохраняется позитивная динамика среднемесячной начисленной заработной платы. Среднемесячная заработная плата одного работника за январь-декабрь 2024 года в номинальном выражении увеличилась и составила 125 086 рублей (114,5% к 2023 году – 109 287 рублей).

¹⁷ 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 72,9 тыс. рублей является допустимым в соответствии с пунктом 10 Приложения № 1 к письму Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства от 29.11.2024 № 02-06-06/120378, № 07-04-05/02-35262.

Продолжается постепенное улучшение ситуации на рынке труда. Численность безработных составила 481 человек (77,3 % к 01.01.2024 – 622 человека). Уровень зарегистрированной безработицы составил 0,29 % (72,5 % к аналогичному периоду 2023 года).

Наблюдается незначительное повышение сальдированного финансового результата деятельности крупных и средних предприятий в 2024 году до 56 352,1 млн. рублей (101,4 % к 2023 году – 55 593,0 млн. рублей). Вместе с тем при этом число прибыльных организаций по отношению к 2023 году сократилось на 6 единиц и составило 89, число убыточных – увеличилось на 9 единиц и составило 50.

Анализ достижения отдельных показателей Прогноза социально-экономического развития по итогам 2024 года представлено в таблице.

Показатели	Единицы измерения	2024 год		Отклонение
		Прогноз	Факт	
Демографические показатели				
Численность населения (среднегодовая)	тыс. человек	266,0	265,5	-0,5
Число родившихся	человек	2 382	1 969	-413
Число умерших	человек	2 957	3 304	347
Общий коэффициент рождаемости	человек на 1000 населения	8,95	7,41	-1,54
Общий коэффициент смертности	человек на 1000 населения	11,12	12,44	1,32
Малое и среднее предпринимательство				
Численность индивидуальных предпринимателей - по состоянию на конец года	человек	8 165	8 719	554,00
Инвестиции				
Объем инвестиций (в основной капитал) за счет всех источников финансирования (без субъектов МСП) - всего	млн. рублей	90 291,6	163 856,1	73 564,5
Инвестиции в основной капитал за счет бюджетных средств	млн. рублей	41 056,8	58 360,5	17 303,7
Сальдированный финансовый результат (прибыль, убыток) деятельности крупных и средних предприятий	млн. рублей	100 474,2	56 352,1	-44 122,1
Труд и занятость				
Среднемесячная начисленная заработная плата работников организаций (без субъектов малого предпринимательства)	рублей	114 002,00	125 086,00	11 084,00
	в % к 2023 году	х	114,5	х
Доходы бюджета				
Объем собственных доходов бюджета муниципального образования от налоговых и неналоговых поступлений	тыс. рублей	9 232 589,4	12 374 494,5	3 141 905,1
Индекс потребительских цен на товары и услуги на конец года (по Мурманской области), в том числе на:	%	х	109,1	х
продовольственные товары		х	109,0	х
непродовольственные товары		х	106,2	х
платные услуги населению		х	113,0	х
Стоимость минимального набора продуктов питания, входящих в потребительскую корзину на конец периода	рублей	х	8 501,87	х

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 25 293 391,5 тыс. рублей или 97,9 % прогнозируемого общего объема доходов, из них:

налоговые и неналоговые доходы – 12 374 494,5 тыс. рублей или 102,1 %;
безвозмездные поступления – 12 918 897,0 тыс. рублей или 94,3 %.

2.1. В 2024 году по сравнению с 2023 годом общий объем доходов бюджета увеличился на 3 197 677,6 тыс. рублей или 14,5 %, что преимущественно связано с ростом поступлений налоговых и неналоговых доходов на 3 274 375,3 тыс. рублей или 36,0 %.

В структуре доходов отмечается рост доли налоговых и неналоговых доходов с 41,2 % в 2023 году до 48,9 % в 2024 году при снижении доли безвозмездных поступлений с 58,8 % до 51,1 %.

2.2. В 2024 году по сравнению с 2023 годом наблюдается рост общего объема поступлений налоговых доходов на 3 207 908,6 тыс. рублей или 37,3 % в основном за счет увеличения поступлений по налогам на совокупный доход (ЕСХН, УСН и ПСН) и налогам на прибыль, доходы (НДФЛ).

3. Расходы бюджета города Мурманска в 2024 году исполнены в сумме 25 596 886,4 тыс. рублей или 96,2 % утвержденных бюджетных назначений, что на 8,5 процентных пункта выше уровня исполнения расходов за 2023 год.

Общий объем неисполненных бюджетных назначений составил 1 006 067,1 тыс. рублей, из них на межбюджетные трансферты из областного бюджета, имеющие целевое назначение, приходится 506 423,0 тыс. рублей или 50,3 % общего объема неисполненных расходов.

3.1. В 2024 году расходы бюджета города Мурманска на реализацию мероприятий 16 муниципальных программ исполнены на общую сумму 25 197 202,8 тыс. рублей или 96,4 % утвержденных бюджетных назначений, что на 8,7 процентных пункта выше уровня исполнения указанных расходов за 2023 год.

В 2024 году по сравнению с 2023 годом:

общий объем исполненных расходов на реализацию муниципальных программ увеличился на 2 591 924,1 тыс. рублей или 11,5 %, при незначительном росте утвержденных бюджетных ассигнований на 371 849,6 тыс. рублей или 1,4 %;

общий объем неисполненных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ составил 950 070,8 тыс. рублей и по сравнению с 2023 годом уменьшился на 2 220 074,5 тыс. рублей или 70,0 %.

В 2024 году основная доля неисполненных расходов приходится на реализацию двух муниципальных программ:

«Развитие транспортной системы» в сумме 351 740,0 тыс. рублей или 37,0 % общего объема неисполненных бюджетных назначений на реализацию муниципальных программ;

«Развитие культуры» в сумме 136 432,1 тыс. рублей или 14,4 %.

3.2. Из тринадцати ГРБС у четырех показатели исполнения утвержденных расходов составили менее 95,0 %, из них наименьшее: управление финансов администрации города Мурманска – 78,4 %, комитет территориального развития и строительства администрации города Мурманска – 84,3 %.

В 2024 году основная доля неисполненных расходов бюджета приходится на:

комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска – 385 955,7 тыс. рублей или 38,4 % общего объема неисполненных бюджетных назначений;

комитет территориального развития и строительства администрации города Мурманска – 349 508,9 рублей или 34,7 %;

управление финансов администрации города Мурманска – 126 320,0 тыс. рублей или 12,6 %.

3.3. Расходы бюджета города Мурманска в 2024 году на реализацию мероприятий 8 региональных проектов, направленных на достижение показателей 4 национальных проектов, составили 1 711 245,7 тыс. рублей или 99,4 % утвержденных бюджетных назначений, в том числе за счет средств бюджетов других уровней 1 216 142,5 тыс. рублей или 71,1 % общего объема исполненных расходов на реализацию региональных проектов.

По двум региональным проектам из восьми расходы исполнены не в полном объеме, в том числе:

«Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» на уровне 99,7 %;

«Формирование комфортной городской среды» – 97,1 %.

3.4. Расходы бюджета на содержание органов местного самоуправления в 2024 году по сравнению с 2023 годом увеличились на 4,4 % (с 1 043 885,1 тыс. рублей до 1 089 687,8 тыс. рублей).

3.5. В 2024 году расходы бюджета города Мурманска на капитальные вложения исполнены на общую сумму 2 274 272,9 тыс. рублей или 85,6 % утвержденных бюджетных назначений, в том числе за счет средств бюджетов других уровней исполнено 1 238 132,2 тыс. рублей или 88,3 %

3.6. В 2024 году расходы за счет средств Дорожного фонда исполнены в общей сумме 3 509 294,9 тыс. рублей или 93,0 %, что на 35,5 процентных пункта выше уровня исполнения 2023 года (2 387 959,2 тыс. рублей или 57,5 %).

В 2024 году основной объем расходов за счет средств Дорожного фонда, как и в предыдущем году, направлен на: содержание автомобильных дорог местного значения – 48,0 % (в 2023 году – 61,4 %), ремонт автомобильных дорог местного значения – 35,8 % (в 2023 году – 35,0 %).

3.7. Расходы бюджета на исполнение публичных нормативных обязательств в 2024 году исполнены в объеме 238 719,4 тыс. рублей или 97,4 % 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) – 77,2 %.

4. Бюджет города Мурманска исполнен с дефицитом в сумме 303 494,9 тыс. рублей, что на 505 770,0 тыс. рублей или 62,5 % ниже аналогичного показателя 2023 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 2024 года муниципальный долг уменьшился на 1 137 349,1 тыс. рублей или 37,7 % и на 01 января 2025 года составил 1 877 650,9 тыс. рублей (45,2 % установленного верхнего предела муниципального внутреннего долга по долговым обязательствам города Мурманска).

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2024 году составили 337 513,9 тыс. рублей и по сравнению с 2023 годом увеличились в 2 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 2024 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 3 л.

Заместитель председателя



М.А. Волкова

Аудитор



А.В. Андреева

Аудитор



Л.А. Забурчик

**Анализ поквартального исполнения основных параметров бюджета муниципального образования город Мурманск
за 2024 год**

тыс.рублей

Наименование показателей	Исполнено за 2022 год	Исполнено за 2024 год	в том числе								Темпы роста(+), снижения (-) исполнения 2024 года к 2023 году в %
			1 квартал		2 квартал		3 квартал		4 квартал		
			сумма	% исполнения	сумма	% исполнения	сумма	% исполнения	сумма	% исполнения	
ДОХОДЫ - всего	22 095 713,9	25 293 391,5	4 591 622,2	18,2%	6 912 589,2	27,3%	7 053 978,1	27,9%	6 735 202,0	26,6%	14,5
Налоговые и неналоговые доходы	9 100 119,2	12 374 494,5	2 113 776,6	17,1%	2 701 790,7	21,8%	4 375 039,5	35,4%	3 183 887,7	25,7%	36,0
Безвозмездные поступления, из них:	12 995 594,7	12 918 897,0	2 477 845,6	19,2%	4 210 798,5	32,6%	2 678 938,6	20,7%	3 551 314,3	27,5%	-0,6
<i>дотации</i>	<i>1 499 915,2</i>	<i>747 918,7</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>	<i>506 964,6</i>	<i>67,8%</i>	<i>47 739,5</i>	<i>6,4%</i>	<i>193 214,6</i>	<i>25,8%</i>	<i>-50,1</i>
Расходы- всего, из них:	22 904 978,8	25 596 886,4	4 516 694,0	17,6%	7 087 100,4	27,7%	5 348 682,0	20,9%	8 644 410,0	33,8%	11,8
за счет налоговых и неналоговых доходов, дотаций и источников финансирования дефицита	11 555 589,2	13 398 605,8	2 468 141,8	18,4%	3 471 750,9	25,9%	2 701 574,4	20,2%	4 757 138,7	35,5%	15,9
за счет безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней, имеющих целевое назначение (субсидии, субвенции и иные межбюджетные трансферты)*	11 349 389,6	12 198 280,6	2 048 552,2	16,8%	3 615 349,5	29,6%	2 647 107,6	21,7%	3 887 271,3	31,9%	7,5
Дефицит (-), профицит (+)	-809 264,9	-303 494,9	74 928,2	X	-174 511,2	X	1 705 296,1	X	-1 909 208,0	X	X

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

**Информация об исполнении мероприятий региональных проектов в разрезе ГРБС
за 2024 год**

тыс.рублей

Наименование	Утверждено				Исполнено на 31.12.2024		
	Решением о бюджете		Сводной бюджетной росписью на 31.12.2024		Сумма	в том числе за счет средств бюджетов других уровней	%
	Сумма	в том числе за счет средств бюджетов других уровней	Сумма	в том числе за счет средств бюджетов других уровней			
Национальный проект «Образование»							
Региональный проект «Современная школа» (Е1)							
<i>966 Комитет территориального развития и строительства администрации города Мурманска</i>							
Строительство общеобразовательной школы по улице Советская в городе Мурманске	410 522,6	201 143,1	406 335,2	201 143,1	406 335,2	201 143,1	100,0
Итого по региональному проекту	410 522,6	201 143,1	406 335,2	201 143,1	406 335,2	201 143,1	100,0
Региональный проект «Успех каждого ребенка» (Е2)							
<i>956 Комитет по образованию администрации города Мурманска</i>							
Оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания образовательных организаций различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ, для создания информационных систем в образовательных организациях	6 567,6	3 283,8	6 567,6	3 283,8	6 567,6	3 283,8	100,0
Итого по региональному проекту	6 567,6	3 283,8	6 567,6	3 283,8	6 567,6	3 283,8	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	25 804,5	25 804,5	25 804,5	25 804,5	25 804,5	25 804,5	100,0
Итого по региональному проекту	25 804,5	25 804,5	25 804,5	25 804,5	25 804,5	25 804,5	100,0
Национальный проект «Культура»							
Региональный проект «Культурная среда» (А1)							
<i>954 Комитет по культуре администрации города Мурманска</i>							
Создание модельных муниципальных библиотек	15 000,0	14 550,0	15 000,0	14 550,0	15 000,0	14 550,0	100,0
<i>Итого по комитету</i>	<i>15 000,0</i>	<i>14 550,0</i>	<i>15 000,0</i>	<i>14 550,0</i>	<i>15 000,0</i>	<i>14 550,0</i>	<i>100,0</i>
<i>966 Комитет территориального развития и строительства администрации города Мурманска</i>							
Капитальный ремонт крыши здания МБУ ДО ДШИ № 3 по адресу: город Мурманск, улица Александра Торцева, дом 14	13 286,9	11 391,7	11 832,0	9 936,8	11 832,0	9 936,8	100,0
Строительство здания центра культурного развития в городе Мурманске, улица Аскольдовцев	293 552,2	186 466,1	-	-	-	-	-
<i>Итого по комитету</i>	<i>306 839,1</i>	<i>197 857,8</i>	<i>11 832,0</i>	<i>9 936,8</i>	<i>11 832,0</i>	<i>9 936,8</i>	<i>100,0</i>
Итого по региональному проекту	321 839,1	212 407,8	26 832,0	24 486,8	26 832,1	24 486,8	100,0
Национальный проект «Безопасные качественные дороги»							
Региональный проект «Дорожная сеть» (R1)							
<i>958 Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска</i>							
Обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги» за счет средств дорожного фонда (ремонт дорог)	603 263,5	540 000,0	603 263,5	540 000,0	603 263,5	540 000,0	100,0
Итого по региональному проекту	603 263,5	540 000,0	603 263,5	540 000,0	603 263,5	540 000,0	100,0
Национальный проект «Жилье и городская среда»							
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	577 272,7	471 184,0	330 227,4	265 776,8	329 291,1	264 848,4	99,7
Итого по региональному проекту	577 272,7	471 184,0	330 227,4	265 776,8	329 291,1	264 848,4	99,7
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	6 418,0	3 209,0	3 360,9	1 680,5	3 360,9	1 680,5	100,0
Итого по региональному проекту	6 418,0	3 209,0	3 360,9	1 680,5	3 360,9	1 680,5	100,0
Региональный проект «Формирование комфортной городской среды» (F2)							
<i>954 Комитет по культуре администрации города Мурманска</i>							
Реализация программ формирования современной городской среды (реализация мероприятий по благоустройству общественных территорий (набережные, центральные площади, парки и др.) и иные мероприятия, предусмотренные государственными (муниципальными) программами современной городской среды)	114 813,9	57 406,9	114 813,9	57 406,9	114 813,9	57 406,9	100,0
<i>958 Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска</i>							
Благоустройство дворовых территорий	204 294,0	102 147,0	204 294,0	102 147,0	194 976,9	97 488,5	95,4
Итого по региональному проекту	319 107,9	159 553,9	319 107,9	159 553,9	309 790,8	154 895,4	97,1
Всего расходов:	1 977 243,7	1 430 120,0	1 721 499,0	1 221 729,4	1 711 245,6	1 216 142,5	99,4

Информация об исполнении по капитальным вложениям в разрезе ГРБС и муниципальных программ за 2024 год

тыс. рублей

Наименование	Утверждено	Исполнено	
		сумма	%
Комитет имущественных отношений города Мурманска	841 995,9	793 803,0	94,3
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта»	1 774,1	1 774,1	100,0
Подпрограмма «Развитие спортивной инфраструктуры»	1 774,1	1 774,1	100,0
Муниципальная программа «Управление имуществом»	3 871,5	3 871,5	100,0
Подпрограмма «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Мурманска»	3 871,5	3 871,5	100,0
Муниципальная программа «Жилищная политика»	484 254,9	436 061,9	90,0
Подпрограмма «Расселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2017»	387 928,7	387 928,7	100,0
Подпрограмма «Расселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными после 01.01.2017»	92 627,8	44 434,8	48,0
Подпрограмма «Улучшение жилищных условий малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма»	3 698,4	3 698,4	100,0
Муниципальная программа «Социальная поддержка»	352 095,5	352 095,5	100,0
Подпрограмма «Оказание мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа»	352 095,5	352 095,5	100,0
Комитет по культуре администрации города Мурманска	10 233,8	10 233,8	100,0
Муниципальная программа «Развитие культуры»	10 233,8	10 233,8	100,0
Подпрограмма «Развитие и модернизация муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства»	10 233,8	10 233,8	100,0
Комитет по физической культуре, спорту и охране здоровья администрации города Мурманска	14 000,0	14 000,0	100,0
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта»	14 000,0	14 000,0	100,0
Подпрограмма «Развитие спортивной инфраструктуры»	14 000,0	14 000,0	100,0
Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска	145 169,0	76 446,5	52,7
Муниципальная программа «Развитие транспортной системы»	130 737,7	62 015,2	47,4
Подпрограмма «Развитие транспортной инфраструктуры»	130 737,7	62 015,2	47,4
Муниципальная программа «Градостроительная политика»	11 606,6	11 606,6	100,0
Подпрограмма «Поддержка и стимулирование строительства на территории города Мурманска»	11 606,6	11 606,6	100,0
Муниципальная программа «Обеспечение экологической безопасности и улучшение окружающей среды муниципального образования город Мурманск»	2 824,6	2 824,6	100,0
Подпрограмма «Охрана окружающей среды в городе Мурманске»	2 824,6	2 824,6	100,0
Комитет территориального развития и строительства администрации города Мурманска	1 646 806,1	1 379 789,6	83,8
Муниципальная программа «Градостроительная политика»	20 178,7	0,0	0,0
Подпрограмма «Поддержка и стимулирование строительства на территории города Мурманска»	16 628,7	0,0	0,0
Подпрограмма «Поддержка и стимулирование строительства на территории города Мурманска»	3 550,0	0,0	0,0
Муниципальная программа «Жилищно-коммунальное хозяйство»	1 955,6	1 955,5	100,0
Подпрограмма «Подготовка объектов жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования город Мурманск к работе в осенне-зимний период»	1 955,6	1 955,5	100,0
Муниципальная программа «Обеспечение экологической безопасности и улучшение окружающей среды муниципального образования город Мурманск»	300 134,9	242 536,9	80,8
Подпрограмма «Расширение городского кладбища на 7-8 км автодороги Кола – Мурманши»	300 134,9	242 536,9	80,8
Муниципальная программа «Развитие образования»	1 029 456,2	960 772,2	93,3
Подпрограмма «Модернизация образования в городе Мурманске»	1 029 456,2	960 772,2	93,3
Муниципальная программа «Развитие культуры»	295 080,9	174 525,0	59,1
Подпрограмма «Развитие и модернизация муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства»	295 080,9	174 525,0	59,1
	2 658 204,8	2 274 272,9	85,6