

**Информация**  
**о результатах контрольного мероприятия**  
**«Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета города за 2022 год»**

В соответствии с планом работы контрольно-счетной палаты города Мурманска на 2023 год, утвержденным коллегией контрольно-счетной палаты города Мурманска (протокол от 30.12.2022 № 63), проведено контрольное мероприятие «Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета города за 2022 год» (далее – контрольное мероприятие, внешняя проверка).

**Цель контрольного мероприятия:** проверка достоверности, полноты и соответствия требованиям составления и представления бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета города.

**Объекты контрольного мероприятия:** главные администраторы средств бюджета города:

- комитет имущественных отношений города Мурманска (далее – комитет имущественных отношений);

- Совет депутатов города Мурманска (далее – Совет депутатов);

- администрация города Мурманска;

- комитет по социальной поддержке, взаимодействию с общественными организациями и делам молодежи администрации города Мурманска (далее – комитет по социальной поддержке);

- комитет по культуре администрации города Мурманска (далее – комитет по культуре);

- комитет по физической культуре и спорту администрации города Мурманска (далее – комитет по физической культуре и спорту);

- комитет по образованию администрации города Мурманска (далее – комитет по образованию);

- управление финансов администрации города Мурманска (далее – управление финансов);

- комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска (далее – комитет по развитию городского хозяйства);

- комитет по охране здоровья администрации города Мурманска (далее – комитет по охране здоровья);

- комитет по строительству администрации города Мурманска (далее – комитет по строительству);

- контрольно-счетная палата города Мурманска (далее – контрольно-счетная палата);

- комитет градостроительства и территориального развития администрации города Мурманска (далее – комитет градостроительства и территориального развития);

- комитет по экономическому развитию администрации города Мурманска (далее – комитет по экономическому развитию);

- комитет по жилищной политике администрации города Мурманска (далее – комитет по жилищной политике).

**Предмет контрольного мероприятия:** бюджетная отчетность главных администраторов средств бюджета города.

Проверяемый период: 2022 год.

По результатам камеральных проверок, проведенных в рамках контрольного мероприятия, составлены акты по 15 главным администраторам средств бюджета города (далее – ГАСБ).

### **Общие положения**

Внешняя проверка, проведенная на выборочной основе с применением принципа существенности, включала в себя анализ соблюдения бюджетного законодательства при исполнении бюджета за отчетный год, анализ исполнения решения Совета депутатов города Мурманска от 16.12.2021 № 32-432 «О бюджете муниципального образования город Мурманск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции решения Совета депутатов 29.11.2022 № 41-563) (далее – Решение о бюджете), оценку полноты и достоверности показателей и сведений, представленных в бюджетной отчетности ГАСБ.

Внешняя проверка проведена по 15 ГАСБ, которые в соответствии с Решением о бюджете, постановлением администрации города Мурманска от 06.12.2021 № 3128 «Об утверждении Перечня главных администраторов доходов бюджета муниципального образования город Мурманск» являются, как главными администраторами доходов бюджета, так и главными распорядителями бюджетных средств, 2 из которых в соответствии с постановлением администрации города Мурманска от 03.12.2021 № 3111 «Об утверждении Перечня главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Мурманск» являются главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета.

В ходе проведения внешней проверки использованы:

- данные бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений, подведомственных ГАСБ, за 2022 год;
- программный комплекс «Свод - Сمارт»;
- единая информационная система в сфере закупок.

### **1. Проверка соответствия бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета города требованиям действующего законодательства по составу, содержанию и представлению**

В ходе внешней проверки установлено, что представленная бюджетная отчетность по составу и содержанию (перечню отраженных в нем показателей) в целом соответствует требованиям статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н (в редакции приказа Министерства финансов Российской Федерации от 09.12.2022 № 186н).

Вместе с тем контрольно-счетной палатой отмечен ряд недостатков при заполнении форм бюджетной отчетности отдельными ГАСБ. Отмеченные недостатки не повлияли на достоверность отчетных данных в суммовых выражениях. Данный вопрос рассмотрен в разделе 4 настоящего Отчета по каждому ГАСБ.

В ходе внешней проверки бюджетной отчетности ГАСБ расходов, не предусмотренных сводной бюджетной росписью расходов муниципального образования город Мурманск на 31.12.2022 (далее – Сводная бюджетная роспись), не установлено.

Плановые показатели бюджетной отчетности ГАСБ соответствуют показателям Сводной бюджетной росписи. При сопоставлении плановых показателей бюджетной отчетности ГАСБ с показателями Решения о бюджете установлены расхождения по 13 ГАСБ (за исключением комитета по физической культуре и контрольно-счетной палаты). Установленные расхождения обусловлены внесением изменений в Сводную бюджетную роспись после внесения изменений в Решение о бюджете. Данный вопрос также рассмотрен в разделе 4 настоящего Отчета.

Изменения произведены в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, 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 от 22.12.2015 № 272 (далее – Порядок составления и ведения сводной бюджетной росписи).

В ходе анализа бюджетной отчетности установлено, что лимиты бюджетных обязательств соответствуют утвержденным бюджетным ассигнованиям по всем ГАСБ, кроме управления финансов, комитета по развитию городского хозяйства, комитета по строительству. Данный вопрос также рассмотрен в разделе 4 настоящего Отчета.

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

## **2. Анализ балансов главных администраторов средств бюджета города, в том числе анализ динамики дебиторской и кредиторской задолженности**

В ходе анализа проведено сопоставление сводных показателей отчетных форм 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» (далее – форма 0503130) с показателями отчетной формы 0503120 «Баланс исполнения бюджета», расхождений не установлено.

Путем сопоставления бюджетной отчетности за 2021 год и 2022 год установлено, что сальдо по счетам на 01.01.2022 корректно перенесено из предыдущего периода и не содержит искажений. Изменения валюты баланса, произведенные на 01.01.2022, отражены в отчетной форме 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса».

В бюджетной отчетности ГАСБ учтены положения письма Министерства финансов Российской Федерации № 02-06-07/121653, Казначейства России № 07-04-05/02-31103 от 12.12.2022 «О дополнительных критериях по раскрытию информации при составлении и представлении годовой консолидированной бюджетной отчетности, годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных бюджетных и автономных учреждений главными администраторами средств федерального бюджета за 2022 год», изменения, внесенные в Инструкцию о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н.

Сводные показатели отчетных форм 0503130 ГАСБ представлены в таблице № 1.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	На 01.01.2022	На 01.01.2023	Отклонение (гр.3-гр.2)
1	2	3	4
<b>I. Нефинансовые активы</b>			
Основные средства (балансовая стоимость, 0101)	194 370,2	204 834,1	10 463,9
Уменьшение стоимости основных средств, всего	169 366,8	177 311,8	7 945,0
из них: амортизация основных средств	169 366,8	177 311,8	7 945,0
Основные средства (остаточная стоимость)	25 003,4	27 522,3	2 518,9
Нематериальные активы (балансовая стоимость, 0102)	10 644,7	12 039,7	1 395,0
Уменьшение стоимости нематериальных активов, всего	1 467,6	2 189,3	721,7
из них: амортизация нематериальных активов	1 467,6	2 189,3	721,7
Нематериальные активы (остаточная стоимость)	9 177,1	9 850,4	673,3
Непроизведенные активы (0103) (остаточная стоимость)	48 220 113,9	48 462 181,0	242 067,1
Материальные запасы (0105) (остаточная стоимость), всего	5 969,6	9 061,1	3 091,5
Права пользования активами (0111) (остаточная стоимость), всего	14 603,4	13 378,0	-1 225,4
из них: долгосрочные	4 631,9	1 909,4	-2 722,5
Вложения в нефинансовые активы (0106), всего	839 536,1	446 977,9	-392 558,2
из них: внеоборотные	24 502,0	25 769,7	1 267,7
Нефинансовые активы имущества казны (0108) (остаточная стоимость)	16 447 616,2	16 835 000,8	387 384,6
Расходы будущих периодов (04015)	309 962,1	450 584,3	140 622,2
<b>Итого по разделу I</b>	<b>65 871 981,8</b>	<b>66 254 555,8</b>	<b>382 574,0</b>
<b>II. Финансовые активы</b>			
Денежные средства учреждения (0201), всего	2 426,7	1 271,6	-1 155,1
в том числе: на лицевых счетах учреждения в органе казначейства (02011)	2 204,9	1 004,2	-1 200,7
в кассе учреждения (02013)	221,8	267,4	45,6
Финансовые вложения (0204), всего	46 351 005,9	47 929 473,8	1 578 467,9
из них: долгосрочные	46 351 005,9	47 929 473,8	1 578 467,9
Дебиторская задолженность по доходам (0205, 0209), всего	37 144 425,2	39 142 674,1	1 998 248,9
из них: долгосрочная	24 350 443,4	25 619 019,2	1 268 575,8
Дебиторская задолженность по выплатам (0206, 0208, 0303), всего	110 799,2	1 485 828,3	1 375 029,1
Расчеты по кредитам, займам (ссудам) (0207), всего	56 208,9	44 200,0	-12 008,9
из них: долгосрочные	3 290,9	3 220,0	-70,9
Вложения в финансовые активы (0215)	171 280,4	193 759,3	22 478,9
<b>Итого по разделу II</b>	<b>83 836 146,3</b>	<b>88 797 207,1</b>	<b>4 961 060,8</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>149 708 128,1</b>	<b>155 051 762,9</b>	<b>5 343 634,8</b>
<b>III. Обязательства</b>			
Расчеты с кредиторами по долговым обязательствам (0301), всего	1 525 000,0	2 020 000,0	495 000,0
из них: долгосрочные	1 525 000,0	1 185 000,0	-340 000,0
Кредиторская задолженность по выплатам (0302, 0208, 030402, 030403), всего	2 167 652,3	1 945 121,0	-222 531,3
Расчеты по платежам в бюджеты (0303)	1 249,6	2 862,8	1 613,2
Иные расчеты, всего	2 204,9	1 004,2	-1 200,7
в том числе: расчеты по средствам, полученным во временное распоряжение (030401)	2 204,9	1 004,2	-1 200,7
Кредиторская задолженность по доходам (0205, 0209), всего	476,7	609,0	132,3
Доходы будущих периодов (04014)	34 843 396,0	38 271 795,3	3 428 399,3
Резервы предстоящих расходов (04016)	191 992,3	215 517,6	23 525,3
<b>Итого по разделу III</b>	<b>38 731 971,8</b>	<b>42 456 909,9</b>	<b>3 724 938,1</b>
Финансовый результат экономического субъекта	110 976 156,3	112 594 853,0	1 618 696,7
<b>БАЛАНС</b>	<b>149 708 128,1</b>	<b>155 051 762,9</b>	<b>5 343 634,8</b>

В отчетном периоде изменения отмечены по следующим показателям.

Нефинансовые активы в целом увеличились на 382 574,0 тыс. руб. и составили 66 254 555,8 тыс. руб. На увеличение показателя в основном повлияло увеличение по показателям: «Расходы будущих периодов» на 140 622,2 тыс. руб. (в основном за счет приобретения программного обеспечения комитетом по экономическому развитию), «Непроизведенные активы» (остаточная стоимость) на 242 067,1 тыс. руб., «Нефинансовые активы имущества казны (остаточная стоимость)» на 387 384,6 тыс. руб., и уменьшение показателя «Вложения в нефинансовые активы» на 392 558,2 тыс. руб. по объектам незавершенного строительства (в основном за счет передачи построенных детских садов от ММКУ УКС в комитет имущественных отношений).

Финансовые активы в целом увеличились на 4 961 060,8 тыс. руб. и составили 88 797 207,1 тыс. руб., где основную долю составляет показатель по счету 0204 «Финансовые вложения» 47 929 473,8 тыс. руб. – сумма финансовых вложений в подведомственные учреждения (особо ценное имущество), в том числе наибольшие: комитета по образованию – 22 767 873,6 тыс. руб., комитета по развитию городского хозяйства – 10 410 901,5 тыс. руб., комитета по культуре – 7 120 151,6 тыс. руб.

По счету 0201 «Денежные средства учреждения» показатель уменьшился на 1 155,1 тыс. руб. и составил 1 271,6 тыс. руб. в основном за счет денежных средств на лицевых счетах ГАСБ по обеспечению исполнения муниципальных контрактов (средства во временном распоряжении).

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 увеличилась на 3 373 278,0 тыс. руб. и составила 40 628 502,4 тыс. руб., согласно данным отчетной формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (далее – форма 0503169) задолженность значится по следующим счетам.

По счету 0205 «Расчеты по доходам» задолженность увеличилась на 1 939 159,1 тыс. руб. и составила 39 021 111,5 тыс. руб. Наибольшую долю занимает задолженность комитета по образованию в размере 21 539 094,7 тыс. руб. в основном по счету 020551 «Расчеты по безвозмездным поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» – средства субвенций, субсидий из областного бюджета согласно уведомлениям (по состоянию на 01.01.2023 – 21 457 846,1 тыс. руб.).

Также по счету 0205 значительные суммы задолженности значатся по следующим ГАСБ.

По комитету имущественных отношений задолженность сложилась в общей сумме 9 910 918,7 тыс. руб., в том числе наибольшая 7 663 746,5 тыс. руб. – по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средствам от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, доходам, получаемым в виде арендной платы, а также средствам от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в том числе долгосрочная – 6 902 584,9 тыс. руб.

По комитету по развитию городского хозяйства задолженность сложилась в общей сумме 5 607 313,0 тыс. руб., где основную долю занимают доходы будущих периодов за счет межбюджетных трансфертов (в том числе капитального характера) на основании уведомлений о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета, имеющих целевое назначение по счетам: 020551 «Расчеты по безвозмездным поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (по состоянию на 01.01.2023 – 2 852 528,2 тыс. руб.); 0205.61 «Расчеты по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (по состоянию на 01.01.2023 – 2 519 204,0 тыс. руб.).

По комитету по строительству задолженность сложилась в общей сумме 793 351,7 тыс. руб. в основном по счету 020561 «Расчеты по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» за счет предоставления субсидии на осуществление капитальных вложений от Министерства строительства Мурманской области (реализация мероприятий по содействию созданию в субъектах Российской Федерации новых

мест в общеобразовательных организациях, на поддержку отрасли культуры) – 784 202,0 тыс. руб., в том числе долгосрочная дебиторская задолженность – 267 611,3 тыс. руб.

По счету 0209 «Расчеты по ущербу и иным доходам» задолженность увеличилась на 59 089,7 тыс. руб. и составила 121 562,6 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2023 наибольшая задолженность образовалась в результате применения штрафных санкций за нарушение условий контрактов к поставщикам (подрядчикам, исполнителям): по комитету по строительству в сумме 91 787,3 тыс. руб.; по комитету имущественных отношений в сумме 19 611,4 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по выплатам по состоянию на 01.01.2023 в целом увеличилась на 1 375 296,8 тыс. руб. и составила 1 485 828,3 тыс. руб., согласно данным формы 0503169 задолженность значится по следующим счетам.

По счету 0206 «Расчеты по выданным авансам» дебиторская задолженность увеличилась на 1 375 230,3 тыс. руб. и составила 1 485 584,0 тыс. руб., из которой наибольшие суммы задолженности сложились:

- у комитета по строительству в сумме 927 437,9 тыс. руб. в основном за счет авансовых перечислений за: строительство школы на ул. Советской – 836 851,1 тыс. руб.; строительство городского кладбища – 14 724,3 тыс. руб.; технологическое присоединение к электрическим сетям объектов «Детский сад на ул. Орликовой», «Детский сад по ул. Достоевского» – 28 437,6 тыс. руб.;

- у комитета имущественных отношений в сумме 434 090,9 тыс. руб. за счет перечисления авансовых платежей по контрактам на приобретение квартир для переселения граждан из аварийного жилищного фонда (3 контракта) и для предоставления квартир детям-сиротам (2 контракта) в строящихся домах по ул. Успенского и ул. Анатолия Бредова;

- у комитета градостроительства и территориального развития в сумме 86 666,6 тыс. руб. – в основном по выданным авансам ГОУП «Мурманскводоканал» за технологическое присоединение к централизованной системе холодного водоснабжения (86 568,5 тыс. руб.);

- у комитета по жилищной политике в сумме 24 965,9 тыс. руб. в основном по субсидии на финансовое обеспечение затрат, связанных с выработкой, подачей тепловой энергии в горячей воде муниципальных котельных (19 023,2 тыс. руб.).

По счету 0208 «Расчеты с подотчетными лицами» задолженность увеличилась на 66,5 тыс. руб. и составила 244,3 тыс. руб., в основном по расчетам с подотчетными лицами по прочим несоциальным выплатам персоналу в денежной форме (проезд в отпуск, приобретение конвертов). Наибольшие суммы значатся у комитета по образованию – 79,8 тыс. руб., комитета по жилищной политике – 75,1 тыс. руб., комитета градостроительства – 40,0 тыс. руб.

По счету 0303 «Расчеты по платежам в бюджеты» по состоянию на 01.01.2023 дебетовое сальдо отсутствует (на 01.01.2022 – 267,7 тыс. руб.).

Обязательства по состоянию на 01.01.2023 увеличились на 3 724 938,1 тыс. руб. и составили 42 456 909,9 тыс. руб.

По счету 0301 «Расчеты с кредиторами по долговым обязательствам» показатель увеличился на 495 000,0 тыс. руб. и составил 2 020 000,0 тыс. руб. (на 01.01.2022 – 1 525 000,0 тыс. руб.), в полном объеме значится по управлению финансов по долговым обязательствам муниципального образования город Мурманск и соответствует данным отчетной формы 0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах».

Кредиторская задолженность по выплатам по состоянию на 01.01.2023 уменьшилась на 222 531,3 тыс. руб. и составила 1 945 121,0 тыс. руб. Согласно данным формы 0503169 наибольшая кредиторская задолженность по выплатам значится по счету 0302 «Расчеты по принятым обязательствам» – 1 945 035,2 тыс. руб., из них наибольшая по управлению финансов 1 943 929,8 тыс. руб. – текущая задолженность, образовавшаяся вследствие привлечения свободных остатков средств бюджетных и автономных учреждений.

По счету 0303 «Расчеты по платежам в бюджеты» показатель по состоянию на 01.01.2023 увеличился на 1 613,2 тыс. руб. и составил 2 862,8 тыс. руб., наибольшая сумма задолженности сложилась у комитета имущественных отношений в сумме 1 010,1 тыс. руб. по отчислениям по налогам с оплаты труда со сроком оплаты 28.01.2023 и у комитета по жилищной политике в сумме 1 003,5 тыс. руб. по страховым взносам на ОПС, исчисленным на заработную плату сотрудников в декабре 2022, со сроком уплаты до 30.01.2023.

По иным расчетам показатель в полном объеме значится по счету 030401 «Расчеты по средствам, полученным во временное распоряжение» в сумме 1 004,2 тыс. руб. (по состоянию на 01.01.2022 – 2 204,9 тыс. руб.), данный показатель отражает объем денежных средств по обеспечению исполнения муниципальных контрактов.

Кредиторская задолженность по доходам по состоянию на 01.01.2023 увеличилась на 132,3 тыс. руб. и составила 609,0 тыс. руб. Согласно отчетным данным наибольшая задолженность значится по счету 0205 «Расчеты по доходам» в сумме 575,8 тыс. руб., основная доля сложилась по комитету градостроительства и территориального развития – 239,9 тыс. руб. в основном по государственной пошлине за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции в связи с отсутствием заявлений на рассмотрение (заявительный характер) (238,5 тыс. руб.); по комитету по жилищной политике – 186,6 тыс. руб. за счет переплаты управляющими организациями и судебными приставами денежных средств по постановлениям мировых судей, несвоевременное поступление в комитет по жилищной политике постановлений для начисления штрафа (комитетом по жилищной политике регулярно направляются запросы в отделы судебных приставов о предоставлении постановлений).

Просроченная кредиторская задолженность в учете отсутствует.

По счету 040140 «Доходы будущих периодов» показатель увеличился на 3 428 399,3 тыс. руб. и составил 38 271 795,3 тыс. руб. По данному счету отражены доходы будущих периодов, из них наибольшие:

- у комитета по образованию в сумме 21 457 846,1 тыс. руб. – средства субсидий и субвенций согласно уведомлениям по расчетам между бюджетами на 2023-2025 годы;

- у комитета имущественных отношений в сумме 9 655 161,7 тыс. руб. – в части комитета по договорам аренды земельных участков, по договорам аренды имущества казны, от имущества в концессии, по межбюджетным трансфертам на предоставление жилых помещений детям-сиротам и лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, на переселение граждан из аварийного жилищного фонда;

- у комитета по развитию городского хозяйства в сумме – 5 371 732,2 тыс. руб. – межбюджетные трансферты, предоставленные из областного бюджета на основании уведомлений о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение;

По счету 04016 «Резервы предстоящих расходов» показатель увеличился на 23 525,3 тыс. руб. и составил 215 517,6 тыс. руб. По данному счету сформирован резерв предстоящих расходов на оплату: отпусков работникам за фактически отработанное время по состоянию на 31.12.2022 и страховые взносы; пенсионных и иных выплат персоналу; на оплату коммунальных услуг и содержание имущества, услуг связи и Интернета за декабрь 2022 года; на оплату услуг по размещению и питанию граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без гражданства, постоянно проживающих на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области, Херсонской области, вынужденно покинувших жилые помещения и находившихся в пунктах временного размещения и питания на территории муниципального образования город Мурманск. Наибольшие суммы резерва сложились у администрации города Мурманска – 57 405,1 тыс. руб., комитета по социальной поддержке – 48 143,9 тыс. руб., комитета по строительству – 18 450,2 тыс. руб., комитета по образованию – 17 201,6 тыс. руб., управлению финансов – 14 568,4 тыс. руб. комитета по развитию городского хозяйства – 14 273,2 тыс. руб., комитету имущественных отношений – 11 457,8 тыс. руб.

### 3. Анализ исполнения показателей бюджета

Анализ доходов и расходов за 2022 год проведен на основе данных отчетной формы 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» (далее – Отчет об исполнении бюджета (форма 0503127)) в разрезе ГАСБ.

#### 905 «Комитет имущественных отношений города Мурманска»

Комитет имущественных отношений является структурным подразделением администрации города Мурманска, по состоянию на 01.01.2023 осуществляет функции и полномочия учредителя Мурманского муниципального казенного учреждения «Центр по контролю за использованием муниципального имущества» (далее – ММКУ «ЦКИМИ»).

Исполнение показателей по доходам представлено в таблице № 2.

Таблица № 2  
(в тыс. руб.)

Наименование	Код дохода	По форме 0503127		% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
1	2	3	4	5
<b>Доходы всего:</b>		<b>1 511 456,3</b>	<b>1 581 809,4</b>	<b>104,7</b>
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	905 1 00 00000 00 0000 000	436 253,0	629 638,2	144,3
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	905 1 11 00000 00 0000 000	369 583,6	517 352,7	140,0
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	905 1 13 00000 00 0000 000	26 945,2	64 825,0	240,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	905 1 14 00000 00 0000 000	38 425,2	45 845,7	119,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	905 1 16 00000 00 0000 000	670,0	982,5	146,6
Прочие неналоговые доходы	905 1 17 00000 00 0000 000	629,0	632,3	100,5
Безвозмездные поступления, в том числе:	905 2 00 00000 00 0000 000	1 075 203,3	952 171,2	88,6
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	905 2 02 20000 00 0000 150	749 657,8	606 140,7	80,9
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	905 2 02 30000 00 0000 150	314 396,5	271 111,3	86,2
Иные межбюджетные трансферты	905 2 02 40000 00 0000 150	11 149,0	74 919,2	672,0

Согласно Отчету об исполнении бюджета утвержденные бюджетные назначения по доходам исполнены в сумме 1 581 809,4 тыс. руб. или 104,7 % в результате следующего.

Налоговые и неналоговые доходы исполнены за счет неналоговых доходов в сумме 629 638,2 тыс. руб. или 144,3 % утвержденных назначений.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составили 517 352,7 тыс. руб. или 140,0 % утвержденных назначений за счет следующих показателей:

- доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам, составили 174 067,2 тыс. руб. и в 5,1 раза превысили утвержденные назначения в основном в связи с выплатой дивидендов АО «МГЭС» в сумме 141 000,0 тыс. руб. по результатам рассмотрения судом спора о взыскании убытков, перечислением АО «МОЭСК» части прибыли (дивидендов) в сумме 29 955,2 тыс. руб. по решению суда;

- 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 287 766,0 тыс. руб. или 102,5 % утвержденных назначений в связи оплатой задолженности прошлых, досрочным внесением арендаторами земельных участков платежей по арендной плате за землю, заключение новых договоров аренды земли, по которым поступили денежные средства;

- 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 24 025,8 тыс. руб. или 98,9 % утвержденных назначений в связи с осуществлением возвратов излишне уплаченных платежей в результате расторжения договоров аренды земли и перерасчетом арендной платы по договорам аренды земли, невнесением отдельными арендаторами текущих платежей за 2022 год;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков), составили 31 477,0 тыс. руб. или 103,7 % утвержденных назначений в связи с оплатой задолженности прошлых лет;

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), составили 16,7 тыс. руб. или 100,3 %

Согласно отчетной форме 0503174 «Сведения о доходах бюджета по перечислению части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале» задолженность по перечислению в бюджет части прибыли (дивидендов) на конец отчетного периода отсутствует.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства составили 64 825,0 тыс. руб. или 240,6 % утвержденных назначений, 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 в сумме

63 766,6 тыс. руб., возврата дебиторской задолженности прошлых лет ММКУ «ЦКИМИ» за коммунальные услуги в сумме 408,6 тыс. руб., возмещения по решению суда за жилое помещение от Суханова Д.Г. в сумме 690,0 тыс. руб.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 45 845,7 тыс. руб. или 119,3 % утвержденных назначений в основном за счет исполнения в сумме 27 217,8 тыс. руб. по доходам от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением движимого имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу и в сумме 15 178,9 тыс. руб. по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые находятся в границах городских округов, в связи с заявительным порядком продажи.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба составили 982,5 тыс. руб. или 146,6 % утвержденных назначений в основном за счет штрафов, уплаченных в случае просрочки или ненадлежащего исполнения обязательств по государственным (муниципальным) контрактам.

Прочие неналоговые доходы составили 632,3 тыс. руб. или 100,5 % утвержденных назначений в основном за счет поступлений по решениям судов.

Безвозмездные поступления исполнены в сумме 952 171,2 тыс. руб. или 88,6 % утвержденных назначений в результате следующего.

Субсидии бюджетам муниципальных образований на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства исполнены в сумме 493 787,8 тыс. руб. или 83,1 % утвержденных назначений. Не исполнено 100 078,6 тыс. руб. в связи с перечислением межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты обязательств по расходам получателя средств соответствующего бюджета.

Субсидии бюджетам муниципальных образований на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов исполнены в сумме 2 420,3 тыс. руб. или 93,8 %. Не исполнено 160,3 тыс. руб. в связи с вышеуказанными причинами.

Прочие субсидии бюджетам городских округов исполнены в сумме 109 932,6 тыс. руб. или 71,7 % (субсидия на приобретение жилых помещений для переселения граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными и подлежащими сносу, субсидия на переселение граждан, проживающих в жилых помещениях, пострадавших в результате пожара). Не исполнено 43 278,1 тыс. руб. в связи с вышеуказанными причинами.

Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (субвенция бюджетам муниципальных образований на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Мурманской области в области жилищных отношений и жилищного строительства) утверждены в сумме 1 398,1 тыс. руб., исполнение отсутствует в связи с вышеуказанными причинами.

В соответствии с Законом Мурманской области от 27.12.2021 № 2724-01-ЗМО «Об отдельных вопросах в области жилищных отношений и жилищного строительства на территории Мурманской области» (далее – Закон Мурманской области от 27.12.2021 № 2724-01-ЗМО) органы местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области наделены отдельными государственными полномочиями Мурманской области в области жилищных отношений и жилищного строительства. Финансовое обеспечение государственных полномочий осуществляется за счет предоставляемой местным бюджетам субвенции из областного бюджета в рамках государственной программы Мурманской области «Комфортное жилье и городская среда», утвержденной постановлением Правительства Мурманской области от 13.11.2020 № 795-ПП.

В числе показателей при осуществлении государственных полномочий предусмотрены: количество семей, поставленных на учет по стандартному жилью за прошедший квартал, количество семей, состоящих на учете по стандартному жилью всего (с нарастающим итогом с начала текущего года). Обязанность органов местного самоуправления по обеспечению эффективного использования финансовых средств, выделенных из областного бюджета на осуществление государственных полномочий, установлена Законом Мурманской области от 27.12.2021 № 2724-01-ЗМО.

Субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений исполнены в сумме 271 111,3 тыс. руб. или 86,6 % утвержденных назначений. Не исполнено 41 887,1 тыс. руб. в связи с перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты обязательств по расходам получателя средств соответствующего бюджета.

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 3.

Таблица № 3  
(в тыс. руб.)

Наименование	Раз-дел	Под-раз-дел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 16.12.2021 № 32-432	Последняя редакция от 29.11.2022 № 41-563	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2022	По форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Расходы всего:</b>			<b>899 454,9</b>	<b>1 496 365,1</b>	<b>1 632 471,6</b>	<b>1 341 010,5</b>	<b>82,1</b>
Общегосударственные вопросы	01		134 748,1	135 170,9	135 465,8	134 925,5	99,6
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	130 488,6	127 127,6	127 062,5	126 531,9	99,6
Другие общегосударственные вопросы	01	13	4 259,5	8 043,3	8 403,3	8 393,6	99,9
Национальная экономика	04		80 654,9	80 808,0	80 808,0	80 500,1	99,6
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	80 654,9	80 808,0	80 808,0	80 500,1	99,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		406 721,0	965 072,9	978 234,8	853 939,7	87,3
Жилищное хозяйство	05	01	406 098,0	953 300,9	966 462,8	842 169,4	87,1
Коммунальное хозяйство	05	02	623,0	11 772,0	11 772,0	11 770,3	100,0
Социальная политика	10		277 330,9	315 313,3	437 963,0	271 645,2	62,0
Социальное обеспечение населения	10	03	1 398,1	2 314,9	2 314,9	533,9	23,1
Охрана семьи и детства	10	04	275 932,8	312 998,4	435 648,1	271 111,3	62,2

Утвержденные бюджетные ассигнования по расходам в Отчете об исполнении бюджета и Сводной бюджетной росписи на 136 106,5 тыс. руб. больше показателя Решения о бюджете. Расхождение сложилось в связи с изменением

показателей Сводной бюджетной росписи без внесения изменений в Решение о бюджете в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, со статьей 10 Решения о бюджете:

по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» бюджетные ассигнования уменьшены на 65,1 тыс. руб.;

по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» бюджетные ассигнования увеличены на 360,0 тыс. руб. в связи с перераспределением бюджетных ассигнований за счет средств местного бюджета;

по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» подразделу 01 «Жилищное хозяйство» бюджетные ассигнования в целом увеличены на 13 161,9 тыс. руб. в связи с предоставлением и распределением иного межбюджетного трансферта на приобретение жилых помещений для граждан, проживающих в аварийном жилищном фонде, уменьшением бюджетных ассигнований в виде бюджетных инвестиций за счет средств местного бюджета на строительство и приобретение жилья для граждан, проживающих в многоквартирных домах пониженной капитальности, имеющих не все виды благоустройства, уменьшением межбюджетных трансфертов на софинансирование мероприятий по сносу домов и расселению граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в разные годы;

по разделу 10 «Социальная политика» подразделу 04 «Охрана семьи и детства» бюджетные ассигнования увеличены на 122 649,7 тыс. руб. в связи с предоставлением и распределением субвенции из областного бюджета на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений.

Исполнение по расходам составило 1 341 010,5 тыс. руб. или 82,1 % утвержденных ассигнований. Не исполнено 291 461,1 тыс. руб. или 17,9 % в результате наименьшего исполнения по следующим разделам.

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение составило 853 939,7 тыс. руб. или 87,2 % утвержденных назначений за счет исполнения по следующим направлениям расходов.

По муниципальной программе «Управление имуществом и жилищная политика» подпрограмме «Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2017» в рамках регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» исполнение бюджетных ассигнований менее 95,0 % по мероприятиям составило:

- 493 658,7 тыс. руб. или 83,2 % – переселение граждан из аварийного жилищного фонда (за счет средств государственной корпорации – Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства) с учетом уплатой иных платежей в связи с невозможностью заключения контракта в результате отсутствия претендентов по итогам закупки (капитальные вложения в объекты муниципальной собственности);

- 2 431,9 или 93,9 % – переселение граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств областного бюджета с учетом уплаты иных платежей в связи с вышеуказанными причинами;

- 2 431,9 или 93,9 % – переселение граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств за счет средств местного бюджета (софинансирование) с учетом иных платежей в связи с вышеуказанными причинами.

По вышеуказанной муниципальной программе подпрограмме «Обеспечение благоустроенным жильем жителей города Мурманска, проживающих в многоквартирных домах пониженной капитальности, имеющих не все виды благоустройства» исполнение бюджетных ассигнований менее 95,0 % по мероприятиям составило:

- 10 782,0 тыс. руб. или 92,0 % по переселению граждан, проживающих в жилых помещениях, пострадавших в результате пожара, за счет субсидии из областного бюджета (капитальные вложения в объекты муниципальной собственности);

- 10 782,0 тыс. руб. или 92,0 % по переселению граждан, проживающих в жилых помещениях, пострадавших в результате пожара, за счет средств софинансирования местного бюджета к субсидии из областного бюджета (капитальные вложения в объекты муниципальной собственности);

- 89 047,2 тыс. руб. или 80,7 % по сносу домов и расселению граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в разные годы, за счет субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных образований на софинансирование мероприятий (капитальные вложения в объекты муниципальной собственности). Согласно отчетной форме 0503164 вышеуказанные показатели исполнения сложились в связи с невозможностью заключения контрактов в результате отсутствия претендентов по итогам проведения закупок;

- 899,5 тыс. руб. или 73,9 % по сносу домов и расселению граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в разные годы, за счет средств софинансирования местного бюджета к субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных образований (капитальные вложения в объекты муниципальной собственности).

По разделу 10 «Социальная политика» исполнение составило 271 645,2 тыс. руб. или 62,2 % утвержденных назначений за счет низкого исполнения по следующим направлениям расходов.

По подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» исполнено 533,9 тыс. руб. или 58,2 %:

- в рамках регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» в числе мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда предусмотрены субсидии гражданам на приобретение жилья, в том числе: за счет средств государственной корпорации – Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – исполнено 532,5 тыс. руб. или 58,5 % утвержденных назначений, за счет средств областного бюджета – исполнено 0,69 тыс. руб. или 19,9 % утвержденных назначений, за счет средств софинансирования местного бюджета исполнено 0,69 тыс. руб. или 19,9 % утвержденных назначений в связи с планированием расходов на более поздний период согласно отчетной форме 0503164;

- отсутствуют показатели исполнения назначений, утвержденных в сумме 1 398,1 тыс. руб. за счет субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (субвенция бюджетам муниципальных образований на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Мурманской области в

области жилищных отношений и жилищного строительства), в связи с отсутствием фактической потребности согласно отчетной форме 0503164.

По подразделу 04 «Охрана семьи и детства» исполнение составило 271 111,3 тыс. руб. или 62,2 % за счет средств субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, в том числе расходы за счет капитальных вложений в объекты муниципальной собственности исполнены в сумме 207 344,7 тыс. руб. или 56,0 % утвержденных назначений, в связи с невозможностью заключения контракта в связи с отсутствием претендентов по итогам проведения закупки согласно отчетной форме 0503164.

По разделу 04 «Национальная экономика» исполнение по разделу составило 80 500,1 тыс. руб. или 99,6 %, в том числе по обеспечению деятельности ММКУ «ЦКИМИ» 80 500,1 тыс. руб. или 99,6 %, при этом при осуществлении закупок для обеспечения нужд учреждения исполнение составило 3 191,8 тыс. руб. или 93,3 %.

По отдельным направлениям расходов вышеуказанного раздела исполнение сложилось менее 95,0 %:

- мероприятия, связанные с оформлением наследственных прав на выморочное имущество, исполнены в сумме 101,1 тыс. руб. или 67,4 % в связи с осуществлением расходов по фактической потребности;

- формирование земельных участков под объекты недвижимого имущества, выполнение кадастровых съемок исполнены в сумме 100,0 тыс. руб. или 90,9 % в связи с вышеуказанными причинами.

Объем капитальных вложений в объекты муниципальной собственности утвержден Комитету в виде бюджетных инвестиций на приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность по разделам 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», 10 «Социальная политика» в общей сумме 1 210 980,0 тыс. руб. Исполнено 926 828,6 тыс. руб. или 76,5 %. Не исполнено 284 151,4 тыс. руб. или 23,5 %, причины и направления расходов указаны выше.

Бюджетные ассигнования на выплаты по решениям судов, оплату государственной пошлины и расходы по совершению исполнительных действий (непрограммные направления деятельности) утверждены в объеме 17 548,8 тыс. руб., исполнены в сумме 17 541,4 тыс. руб. или 99,9 %, что соответствует отчетной форме 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам».

Бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств, расходов за счет средств резервного фонда, дорожного фонда в 2022 году комитету имущественных отношений не предусмотрены.

В соответствии с постановлением администрации города Мурманска от 03.12.2021 № 3111 «Об утверждении Перечня главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Мурманск» комитет имущественных отношений является главным администратором источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Мурманск в виде средств от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов.

Решением о бюджете в источниках внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Мурманск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов вышеуказанные средства не предусмотрены.

**950 «Совет депутатов города Мурманска»**

Совет депутатов является представительным органом местного самоуправления города Мурманска, подведомственных учреждений не имеет.

Исполнение показателей по доходам представлено в таблице № 4.

Таблица № 4  
(в тыс. руб.)

Наименование	Код дохода	По форме 0503127		% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
1	2	3	4	5
<b>Доходы всего:</b>		<b>31,150</b>	<b>31,762</b>	<b>102,0</b>
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	950 1 00 00000 00 0000 000	15,800	15,798	99,99
Прочие неналоговые доходы	950 1 17 00000 00 0000 000	15,800	15,798	99,99
Безвозмездные поступления, в том числе:	950 2 00 00000 00 0000 000	15,350	15,964	101,4
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	950 2 02 00000 00 0000 000	15,350	15,964	101,4

Утвержденные бюджетные назначения по доходам в 2022 году составили 31,150 тыс. руб., исполнение составило 31,762 тыс. руб. или 100,2 %, в том числе:

- налоговые и доходы в сумме 15,798 тыс. руб. за счет возмещения судебных расходов, понесенных Мурманской территориальной избирательной комиссией;

- безвозмездные поступления в сумме 15,964 тыс. руб. за счет получения субсидии из областного бюджета на техническое сопровождение программного обеспечения «Система автоматизированного рабочего места муниципального образования», исполнение свыше 100,0 % сложилось в связи с предоставлением межбюджетных трансфертов свыше бюджетных назначений, утвержденных Решением о бюджете в связи с предоставлением уведомления после его уточнения (уведомление по расчетам между бюджетами Министерства юстиции Мурманской области от 07.11.2022 № 143/2022).

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 5.

Таблица № 5  
(в тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Подраздел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 16.12.2021 № 32-432	Последняя редакция от 29.11.2022 № 41-563	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2022	По форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Расходы всего:</b>			<b>77 363,2</b>	<b>79 640,4</b>	<b>79 644,6</b>	<b>79 425,3</b>	<b>99,7</b>
Общегосударственные вопросы	01		76 532,5	78 991,9	78 991,9	78 779,8	99,7
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01	02	4 130,2	2 444,0	2 444,0	2 442,8	99,9
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	51 922,9	54 061,6	54 061,6	53 876,3	99,7
Обеспечение проведения выборов и референдумов	01	07		5 755,3	5 755,3	5 755,3	100,0
Другие общегосударственные вопросы	01	13	20 479,4	16 731,0	16 731,0	16 705,4	99,8
Национальная экономика	04		30,7	34,9	39,1	31,9	81,6
Связь и информатика	04	10	30,7	34,9	39,1	31,9	81,6
Социальная политика	10		800,0	613,6	613,6	613,6	100,0
Социальное обеспечение населения	10	03	800,0	613,6	613,6	613,6	100,0

Бюджетные ассигнования по Сводной бюджетной росписи по сравнению с первоначально утвержденными увеличились на 2 281,4 тыс. руб. или на 2,9 % и составили 79 425,3 тыс. руб.

Проверкой соответствия плановых показателей, указанных в бюджетной отчетности, показателям Решения о бюджете установлено расхождение по разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 10 «Связь и информатика» по целевой статье 83 1 01 70570 «Субсидия на техническое сопровождение программного обеспечения «Система автоматизированного рабочего места муниципального образования» в сумме 4,2 тыс. руб. в связи с предоставлением субсидии на техническое сопровождение программного обеспечения «Система автоматизированного рабочего места муниципального образования» (уведомление по расчетам между бюджетами Министерства юстиции Мурманской области от 07.11.2022 № 143/2022).

Сумма исполненных бюджетных назначений за 2022 год составила 79 425,3 тыс. руб. или 99,7 % утвержденных бюджетных ассигнований, в разрезе целевых статей исполнение варьируется от 81,6 % до 100,0 %.

Неисполненные бюджетные назначения составили 219,3 тыс. руб., из них наибольшая доля отмечена по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» по иным выплатам государственных (муниципальных) органов привлекаемым лицам (выплата, предусмотренная решением Совета депутатов от 26.04.2012 № 48-654 «О Положении о возмещении депутатам Совета депутатов города Мурманска расходов, связанных с депутатской деятельностью», носит заявительный характер).

Бюджетные ассигнования на выполнение публичных нормативных обязательств, утвержденные по разделу 10 «Социальная политика» подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» виду расходов 330 «Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера» в объеме 416,4 тыс. руб. в рамках мероприятий, связанных с награждением Почетной грамотой, присвоением почетных званий и знаков отличия, исполнены в полном объеме.

Бюджетные ассигнования в части капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности, на выплаты по решениям судов и оплату государственной пошлины, расходы по совершению исполнительных действий Совету депутатов не предусмотрены. Средства из резервного фонда администрации города Мурманска не выделялись.

#### **951 «Администрация города Мурманска»**

Администрация города Мурманска является органом местного самоуправления, осуществляющим исполнительные и распорядительные функции под руководством главы администрации города.

По состоянию на 01.01.2023 администрация города Мурманска имеет 5 подведомственных учреждений: Мурманское муниципальное казенное учреждение «Управление закупок», Мурманское муниципальное бюджетное учреждение «Единая дежурно-диспетчерская служба», Мурманское муниципальное бюджетное учреждение «Управление по обеспечению деятельности органов местного самоуправления города Мурманска», муниципальное бюджетное учреждение «Централизованная бухгалтерия по обслуживанию структурных подразделений администрации города Мурманска», муниципальное автономное учреждение «Редакция газеты «Вечерний Мурманск».

Исполнение показателей по доходам представлено в таблице № 6.

Таблица № 6  
(в тыс. руб.)

Наименование	Код дохода	По отчетной форме 0503127		% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
1	2	3	4	5
<b>Доходы всего:</b>		<b>56 772,2</b>	<b>63 216,4</b>	<b>111,3</b>
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	951 1 00 00000 00 0000 000	9 504,6	9 770,9	102,8
доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	951 1 13 00000 00 0000 000	137,6	195,5	142,1
штрафы, санкции, возмещение ущерба	951 1 16 00000 00 0000 000	9 367,0	9 573,8	102,2
прочие неналоговые доходы	951 1 17 00000 00 0000 000	-	1,6	
Безвозмездные поступления, в том числе:	951 2 00 00000 00 0000 000	47 267,6	53 445,5	113,1
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	951 2 02 00000 00 0000 000	42 267,6	47 763,5	113,0
доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	951 2 18 00000 00 0000 000	5 000,0	5 741,2	114,8
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	951 2 19 00000 00 0000 000	0,0	-59,2	

Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год по доходам составили 56 772,2 тыс. руб.

Согласно отчетным данным исполнение составило 63 216,4 тыс. руб. или 111,4 %, в том числе:

- неналоговые доходы – в общей сумме 9 770,9 тыс. руб. или 102,8 % при утвержденных бюджетных назначениях в сумме 9 504,6 тыс. руб. Перевыполнение показателя произведено в основном по административным штрафам, установленным законами субъекта Российской Федерации об административных правонарушениях, за нарушение муниципальных правовых актов;

- безвозмездные поступления – в общей сумме 53 445,5 тыс. руб. или 113,1 % при утвержденных бюджетных назначениях в сумме 47 267,6 тыс. руб. Перевыполнение показателя связано с дополнительным распределением межбюджетных трансфертов из областного бюджета на основании уведомлений по расчетам между бюджетами Комитета по обеспечению безопасности населения Мурманской области и Министерства региональной безопасности Мурманской области.

В 2022 году в бюджет муниципального образования поступили доходы от возврата учреждениями остатков субсидий на иные цели прошлых лет в сумме 5 741,2 тыс. руб. (ММБУ «УОДОМС», в том числе: выполнение работ по текущему ремонту помещений (код цели 95105) – 689,7 тыс. руб., приобретение, монтаж и установка наклонных подъемников для маломобильных групп населения (код цели 95103) – 51,5 тыс. руб., текущий ремонт помещений в здании расположенного по адресу пр. Ленина д. 75 (код цели 95102) – 5 000,0 тыс. руб.)

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 7.

Таблица № 7  
(в тыс. руб.)

Наименование	Раз-	Под-	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено
--------------	------	------	-----------------------------------	-----------

	дел	раз-дел	Решение о бюджете от 16.12.2021	Последняя редакция от 29.11.2022 № 41-563	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2022	По отчетной форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Расходы всего:</b>			<b>806 363,4</b>	<b>901 133,7</b>	<b>913 846,3</b>	<b>893 851,2</b>	<b>97,8</b>
Общегосударственные вопросы	01		643 986,8	731 111,5	733 820,5	714 517,5	97,4
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	244 040,1	302 669,6	305 378,6	304 215,0	99,6
Судебная система	01	05	280,2	262,5	262,5	159,1	60,6
Другие общегосударственные вопросы	01	13	399 666,5	428 179,4	428 179,4	410 143,4	95,8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03		69 429,0	77 208,5	87 212,2	87 204,3	100,0
Органы юстиции	03	04	11 850,3	15 096,8	15 171,5	15 163,8	99,9
Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	03	09	56 818,7	56 990,9	56 990,9	56 990,9	100,0
Резервный фонд Правительства Мурманской области	03	11		4 360,8	14 289,8	14 289,8	100,0
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	03	14	760,0	760,0	760,0	759,8	99,97
Социальная политика	10		10 345,8	10 599,7	10 599,7	10 044,0	94,8
Социальное обеспечение населения	10	03		253,9	253,9	252,5	99,4
Охрана семьи и детства	10	04	10 345,8	10 345,8	10 345,8	9 791,5	94,6
Средства массовой информации	12		82 601,8	82 214,0	82 214,0	82 085,4	99,8
Периодическая печать и издательства	12	02	82 601,8	82 214,0	82 214,0	82 085,4	99,8

Бюджетные ассигнования по Сводной бюджетной росписи по сравнению с первоначально утвержденными увеличились на 107 482,9 тыс. руб. или на 13,3 % и составили 913 846,3 тыс. руб.

Наибольшее увеличение произведено по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 89 833,7 тыс. руб. в связи с уточнением потребности в ходе исполнения бюджета (изменение штатной численности в отчетном периоде в связи с проведением организационно-штатных мероприятий: с 01.01.2022 в соответствии с распоряжением администрации города Мурманска от 15.12.2021 № 1069-к в управления Октябрьского, Ленинского, Первомайского административных округов введена должность муниципальной службы консультанта в количестве 3 штатных единиц, с 05.04.2022 в соответствии с распоряжением администрации города Мурманска от 05.04.2022 № 299-к в отдел административной и организационной работы введена должность муниципальной службы советника главы администрации в количестве 1 штатной единицы, с 01.07.2022 в соответствии с распоряжением администрации города Мурманска от 20.06.2022 № 562-к в отдел по работе с обращениями граждан и организации предоставления муниципальных услуг администрации города Мурманска введены должности муниципальной службы: консультанта отдела в количестве 1 штатной единицы, главного специалиста в количестве 2 штатных единиц).

Проверкой соответствия плановых показателей, указанных в бюджетной отчетности, показателям Решения о бюджете установлено расхождение.

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» увеличение бюджетных ассигнований в

Сводной бюджетной росписи составило 2 709,1 тыс. руб. на основании приказа управления финансов администрации города Мурманска от 23.12.2022 № 277 «О перераспределении бюджетных ассигнований» на оплату труда и начислений на оплату труда работников органов местного самоуправления.

По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» увеличение бюджетных ассигнований в Сводной бюджетной росписи составило 10 003,7 тыс. руб., в том числе:

- 9 929,0 тыс. руб. – на возмещение расходов по размещению и питанию граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без гражданства, постоянно проживающих на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области, Херсонской области, вынужденно покинувших жилые помещения и находившихся в пунктах временного размещения и питанию на территории муниципального образования город Мурманск за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области на основании уведомлений от 09.11.2022 № 4159, от 06.12.2022 № 4610, от 14.12.2022 № 4898;

- 74,7 тыс. руб. – расходы на выполнение переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с пунктом 1 статьи 4 Федерального закона от 15 ноября 1997 года № 143-ФЗ «Об актах гражданского состояния» полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния, производимые за счет собственных средств (на оплату труда и начислений на оплату труда) на основании приказа управления финансов администрации города Мурманска от 20.12.2022 № 271 «О перераспределении бюджетных ассигнований».

Сумма исполненных бюджетных ассигнований за 2022 год составила 893 851,2 тыс. руб. или 97,8 %.

Неисполненные бюджетные назначения составили 19 995,1 тыс. руб., из них наибольшая доля отмечена по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в основном по средствам:

- резервного фонда администрации города Мурманска в сумме 13 391,2 тыс. руб., согласно данным формы 0503160 неисполнение бюджетных ассигнований связано с восстановлением расходов из резервного фонда Правительства Мурманской области, в целях возмещения понесенных расходов на размещение и питание граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без гражданства, постоянно проживающих на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области, Херсонской области, вынужденно покинувших жилые помещения и находившихся в пунктах временного размещения и питания на территории города Мурманска;

- субвенции на реализацию Закона Мурманской области «Об административных комиссиях» в сумме 3 767,8 тыс. руб., согласно данным формы 0503160 неисполнение бюджетных ассигнований связано в основном с отсутствием потребности в оплате льготного проезда к месту использования отпуска и обратно, 436,4 тыс. руб. – экономия, образовавшаяся в результате заключения муниципальных контрактов на закупку офисной мебели, расходных материалов к компьютерной технике и канцелярских товаров, 3 109,4 тыс. руб. – отсутствие потребности в приобретении государственных знаков почтовой оплаты, основных средств, материальных запасов.

Бюджетные ассигнования на выполнение публичных нормативных обязательств в 2022 году администрации города Мурманска предусмотрены по разделу 10 «Социальная политика» подразделу 03 «Социальное обеспечение

населения» виду расходов 330 «Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера» в общей сумме 253,9 тыс. руб. в рамках мероприятий, связанных с награждением Почетной грамотой, присвоением почетных званий и знаков отличия, исполнены в сумме 252,5 тыс. руб. или 99,5 %.

Бюджетные ассигнования на выплаты по решению судов и оплату государственной пошлины исполнены в сумме 652,0 тыс. руб. или 56,6 % запланированных бюджетных ассигнований – 1 152,0 тыс. руб. (не поступил исполнительный лист по делу №А42-6594/2016 на сумму 500,0 тыс. руб., предусмотренную на проведение повторной финансовой экономической экспертизы). Сумма выплат по решениям судов соответствует показателю отчетной формы 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета».

Бюджетные ассигнования в части капитальных вложений в объекты муниципальной собственности администрации города Мурманска не предусмотрены.

Средства резервного фонда запланированы в сумме 17 396,0 тыс. руб., исполнены в сумме 4 008,8 тыс. руб., причины низкого исполнения рассмотрены выше.

### **953 «Комитет по социальной поддержке, взаимодействию с общественными организациями и делам молодежи администрации города Мурманска»**

Комитет по социальной поддержке является структурным подразделением администрации города Мурманска.

По состоянию на 01.01.2023 комитету по социальной поддержке подведомственны муниципальные автономные учреждения молодежной политики «Объединение молодежных центров» и «Дом молодежи».

Исполнение показателей по доходам представлено в таблице № 8.

Таблица № 8  
(в тыс. руб.)

Наименование	Код дохода	По отчетной форме 0503127		% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
1	2	3	4	5
<b>Доходы всего:</b>		<b>82 161,3</b>	<b>41 940,2</b>	<b>51,0</b>
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	953 1 00 00000 00 0000 000	68,6	2 577,7	37,5 раз
доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	953 1 13 00000 00 0000 000	68,6	2 577,7	37,5 раз
Безвозмездные поступления, в том числе:	953 2 00 00000 00 0000 000	82 092,7	39 362,5	47,9
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	953 2 02 00000 00 0000 000	79 021,1	39 191,6	49,6
доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	953 2 18 00000 00 0000 000	3 071,6	3 071,6	100,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	953 2 19 00000 00 0000 000		-2 900,7	

Утвержденные бюджетные назначения по доходам на 2022 год составили 82 161,3 тыс. руб. Согласно отчетным данным исполнение составило 41 940,2 тыс. руб. или 51,0 %.

По неналоговым доходам исполнение превысило плановые значения в 37,5 раз и составило 2 577,7 тыс. руб. – возврат дебиторской задолженности прошлых лет, в основном за счет возврата единовременной денежной выплаты взамен предоставления многодетным семьям земельного участка в собственность бесплатно (постановление Правительства МО 571-ПП 30.09.2013 «О государственной программе Мурманской области «Обеспечение комфортной среды проживания населения региона», постановление администрации города Мурманска № 538 26.02.2020 «О реализации отдельных государственных полномочий по предоставлению многодетным семьям единовременной денежной выплаты взамен предоставления им земельного участка в собственность бесплатно») – 1 999,3 тыс. руб.

Исполнение бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям составило в общей сумме 39 362,5 тыс. руб. или 47,9 % за счет:

- исполнения по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 39 191,6 тыс. руб. или 49,6 %, согласно отчетной форме 0503164 в связи с перечислением межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета;

- доходов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет в сумме 3 071,6 тыс. руб. или 100,0 %;

- возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 2 900,7 тыс. руб.

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 9.

Таблица № 9  
(в тыс. руб.)

Наименование	Раз дел	Под раз дел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 16.12.2021	Последняя редакция от 29.11.2022 № 41-563	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2022	По отчетной форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Расходы всего:</b>			<b>265 514,3</b>	<b>294 369,4</b>	<b>296 263,2</b>	<b>253 974,8</b>	<b>85,7</b>
Общегосударственные вопросы	01		41 148,7	48 674,5	49 019,9	48 911,3	99,8
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	31 921,1	39 446,9	39 792,3	39 690,0	99,7
Другие общегосударственные вопросы	01	13	9 227,6	9 227,6	9 227,6	9 221,3	99,9
Образование	07		100 794,2	113 786,5	113 786,4	113 641,5	99,9
Молодежная политика	07	07	100 694,2	113 686,5	113 686,4	113 552,6	99,9
Другие вопросы в области образования	07	09	100,0	100,0	100,0	88,9	88,9
Социальная политика	10		123 571,4	131 908,4	133 456,9	91 422,0	68,5
Пенсионное обеспечение	10	01	36 383,9	43 885,2	43 885,2	43 310,2	98,7
Социальное обеспечение населения	10	03	68 610,4	69 433,1	69 433,1	29 532,0	42,5
Охрана семьи и детства	10	04	18 577,1	18 590,1	20 138,6	18 579,8	92,3

Бюджетные ассигнования по Сводной бюджетной росписи по сравнению с первоначально утвержденными в целом увеличились на 30 748,9 тыс. руб. или 11,6 % и составили 296 263,2 тыс. руб. Наибольшее увеличение произведено по разделу 07 «Образование» подразделу 07 «Молодежная политика» на 12 992,2 тыс. руб. в связи с уточнением потребности в ходе исполнения бюджета.

Проверкой соответствия плановых показателей, указанных в бюджетной отчетности, показателям Решения о бюджете, установлены расхождения:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» бюджетные ассигнования увеличены на 345,4 тыс. руб. на основании приказа управления финансов администрации города Мурманска от 23.12.2022 № 280 «О перераспределении бюджетных ассигнований» на выплату заработной и начислений на выплаты по оплате труда сотрудникам комитета;

- по разделу 10 «Социальная политика» подразделу 04 «Охрана семьи и детства» бюджетные ассигнования увеличены на 1 548,5 тыс. руб. на основании письма управления финансов администрации города Мурманска от 12.12.2022 № 20-01-14/9398 в связи с предоставлением межбюджетного трансферта из областного бюджета местным бюджетам на предоставление и организацию выплаты вознаграждения опекунам совершеннолетних недееспособных граждан (уведомление Министерства труда и социального развития Мурманской области от 08.12.2022 № 92, уведомление Министерства финансов МО от 12.12.2022 № 4750).

Сумма исполненных бюджетных назначений за 2022 год составила 253 974,8 тыс. руб. или 85,7 % утвержденных бюджетных назначений.

Неисполненные бюджетные ассигнования составили 42 288,4 тыс. руб., из них наибольшая доля отмечена по разделу 10 «Социальная политика» подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» в части расходов на осуществление государственных полномочий по предоставлению единовременной денежной выплаты многодетным семьям на улучшение жилищных условий в сумме 39 901,1 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования комитету по социальной поддержке на выполнение публичных нормативных обязательств в 2022 году предусмотрены по разделу 10 «Социальная политика» в общей сумме 46 250,5 тыс. руб., исполнены в сумме 45 670,4 тыс. руб. или 98,7 %, в том числе:

- по подразделу 01 «Пенсионное обеспечение» виду расходов 312 «Иные пенсии, социальные доплаты к пенсиям» в сумме 43 310,2 тыс. руб. (предоставление дополнительного пенсионного обеспечения муниципальным служащим в органах местного самоуправления муниципального образования город Мурманск и лицам, замещавшим муниципальные должности в муниципальном образовании город Мурманск);

- по подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» в сумме виду расходов 313 «Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам» в сумме 2 360,2 тыс. руб. (реализация Положения о звании «Почетный гражданин города-героя Мурманска» в части предоставления ежемесячной доплаты к государственной трудовой пенсии, ежегодной единовременной материальной помощи на санаторное лечение и оздоровительные мероприятия; возмещения расходов за ритуальные услуги, оказываемые специализированными организациями).

Бюджетные ассигнования в части капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности не предусмотрены, средства из резервного фонда администрации города Мурманска не выделялись.

#### **954 «Комитет по культуре администрации города Мурманска»**

Комитет по культуре является структурным подразделением администрации города Мурманска, по состоянию на 01.01.2023 осуществляет функции и

полномочия учредителя 16 муниципальных бюджетных учреждений, 3 муниципальных автономных учреждений.

Исполнение показателей по доходам представлено в таблице № 10.

Таблица № 10  
(в тыс. руб.)

Наименование	Код дохода	По данным отчетной формы 0503127		% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
1	2	3	4	5
<b>Доходы всего:</b>		<b>313 773,2</b>	<b>314 626,2</b>	<b>100,3</b>
Безвозмездные поступления, в том числе:	954 2 00 00000 00 0000 000	313 773,2	314 626,2	100,3
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	954 2 02 20000 00 0000 000	96 670,7	96 670,7	100,0
Иные межбюджетные трансферты	954 2 02 40000 00 0000 000	10 000,0	10 000,0	100,0
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	954 2 18 00000 00 0000 000	207 102,5	207 955,5	100,4

Утвержденные бюджетные назначения по доходам на 2022 год составили 313 773,2 тыс. руб. в полном объеме за счет безвозмездных поступлений. Согласно отчетным данным исполнение составило 314 626,2 тыс. руб. или 100,3 % утвержденных бюджетных назначений.

Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) исполнены в сумме 96 670,7 тыс. руб. или 100,0 % утвержденных назначений, в том числе:

95 319,5 тыс. руб. – субсидия на реализацию программ формирования современной городской среды;

1 351,2 тыс. руб. – прочие субсидии, из них субсидии на проведение ремонтных работ и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры, образования в сфере культуры и искусства и архивов в сумме 1 204,5 тыс. руб., субсидия на реализацию мероприятий, направленных на укрепление гражданского единства, межнационального согласия и этнокультурное развитие народов России на территории Мурманской области в сумме 146,7 тыс. руб.

Иные межбюджетные трансферты на создание модельных муниципальных библиотек исполнены в сумме 10 000,0 тыс. руб. или 100,0 % утвержденных назначений.

Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетными и автономными учреждениями остатков субсидий, имеющих целевое назначение, прошлых лет исполнены в сумме 207 955,5 тыс. руб. или 100,4 % утвержденных назначений.

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 11.

Таблица № 11  
(в тыс. руб.)

Наименование	Раз	Под-	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено
--------------	-----	------	-----------------------------------	-----------

	дел	раз-дел	Решение о бюджете от 16.12.2021 № 32-432	Последняя редакция от 29.11.2022 № 41-563	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2022	По форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Расходы всего:</b>			<b>1 205 711,9</b>	<b>1 327 829,4</b>	<b>1 423 661,2</b>	<b>1 403 759,5</b>	<b>98,6</b>
Общегосударственные вопросы	01		12 297,4	13 322,5	13 713,1	13 668,2	99,7
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	11 909,1	12 934,2	13 324,8	13 280,5	99,7
Другие общегосударственные вопросы	01	13	388,3	388,3	388,3	387,7	99,8
Образование	07		389 008,2	416 549,6	502 550,5	502 413,8	99,9
Дополнительное образование детей	07	03	389 008,2	416 549,6	502 550,5	502 413,8	99,9
Культура, кинематография	08		804 406,3	897 957,3	907 397,6	887 677,5	97,8
Культура	08	01	634 776,4	660 349,6	664 414,8	664 301,0	99,9
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08	04	169 629,9	237 607,7	242 982,8	223 376,5	91,9

Бюджетные ассигнования по Сводной бюджетной росписи по сравнению с первоначально утвержденными увеличились на сумму 217 949,3 тыс. руб. или на 18,1 % и составили 1 423 661,2 тыс. руб. Наибольшее увеличение произведено по разделу:

- 07 «Образование» на сумму 113 542,3 тыс. руб. в основном на создание благоприятных условий для развития учреждений сферы культуры и искусства (оснащение МБУДО города Мурманска «Детская художественная школа») в рамках реализации подпрограммы «Развитие и модернизация муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства» муниципальной программы «Развитие культуры»;

- 08 «Культура, кинематография» на сумму 102 991,3 тыс. руб. в основном за счет средств субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды в рамках реализации подпрограммы «Обеспечение комплексного благоустройства территорий муниципального образования город Мурманск» муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Мурманск» регионального проекта «Формирование комфортной городской среды».

Проверкой соответствия плановых показателей, указанных в бюджетной отчетности, показателям Решения о бюджете установлено расхождение на сумму 95 831,8 тыс. руб. в том числе:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» бюджетные ассигнования увеличены на 390,6 тыс. руб. на оплату труда работников органов местного самоуправления;

- по разделу 07 «Образование» подразделу 03 «Дополнительное образование детей» бюджетные ассигнования увеличены на 86 000,9 тыс. руб. в основном на создание благоприятных условий для развития учреждений сферы культуры и искусства (оснащение МБУДО города Мурманска «Детская художественная школа») в рамках реализации подпрограммы «Развитие и модернизация муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства» муниципальной программы «Развитие культуры»;

- по разделу 08 «Культура, кинематография» бюджетные ассигнования увеличены на 9 440,3 тыс. руб. в основном по подразделу 01 «Культура» по субсидии бюджетам муниципальных образований на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений в рамках подпрограммы «Эффективное оказание муниципальных услуг и выполнение работ в сфере культуры и искусства» муниципальной программы «Развитие культуры».

Согласно отчетной форме 0503127 исполнение по расходам за 2022 год составило 1 403 759,5 тыс. руб. или 98,6 %. Объем неисполненных назначений составил 19 901,7 тыс. руб. или 1,4 %.

Наименьшее исполнение отмечено:

- по разделу 07 «Образование» подразделу 03 «Дополнительное образование детей» по целевой статье 74 4 01 77050 «Иные межбюджетные трансферты бюджету муниципального образования городской округ город-герой Мурманск на реализацию пункта 2 статьи 1 Закона Мурманской области «О сохранении права на меры социальной поддержки отдельных категорий граждан в связи с упразднением поселка городского типа Росляково» в сумме 748,5 тыс. руб. или 84,6 %;

- по разделу 08 «Культура, кинематография» подразделу 01 «Культура» по целевой статье 74 4 01 77050 «Иные межбюджетные трансферты бюджету муниципального образования городской округ город-герой Мурманск на реализацию пункта 2 статьи 1 Закона Мурманской области «О сохранении права на меры социальной поддержки отдельных категорий граждан в связи с упразднением поселка городского типа Росляково» в сумме 645,7 тыс. руб. или 87,3 %. Не исполненные бюджетные назначения по вышеуказанным разделам связаны с уменьшением численности получателей выплат, пособий и компенсаций по сравнению с запланированной;

- по разделу 08 «Культура, кинематография» подразделу 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» по целевой статье 74 2 01 70580 «Субсидия бюджету муниципального образования городской округ город-герой Мурманск на осуществление городским округом городом-героем Мурманском функций административного центра области» в сумме 5 268,6 тыс. руб. или 21,2 %, в связи с перечислением межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию региональных проектов, исполнены в сумме 152 380,5 тыс. руб. или 100,0 %, в том числе:

- по разделу 08 «Культура, кинематография» подразделу 01 «Культура» в рамках реализации подпрограммы «Эффективное оказание муниципальных услуг и выполнение работ в сфере культуры и искусства» муниципальной программы «Развитие культуры» на создание модельных муниципальных библиотек в сумме 10 000,0 тыс. руб. (региональный проект «Культурная среда»);

- по разделу 08 «Культура, кинематография» подразделу 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» в рамках реализации подпрограммы «Обеспечение комплексного благоустройства территорий муниципального образования город Мурманск» муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Мурманск» на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 142 380,5 тыс. руб. (региональный проект «Формирование комфортной городской среды»).

Бюджетные ассигнования комитету по культуре в части осуществления капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности, исполнения публичных нормативных обязательств в 2022 году не предусмотрены.

Бюджетные ассигнования комитету по культуре на выплаты по решениям судов, оплату государственной пошлины и расходов по совершению исполнительных действий в 2022 году не предусмотрены, что соответствует данным отчетной формы 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам».

Средства из резервного фонда администрации города Мурманска в 2022 году комитету по культуре не выделялись.

### **955 «Комитет по физической культуре и спорту администрации города Мурманска»**

Комитет по физической культуре и спорту является структурным подразделением администрации города Мурманска.

По состоянию на 01.01.2023 комитету по физической культуре и спорту подведомственны муниципальные автономные учреждения:

- спортивные школы олимпийского резерва № 12 по художественной гимнастике, № 13, № 3 по лыжным гонкам и биатлону, № 4;
- спортивная школа № 6 по зимним видам спорта;
- «Центр организационно-методического обеспечения физической культуры и спорта «Стратегия»;
- учреждение физической культуры и спорта «Городской спортивный центр «Авангард» (далее – МАУ ГСЦ «Авангард»).

Исполнение показателей по доходам представлено в таблице № 12.

Таблица № 12  
(в тыс. руб.)

Наименование	Код дохода	По форме 0503127		% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
1	2	3	4	5
<b>Доходы всего:</b>		<b>106 904,3</b>	<b>107 543,9</b>	<b>100,6</b>
Безвозмездные поступления, в том числе:	955 2 00 00000 00 0000 000	106 904,3	107 543,9	100,6
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	955 2 02 00000 00 0000 000	14 904,3	14 904,3	100,0
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	955 2 18 00000 00 0000 000	92 000,0	92 639,6	100,7

Утвержденные бюджетные назначения по доходам в 2022 году составили 106 904,3 тыс. руб. (безвозмездные поступления), исполнено 107 543,9 тыс. руб. или 100,6 % за счет перевыполнения планового показателя «Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет» на 2 639,6 тыс. руб.

Возврат в доход бюджета дебиторской задолженности остатка субсидии за 2021 год произведен в общей сумме 92 639,6 тыс. руб. (в том числе 50 357,5 тыс. руб. – возврат остатка субсидии на иные цели, 1,4 тыс. руб. – возврат дебиторской задолженности прошлых лет по акту проверки контрольно-

ревизионного отдела управления финансов, 118,7 тыс. руб. – возврат в доход бюджета неиспользованной подотчетной суммы за 2021 год, 42 162,0 тыс. руб. – возврат остатка субсидии на осуществление капитальных вложений).

По безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (субсидия из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Мурманской области на оказание финансовой поддержки спортивным организациям, субсидия бюджетам муниципальных образований на развитие физкультурно-спортивной работы) исполнение составило 14 904,3 тыс. руб. или 100,0 %.

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 13.

Таблица № 13  
(в тыс. руб.)

Наименование	Раз-дел	Под-раз-дел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 16.12.2021	Последняя редакция от 29.11.2022 № 41-563	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2022	По форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Расходы всего:</b>			<b>587 012,3</b>	<b>555 533,3</b>	<b>555 533,3</b>	<b>553 230,8</b>	<b>99,6</b>
Общегосударственные вопросы	01		14 550,0	17 878,2	17 878,2	17 809,8	99,6
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	14 318,6	17 646,8	17 646,8	17 579,3	99,6
Другие общегосударственные вопросы	01	13	231,4	231,4	231,4	230,5	99,6
Социальная политика	10		0,0	36,5	36,5	35,6	97,5
Социальное обеспечение населения	10	03		36,5	36,5	35,6	97,5
Физическая культура и спорт	11		572 462,3	537 618,6	537 618,6	535 385,4	99,6
Физическая культура	11	01	472 118,3	438 450,6	438 450,6	438 450,6	100,0
Массовый спорт	11	02	100 344,0	99 168,0	99 168,0	96 934,8	97,7

В связи с корректировками бюджета, произведенными в течение 2022 года, бюджетные назначения на конец года, по сравнению с первоначально утвержденными, уменьшились на 31 479,0 тыс. руб. или на 5,4 % и составили 555 533,3 тыс. руб. в основном за счет уменьшения бюджетных ассигнований по разделу 11 «Физическая культура и спорт» на 34 843,7 тыс. руб. по мероприятиям в рамках подпрограммы «Развитие материально-технической базы спорта города Мурманска» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта».

При сопоставлении показателей Решения о бюджете со Сводной бюджетной росписью расхождений не установлено.

Сумма исполненных бюджетных назначений за 2022 год по комитету по физической культуре и спорту составила 553 230,8 тыс. руб. или 99,6 % утвержденных бюджетных ассигнований.

Бюджетные ассигнования комитета по физической культуре и спорту на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности в 2022 году предусмотрены в сумме 4 600,0 тыс. руб., исполнены 100,0 % (сумма в полном объеме перечислена автономным учреждениям). Вместе с тем согласно сводной форме 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» по виду финансового обеспечения 6 «Субсидии на цели осуществления капитальных вложений» исполнение составило 995,0 тыс. руб. Причины низкого исполнения и возникновения остатка целевой субсидии отражены в разделе 5 настоящего Отчета.

Бюджетные ассигнования комитету по физической культуре и спорту на исполнение публичных нормативных обязательств предусмотрены в сумме 36,5 тыс. руб., исполнены – 35,6 тыс. руб. или 97,5 %.

Бюджетные ассигнования на выплаты по решению судов и оплату государственной пошлины комитету по физической культуре и спорту в 2022 году не предусмотрены, средства из резервного фонда администрации города Мурманска не выделялись.

### 956 «Комитет по образованию администрации города Мурманска»

Комитет по образованию является структурным подразделением администрации города Мурманска.

Комитету по образованию по состоянию на 01.01.2023 подведомственны 141 учреждения, в том числе 118 бюджетных учреждений, 23 автономных учреждения.

Исполнение показателей по доходам представлено в таблице № 14.

Таблица № 14  
(в тыс. руб.)

Наименование	Код дохода	По отчетной форме 0503127		% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
1	2	3	4	5
<b>Доходы всего:</b>		<b>6 519 968,0</b>	<b>6 926 029,6</b>	<b>106,2</b>
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	956 1 00 00000 00 0000 000	132,5	55 827,4	42,1 раза
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	956 1 13 00000 00 0000 000	17,5	55 692,6	318,2 раза
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	956 1 16 00000 00 0000 000	115,0	134,8	117,2
Безвозмездные поступления, в том числе:	956 2 00 00000 00 0000 000	6 519 835,5	6 870 202,2	105,4
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	956 2 02 00000 00 0000 000	6 479 727,3	6 903 184,7	106,5
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	956 2 18 00000 00 0000 000	40 108,2	40 444,6	100,8
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	956 2 19 00000 00 0000 000	-	- 73 427,1	-

Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год по доходам составили 6 519 968,0 тыс. руб. Согласно отчетным данным исполнение составило 6 926 029,6 тыс. руб. или 106,2 %.

По налоговым и неналоговым доходам исполнение составило в сумме 55 827,4 тыс. руб., что превышает плановый показатель в 42,1 раза, перевыполнение сложилось:

- по прочим доходам от компенсации затрат бюджетов городских округов, при утвержденном показателе в сумме 17,5 тыс. руб. исполнение составило 55 692,6 тыс. руб. в основном за счет возврата субсидии на выполнение муниципального задания за 2021 год – 52 661,6 тыс. руб.;

- по доходам от денежных взысканий (штрафов), поступающих в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащих зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году, при утвержденном показателе в сумме 15,0 тыс. руб. исполнение составило 34,8 тыс. руб. (возмещение ущерба в рамках исполнительного производства).

По безвозмездным поступлениям исполнение сложилось в общей сумме 6 870 202,2 тыс. руб. или 105,4 %.

Перевыполнение сложилось по:

- прочим субсидиям в сумме 50 691,3 тыс. руб. за счет увеличения субсидии бюджетам муниципальных образований на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений (уведомление Министерства финансов Мурманской области по расчетам между бюджетами от 02.12.2022 № 142);

- единой субвенции бюджетам городским округам в сумме 423 505,1 тыс. руб. за счет увеличения единой субвенции на финансовое обеспечение образовательной деятельности (уведомление о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов Министерства финансов Мурманской области от 02.12.2022 № 47701000/1);

- межбюджетным трансфертам, передаваемым бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях, при отсутствии плановых значений исполнение – 8 270,6 тыс. руб. за счет предоставления иного межбюджетного трансферта на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации (уведомление о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов Министерства финансов Мурманской области от 30.11.2022 № 4415/1);

- прочим межбюджетным трансфертам, передаваемым бюджетам городских округов, в сумме 3 479,6 тыс. руб. за счет предоставления грантов бюджетам муниципальных образований в целях содействия достижению и (или) поощрения достижения наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления городских и муниципальных округов, муниципальных районов Мурманской области (уведомление Министерства финансов Мурманской области о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, на 2022 и плановый период 2023 и 2024 годов № 4141 от 09.11.2022 на сумму 4 500,0 тыс. руб.) и уменьшения иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам на финансовое обеспечение (возмещение) расходов работодателей на выплату вознаграждения (заработной платы) гражданам, участвующим во временных общественно полезных работах (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) (извещение по расчетам между бюджетами от 30.12.2022 № 8 Министерства труда и социального развития Мурманской области на сумму 1 020,4 тыс. руб.);

- доходам бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет в сумме 2 433,1 тыс. руб. за счет возврата субсидии на иные цели за 2021 год в сумме 484,1 тыс. руб. (дебиторская задолженность на 01.01.2022, задолженность по актам проверок) и возврата остатка на 01.01.2022 субсидии на иные цели.

Неисполненные бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям сложились по:

- субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, в сумме 6 775,0 тыс. руб.;

- субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации в сумме 3 516,0 тыс. руб.;

- субвенции бюджетам городских округов на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю, 20 665,9 тыс. руб.;

- субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования, в сумме 31 532,3 тыс. руб.;

- доходам бюджетов городских округов от возврата автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет в сумме 2 096,7 тыс. руб.

Согласно данным отчетной формы 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» причинами неисполненных бюджетных назначений по доходам являются перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам, осуществление возвратов.

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 15.

Таблица № 15  
(в тыс. руб.)

Наименование	Раз дел	Под раз дел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 16.12.2021 № 32-432	Последняя редакция от 29.11.2022 № 41-563	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2022	По отчетной форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Расходы всего:</b>			<b>10 081 436,5</b>	<b>10 258 617,0</b>	<b>10 736 545,1</b>	<b>10 686 447,9</b>	<b>99,5</b>
Общегосударственные вопросы	01		52 967,4	70 197,0	69 929,6	69 248,8	99,0
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	51 421,8	68 520,9	68 253,5	67 858,0	99,4
Другие общегосударственные вопросы	01	13	1 545,6	1 676,1	1 676,1	1 390,8	83,0
Образование	07		9 581 973,9	9 741 849,9	10 226 454,8	10 226 395,9	99,9
Дошкольное образование	07	01	4 224 354,0	4 295 113,0	4 361 262,0	4 361 262,0	100,0
Общее образование	07	02	3 800 752,5	3 839 933,7	4 239 231,3	4 239 231,3	100,0
Дополнительное образование детей	07	03	739 776,3	741 969,5	753 802,8	753 802,8	100,0
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07	05	50 027,1	51 211,1	51 211,1	51 211,1	100,0
Молодежная политика	07	07	46 286,3	58 442,8	58 442,8	58 383,9	99,9
Другие вопросы в области образования	07	09	720 777,7	755 179,8	762 504,8	762 504,8	100,0
Социальная политика	10		446 495,2	446 570,1	440 160,7	390 803,2	88,8
Социальное обеспечение населения	10	03	0,0	74,9	74,9	71,6	95,6
Охрана семьи и детства	10	04	446 495,2	446 495,2	440 085,8	390 731,6	88,8

Бюджетные ассигнования по Сводной бюджетной росписи по сравнению с первоначально утвержденными увеличились на 655 108,6 тыс. руб. или на 6,5 % и составили 10 736 545,1 тыс. руб. Наибольшее увеличение произведено по разделу 07 «Образование» в сумме 644 480,9 тыс. руб.

Проверкой соответствия плановых показателей, указанных в бюджетной отчетности, показателям Решения о бюджете установлены расхождения:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» целевой статье 71 8 01 06010 «Оплата труда работников органов местного самоуправления» бюджетные ассигнования уменьшены на 267,4 тыс. руб.;

- по разделу 07 «Образование» по муниципальной программе «Развитие образования»:

подразделу 01 «Дошкольное образование» бюджетные ассигнования увеличены на 66 149,0 тыс. руб., в том числе по подпрограмме «Модернизация образования в городе Мурманске» на 1 274,4 тыс. руб. (целевая статья 71 1 01 00020 «Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, в том числе на предоставление муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий») и подпрограмме «Доступное и качественное дошкольное образование» на 64 874,6 тыс. руб. (наибольшее по целевой статье 71 4 01 75310 «Субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности» на 59 962,3 тыс. руб.);

подразделу 02 «Общее образование» бюджетные ассигнования в целом увеличены на 399 297,6 тыс. руб., в том числе по подпрограмме «Модернизация образования в городе Мурманске» на 38 652,3 тыс. руб. (целевая статья 71 1 01 00020 «Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, в том числе на предоставление муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий»), по подпрограмме «Обеспечение предоставления муниципальных услуг (работ) в сфере общего и дополнительного образования» на 360 645,3 тыс. руб. в основном за счет увеличения по «Субвенции на реализацию Закона Мурманской области «О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности»;

подразделу 03 «Дополнительное образование детей» бюджетные ассигнования в целом увеличены на 11 833,3 тыс. руб. по подпрограмме «Обеспечение предоставления муниципальных услуг (работ) в сфере общего и дополнительного образования» за счет уменьшения бюджетных ассигнований по целевой статье 71 5 02 00020 «Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, в том числе на предоставление муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий» на 58 375,1 тыс. руб. и увеличения по целевым статьям 71 5 02 71100 «Субсидии бюджетам муниципальных образований на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений» на 35 104,2 тыс. руб. и 71 5 02 S1100 «Софинансирование за счет средств местного бюджета к субсидии из областного бюджета на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений» на 35 104,2 тыс. руб.;

подразделу 09 «Другие вопросы в области образования» по подпрограмме «Школьное питание» бюджетные ассигнования в целом увеличены на 7 325,0 тыс. руб. за счет увеличения бюджетных ассигнований по целевой статье 71 6 01 00020 «Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, в том числе на предоставление муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий» на 14 238,2 тыс. руб. и уменьшения по

целевым статьям 71 6 01 71250 «Субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях (за счет средств областного бюджета)» на 6 775,0 тыс. руб. и 71 6 01 S1250 «Софинансирование за счет средств местного бюджета к субсидии из областного бюджета на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях» на 138,2 тыс. руб.;

- по разделу 10 «Социальная политика» подразделу 04 «Охрана семьи и детства» по подпрограмме «Оказание мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа» муниципальной программы «Социальная поддержка» бюджетные ассигнования в целом уменьшены на 6 409,4 тыс. руб. за счет уменьшения по целевой статье 73 1 01 75340 «Субвенция на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю» на 7 518,6 тыс. руб. и увеличения по целевой статье 73 1 02 75200 «Субвенция на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» на 1 109,2 тыс. руб.

Сумма исполненных бюджетных назначений за 2022 год составила 10 686 447,9 тыс. руб. или 99,5 % утвержденных бюджетных назначений.

Неисполненные бюджетные назначения составили 50 097,2 тыс. руб., из них наибольшая доля отмечена по разделу 10 «Социальная политика» подразделу 04 «Охрана семьи и детства» в части расходов на исполнение государственных полномочий в сумме 49 354,2 тыс. руб. из них субвенции:

- на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования в сумме 30 925,0 тыс. руб.;

- на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю, в сумме 13 168,6 тыс. руб.;

- на реализацию Закона Мурманской области от 13.12.2007 № 927-01-ЗМО «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа и муниципального района отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних» в сумме 3 663,9 тыс. руб.;

- на организацию предоставления мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в сумме 131,9 тыс. руб.;

- на расходы, связанные с выплатой компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования (банковские, почтовые услуги, расходы на компенсацию затрат деятельности органов местного самоуправления и учреждений, находящихся в их ведении) в сумме 629,9 тыс. руб.;

- на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в сумме 834,2 тыс. руб.;

- на реализацию Закона Мурманской области от 29.05.2006 № 759-01-ЗМО «О патронате» в части финансирования расходов по выплате денежного вознаграждения лицам, осуществляющим постинтернатный патронат в отношении несовершеннолетних и социальный патронат, в сумме 0,7 тыс. руб.

В 2022 году комитету по образованию предусмотрены бюджетные ассигнования на выполнение публичных нормативных обязательств по разделу 10 «Социальная политика» в общей сумме 171 990,1 тыс. руб., исполнены в сумме 164 023,5 тыс. руб. или 95,4 %, в том числе:

- по подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» виду расходов 330 «Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера» в сумме 71,6 тыс. руб. в рамках мероприятий, связанных с награждением Почетной грамотой, присвоением почетных званий и знаков отличия;

- по подразделу 04 «Охрана семьи и детства» виду расходов 313 «Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам» в сумме 163 951,9 тыс. руб. (содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю).

Бюджетные ассигнования на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, на выплаты по решениям судов и оплату государственной пошлины комитету по образованию на 2022 год не предусмотрены, средства резервного фонда не выделялись.

#### 957 «Управление финансов администрации города Мурманска»

Управление финансов является структурным подразделением администрации города Мурманска, осуществляющим исполнительно-распорядительную деятельность в финансовой и бюджетной сферах, обеспечивает ведение единой финансовой политики в городе Мурманске, координирует деятельность иных структурных подразделений администрации города Мурманска в бюджетной и финансовой сфере, подведомственных учреждений не имеет.

Исполнение показателей по доходам представлено в таблице № 16.

Таблица № 16  
(в тыс. руб.)

Наименование	Код дохода	По форме 0503127		% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
1	2	3	4	5
<b>Доходы всего:</b>		<b>158 168,5</b>	<b>157 772,1</b>	<b>99,7</b>
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:				
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	957 1 00 00000 00 0000 000	10,9	94,0	в 8,6 раз
Прочие неналоговые доходы	957 1 13 00000 00 0000 000	10,9	25,9	в 2,4 раза
Безвозмездные поступления, в том числе:	957 1 17 00000 00 0000 000	-	68,1	0
дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	957 2 00 00000 00 0000 000	158 157,6	157 678,1	99,7
иные межбюджетные трансферты	957 2 02 10000 00 0000 150	155 026,1	155 026,1	100,0
возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	957 2 02 40000 00 0000 150	3 131,5	2 901,3	92,6
	957 2 19 00000 00 0000 000	X	-249,3	X

Утвержденные бюджетные назначения по доходам в 2022 году исполнены в сумме 157 772,1 тыс. руб. или 99,7 %.

Неналоговые доходы исполнены в сумме 94,0 тыс. руб., что в 8,6 раз превышает утвержденные назначения. Указанное исполнение сложилось за счет:

- перечисления в доход бюджета средств, поступивших от возвратов дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 10,9 тыс. руб. и излишне перечисленной суммы пеней (в связи с изменением законодательства) по исполнительным документам в связи с удовлетворением досудебной претензии (требования) АО «АтомЭнергоСбыт» в сумме 15,0 тыс. руб.;

- невыясненного поступления, зачисленного в последний рабочий день 2022 года в сумме 68,1 тыс. руб. (уточнен в январе 2023 года).

Безвозмездные поступления исполнены в сумме 157 678,1 тыс. руб. или 99,7 % утвержденных назначений в результате следующего.

Дотации исполнены в сумме 155 026,1 тыс. руб. или 100,0 % утвержденных назначений, в том числе:

154 132,9 тыс. руб. или 100,0 % – дотация бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов из областного бюджета бюджету муниципального образования город Мурманск в соответствии с Соглашением от 07.02.2022 № 12-с;

893,2 тыс. руб. – дотация (грант) бюджетам городских округов за достижение показателей деятельности органов местного самоуправления.

Иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 2 901,3 тыс. руб. или 92,6 % утвержденных назначений в сумме 3 131,5 тыс. руб., за счет иных межбюджетных трансфертов на реализацию пункта 2 статьи 1 Закона Мурманской области от 19.12.2014 № 1811-01-ЗМО «О сохранении права на меры социальной поддержки отдельных категорий граждан в связи с упразднением поселка городского типа Росляково» в связи с перечислением межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета.

Возврат остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил 249,3 тыс. руб.

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 17.

Таблица № 17  
(в тыс. руб.)

Наименование	Раз дел	Под раз дел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 16.12.2021 № 32-432	Последняя редакция от 29.11.2022 № 41-563	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2022	По форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Расходы всего:</b>			<b>639 957,7</b>	<b>235 356,6</b>	<b>184 679,8</b>	<b>183 727,5</b>	<b>99,5</b>
Общегосударственные вопросы	01		391 952,4	153 873,0	103 196,2	102 257,1	99,1
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	70 600,9	89 236,9	91 186,9	90 691,0	99,5
Резервные фонды	01	11	20 000,0	14 378,4	0	0	0
Другие общегосударственные вопросы	01	13	301 351,5	50 257,7	12 009,3	11 566,1	96,3
Социальная политика	10		0	178,3	178,3	178,2	99,9
Социальное обеспечение населения	10	03	0	178,3	178,3	178,2	99,9
Обслуживание государственного и муниципального долга	13		248 005,3	81 305,3	81 305,3	81 292,2	99,9
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	13	01	248 005,3	81 305,3	81 305,3	81 292,2	99,9

Бюджетные ассигнования по Сводной бюджетной росписи по сравнению с первоначально утвержденными уменьшились на 455 277,9 тыс. руб. или на 71,1 %

и составили 184 679,8 тыс. руб. Наибольшее уменьшение произведено по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 288 756,2 тыс. руб., в основном по выплатам по решениям судов и оплате государственной пошлины, расходов по совершению исполнительных действий на сумму 197 528,0 тыс. руб. и обеспечению функций работников органов местного самоуправления на сумму 82 667,0 тыс. руб., в связи с распределением указанных средств в ходе исполнения бюджета.

Проверкой соответствия плановых показателей, указанных в бюджетной отчетности, показателям Решения о бюджете, установлено расхождение по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» в сумме 50 676,8 тыс. руб., в результате следующих изменений.

Увеличение бюджетных ассигнований по подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» связано с распределением бюджетных ассигнований на оплату труда работников органов местного самоуправления в сумме 1 950,0 тыс. руб.

Уменьшение бюджетных ассигнований по подразделу 11 «Резервные фонды» на сумму 14 378,4 тыс. руб.

Уменьшение бюджетных ассигнований по подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» на сумму 38 248,4 тыс. руб. по непрограммным направлениям деятельности, в том числе:

- на обеспечение функций работников органов местного самоуправления на сумму 5 835,3 тыс. руб.;

- по выплатам по решениям судов и оплате государственной пошлины, расходов по совершению исполнительных действий на сумму 32 413,1 тыс. руб.

Лимиты бюджетных обязательств доведены управлению финансов в размере бюджетных ассигнований, утвержденных Сводной бюджетной росписью, за исключением расходов, лимиты бюджетных обязательств по которым утверждаются по обращениям главных распорядителей бюджетных средств в размере заявленной потребности, в соответствии с Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи.

Бюджетные ассигнования на вышеуказанные расходы утверждены по разделу 01 «Общегосударственные вопросы»: по подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 356,5 тыс. руб. – на непрограммные направления деятельности структурных подразделений администрации города Мурманска, в части выплат на реализацию Закона Мурманской области от 29.06.2007 № 860-01-ЗМО «О муниципальной службе в Мурманской области».

Согласно Отчету об исполнении бюджета исполнение по расходам составило 183 727,5 тыс. руб. или 99,5 % утвержденных бюджетных ассигнований. Не исполнено 952,3 тыс. руб. или 0,5 %.

Исполнение по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» составило 102 257,1 тыс. руб. или 99,1 % в результате следующего:

- исполнение по подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» составило 90 691,0 тыс. руб. или 99,5 % утвержденных назначений, в том числе по выплатам на обеспечение функций работников органов местного самоуправления в размере 1 121,2 тыс. руб. или 94,1 % утвержденных назначений, в связи с неиспользованием работниками права на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в

организациях, расположенных в районах Крайнего Севера (согласно данным отчетной формы 0503164);

- исполнение по подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» составило 11 566,1 тыс. руб. или 96,3 % утвержденных назначений, в основном в связи с отсутствием исполнения в части выплат по обеспечению функций работников органов местного самоуправления в сумме 3,8 тыс. руб. и единовременного поощрения за многолетнюю безупречную муниципальную службу в сумме 352,7 тыс. руб. по причине необходимости резервирования денежных средств для обеспечения выполнения возложенных функций (согласно данным отчетной формы 0503164).

Исполнение по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» составило 81 292,2 тыс. руб. или 99,9 % утвержденных бюджетных ассигнований.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные управлению финансов на выплаты по решению судов и оплату государственной пошлины, расходы по совершению исполнительных действий по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в размере 2 472,0 тыс. руб., исполнены в сумме 2 472,0 тыс. руб., или 100,0 %, что соответствует показателю отчетной формы 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам».

Бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств утверждены в сумме 178,3 тыс. руб., исполнены 178,2 тыс. руб. или 99,9 %.

Решением о бюджете и Сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности, а так же расходы за счет средств резервного фонда администрации города Мурманска, управлению финансов не предусмотрены.

Согласно Постановлению администрации города Мурманска от 03.12.2021 № 3111 «Об утверждении Перечня главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Мурманск», управление финансов определено главным администратором источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Мурманск.

Для финансирования дефицита бюджета и погашения долговых обязательств муниципального образования город Мурманск в 2022 году привлечены кредиты кредитных организаций на общую сумму 1 520 000,0 тыс. руб.

Погашение кредитов кредитных организаций составило 1 025 000,0 тыс. руб.

Управлением финансов внесены изменения в Сводную бюджетную роспись без внесения изменений в Решение о бюджете согласно статье 10 пункт 2 Решения о бюджете в части осуществления выплат, сокращающих долговые обязательства муниципального образования город Мурманск в соответствии со статьей 96 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Расходы по погашению кредитов от кредитных организаций увеличены на 225 000,0 тыс. руб. в целях погашения муниципального долга.

Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов городских округов, исполнен в сумме 12 008,9 тыс. руб. или 100,0 % утвержденных назначений. По состоянию на 01.01.2023 обязательства по погашению задолженности по регрессному требованию в отношении ОАО «Мурманоблгаз» исполнены в соответствии с графиком погашения задолженности, предусмотренным мировым соглашением.

## 958 «Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска»

Комитет по развитию городского хозяйства является структурным подразделением администрации города Мурманска, по состоянию на 01.01.2023 имеет 6 подведомственных учреждений: Мурманское муниципальное бюджетное учреждение «Управление дорожного хозяйства» (далее – ММБУ «УДХ»); Мурманское муниципальное бюджетное учреждение «Экосистема» (далее – ММБУ «Экосистема»); Мурманское муниципальное бюджетное учреждение «Центр организации дорожного движения»; Мурманское муниципальное бюджетное учреждение «Дирекция городского кладбища» и Мурманское муниципальное унитарное предприятие «Центр содержания животных», Мурманское муниципальное бюджетное учреждение «МурманскГорСвет».

Исполнение показателей по доходам представлено в таблице № 18.

Таблица № 18  
(в тыс. руб.)

Наименование	Код дохода	По данным формы 0503127		% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
1	2	3	4	5
<b>Доходы всего:</b>		<b>3 103 265,1</b>	<b>2 549 343,4</b>	<b>82,2</b>
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	958 1 00 00000 00 0000 000	713,6	761,1	106,7
Государственная пошлина	958 1 08 00000 00 0000 000	170,7	187,2	109,7
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	958 1 13 00000 00 0000 000	123,9	123,9	100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	958 1 16 00000 00 0000 000	143,5	126,4	88,1
Прочие неналоговые доходы	958 1 17 00000 00 0000 000	276,0	323,5	117,2
Безвозмездные поступления, в том числе:	958 2 00 00000 00 0000 000	3 102 551,5	2 548 582,3	82,1
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	958 2 02 20000 00 0000 000	2 012 402,7	1 769 519,2	87,9
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	958 2 02 30000 00 0000 000	16 897,8	14 924,3	88,3
Иные межбюджетные трансферты	958 2 02 40000 00 0000 000	976 303,5	666 832,0	68,3
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	958 2 18 00000 00 0000 000	96 947,5	97 343,6	100,4
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	958 2 19 00000 00 0000 000	0,0	-36,8	-

Согласно данным отчетной формы 0503127 доходы за 2022 год исполнены в сумме 2 549 343,4 тыс. руб. или 82,2 % утвержденных бюджетных назначений, не исполнено 553 921,7 тыс. руб. или 17,8 %.

Налоговые и неналоговые доходы исполнены в объеме 761,1 тыс. руб., или 106,7 % утвержденных бюджетных ассигнований. Перевыполнение плановых назначений сложилось в основном за счет того, что при уточнении поступлений доходов в бюджет муниципального образования город Мурманск на 2022 год оценка ожидаемого поступления доходов по государственной пошлине за выдачу органам местного самоуправления городского округа специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, осуществлялась исходя из динамики поступления за 9 месяцев 2022 года.

Безвозмездные поступления исполнены в объеме 2 548 582,3 тыс. руб. или 82,1 % утвержденных бюджетных назначений, не исполнено 553 969,2 тыс. руб. или 17,9 %.

Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) исполнены в сумме 1 769 519,2 тыс. руб. или 87,9 %, из них:

- субсидии бюджетам городских округов 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 – в сумме 21 269,1 тыс. руб. или 25,2 % утвержденных бюджетных назначений в сумме 84 461,9 тыс. руб.;

- прочие субсидии бюджетам городских округов в сумме 481 773,5 тыс. руб. или 72,8 % утвержденных бюджетных назначений в сумме 661 464,2 тыс. руб. в основном за счет субсидии бюджету муниципального образования городской округ город-герой Мурманск на осуществление городским округом городом-героем Мурманском функций административного центра области (72,7 %).

Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации исполнены в сумме 14 924,3 тыс. руб. или 88,3 % утвержденных бюджетных назначений в сумме 16 897,8 тыс. руб. в основном за счет низкого исполнения субвенции на возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению (42,4 %).

Иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 666 832,0 тыс. руб. или 68,3 % утвержденных бюджетных назначений в сумме 976 303,5 тыс. руб.

Согласно отчетной формы 0503164 причиной неисполнения плановых назначений по доходам в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации являются перечисления межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета. В связи с отсутствием заявок на перечисление межбюджетных трансфертов из областного бюджета уведомлениями по расчетам между бюджетами уменьшены межбюджетные трансферты городу Мурманску (не учтены в Решении о бюджете в части безвозмездных поступлений):

- уведомления Министерства транспорта и дорожного хозяйства Мурманской области по расчетам между бюджетами от 29.11.2022 и № 62 от 09.12.2022 № 65 – иные межбюджетные трансферты из областного бюджета бюджетам муниципальных образований на обеспечение создания безопасных и комфортных мест ожидания общественного транспорта, оборудованных информационным табло о передвижении общественного транспорта, схемами и информацией о периодичности движения;

- уведомления Министерства транспорта и дорожного хозяйства Мурманской области по расчетам между бюджетами от 09.12.2022 и № 63 от 27.12.2022 № 72 – иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги» за счет средств дорожного фонда.

Доходы бюджета от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил 97 343,6 тыс. руб. или 100,4 %.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов составил 36,8 тыс. руб. (показатель не планируется).

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 19.

Таблица № 19  
(в тыс. руб.)

Наименование	Раз дел	Под раз дел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 16.12.2021 № 32-432	Последняя редакция от 29.11.2022 № 41-563	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2022	По форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Расходы всего:</b>			<b>4 407 653,2</b>	<b>5 160 861,2</b>	<b>4 933 045,6</b>	<b>4 565 028,1</b>	<b>92,5</b>
Общегосударственные вопросы	01		69 202,4	78 875,8	79 633,3	79 064,1	99,3
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	66 747,1	75 346,7	75 862,7	75 312,4	99,3
Другие общегосударственные вопросы	01	13	2 455,7	3 529,1	3 770,6	3 751,7	99,5
Национальная оборона	02			283,1	283,1	151,1	53,4
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	02	03		283,1	283,1	151,1	53,4
Национальная экономика	04		2 293 702,2	3 019 396,5	2 790 823,4	2 527 171,8	90,6
Сельское хозяйство и рыболовство	04	05	44 317,6	49 873,5	49 873,3	48 593,7	97,4
Транспорт	04	08	42,4	23,0	23,0	15,6	67,8
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	2 249 342,2	2 969 500,3	2 740 927,2	2 478 562,5	90,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		635 213,9	647 027,9	647 027,9	544 066,4	84,1
Жилищное хозяйство	05	01		4 535,0	4 535,0	4 535,0	100,0
Благоустройство	05	03	635 213,9	642 492,9	642 492,9	539 531,4	84,0
Охрана окружающей среды	06		1 408 329,0	1 414 005,2	1 414 005,2	1 413 996,0	99,99
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	06	03	1 382 767,4				
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	06	05	25 561,6	1 414 005,2	1 414 005,2	1 413 996,0	99,99
Социальная политика	10		1 205,3	1 272,7	1 272,7	578,6	45,5
Социальное обеспечение населения	10	03	1 205,3	1 272,7	1 272,7	578,6	45,5

Показатели утвержденных бюджетных назначений в отчетной форме 0503127 и Сводной бюджетной росписи на 227 815,6 тыс. руб. меньше Решения о бюджете. Отклонение сложилось в основном за счет снижения иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых муниципальному образованию (уведомления Министерства транспорта и дорожного хозяйства Мурманской области) и внесением изменений в Сводную бюджетную роспись после утверждения Решения о бюджете в соответствии со статьей 217 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, статьей 10 Решения о бюджете (перераспределение бюджетных ассигнований).

В ходе исполнения бюджета в 2022 году объем утвержденных бюджетных ассигнований относительно первоначальной редакции Решения о бюджете в целом увеличен на 525 392,4 тыс. руб., в основном по разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на реализацию подпрограмм «Развитие транспортной инфраструктуры», «Содержание и ремонт улично-дорожной сети и объектов благоустройства» муниципальной программы «Развитие транспортной системы».

Объем доведенных лимитов бюджетных обязательств на 1 108,2 тыс. руб. меньше утвержденных бюджетных ассигнований. Изменение объемов

утвержденных лимитов бюджетных обязательств производилось в соответствии с Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи.

Согласно отчетной форме 0503127 исполнение по расходам составило 4 565 028,1 тыс. руб. или 92,5 % утвержденных бюджетных назначений. Не исполнено 368 017,5 тыс. руб. или 7,5 %.

Низкое исполнение сложилось по следующим разделам.

По разделу 02 «Национальная оборона» подразделу 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» не исполнено 132,0 тыс. руб. или 46,6 % утвержденных бюджетных назначений в сумме 283,1 тыс. руб. По данному разделу расходы предусмотрены за счет средств резервного фонда администрации города Мурманска, распределенные постановлениями администрации города Мурманска. Распределение средств резервного фонда соответствует направлениям расходования, определенным Положением о порядке использования ассигнований резервного фонда администрации города Мурманска, утвержденным постановлением администрации города Мурманска от 14.05.2009 № 175.

По разделу 04 «Национальная экономика» неисполнение составило 263 651,6 тыс. руб. или 9,4 %.

По подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» 262 364,7 тыс. руб. или 10,6 % утвержденных бюджетных назначений в сумме 2 478 562,6 тыс. руб. Основное неисполнение сложилось по муниципальной программе «Развитие транспортной системы» по подпрограммам:

- «Развитие транспортной инфраструктуры»:

по целевой статье 77 1 01 49170 «Субсидии бюджетам муниципальных образований на разработку проектной документации по строительству, реконструкции и капитальному ремонту автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда» не исполнено 63 192,8 тыс. руб. (исполнение составило 21 269,1 тыс. руб. или 25,2 %); по целевой статье 77 1 01 S9170 «Софинансирование за счет средств местного бюджета к субсидии из областного бюджета на разработку проектной документации по строительству, реконструкции и капитальному ремонту автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда» не исполнено 638,3 тыс. руб. (исполнение составило 214,8 тыс. руб. или 25,2 %) в связи с нарушением подрядчиком условий договора в части срока исполнения работ по инженерным изысканиям и разработке проектной документации по объекту «Реконструкция транспортного узла «ул. Академика Книповича - ул. Шмидта - ул. Траловая - ул. Подгорная и увеличение количества полос движения с 2 до 4 на участках улично-дорожной сети (УДС) – ул. Траловая, Портовый проезд (до Морского вокзала), г. Мурманск» в связи с длительной процедурой получения согласования технических условий с ОАО «РЖД» и ПАО ГМК «Норильский Никель»;

по целевой статье 77 1 02 70580 «Субсидия бюджету муниципального образования городской округ город-герой Мурманск на осуществление городским округом городом-героем Мурманском функций административного центра области» не исполнено 23 534,0 тыс. руб. (исполнение составило 892,8 тыс. руб. или 3,6 %) в связи с уточнением объемов работ согласно исполнительной документации, отсутствием потребности в непредвиденных расходах, заложенных в цене договора, не состоявшимися аукционами по причине отсутствия претендентов на участие в аукционе; по целевой статье 77 1 02 S0580 «Софинансирование за счет средств местного бюджета к субсидии из областного

бюджета бюджету муниципального образования городской округ город-герой Мурманск на осуществление городом-героем Мурманском функций административного центра области» не исполнено 198,5 тыс. руб. (исполнение составило 892,8 тыс. руб. или 81,8 %) в связи с уточнением объемов работ согласно исполнительной документации, отсутствием потребности в непредвиденных расходах, заложенных в цене договора;

по целевой статье 77 1 03 49180 «Иной межбюджетный трансферт из областного бюджета бюджетам муниципальных образований на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда» не исполнено 35 908,9 тыс. руб. (исполнение составило 145 330,6 тыс. руб. или 80,2 %) в связи с уточнением объемов работ согласно исполнительной документации;

по целевой статье 77 1 03 70580 «Субсидия бюджету муниципального образования городской округ город-герой Мурманск на осуществление городским округом городом-героем Мурманском функций административного центра области» не исполнено 9 992,9 тыс. руб. (исполнение составило 56 874,7 тыс. руб. или 85,1 %), по целевой статье 77 1 03 S0580 «Софинансирование за счет средств местного бюджета к субсидии из областного бюджета бюджету муниципального образования городской округ город-герой Мурманск на осуществление городом-героем Мурманском функций административного центра области» не исполнено 8 443,1 тыс. руб. (исполнение составило 56 874,7 тыс. руб. или 87,1 %). Неисполнение бюджетных назначений связано с уточнение объемов работ согласно исполнительной документации;

- «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма»:

по целевой статье 77 2 02 70580 «Субсидия бюджету муниципального образования городской округ город-герой Мурманск на осуществление городским округом городом-героем Мурманском функций административного центра области» не исполнено 8 973,4 тыс. руб. (исполнение составило 28 855,8 тыс. руб. или 76,3 %); по целевой статье 77 2 02 S0580 «Софинансирование за счет средств местного бюджета к субсидии из областного бюджета бюджету муниципального образования городской округ город-герой Мурманск на осуществление городом-героем Мурманском функций административного центра области» не исполнено 1 576,9 тыс. руб. (исполнение составило 28 855,8 тыс. руб. или 94,8 %). Неисполнение бюджетных назначений связано с уточнение объемов работ в связи с выданными запретами от владельцев подземных коммуникаций;

- «Содержание и ремонт улично-дорожной сети и объектов благоустройства»:

по целевой статье 77 3 01 70580 «Субсидия бюджету муниципального образования городской округ город-герой Мурманск на осуществление городским округом городом-героем Мурманском функций административного центра области» не исполнено 26 733,1 тыс. руб. (исполнение составило 187 974,0 тыс. руб. или 87,5 %); по целевой статье 77 3 01 S0580 «Софинансирование за счет средств местного бюджета к субсидии из областного бюджета бюджету муниципального образования городской округ город-герой Мурманск на осуществление городом-героем Мурманском функций административного центра области» не исполнено 10 795,2 тыс. руб. (исполнено 187 974,0 тыс. руб. или 94,6 %). Неисполнение бюджетных назначений связано с поступлением актов выполненных работ по содержанию автомобильных дорог,

элементов обустройства дорог после завершения операций по исполнению бюджета,

по целевой статье 77 3 01 73160 «Субсидия на приобретение коммунальной техники для уборки территорий муниципальных образований Мурманской области» – субсидии на иные цели, в том числе на приобретение основных средств – не исполнено 24 851,0 тыс. руб. (исполнение составило 72 191,0 тыс. руб. или 74,4 %); по целевой статье 77 3 01 S3160 «Софинансирование за счет средств местного бюджета к субсидии из областного бюджета на приобретение коммунальной техники для уборки территорий муниципальных образований Мурманской области» не исполнено 251,0 тыс. руб. (исполнение составило 729,0 тыс. руб. или 74,4 %). Неисполнение бюджетных ассигнований связано с нарушением подрядчиком условий договора в части срока поставки коммунальной техники;

по целевой статье 77 3 01 77290 «Иные межбюджетные трансферты из областного бюджета бюджетам муниципальных образований на обеспечение создания безопасных и комфортных мест ожидания общественного транспорта, оборудованных информационным табло о передвижении общественного транспорта, схемами и информацией о периодичности движения» не исполнено 44 989,4 тыс. руб. (исполнение составило 43 225,1 тыс. руб.) в связи с нарушением подрядной организацией сроков выполнения работ.

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» подразделу 03 «Благоустройство» не исполнено 102 961,4 тыс. руб. или 15,9 % утвержденных бюджетных назначений в сумме 647 027,9 тыс. руб.

Неисполнение сложилось по муниципальной программе «Развитие транспортной системы» подпрограмме «Содержание и ремонт улично-дорожной сети и объектов благоустройства»:

по целевой статье 77 3 02 70580 «Субсидия бюджету муниципального образования городской округ город-герой Мурманск на осуществление городским округом городом-героем Мурманском функций административного центра области» не исполнено 32 185,9 тыс. руб. (исполнение составило 32 971,9 тыс. руб. или 50,6 %); по целевой статье 77 3 02 S0580 «Софинансирование за счет средств местного бюджета к субсидии из областного бюджета бюджету муниципального образования городской округ город-герой Мурманск на осуществление городом-героем Мурманском функций административного центра области» на содержание и ремонт объектов благоустройства не исполнено 4 234,8 тыс. руб. (исполнение составило 32 971,9 тыс. руб. или 88,6 %). Неисполнение бюджетных ассигнований связано с уточнением объемов работ согласно исполнительной документации, отсутствием потребности в непредвиденных расходах, заложенных в цене договора, не состоявшимися аукционами по причине отсутствия претендентов на участие в аукционе;

по целевой статье 77 3 03 70580 «Субсидия бюджету муниципального образования городской округ город-герой Мурманск на осуществление городским округом городом-героем Мурманском функций административного центра области» не исполнено 2 199,7 тыс. руб. (исполнение составило 14 713,6 тыс. руб. или 87,0 %); по целевой статье 77 3 03 S0580 «Софинансирование за счет средств местного бюджета к субсидии из областного бюджета бюджету муниципального образования городской округ город-герой Мурманск на осуществление городом-героем Мурманском функций административного центра области» на капитальный ремонт и ремонт наружного освещения не исполнено 1 068,5 тыс. руб. (исполнение составило 14 713,6 тыс. руб.). Неисполнение бюджетных ассигнований связано с

отсутствием потребности в непредвиденных расходах, заложенных в цене договора;

в рамках регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Мурманск» подпрограммы «Обеспечение комплексного благоустройства территорий муниципального образования город Мурманск» по целевой статье 84 1 F2 71210 «Субсидии на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в части выполнения мероприятий по благоустройству дворовых территорий» не исполнено 31 608,3 тыс. руб. (исполнение составило 81 295,9 тыс. руб. или 72,0 %); по целевой статье 84 1 F2 S1210 «Софинансирование за счет средств местного бюджета к субсидии из областного бюджета на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в части выполнения мероприятий по благоустройству дворовых территорий» не исполнено 31 608,3 тыс. руб. (исполнение составило 81 295,9 тыс. руб. или 72,0 %) в связи с нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, не повлекшее судебные процедуры.

По разделу 10 «Социальная политика» подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» в рамках муниципальной программы «Социальная поддержка» подпрограммы «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан» по целевой статье 77 5 01 75230 «Субвенция на возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению» не исполнено 10,3 тыс. руб. (исполнение составило 7,5 тыс. руб. или 42,1 %) в связи с заявительным характером субсидирования.

Объем бюджетных ассигнований муниципального **дорожного фонда** города Мурманска (далее – Дорожный фонд), указанный в Сведениях об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (Таблица № 3), на 2022 год составил 2 968 900,3 тыс. руб., что соответствует статье 13 Решения о бюджете. При этом в Сводной бюджетной росписи объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда меньше показателя Решения о бюджете на 228 573,1 тыс. руб.

Утвержденный объем Дорожного фонда по Сводной бюджетной росписи составил 2 740 327,2 тыс. руб., исполнено (перечислено бюджетным учреждениям) 2 478 256,5 тыс. руб. или 90,4 % утвержденных бюджетных ассигнований, в том числе по двум муниципальным программам: «Развитие транспортной системы» и «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды» по подпрограммам:

- «Развитие транспортной инфраструктуры» 819 170,0 тыс. руб. из них:

по мероприятиям регионального проекта «Дорожная сеть» в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги» – на ремонт автомобильных дорог общего пользования и местного значения – 535 475,5 тыс. руб., на текущий ремонт автомобильных дорог и тротуаров – 113 749,4 тыс. руб.,

по выполнению работ по инженерным изысканиям и разработке проектной документации по объекту «Реконструкция транспортного узла «Ул. Академика Книповича - ул. Шмидта - ул. Траловая - ул. Подгорная и увеличение количества полос движения с 2 до 4 на участках улично-дорожной сети - ул. Траловая, Портовый проезд (до Морского вокзала), г. Мурманск» – 21 483,9 тыс. руб.,

по капитальному ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе дорожных сооружений на них, находящихся в муниципальной собственности – 3 130,6 тыс. руб.,

иной межбюджетный трансферт из областного бюджета бюджетам муниципальных образований на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения – 145 330,6 тыс. руб.;

- «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма» 62 262,5 тыс. руб., из них на:

установку и ремонт пешеходных ограничивающих ограждений, направляющих устройств – 18 369,7 тыс. руб.,

повышение освещенности участков автомобильных дорог и пешеходных переходов – 9 100,0 тыс. руб.,

нанесение горизонтальной разметки автомобильных дорог холодным пластиком – 9 999,9 тыс. руб.,

развитие автоматизированной системы управления дорожным движением – 9 735,3 тыс. руб.,

устройство подходов к пешеходным переходам и искусственных дорожных неровностей – 5 931,6 тыс. руб.,

устройство, ремонт, капитальный ремонт пешеходных переходов – 4 575,2 тыс. руб.,

обустройство светофорного объекта на перекрестке пр. Кольский - ул. Генерала Щербакова - ул. Шевченко – 807,7 тыс. руб.,

прочие расходы ММБУ «ЦОДД» – 3 743,1 тыс. руб.;

- «Содержание и ремонт улично-дорожной сети и объектов благоустройства» 1 586 823,9 тыс. руб. из них на:

содержание и ремонт автомобильных дорог, элементов обустройства дорог – 1 513 903,9 тыс. руб.,

приобретение коммунальной техники для уборки территорий муниципальных образований Мурманской области – 72 920,0 тыс. руб.;

- «Профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма и межнациональных (межэтнических) конфликтов в городе Мурманске» муниципальной программы «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды» – 10 000,0 тыс. руб. на расходы по подключению дополнительных сегментов к АПК «Профилактика преступлений и правонарушений».

Направления расходования Дорожного фонда соответствуют направлениям, указанным в пункте 3.3 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Мурманска, утвержденного решением Совета депутатов города Мурманска от 28.11.2013 № 66-946.

Согласно информации, представленной комитетом по развитию городского хозяйства по запросу контрольно-счетной палаты, расходы бюджетных учреждений за счет средств субсидий, выделенных за счет средств Дорожного фонда, сложились в сумме 2 821 299,4 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2022 на счетах бюджетных учреждений значатся остатки средств субсидий, выделенных из Дорожного фонда в прошлом отчетном периоде, в сумме 544 113,4 тыс. руб.

Данные по использованию средств субсидий, выделенных из Дорожного фонда, бюджетными учреждениями за 2022 год в разрезе кодов финансового обеспечения (далее – КФО) представлены в таблице № 20.

Наименование	КФО-4 «Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания»	КФО-5 «Субсидии на иные цели»	Итого
Остаток на начало отчетного периода	219 849,3	324 264,1	544 113,4
Возвраты остатков субсидий прошлых лет	-	51 694,0	51 694,0
Доходы учреждений (исполнено)	970 387,5*	1 507 869,7	2 478 257,2
Расходы учреждений (исполнено)	1 124 926,0	1 696 373,4	2 821 299,4
Остаток на конец отчетного периода	65 310,8	84 066,4	149 377,2

\* С учетом восстановления кассовых расходов прошлых лет в сумме 0,7 тыс. руб.

Согласно таблице общая сумма расходов на выполнение работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог, содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет субсидий с учетом неиспользованных остатков средств на 01.01.2022 составила 2 821 299,4 тыс. руб.

Остаток субсидий за счет средств Дорожного фонда в бюджетных учреждениях по состоянию на 01.01.2023 уменьшился на 394 736,2 тыс. руб. и составил 149 377,2 тыс. руб. Согласно информации, представленной комитетом по развитию городского хозяйства, причинами неиспользования в полном объеме средств Дорожного фонда являются:

по КФО-4 в общей сумме 65 310,8 тыс. руб. в связи с:

- отсутствием первичных документов для расчетов с поставщиками и подрядчиками за выполненные работы, оказанные услуги, приобретенные материальные запасы;

- резервированием денежных средств на выплату заработной платы, отпускных, налогов и сборов;

по КФО-5 в общей сумме 84 066,4 тыс. руб., основную долю которых составляют:

- 44 123,2 тыс. руб. – расходы по инженерным изысканиям, разработке и экспертизе проектной документации – в связи с выделением средств субсидии в конце финансового года;

- 14 636,0 тыс. руб. – расходы на приобретение основных средств (транспортные средства) – в связи с нарушением поставщиком условий договора в части поставки транспортных средств;

- 12 456,5 тыс. руб. – расходы по капитальному ремонту автомобильной дороги (объект: улица адмирала флота Лобова, участок от улицы имени Героя Советского Союза Позднякова (Алексея Позднякова) до дома № 65 по улице адмирала флота Лобова – в связи с оплатой работ на основании актов их выполнения;

- 6 915,5 тыс. руб. – расходы по ремонту производственных баз – в связи с нарушением подрядчиком сроков исполнения и иных условий договоров;

- 2 890,0 тыс. руб. – расходы по внесению изменений в проект планировки территории и проект межевания территории линейного объекта «Реконструкция улицы Октябрьской» – в связи с окончанием работ по договору после отчетного периода.

Решением о бюджете и Сводной бюджетной росписью в 2022 году комитету по развитию городского хозяйства предусмотрены бюджетные ассигнования на

капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (на разработку проектной документации по строительству, реконструкции и капитальному ремонту автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них) в общей сумме 85 315,0 тыс. руб., фактическое исполнение составило 21 483,9 тыс. руб. или 25,2 % в связи с нарушением подрядчиком условий договора в части срока исполнения работ по инженерным изысканиям и разработке проектной документации по объекту «Реконструкция транспортного узла «Ул. Академика Книповича – ул. Шмидта – ул. Траловая – ул. Подгорная и увеличение количества полос движения с 2 до 4 на участках улично-дорожной сети (УДС) – ул. Траловая, Портовый проезд (до Морского вокзала), г. Мурманск» в связи с длительной процедурой получения согласования технических условий с ОАО «РЖД» и ПАО ГМК «Норильский Никель».

Бюджетные ассигнования комитета по развитию городского хозяйства на выполнение публичных нормативных обязательств в 2022 году предусмотрены по разделу 10 «Социальная политика» подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» виду расходов 330 «Публичные нормативные выплаты гражданам не социального характера» в сумме 67,4 тыс. руб., исполнение составило 99,9 % в рамках мероприятий, связанных с награждением Почетной грамотой, присвоением почетных званий и знаков отличия.

Бюджетные ассигнования на выплаты по решениям судов и оплату государственной пошлины, расходы по совершению исполнительных действий по разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» утверждены в сумме 56,1 тыс. руб., исполнение составило 100,0 %, что соответствует показателю отчетной формы 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам».

Средства из резервного фонда администрации города Мурманска в 2022 году распределены комитету по развитию городского хозяйства в размере 13 467,1 тыс. руб. Постановлением администрации города Мурманска от 05.03.2022 № 563 отменен режим повышенной готовности для соответствующих органов управления и сил единой государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций, осуществляющих свою деятельность на территории муниципального образования город Мурманск. Комитетом по развитию городского хозяйства произведен возврат излишне перечисленных средств в сумме 7 567,0 тыс. руб., выделенных из резервного фонда администрации города Мурманска (п/п от 27.06.2022 № 389130).

Исполнение по средствам резервного фонда составило 5 768,0 тыс. руб. или 97,8 % утвержденных бюджетных ассигнований.

#### **959 «Комитет по охране здоровья администрации города Мурманска»**

Комитет по охране здоровья является структурным подразделением администрации города Мурманска и осуществляет полномочия администрации города Мурманска в сфере охраны здоровья. Подведомственных учреждений не имеет.

Согласно данным отчетной формы 0503127 по состоянию на 01.01.2023 показатели по доходам отсутствуют.

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 21.

Таблица № 21  
(в тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Подраздел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 16.12.2021 № 32-432	Последняя редакция от 29.11.2022 № 41-563	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2022	По форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Расходы всего:</b>			<b>11 597,0</b>	<b>12 207,0</b>	<b>12 437,3</b>	<b>12 060,2</b>	<b>97,0</b>
Общегосударственные вопросы	01		11 597,0	12 207,0	12 437,3	12 060,2	97,0
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	7 792,6	8 678,4	8 908,7	8 832,1	99,1
Другие общегосударственные вопросы	01	13	3 804,4	3 528,6	3 528,6	3 228,1	91,5

Бюджетные ассигнования по Сводной бюджетной росписи по сравнению с первоначально утвержденными увеличились на 840,3 тыс. руб. или на 7,2 % и составили 12 437,3 тыс. руб. за счет:

- увеличения бюджетных ассигнований на 1 116,1 тыс. руб. по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» по АВЦП «Обеспечение деятельности комитета по охране здоровья администрации города Мурманска» муниципальной программы «Охрана здоровья населения города Мурманска» (увеличение (индексация) с 01.10.2022 на 4 % должностных окладов и ежемесячных надбавок к должностному окладу за классный чин муниципальных служащих муниципального образования город Мурманск);

- уменьшения бюджетных ассигнований на 275,8 тыс. руб. по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» (150,0 тыс. руб. – на осуществление мероприятий по предупреждению и раннему выявлению заболеваний в рамках подпрограммы «Формирование здорового образа жизни населения города Мурманска» муниципальной программы «Охрана здоровья населения города Мурманска»; 125,8 тыс. руб. – на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в рамках подпрограммы «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами»).

Проверкой соответствия плановых показателей, указанных в бюджетной отчетности, показателям Решения о бюджете, установлены расхождения по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» целевой статье 72 3 01 06010 «Оплата труда работников органов местного самоуправления». Бюджетные ассигнования увеличены на 230,3 тыс. руб. в соответствии с приказом управления финансов администрации города Мурманска от 23.12.2022 № 282 «О перераспределении бюджетных ассигнований» на оплату труда работников органов местного самоуправления.

Сумма исполненных бюджетных назначений по расходам за 2022 год составила 12 060,2 тыс. руб. или 97,0 % утвержденных бюджетных назначений.

Неисполненные бюджетные назначения составили 377,1 тыс. руб., из них наибольшая доля в сумме 300,5 тыс. руб. отмечена по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» на осуществление мероприятий по предупреждению и раннему выявлению заболеваний (оплата производится за фактически оказанные услуги).

Расходы в части публичных нормативных обязательств, на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, на выплаты по решениям судов и оплату государственной пошлины комитету по охране здоровья на 2022 год не предусмотрены, средства резервного фонда не выделялись.

### **960 «Комитет по строительству администрации города Мурманска»**

Комитет по строительству является структурным подразделением администрации города Мурманска и осуществляет полномочия администрации города Мурманска в сфере выполнения строительства, реконструкции, ремонта, сноса или демонтажа для муниципальных нужд объектов капитального строительства, линейных объектов, временных зданий и сооружений.

Комитет по строительству имеет одно подведомственное учреждение – Мурманское муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства» (далее – ММКУ УКС).

Исполнение показателей по доходам представлено в таблице № 22.

Таблица № 22  
(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код дохода	По отчетной форме 0503127		% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
1	2	3	4	5
<b>Доходы бюджета всего:</b>		<b>653 439,6</b>	<b>616 464,5</b>	<b>94,3</b>
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	960 1 00 00000 00 0000 000	6 422,9	12 265,8	в 1,9 раза
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	960 1 13 00000 00 0000 000	2 939,9	5 085,4	в 1,7 раза
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	960 1 16 00000 00 0000 000	3 483,0	7 149,9	в 2,1 раз
Прочие неналоговые доходы	961 1 17 00000 00 0000 000	-	30,5	в 100 раз
Безвозмездные поступления, в том числе:	960 2 00 00000 00 0000 000	647 016,7	604 198,7	93,4
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	960 2 02 00000 00 0000 000	647 016,7	606 344,2	93,7
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	960 2 02 20000 00 0000 150	643 661,8	602 989,3	93,7
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	960 2 02 30000 00 0000 150	3 354,9	3 354,9	100,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	960 2 19 00000 00 0000 000	-	- 2 145,5	-

На 2022 год бюджетные назначения по доходам утверждены в сумме 653 439,6 тыс. руб., исполнение составило – 616 464,5 тыс. руб. или 94,3 %.

Налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 12 265,8 тыс. руб., что в 1,9 раза превышает утвержденный показатель, за счет перевыполнения:

- доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (исполнение 5 085,4 тыс. руб.) в связи с возвратом денежных средств в связи с расторжением договора № ТП-19-00034 по судебному делу от 15.09.2021 № А42-4078/2021 (369,2 тыс. руб.); возвратом излишне уплаченных денежных средств ГОУП «Мурманскводоканал» по договору № 323/06-21К от 11.03.2020, дополнительное соглашение № 3 (2 274,2 тыс. руб.); возвратом дебиторской

задолженности прошлых лет по м/к 185 от 23.07.2020 ООО «Акса́й» за строительство детского сада на ул. Достоевского (2 442,0 тыс. руб.);

- штрафов, санкций, возмещения ущерба (исполнение 7 149,9 тыс. руб.) в связи с взысканием в судебном порядке (решения Арбитражного суда) неустоек за нарушение условий муниципальных контрактов 2020-2021 годы в сумме 4 111,2 тыс. руб., с компенсацией убытков подрядчиком по муниципальному контракту в сумме 287,5 тыс. руб., с взысканием в судебном порядке (решения Арбитражного суда) неустоек за нарушение условий муниципальных контрактов за 2019 год в сумме 2 751,2 тыс. руб.);

- прочих неналоговых доходов (исполнение 30,5 тыс. руб.), в связи с зачислением невыясненных поступлений – некорректно указаны реквизиты получателя – пени за просрочку выполнения работ по муниципальному контракту от 12.08.2021 № 72 по требованию от 28.12.21 № 06-14/6498. 10.01.2023 уточнены на КДБ 96011607010040000140).

Безвозмездные поступления исполнены в сумме 604 198,7 тыс. руб. или 93,4 % плановых назначений 647 016,7 тыс. руб., из них наименьшее исполнение сложилось по:

- субсидии на поддержку отрасли культуры – исполнение 28 013,1 тыс. руб. или 63,5 % утвержденных назначений в сумме 44 090,5 тыс. руб.;

- прочим субсидиям – исполнение 4 045,4 тыс. руб. или 14,1 % утвержденных назначений 28 640,4 тыс. руб.

Причиной низкого исполнения согласно форме 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» является перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета.

По субвенциям бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации исполнение составило 3 354,9 тыс. руб. или 100 %.

В 2022 году платежными поручениями от 16.05.2022 № 716323, от 27.05.2022 № 57207 возвращены остатки субсидий имеющих целевое назначение, прошлых лет на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, из бюджетов городских округов в сумме 2 145,5 тыс. руб.

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 23.

Таблица № 23  
(в тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Подраздел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 16.12.2021 № 32-432	Последняя редакция от 29.11.2022 № 41-563	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2022	По отчетной форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Расходы бюджета всего:</b>			<b>2 002 603,6</b>	<b>1 771 142,0</b>	<b>1 740 117,4</b>	<b>1 514 393,1</b>	<b>87,0</b>
Общегосударственные вопросы	01		40 959,7	31 213,4	30 808,4	30 726,6	99,7
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	25 065,7	19 055,4	18 650,4	18 615,1	99,8
Другие общегосударственные вопросы	01	13	15 894,0	12 158,0	12 158,0	12 111,5	99,6
Национальная экономика	04		140 161,7	121 114,0	121 114,0	118 838,6	98,1
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	4 950,5	-	-	-	
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	135 211,2	121 114,0	121 114,0	118 838,6	98,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		601 063,0	328 593,3	320 253,0	230 246,9	71,9

Жилищное хозяйство	05	01	162 286,4	115 832,8	111 671,1	89 246,8	79,9
Коммунальное хозяйство	05	02	58 982,1	59 231,3	59 231,3	40 668,3	68,7
Благоустройство	05	03	379 794,5	153 529,2	149 350,6	100 331,8	67,2
Образование	07		949 595,9	1 270 169,0	1 251 091,2	1 121 268,5	89,6
Дошкольное образование	07	01	29 461,0	121 663,4	121 663,4	116 305,7	95,6
Общее образование	07	02	790 982,7	1 009 791,6	990 713,8	942 741,8	95,2
Дополнительное образование детей	07	03	129 152,2	138 714,0	138 714,0	62 221,0	44,9
Культура, кинематография	08		91 989,1	1 094,3	1 094,3	1 094,3	100,0
Культура	08	01	91 989,1	1 094,3	1 094,3	1 094,3	100,0
Социальная политика	10		17 534,2	18 958,0	15 756,5	12 218,3	77,5
Социальное обеспечение населения	10	03	8 734,2	10 227,0	7 025,5	3 493,0	49,7
Охрана семьи и детства	10	04	8 800,0	8 731,0	8 731,0	8 725,3	99,9
Физическая культура и спорт	11		161 300,0	-	-	-	-
Физическая культура	11	01	161 300,0	-	-	-	-

Бюджетные ассигнования по Сводной бюджетной росписи по сравнению с первоначально утвержденными уменьшились на 262 486,2 тыс. руб. или на 13,1 % и составили 1 740,117,4 тыс. руб.

Уменьшение бюджетных ассигнований в наибольшем объеме произошли:

- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» подразделам 01 «Жилищное хозяйство», 03 «Благоустройство» в сумме 50 615,3 тыс. руб., в основном по муниципальной программе «Управление имуществом и жилищная политика» в связи:

с невозможностью сноса аварийных домов по ул. Заречная, дом 25, дом 29, улица Павлова, дом 16, улица Декабристов, дом 30 в текущем году в связи с нерасселением домов в рамках подпрограммы «Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2017» (уменьшение на 7 306,9 тыс. руб.);

с нерасселением домов по ул. Молодежная 1, 2, 6, невозможностью сноса дома № 48 по проспекту Кирова в текущем году в связи с отсутствием постановления о списании и сносе дома в рамках подпрограммы «Обеспечение благоустроенным жильем жителей города Мурманска, проживающих в многоквартирных домах пониженной капитальности, имеющих не все виды благоустройства» (уменьшение на 38 597,4 тыс. руб.);

с отсутствием положительного заключения государственной экспертизы проектной документации на строительство городского кладбища (2-й участок площадью 16 Га) на 7-8 км автодороги Кола-Мурмаши в рамках подпрограммы «Расширение городского кладбища на 7-8 км автодороги Кола-Мурмаши» муниципальной программы «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды (уменьшение 230 443,9 тыс. руб.);

- по разделу 08 «Культура, кинематография» подразделу 01 «Культура» в связи с отменой закупки в соответствии с письмом главы администрации города на строительство (реконструкцию) объекта культурного наследия здания кинотеатра «Родина» по подпрограмме «Развитие и модернизация муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства» муниципальной программы «Развитие культуры» в сумме (уменьшение 90 894,8 тыс. руб.) и привлечением инвестора к выполнению мероприятий по реконструкции;

- по разделу 11 «Физическая культура и спорт» подразделу 01 «Физическая культура» по подпрограмме «Развитие материально-технической базы спорта города Мурманска» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта» в связи с выполнением работ по проектированию и благоустройству силами МАУ ГСЦ «Авангард» (потребность в бюджетных ассигнованиях, предусмотренных на выполнение проектно-изыскательных работ в 2022 году отсутствует) (уменьшение 161 300,0 тыс. руб.).

Вместе с тем по разделу 07 «Образование» увеличены бюджетные ассигнования в сумме 301 495,3 тыс. руб., из них в наибольшем объеме:

- на строительство детских садов в рамках регионального проекта «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» подпрограммы «Модернизация образования в городе Мурманске» муниципальной программы «Развитие образования» в сумме 91 469,1 тыс. руб.;

- на строительство общеобразовательной школы по улице Советская в городе Мурманске в рамках регионального проекта «Современная школа» по подпрограмме «Модернизация образования в городе Мурманске муниципальной программе Развитие образования» в сумме 186 925,0 тыс. руб.

Проверкой соответствия плановых показателей, отраженных в Сводной бюджетной росписи и бюджетной отчетности, показателям Решения о бюджете установлено отклонение плановых показателей на общую сумму 31 024,6 тыс. руб. в сторону уменьшения:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на оплату труда работников органов местного самоуправления» в рамках аналитической ведомственной целевой программы «Обеспечение деятельности комитета по строительству администрации города Мурманска» муниципальной программы «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы уменьшены на 405,0 тыс. руб.;

- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» уменьшение в общей сумме 8 340,3 тыс. руб., из них по подразделам:

01 «Жилищное хозяйство» на 4 161,7 тыс. руб., в том числе:

на организацию и проведение сноса расселенных многоквартирных домов, в том числе предпроектные работы в рамках подпрограммы «Модернизация образования в городе Мурманске» муниципальной программы «Развитие образования» расходы уменьшены на 4 712,0 тыс. руб.,

на организацию и проведение сноса расселенных многоквартирных домов, в том числе предпроектные работы» в рамках подпрограммы «Обеспечение благоустроенным жильем жителей города Мурманска, проживающих в многоквартирных домах пониженной капитальности, имеющих не все виды благоустройства» муниципальной программы «Управление имуществом и жилищная политика» расходы увеличены на 2 627,2 тыс. руб., без доведения лимитов бюджетных обязательств в указанной сумме. Изменение объемов утвержденных лимитов бюджетных обязательств производилось в соответствии с Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи,

- на реализацию мероприятий по сносу жилых домов и объектов незавершенного строительства за счет средств областного и местного бюджетов (софинансирование) в рамках подпрограммы «Обеспечение благоустроенным жильем жителей города Мурманска, проживающих в многоквартирных домах пониженной капитальности, имеющих не все виды благоустройства» муниципальной программы «Управление имуществом и жилищная политика» расходы уменьшены на 12 180,4 тыс. руб. (уведомления Министерства финансов Мурманской области о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов от 25.11.2022 № 4344, от 30.11.2022 № 4547,

Министерства строительства Мурманской области от 22.11.2022 № 581, от 29.11.2022 № 591),

на софинансирование мероприятий по сносу домов и расселению граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в разные годы в рамках подпрограммы «Обеспечение благоустроенным жильем жителей города Мурманска, проживающих в многоквартирных домах пониженной капитальности, имеющих не все виды благоустройства» муниципальной программы «Управление имуществом и жилищная политика» расходы увеличены на 10 103,5 тыс. руб.,

03 «Благоустройство» расходы уменьшены на 4 178,6 тыс. руб. на расширение городского кладбища на 7 - 8 км автодороги Кола – Мурмаши» в рамках одноименной подпрограммы муниципальной программы «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды»;

- по разделу 07 «Образование» подразделу 02 «Общее образование» по подпрограмме «Модернизация образования в городе Мурманске» муниципальной программы «Развитие образования» расходы уменьшены на 19 077,8 тыс. руб., в том числе:

на капитальный ремонт объектов общего образования расходы уменьшены в сумме 12 581,2 тыс. руб.,

на проведение капитальных и текущих ремонтов муниципальных образовательных организаций за счет средств областного бюджета расходы уменьшены на 6 496,6 тыс. руб. (уведомления по расчетам между бюджетами Министерства строительства Мурманской области от 26.12.2022 № 633, от 30.11.2022 № 595, Министерства финансов Мурманской области от 26.12.2022 № 5689, от 06.12.2022 № 4560),

- по разделу 10 «Социальная политика» подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» уменьшение составило 3 201,5 тыс. руб. по подпрограмме «Создание доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории города Мурманска» муниципальной программы «Социальная поддержка», в том числе:

на расходы на выплату пособий по социальной помощи населению в натуральной форме расходы уменьшены на 445,4 тыс. руб.

на обеспечение условий доступности входных групп многоквартирных домов с учетом потребностей инвалидов расходы уменьшены за счет средств областного и местного бюджетов (софинансирование) в общей сумме 2 756,1 тыс. руб. (уведомления по расчетам между бюджетами Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области от 08.11.2022 № 137, Министерства финансов Мурманской области от 08.11.2022 № 4033).

Исполнение утвержденных бюджетных назначений составило 1 514 393,1 тыс. руб. или 87,0 %, в том числе комитет по строительству – 20 006,0 тыс. руб. и ММКУ УКС – 1 494 387,1 тыс. руб.

Наименьший процент исполнения сложился:

- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» 71,9 %:
  - подразделу 01 «Жилищное хозяйство» – 79,9 % по целевым статьям:

78 2 02 73100 «Субсидия бюджетам муниципальных образований на софинансирование мероприятий по сносу домов и расселению граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в разные годы» в рамках подпрограммы «Обеспечение благоустроенным жильем жителей города Мурманска, проживающих в

многоквартирных домах пониженной капитальности, имеющих не все виды благоустройства» муниципальной программы «Управление имуществом и жилищная политика» – 59,8 % – в связи с отсутствием проектно-сметной документации,

80 4 01 20200 – «Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной собственности» в рамках подпрограммы «Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной собственности города Мурманска» муниципальной программы «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 82,2 % – в связи с оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ;

- подразделу 02 «Коммунальное хозяйство» – 68,7 % по целевым статьям:

80 3 01 40070 – «Реконструкция муниципальных коммунальных сетей» в рамках подпрограммы «Подготовка объектов жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования город Мурманск к работе в осенне-зимний период» муниципальной программы «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 50,1% – в связи с нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, не повлекшее судебные процедуры,

99 4 00 90020 – «Субсидия на финансовое обеспечение затрат государственному областному унитарному предприятию «Мурманскводоканал», связанных с выполнением работ по организации строительства очистных сооружений для очистки сточных вод» в рамках непрограммных направлений деятельности структурных подразделений администрации города Мурманска – 0 %. Согласно форме 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» отсутствие исполнения обусловлено отсутствием фактической потребности в выплате по решениям судов и оплате государственной пошлины, расходах по совершению исполнительных действий;

- подразделу 03 «Благоустройство» – 67,2 % по целевым статьям 81 2 01 40030 – «Расширение городского кладбища на 7-8 км автодороги Кола-Мурмаши» и 81 2 01 20770 – «Капитальный и текущий ремонт городского кладбища на 7-8 км автодороги Кола-Мурмаши» в рамках одноименной подпрограммы муниципальной программы «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды» – 69,4 % и 30 % соответственно в связи с нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, не повлекшее судебные процедуры;

- по разделу 07 «Образование» исполнение составило 89,6 % в основном за счет низкого исполнения по подразделу 03 «Дополнительное образование» - 44,9 % в связи с оплатой работ на основании актов их выполнения согласно отчетной форме 0503164 «Сведения об исполнении бюджета». Низкое исполнение сложилось по целевым статьям:

74 1 01 20930 – «Капитальный ремонт объектов культуры» в рамках подпрограммы «Развитие и модернизация муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства» муниципальной программы «Развитие культуры» – исполнение отсутствует,

74 1 01 40210 – «Строительство Центра культурного развития по адресу: Россия, Мурманская область, г. Мурманск, проспект Героев-Североморцев», в рамках подпрограммы «Развитие и модернизация муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства» муниципальной программы «Развитие культуры» – 0,1 %,

74 1 01 75190 и 74 1 01 S5190 – «Капитальный ремонт здания по адресу: г. Мурманск, ул. Полярной Дивизии, дом 1/16 под размещение художественной школы» в рамках подпрограммы «Развитие и модернизация муниципальных

учреждений в сфере культуры и искусства» муниципальной программы «Развитие культуры» за счет средств местного и вышестоящих бюджетов (софинансирование) – исполнение отсутствует (утверждено 49 415,7 тыс. руб.). При реализации указанного мероприятия заключено 3 муниципальных контракта, 2 из которых расторгнуты (в связи с существенным изменением обстоятельств и отказом подрядчика в выполнении дополнительных работ, с нарушением условий контракта), выполнение работ по последнему приостановлены в связи с неисполнением предыдущего контракта;

- по разделу 10 «Социальная политика» подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» исполнение сложилось 49,7 % в основном за счет низкого исполнения мероприятий на обеспечение условий доступности входных групп многоквартирных домов с учетом потребностей инвалидов за счет средств областного и местного бюджетов (целевые статьи 73 3 01 73150 и 73 3 01 S3150) в рамках подпрограммы «Создание доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории города Мурманска» муниципальной программы «Социальная поддержка» (38,3 %) в связи с нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, не повлекшим судебные процедуры.

В 2022 году ММКУ УКС заключено 384 муниципального контракта (включая переходящие) на сумму 503 971,2 тыс. руб.

По виду расходов 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» утверждены бюджетные назначения в общем объеме 1 166 963,2 тыс. руб., исполнено 1 087 878,4 тыс. руб. или 93,2 %, из них:

- 1 642, 5 тыс. руб. - котельная по улице Фестивальная (дублер);
- 12 960,8 тыс. руб.- реконструкция сети ливневой канализации в районе ул. Достоевского, дом 19;
- 775,0 тыс. руб. - реконструкция сети водоотведения пр. Ленина, дом;
- 97 811,6 тыс. руб. - строительство городского кладбища;
- 58 994,0 тыс. руб. - строительство детского сада на ул. Орликовой;
- 53 988,8 тыс. руб. - строительство детского сада на ул. Достоевского;
- 859 125,7 тыс. руб. - строительство школы на ул. Советской;
- 2 008,3 тыс. руб. - реконструкция ЦДЮТ «Парус» по адресу: Мурманская область, Кольский район, озеро Кильдинское;
- 560,0 тыс. руб. - реконструкция здания кинотеатр «Родина»;
- 11,7 тыс. руб. - строительство центра культурного развития.

Бюджетные ассигнования в 2022 год из резервного фонда администрации города Мурманска комитету по строительству не выделялись.

Бюджетные ассигнования в части публичных нормативных обязательств, не предусмотрены.

Бюджетные ассигнования на выплаты по решениям судов и оплату государственной пошлины предусмотрены комитету по строительству на 2022 год в размере 542,7 тыс. руб., исполнены в полном объеме, из них:

- 518,8 тыс. руб. (приказ № 46 от 24.03.2022) ФС 018069880 от 10.01.2022 по решению 2-159/21 выданного на основании решения Октябрьского районного суда г. Мурманска от 25.05.2021 на сумму 131,4 тыс. руб. 84; - ФС 018069879 от 10.01.2022 по решению 2-159/21 выданного на основании решения Октябрьского районного суда г. Мурманска от 25.05.2021 на сумму 131,4 тыс. руб.;
- ФС 018069878 от 10.01.2022 по решению 2-159/21 выданного на основании решения Октябрьского районного суда г. Мурманска от 25.05.2021 на сумму 256,0 тыс. руб.;

- 23,9 тыс. руб. на возмещение ООО «МурманскАвтобат+» судебных расходов по оплате государственной пошлины по исполнительному листу № 036556941 от 03.02.2021 (приказ УФ № 64 от 20.04.2022).

Соответствующие данные отражены в отчетных формах 0503160 «Пояснительная записка» Таблица № 3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете» и 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета».

### 965 «Контрольно-счетная палата города Мурманска»

Контрольно-счетная палата является постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля, входит в структуру органов местного самоуправления города Мурманска, подотчетна Совету депутатов, подведомственных учреждений не имеет.

Исполнение показателей по доходам представлено в таблице № 24.

Таблица № 24  
(в тыс. руб.)

Наименование	Код дохода	По отчетной форме 0503127		% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
1	2	3	4	5
<b>Доходы всего:</b>		<b>13,8</b>	<b>13,8</b>	<b>100,0</b>
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	965 1 00 00000 00 0000 000	13,8	13,8	100,0
штрафы, санкции, возмещение ущерба	965 1 16 00000 00 0000 000	13,8	13,8	100,0

Бюджетные назначения по доходам в 2022 году запланированы и исполнены в сумме 13,8 тыс. руб. (административные штрафы, установленные Главой 15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, связанные с нецелевым использованием бюджетных средств, невозвратом либо несвоевременным возвратом бюджетного кредита, неперечислением либо несвоевременным перечислением платы за пользование бюджетным кредитом, нарушением условий предоставления бюджетного кредита, нарушением порядка и (или) условий предоставления (расходования) межбюджетных трансфертов, нарушением условий предоставления бюджетных инвестиций, субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям и физическим лицам, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования).

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 25.

Таблица № 25  
(в тыс. руб.)

Наименование	Раз-дел	Под-раз-дел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 16.12.2021 № 32-432	Последняя редакция от 29.11.2022 № 41-563	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2022	По отчетной форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Расходы всего:</b>			<b>54 160,8</b>	<b>49 900,8</b>	<b>49 900,8</b>	<b>49 442,3</b>	<b>99,1</b>
Общегосударственные вопросы	01		54 160,8	49 900,8	49 900,8	49 442,3	99,1
Обеспечение деятельности финансовых, и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	52 729,5	48 332,3	48 332,3	47 919,7	99,1
Другие общегосударственные вопросы	01	13	1 431,3	1 568,5	1 568,5	1 522,6	97,1
Социальная политика	10		-	-	-	-	-
Социальное обеспечение населения	10	03	-	-	-	-	-

Бюджетные ассигнования по Сводной бюджетной росписи по сравнению с первоначально утвержденными уменьшились на 4 260,0 тыс. руб. или на 7,9 % и составили 49 900,8 тыс. руб.

Наибольшее уменьшение бюджетных ассигнований произведено по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» в сумме 4 397,2 тыс. руб. (экономия в связи с отсутствием потребности по причине наличия вакантных должностей).

Бюджетные ассигнования на выполнение публичных нормативных обязательств в 2022 году контрольно-счетной палате не предусмотрены.

Проверкой соответствия плановых показателей, указанных в бюджетной отчетности, показателям Решения о бюджете расходов не установлено.

Согласно отчету об исполнении бюджета исполнение по расходам за 2022 год составило 49 442,3 тыс. руб. или 99,1 % утвержденных бюджетных ассигнований. Наименьшее исполнение отмечено по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделам:

06 «Обеспечение деятельности финансовых, и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» – 95,9 % на взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов в связи с регрессом;

13 «Другие общегосударственные вопросы» – 96,9 % на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» в связи с отсутствием потребности на ремонт оргтехники, отправке меньшего количества заказной корреспонденции, экономией по подписке на программные продукты и антивирусу).

Бюджетные ассигнования в части капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности, средства на выплаты по решениям судов и оплату государственной пошлины в 2022 году не предусмотрены. Средства из резервного фонда администрации города Мурманска не выделялись.

### **966 «Комитет градостроительства и территориального развития администрации города Мурманска»**

Комитет градостроительства и территориального развития является структурным подразделением администрации города Мурманска, подведомственных учреждений не имеет.

Исполнение показателей по доходам представлено в таблице № 26.

Таблица № 26  
(в тыс. руб.)

Наименование	Код дохода	По форме 0503127		% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
1	2	3	4	5
<b>Доходы всего:</b>		<b>99 408,5</b>	<b>46 270,0</b>	<b>46,5</b>
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе	966 1 00 00000 00 0000 000	1 851,6	1 715,7	92,7
государственная пошлина	966 1 08 00000 00 0000 000	150,0	180,0	120,0
доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	966 1 13 00000 00 0000 000	298,3	132,4	44,4
штрафы, санкции, возмещение ущерба	966 1 16 00000 00 0000 000	41,3	41,3	100,0
прочие неналоговые доходы	966 1 17 00000 00 0000 000	1 362,0	1 362,0	100,0
Безвозмездные поступления, в том числе:	966 2 00 00000 00 0000 000	97 556,9	44 554,3	45,7
субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	966 2 02 20000 00 0000 150	97 556,9	44 554,3	45,7

Согласно Отчету об исполнении бюджета утвержденные бюджетные назначения по доходам исполнены в сумме 46 270,0 тыс. руб. или 46,5% в результате следующего.

Доходы от государственной пошлины за выдачу разрешений на установку рекламной конструкции составили 180,0 тыс. руб., что в 1,2 раза превысило утвержденные назначения в связи с заявительным характером выдачи указанных разрешений.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства составили 132,4 тыс. руб. или 44,4 %. Согласно отчетной форме 0503164 причиной отклонения от планового процента исполнения является осуществление возвратов (возмещение комитету градостроительства и территориального развития расходов за демонтаж рекламных конструкций).

Штрафы, санкции, возмещение ущерба исполнены в сумме 41,3 тыс. руб. или 100,0 % - штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением городского округа.

Прочие неналоговые доходы исполнены в сумме 1 362,0 тыс. руб. или 100,0 %, по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на земельном участке, здании или ином недвижимом имуществе, находящемся на земельном участке, государственная собственность на который не разграничена, с ИП Куликов Сергей Николаевич.

Безвозмездные поступления в форме субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) на обеспечение объектами коммунальной и дорожной инфраструктуры земельных участков, предоставленных на безвозмездной основе многодетным семьям, субсидия 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, исполнены в сумме 44 554,3 тыс. руб. или 45,7% в связи с оплатой работ на основании актов выполненных работ согласно отчетной форме 0503164.

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 27.

Таблица № 27  
(в тыс. руб.)

Наименование	Раз дел	Под раз дел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 16.12.2021 № 32-432	Последняя редакция от 29.11.2022 № 41-563	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2022	По форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Расходы всего:</b>			<b>68 099,0</b>	<b>177 946,1</b>	<b>243 544,0</b>	<b>116 696,1</b>	<b>47,9</b>
Общегосударственные вопросы	01		47 295,3	49 310,5	49 310,5	49 176,1	99,7
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	45 981,8	46 932,5	46 932,5	46 802,3	99,7
Другие общегосударственные вопросы	01	13	1 313,5	2 378,0	2 378,0	2 373,8	99,8
Национальная экономика	04		20 803,7	46 755,6	43 094,5	37 578,4	87,2

Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	20 803,7	46 755,6	43 094,5	37 578,4	87,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		0,0	81 880,0	151 139,0	29 941,6	19,8
Жилищное хозяйство	05	01	0,0	81 880,0	151 139,0	29 941,6	19,8

Утвержденные бюджетные ассигнования в Отчете об исполнении бюджета и Сводной бюджетной росписи на 65 597,9 тыс. руб. больше утвержденных бюджетных ассигнований в Решении о бюджете. Расхождение сложилось в связи с изменением показателей Сводной бюджетной росписи без внесения изменений в Решение о бюджете в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, со статьей 10 Решения о бюджете:

по разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» бюджетные ассигнования уменьшены на 3 661,1 тыс. руб. (межбюджетные трансферты);

по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» подразделу 01 «Жилищное хозяйство» бюджетные ассигнования увеличены на 69 259,0 тыс. руб. в связи с предоставлением и распределением межбюджетных трансфертов и обеспечением софинансирования расходов к межбюджетным трансфертам.

Согласно Отчету об исполнении бюджета исполнение по расходам составило 116 696,1 тыс. руб. или 47,9 % утвержденных ассигнований. Не исполнено 126 847,9 тыс. руб. или 52,1 % в основном за счет неисполненных назначений в сумме:

- 121 197,4 тыс. руб. по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» подразделу 01 «Жилищное хозяйство», причины отклонений от планового процента исполнения согласно отчетной форме 0503164:

115 137,5 тыс. руб. – неиспользованный остаток межбюджетного трансферта от плановых назначений (субсидия из областного бюджета бюджетам муниципальных образований на обеспечение инженерной инфраструктурой земельных участков, на которых планируется реализация проектов развития индивидуального жилищного строительства);

6 059,9 тыс. руб. – в связи с поэтапной оплатой работ в соответствии с условиями заключенных контрактов (софинансирование за счет средств местного бюджета к субсидии из областного бюджета 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);

- 5 516,1 тыс. руб. по разделу «Национальная экономика» подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» в связи с несвоевременностью представления исполнителями работ (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов (обеспечение земельных участков под строительство объектами коммунальной инфраструктуры, в том числе земельных участков, предоставляемых на безвозмездной основе многодетным семьям).

На исполнение публичных нормативных обязательств бюджетные ассигнования не предусмотрены.

Решением о бюджете, Сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности, за счет средств резервного фонда администрации города Мурманска, муниципального дорожного фонда города Мурманска комитету градостроительства и территориального развития не предусмотрены.

Бюджетные ассигнования на выплаты по решениям судов, оплату государственной пошлины и расходы по совершению исполнительных действий (непрограммные направления деятельности) не предусмотрены.

### 968 «Комитет по экономическому развитию администрации города Мурманска»

Комитет по экономическому развитию является структурным подразделением администрации города Мурманска, подведомственных учреждений не имеет.

Исполнение показателей по доходам представлено в таблице № 28.

Таблица № 28  
(в тыс. руб.)

Наименование	Код дохода	По отчетной форме 0503127		% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
1	2	3	4	5
<b>Доходы всего:</b>		<b>44 905,8</b>	<b>44 923,0</b>	<b>100,04</b>
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	968 1 00 00000 00 0000 000	21,2	51,2	в 2,4 раза
доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	968 1 13 00000 00 0000 000	21,2	51,0	в 2,4 раза
штрафы, санкции, возмещение ущерба	968 1 16 00000 00 0000 000	0,0	0,2	-
Безвозмездные поступления, в том числе:	968 2 00 00000 00 0000 000	44 884,6	44 871,8	99,9
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	968 2 02 00000 00 0000 000	44 884,6	44 872,4	99,9
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет	968 2 19 00000 00 0000 000	0,0	-0,6	-

Согласно Отчету об исполнении бюджета утвержденные бюджетные назначения по доходам исполнены в сумме 44 923,0 тыс. руб. или 100,04 %.

Неналоговые доходы исполнены в сумме 51,2 тыс. руб., что в 2,4 раза превысило утвержденные назначения, в основном за счет доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в связи с осуществлением возвратов в общей сумме 50,0 тыс. руб. по муниципальным контрактам за услуги связи и конкурсных грантов в форме субсидий за счет средств бюджета, полученных начинающими предпринимателями.

Безвозмездные поступления исполнены в сумме 44 871,8 тыс. руб. или 99,9 %, в том числе:

- субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей исполнены в сумме 24 551,7 тыс. руб. или 100,0 %, утвержденных назначений;

- субсидии бюджетам городских округов на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», в субъектах Российской Федерации исполнены в сумме 792,3 тыс. руб. или 100,0 %;

- субсидии на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований на предоставление социальных выплат молодым семьям, достигшим 36 лет, на приобретение (строительство) жилых помещений исполнены в сумме 19 285,1 тыс. руб. или 99,99 %;

- субвенция на осуществление органами местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области со статусом городского округа и муниципального района отдельных государственных полномочий по сбору

сведений для формирования и ведения торгового реестра исполнены в сумме 243,3 тыс. руб. или 96,2 % утвержденных назначений;

- возврат межбюджетных трансфертов из бюджета составил 0,6 тыс. руб. за счет возврата остатков субсидий на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства из бюджетов городских округов.

Перечисление межбюджетных трансфертов осуществлялось в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателя средств соответствующего бюджета, согласно отчетной форме 0503164.

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 29.

Таблица № 29  
(в тыс. руб.)

Наименование	Раз-дел	Под-раз-дел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 16.12.2021 № 32-432	Последняя редакция от 29.11.2022 № 41-563	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2022	По форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Расходы всего:</b>			<b>174 715,2</b>	<b>196 740,0</b>	<b>196 363,0</b>	<b>195 780,3</b>	<b>99,7</b>
Общегосударственные вопросы	01		38 315,8	43 456,6	43 099,7	42 835,2	99,4
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	36 856,4	41 804,7	41 557,8	41 300,6	99,4
Другие общегосударственные вопросы	01	13	1 459,4	1 651,9	1 541,9	1 534,6	99,5
Национальная экономика	04		15 863,3	13 407,9	13 387,8	13 077,4	97,7
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	15 863,3	13 407,9	13 387,8	13 077,4	97,7
Социальная политика	10		120 536,1	139 875,5	139 875,5	139 867,7	100,0
Социальное обеспечение населения	10	03	120 536,1	139 875,5	139 875,5	139 867,7	100,0

Утвержденные бюджетные ассигнования в Отчете об исполнении бюджета и Сводной бюджетной росписи на 377,0 тыс. руб. меньше показателя Решения о бюджете.

Расхождение сложилось в связи с изменением показателей Сводной бюджетной росписи без внесения изменений в Решение о бюджете в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 10 Решения о бюджете в связи с перераспределением бюджетных ассигнований:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в сумме 246,9 тыс. руб. в целях поощрения достижения наилучших результатов увеличения доходного потенциала на поощрение муниципальных служащих структурных подразделений администрации города Мурманска (распределен иной межбюджетный трансферт из областного бюджета);

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 110,0 тыс. руб. на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в рамках мероприятий по совершенствованию организации деятельности органов местного самоуправления;

- по разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» в сумме 20,1 тыс. руб. на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в рамках мероприятий по развитию потребительского рынка.

Согласно Отчету об исполнении бюджета исполнение по расходам составило 195 780,3 тыс. руб. или 99,7 % утвержденных назначений. Не исполнено 582,7 тыс. руб. или 0,3 %.

Показатели, по которым исполнение на отчетную дату составило менее 95,0 % утвержденных ассигнований, согласно отчетной форме 0503164:

- 705,2 тыс. руб. или 93,6 % утвержденных назначений по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на обеспечение функций работников органов местного самоуправления (расходы на выплаты персоналу) по фактической потребности;

- 601,6 тыс. руб. или 89,9 % утвержденных назначений по разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» в связи с экономией расходов на служебные командировки;

- 1 482,0 тыс. руб. или 90,7 % утвержденных назначений расходы по вышеуказанному разделу, подразделу на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд для развития потребительского рынка в связи с длительностью срока заключения контракта;

- 48,9 тыс. руб. или 94,5 % утвержденных назначений по разделу 10 «Социальная политика» подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» на публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера связанные с награждением Почетной грамотой, присвоением почетных званий и знаков отличия (публичные нормативные обязательства) в связи с применением регрессивной шкалы по страховым взносам.

Бюджетные ассигнования в 2022 году на осуществление выплат по решениям судов, на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности, за счет средств из резервного фонда комитету по экономическому развитию не предусмотрены.

### **969 «Комитет по жилищной политике администрации города Мурманска»**

Комитет по жилищной политике является структурным подразделением администрации города Мурманска, имеет одно подведомственное учреждение – Мурманское муниципальное казенное учреждение «Новые формы управления» (далее – МКУ «НФУ»).

Исполнение показателей по доходам представлено в таблице № 30.

Таблица № 30  
(тыс. руб.)

Наименование	Код дохода	По отчетной форме 0503127		% от утв. бюджетных назначений (гр.4/гр.3*100)
		Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
1	2	3	4	5
<b>Доходы всего:</b>		<b>5 297,7</b>	<b>5 028,0</b>	<b>94,9</b>
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	969 1 00 00000 00 0000 000	1 259,2	1 341,6	106,5
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	969 1 13 00000 00 0000 000	11,7	252,3	в 21 раз
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	969 1 16 00000 00 0000 000	1 247,5	1 089,3	87,3
Безвозмездные поступления, в том числе:	969 2 00 00000 00 0000 000	4 038,5	3 686,4	91,3
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	969 2 02 00000 00 0000 000	4 038,5	3 686,4	91,3

Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год по доходам составили 5 297,7 тыс. руб.

Согласно отчетным данным исполнение составило 5 028,0 тыс. руб. или 94,9 % утвержденных бюджетных назначений.

По налоговым и неналоговым доходам исполнение сложилось в сумме 1 341,6 тыс. руб. или 106,5 %:

- возврат дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 252,3 тыс. руб. (в том числе: 240,6 тыс. руб. – возврат неиспользованной субсидии 2020, 2021 годов по соглашению; 4,7 тыс. руб. – возврат неиспользованных денежных средств по договору от 22.10.2021 № 40-3.1-08/5053 ПУ за предоставление услуг связи; 4,1 тыс. руб. – за предоставление услуг связи Мурманский филиал ООО «Т2 Мобайл»; 2,1 тыс. руб. – МКУ «НФУ» услуги связи за 2021 год; 0,76 тыс. руб. – МКУ «НФУ» – взносы на капитальный ремонт);

- оплата задолженности управляющими организациями по постановлениям об административных нарушениях за 2019 год в сумме 10,0 тыс. руб.;

- исполнение управляющими организациями определений мировых судей о назначении административного наказания в виде штрафа в сумме 1 079,3 тыс. руб. (не в полном объеме).

По безвозмездным поступлениям (в том числе исполнение по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации) исполнение в целом сложилось в общей сумме 3 686,4 тыс. руб. или 91,3 % утвержденных бюджетных назначений - субвенция Министерства труда и социального развития Мурманской области на реализацию государственных полномочий по предоставлению ежемесячной жилищно-коммунальной выплаты на оплату жилого помещения и (или) коммунальных услуг отдельным категориям граждан района Росляково.

Динамика показателей расходов представлена в таблице № 31.

Таблица № 31  
(тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Подраздел	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено	
			Решение о бюджете от 16.12.2021 № 32-432	Последняя редакция от 29.11.2022 № 41-563	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2022	По форме 0503127	% от утв. бюджетных назначений (гр.7/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Расходы всего:</b>			<b>252 902,3</b>	<b>242 149,5</b>	<b>238 752,3</b>	<b>237 162,6</b>	<b>99,3</b>
Общегосударственные вопросы	01		63 218,4	69 408,1	69 383,5	69 315,7	99,9
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	60 531,9	66 771,6	66 747,0	66 679,2	99,9
Другие общегосударственные вопросы	01	13	2 686,5	2 636,5	2 636,5	2 636,5	100,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		185 526,5	168 671,9	165 299,3	164 133,0	99,3
Жилищное хозяйство	05	01	66 044,5	62 436,4	62 436,4	61 864,4	99,1
Коммунальное хозяйство	05	02	45 604,9	33 251,4	29 878,8	29 446,0	98,6
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	05	05	73 877,1	72 984,1	72 984,1	72 822,6	99,8
Социальная политика	10		4 157,4	4 069,5	4 069,5	3 713,9	91,3
Социальное обеспечение населения	10	03	4 157,4	4 069,5	4 069,5	3 713,9	91,3

Бюджетные ассигнования по Сводной бюджетной росписи по сравнению с первоначально утвержденными уменьшились на 14 150,0 тыс. руб. или на 5,6 % и составили 238 752,3 тыс. руб. за счет:

- уменьшения бюджетных ассигнований в сумме 20 227,2 тыс. руб. по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в основном:

по подразделу 01 «Жилищное хозяйство» в сумме 3 608,1 тыс. руб. взносы на проведение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, а также на возмещение убытков юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям по жилищно-коммунальному хозяйству в рамках подпрограммы «Представление интересов муниципального образования город Мурманск как собственника жилых помещений»,

по подразделу 02 «Коммунальное хозяйство» в сумме 15 726,1 тыс. руб. актуализация схемы теплоснабжения города; возмещение расходов нанимателей жилых помещений муниципального жилищного фонда на приобретение и установку индивидуальных, общих (квартирных) и комнатных приборов учета электрической энергии, газа, холодной и горячей воды в рамках реализации мероприятий подпрограммы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования город Мурманск»; финансовое обеспечение выполнения работ по капитальному ремонту муниципальных котельных, снабжающих тепловой энергией население района Дровяное; возмещение убытков юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям по жилищно-коммунальному хозяйству в рамках подпрограммы «Представление интересов муниципального образования город Мурманск как собственника жилых помещений»;

- увеличения бюджетных ассигнований в сумме 6 215,1 тыс. руб. по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» по АВЦП «Обеспечение деятельности комитета по жилищной политике администрации города Мурманска» (расходы на выплату единовременного поощрения за многолетнюю безупречную муниципальную службу; на компенсационные выплаты муниципальным служащим, в связи с расторжением трудового договора, увеличение (индексация) с 01.10.2022 на 4 % должностных окладов и ежемесячных надбавок к должностному окладу за классный чин муниципальных служащих муниципального образования город Мурманск).

Проверкой соответствия плановых показателей, указанных в бюджетной отчетности, показателям Решения о бюджете установлены расхождения:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» целевой статье 80 7 01 06010 «Оплата труда работников органов местного самоуправления» в соответствии с постановлением администрации города Мурманска от 22.12.2022 № 4284 «О перераспределении бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ города Мурманска и непрограммной деятельности органов местного самоуправления» бюджетные ассигнования уменьшены на сумму 24,6 тыс. руб. на реализацию основного мероприятия «Эффективное выполнение муниципальных функций и переданных государственных полномочий в жилищно-коммунальной сфере» аналитической ведомственной целевой программы «Обеспечение

деятельности комитета по жилищной политике администрации города Мурманска» муниципальной программы города Мурманска «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 2018-2024 годы, утвержденной постановлением администрации города Мурманска от 13.11.2017 № 3605;

- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» подразделу 02 «Коммунальное хозяйство»:

по целевой статье 80 6 02 60160 «Финансовое обеспечение выполнения работ по капитальному ремонту муниципальных котельных, снабжающих тепловой энергией население района Дровяное» в соответствии с постановлением администрации города Мурманска от 28.12.2022 № 4391 «О перераспределении бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ города Мурманска и непрограммной деятельности органов местного самоуправления» бюджетные ассигнования уменьшены на сумму 4 278,9 тыс. руб., на реализацию мероприятия «Финансовое обеспечение выполнения работ по капитальному ремонту муниципальных котельных, снабжающих тепловой энергией население района Дровяное» подпрограммы «Представление интересов муниципального образования город Мурманск как собственника жилых помещений» муниципальной программы города Мурманска «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 2018-2024 годы, утвержденной постановлением администрации города Мурманска от 13.11.2017 № 3605,

по целевой статье 99 4 00 20510 «Резервный фонд администрации города Мурманска» в соответствии с приказом управления финансов от 22.11.2022 № 242 бюджетные ассигнования увеличены на сумму 906,4 тыс. руб. на проведение мероприятий по обеспечению населения района Дровяное города Мурманска питьевой водой.

Сумма исполненных бюджетных назначений по расходам за 2022 год составила 237 162,6 тыс. руб. или 99,3 % утвержденных бюджетных назначений.

Неисполненные бюджетные назначения составили 1 589,7 тыс. руб., из них наибольшая доля отмечена по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»:

- подразделу 01 «Жилищное хозяйство» в сумме 571,9 тыс. руб.:

вносы на проведение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в сумме 404,6 тыс. руб. (данные расходы носят заявительный характер, также уменьшены расходы в связи с выбытием из муниципальной собственности площадей в многоквартирных домах);

расходы на возмещение убытков юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям по жилищно-коммунальному хозяйству в сумме 167,3 тыс. руб. в том числе: субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг (целевая статья 80 6 02 60060 811) в сумме 67,3 тыс. руб., субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не подлежащие казначейскому сопровождению (целевая статья 80 6 02 60060 813) в сумме 100,0 тыс. руб. Перечисленные выше расходы планируются в виде субсидий, которые предоставляются на основании соглашений на финансовое обеспечение или на возмещение части затрат. Соглашения заключены с ООО «Комфорт», ООО «Чистый дом» и ООО «УК Заполярная Цитадель». Оплата по соглашениям производилась на основании предъявленных счетов;

- подразделу 02 «Коммунальное хозяйство» в сумме 432,8 тыс. руб., из них по расходам на подачу населению района Дровяное города Мурманска питьевой

воды, соответствующей гигиеническим требованиям на основании заключенного договора на поставку питьевой воды с ГОУП «Мурманскводоканал» в сумме 406,1 тыс. руб. Сумма договора уменьшена в конце года исходя из фактической потребности.

В соответствии с постановлением администрации города Мурманска от 18.11.2022 № 3622 «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Мурманска» в 2022 году комитету по жилищной политике из резервного фонда администрации города Мурманска выделены средства в сумме 906,4 тыс. руб. на обеспечение населения района Дровяное города Мурманска питьевой водой, соответствующей гигиеническим требованиям, в целях недопущения причинения вреда жизни и здоровью граждан, в связи с ухудшением качества питьевой воды, подаваемой ГОУП «Мурманскводоканал». Исполнение составило 500,3 тыс. руб. или 44,8 % (оплата производится согласно предъявленным к оплате счетам).

Бюджетные ассигнования на выплаты по решениям судов и оплату государственной пошлины, расходы по совершению исполнительных действий предусмотрены Комитету по жилищной политике в сумме 2 811,8 тыс. руб. (АО «МУРМАНСКАЯ ТЭЦ» – взыскание по исполнительным листам от 28.03.2022 № ФС № 036558274 – 1 252,3 тыс. руб., от 07.06.2022 № ФС № 038033292 – 628,4 тыс. руб., от 21.09.2022 № ФС № 039182149 – 706,9 тыс. руб., от 30.09.2022 № ФС № 039182486 – 197,6 тыс. руб. за неосновательное обогащение, проценты за пользование чужими денежными средствами, расходы по уплате судебных расходов, государственной пошлины). Исполнение составило 2 785,2 тыс. руб. или 99,1 %. Соответствующие показатели отражены в отчетной форме 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам».

Бюджетные ассигнования в части исполнения публичных нормативных обязательств, капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в 2022 году комитету по жилищной политике не предусмотрены.

#### **4. Проверка достоверности показателей бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета города**

В целях проверки достоверности отчетных данных проведено сопоставление показателей отчетных форм по состоянию на 01.01.2022, 01.01.2023 и показателей Главных книг в разрезе счетов бюджетного учета по ГАСБ и подведомственным им казенным учреждениям. Расхождений не установлено, за исключением комитета по культуре (в отчетной форме 0503169 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» (по кредиторской задолженности) сумма задолженности на начало года (графа 2), отраженная по счетам 20229999040000150.1.401.49.151 в сумме 1 204,5 тыс. руб., 20245454040000150.1.401.49.151 в сумме 10 000,0 тыс. руб. в Главной книге числится по счетам 20229999040000150.1.401.40.151 и 20245454040000150.1.401.40.151 соответственно).

В соответствии с локальными нормативными актами ГАСБ перед составлением годовой бюджетной отчетности проведены инвентаризация нефинансовых активов, бланков строгой отчетности, прав пользования нематериальными активами, а также инвентаризация финансовых активов, финансовых вложений, финансовых обязательств, расходов будущих периодов, денежных средств, резервов предстоящих расходов и платежей. Расхождений между фактическим наличием активов и обязательств с данными регистров бухгалтерского учета не установлено.

Суммы дебиторской и кредиторской задолженностей, сложившихся на 01.01.2023, подтверждены актами сверок с дебиторами и кредиторами.

Вместе с тем по отдельным ГАСБ отмечено следующее.

В материалах, представленных комитетом по культуре, в нарушение приказа о годовой инвентаризации отсутствуют документы, подтверждающие проведение инвентаризации остатков по счетам 040140000 «Доходы будущих периодов», 040160000 «Резервы предстоящих расходов» по состоянию на 01.01.2023, формирующих соответствующие показатели строк 510 и 520 отчетной формы 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета». Аналогичное нарушение было выявлено контрольно-счетной палатой в рамках контрольного мероприятия «Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета города за 2021 год».

Так же в документах по оформлению инвентаризации обнаружены следующие ошибки: в отдельных случаях неверно указаны даты составления инвентаризационных описей, в инвентаризационных описях по объектам нефинансовых активов неверно указан приказ о проведении инвентаризации, в отдельных актах о результатах инвентаризации по подведомственному учреждению МАУК «Мурманские городские парки и скверы» не указан предмет проведения инвентаризации (нефинансовые активы, финансовые активы, расчеты).

В материалах, представленных управлением финансов, выявлены следующие недостатки, отсутствие в инвентаризационной описи (сличительной ведомости) бланков строгой отчетности и денежных документов подписи материально-ответственного лица в расписке, которая оформляется до начала инвентаризации, а так же даты оформления расписки, отсутствие в инвентаризационной описи расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами подписи одного из членов комиссии.

Проверкой правильности заполнения форм бюджетной отчетности установлено следующее.

В отдельных случаях не соблюдены требования Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н в части заполнения отчетных форм.

В отчетной форме 0503160 «Пояснительная записка»:

- не содержится информация, характеризующая результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности в части переданных полномочий (комитет имущественных отношений);

- не отражена информация о причинах изменения бюджетных ассигнований в Сводной бюджетной росписи относительно бюджетных ассигнований, утвержденных Решением о бюджете, характеризующая результаты исполнения бюджета за отчетный период, что не соответствует пункту 152 приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н (комитет имущественных отношений, комитет градостроительства и территориального развития);

- в части изменений остатков валюты баланса не раскрыта информация в разрезе кодов дополнительных причин, применяемых начиная с отчетности за 2022 год, в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н (комитет градостроительства и территориального развития);

- информация, отраженная в части причин перевыполнения по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации не соответствует данным, представленным в Таблице № 3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете» (комитет по образованию);

- отмечено некорректное заполнение таблицы № 3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете» формы 0503160 (комитетом по физической культуре и спорту отражена недостоверная информация в части процента исполнения публичных нормативных обязательств, комитетом по образованию по уведомлению Министерства финансов Мурманской области по расчетам между бюджетами от 02.12.2022 № 142 указана сумма 35 104,2 тыс. руб. вместо 50 691,3 тыс. руб.).

В отчетной форме 0503164:

- причины отклонений утвержденных бюджетных назначений по доходам (перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты обязательств по расходам получателя средств соответствующего бюджета) и расходам (отсутствие фактической потребности), не отвечают принципу существенности (комитет имущественных отношений);

- указанная формулировка кода причины отклонений от планового процента 037 «Отсутствие фактической потребности» по расходам не соответствует формулировке кода причины отклонений 37 «Позднее доведение (перераспределение) денежных средств», утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н (комитет имущественных отношений).

Отмеченные недостатки и нарушения не повлияли на достоверность отчетных данных в суммовых выражениях.

## **5. Проверка согласованности показателей бюджетной отчетности ГАСБ с данными отчетности подведомственных им учреждений, в том числе полнота освоения средств, выделенных из бюджета муниципального образования город Мурманск**

При сопоставлении данных отчетных форм 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» (далее – отчетная форма 0503737) учреждений, подведомственных ГАСБ, в части доходов и 0503127 ГАСБ в части исполненных бюджетных ассигнований по видам расходов 611 «Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)», 621 «Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)», 612 «Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели», 622 «Субсидии автономным учреждениям на иные цели», 464 «Субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности автономным учреждениям», 465 «Субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности автономным учреждениям» расхождений не установлено, за исключением администрации города Мурманска.

При сопоставлении данных отчетной формы 0503737 учреждений, подведомственных администрации города Мурманска, и отчетной формы 0503127 администрации города Мурманска в части исполненных бюджетных назначений по

виду расходов 611 установлено расхождение на 58,7 тыс. руб. по ММБУ «УОДОМС города Мурманска» за счет возмещения ФСС расходов учреждения на предупредительные меры (п. 10 Приложения № 1 к Письму Минфина России № 02-06-07/97427, Казначейства России № 07-04-05/02-29373 от 01.12.2021).

Общий объем средств субсидий, полученный муниципальными учреждениями, подведомственными ГАСБ, в 2022 году составил 17 090 831,7 тыс. руб., в том числе:

- субсидии на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания (далее – КФО-4) – 12 008 909,3 тыс. руб.;
- субсидии на иные цели (далее – КФО-5) – 5 055 838,4 тыс. руб.;
- субсидии на цели осуществления капитальных вложений (далее КФО-6) – 26 084,0 тыс. руб.

Остатки денежных средств на счетах муниципальных учреждений по состоянию на 01.01.2022 значатся в сумме 2 308 976,5 тыс. руб. (возвращено в бюджет в 2022 году с учетом прочих доходов – 494 575,1 тыс. руб.), из них по:

- КФО-4 – 547 891,4 тыс. руб. (возвращено – 50 699,4 тыс. руб.);
- КФО-5 – 1 706 310,5 тыс. руб. (возвращено – 401 713,7 тыс. руб.);
- КФО-6 – 54 774,6 тыс. руб. (возвращено – 42 162,0 тыс. руб.)

Полнота освоения средств субсидий муниципальными учреждениями, подведомственными ГАСБ, представлена в таблице № 32.

Таблица № 32  
(в тыс. руб.)

Наименование ГАСБ	Остаток денежных средств на 01.01.2022	Утверждено плановых назначений по доходам	Исполнено по доходам	Возврат остатков (-), прочие доходы (+)	Утверждено плановых назначений по расходам	Исполнено по расходам			Остаток денежных средств на 01.01.2023
						в тыс. руб.	в %		
							от фактически поступивших доходов с учетом остатка на 01.01.2022	от плановых назначений по расходам	
<b>КФО-4</b>									
Администрация города Мурманска	3 928,3	449 660,0	449 660,0	-	453 588,3	449 115,1	99,0	99,0	4 473,2
Комитет по социальной поддержке	2 625,6	90 623,8	90 623,8	-	93 249,4	91 285,8	97,9	97,9	1 963,6
Комитет по культуре	143 184,3	963 796,6	963 796,6	19,2	1 107 000,1	1 093 242,9	98,8	98,8	13 757,2
Комитет по физической культуре	7 490,9	363 522,5	363 522,5	627,3	371 640,7	371 298,4	99,9	99,9	342,3
Комитет по образованию	161 186,1	8 930 746,7	8 930 746,7	- 51 380,7	9 040 552,2	8 975 885,5	99,3	99,3	64 666,6
Комитет по развитию городского хозяйства	229 476,2	1 210 559,7	1 210 559,7	34,8	1 440 070,6	1 364 229,7	94,7	94,7	75 841,0
<b>итого по КФО-4:</b>	<b>547 891,4</b>	<b>12 008 909,3</b>	<b>12 008 909,3</b>	<b>- 50 699,4</b>	<b>12 506 101,3</b>	<b>12 345 057,4</b>	<b>98,7</b>	<b>98,7</b>	<b>161 043,9</b>
<b>КФО-5</b>									
Администрация города Мурманска	8 954,8	15 992,5	15 734,3	- 5 741,2	19 206,0	18 128,6	95,7	94,4	819,3
Комитет по социальной поддержке	4 077,4	30 612,7	30 515,8	- 3 071,6	31 618,6	30 958,3	98,2	97,9	563,3
Комитет по культуре	286 672,9	414 341,1	394 501,2	- 207 955,5	493 058,5	349 215,7	73,8	70,8	124 002,9
Комитет по физической культуре	71 755,4	84 545,0	84 545,1	- 50 357,4	105 943,0	92 410,2	87,2	87,2	13 532,9
Комитет по образованию	604 077,5	1 293 332,3	1 292 837,3	- 37 540,6	1 859 869,2	1 778 125,7	95,6	95,6	81 248,5
Комитет по развитию городского хозяйства	730 772,5	3 538 849,9	3 237 704,7	- 97 047,4	4 172 575,0	3 635 848,9	93,9	87,1	235 580,9
<b>итого по КФО-5:</b>	<b>1 706 310,5</b>	<b>5 377 673,5</b>	<b>5 055 838,4</b>	<b>- 401 713,7</b>	<b>6 682 270,3</b>	<b>5 904 687,4</b>	<b>92,8</b>	<b>88,4</b>	<b>455 747,8</b>
<b>КФО-6</b>									
Комитет по физической культуре	54 774,6	4 600,0	4 600,0	- 42 162,0	17 212,6	995,0	5,8	5,8	16 217,6
Комитет по развитию городского хозяйства	-	85 315,1	21 484,0	-	85 315,1	21 484,0	100,0	25,2	-
<b>итого по КФО-6:</b>	<b>54 774,6</b>	<b>89 915,1</b>	<b>26 084,0</b>	<b>- 42 162,0</b>	<b>102 527,7</b>	<b>22 479,0</b>	<b>58,1</b>	<b>21,9</b>	<b>16 217,6</b>
<b>ВСЕГО</b>	<b>2 308 976,5</b>	<b>17 476 497,9</b>	<b>17 090 831,7</b>	<b>- 494 575,1</b>	<b>19 290 899,3</b>	<b>18 272 223,8</b>	<b>96,7</b>	<b>94,7</b>	<b>633 009,3</b>

Как следует из приведенных данных, исполнение по расходам сложилось в общей сумме 18 272 223,8 тыс. руб. или 96,7 % общего объема фактически поступивших доходов (с учетом остатков на 01.01.2022 и возвратов), или 94,7 % общего объема плановых назначений по расходам.

Наименьшее исполнение сложилось по КФО-6 в сумме 22 479,0 тыс. руб. при утвержденных плановых назначениях по расходам в сумме 89 915,1 тыс. руб., в том числе по учреждениям, подведомственным:

- комитету по физической культуре – 995,0 тыс. руб. или 5,8 % утвержденных плановых назначений по расходам в сумме 17 212,6 тыс. руб., остаток средств субсидии на 01.01.2023 составил 16 217,6 тыс. руб., из них наибольший по МАУ ГСЦ «Авангард» в сумме 15 617,6 тыс. руб., в том числе:

11 950,0 тыс. руб. на разработку ПСД на строительство ФОК закрытого типа в районе дома № 13 по ул. Старостина по муниципальному контракту № 01/04/2021 от 13.05.2021 с ООО «Вектор» (по состоянию на 01.01.2023 не получено положительное заключение проектно-сметной документации в связи с замечаниями экспертной организации, документы сданы повторно, находятся на проверке);

662,6 тыс. руб. на строительство стадиона с конькобежными дорожками, спортивным ядром, футбольным полем с искусственным покрытием, помещениями для переодевания и трибунами (технологическое присоединение электрических сетей) (продлен срок выполнения мероприятий до 30.09.2023, окончательный расчет по договору технологического присоединения ТП-18-00257 от 29.05.2018 с АО «МОЭСК» будет произведен по факту выполнения работ);

3 005,0 тыс. руб. на строительство открытого плоскостного физкультурно-спортивного сооружения «Футбольное поле», ул. Адмирала флота Лобова, д. 51 (гражданско-правовой договор от 13.12.2022 № 06/12/2022, заключенный с ООО «СК Вертикаль» на разработку ПСД в сумме 995,0 тыс. руб., исполнен 23.12.2022, планируется заключение муниципального контракта на закупку у единственного поставщика со сроком исполнения в 2023 году);

- комитету по развитию городского хозяйства – 21 484,0 тыс. руб. или 25,2 % утвержденных плановых назначений по расходам в сумме 85 315,1 тыс. руб., субсидия предусмотрена в полном объеме ММБУ «УДХ» в рамках подпрограммы «Развитие транспортной инфраструктуры» муниципальной программы «Развитие транспортной системы», низкое исполнение связано с нарушением подрядчиком условий договора в части срока исполнения работ по инженерным изысканиям и разработке проектной документации по объекту «Реконструкция транспортного узла «ул. Академика Книповича - ул. Шмидта - ул. Траловая - ул. Подгорная и увеличение количества полос движения с 2 до 4 на участках улично-дорожной сети (УДС) – ул. Траловая, Портовый проезд (до Морского вокзала), г. Мурманск» в связи с длительной процедурой получения согласования технических условий с ОАО «РЖД» и ПАО ГМК «Норильский Никель», остаток средств субсидии на 01.01.2023 отсутствует, сумма поступивших средств субсидии составила 21 484,0 тыс. руб.

По КФО-4 исполнение сложилось в сумме 12 345 057,4 тыс. руб. или 98,7 % утвержденных плановых назначений по расходам в сумме 12 506 101,3 тыс. руб., остаток средств субсидии на 01.01.2023 составил 161 043,9 тыс. руб., из них наибольший по учреждениям, подведомственным:

- комитету по развитию городского хозяйства, в сумме 75 841,0 тыс. руб., наибольшая доля значится по ММБУ «УДХ» – 65 081,2 тыс. руб., согласно отчетным данным остаток средств субсидии образовался по причине резервирования денежных средств для выплаты заработной платы, отпускных,

налогов, сборов, иных платежей, резервирования денежных средств для расчетов с поставщиками и подрядчиками, отсутствием первичных учетных документов для осуществления расчетов с поставщиками и подрядчиками;

- комитету по образованию в сумме 64 666,6 тыс. руб. – остатки субсидии на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания бюджетным и автономным учреждениям (средства для выплаты заработной платы и отпускных, оплаты договоров);

- комитету по культуре в сумме 13 757,2 тыс. руб., наибольшая доля значится по МАУК «МГПС» – 3 884,8 тыс. руб. в основном по расходам по содержанию объектов благоустройства.

По КФО-5 исполнение сложилось в сумме 5 904 687,4 тыс. руб. или 88,4 % утвержденных плановых назначений по расходам в сумме 6 682 270,3 тыс. руб., остаток средств субсидии на 01.01.2023 составил 455 747,8 тыс. руб., из них наибольший по учреждениям, подведомственным:

- комитету по развитию городского хозяйства в сумме 235 580,9 тыс. руб., наибольшая доля значится по:

ММБУ «Экосистема» – 133 741,2 тыс. руб. (основная доля – остаток средств на оплату работ по рекультивации городской свалки твердых отходов в соответствии с контрактом от 05.07.2021 № 0149200002321002488, срок окончания исполнения контракта 31.12.2023 года);

ММБУ «УДХ» – 97 100,6 тыс. руб., основная доля которых – средства Дорожного фонда (причины образования остатков отражены выше), причинами образования остатков на конец года также являются: отсутствие первичных документов на оплату работ (услуг); длительность проведения конкурсных процедур; резервирование денежных средств для расчетов с поставщиками, подрядчиками (исполнителями) работ (услуг); перечисление средств в конце финансового года;

- комитету по культуре в сумме 124 002,9 тыс. руб., в том числе:

по бюджетным учреждениям – 84 366,6 тыс. руб., из них наибольшие: МБУДО города Мурманска «Детская художественная школа» – 81 941,6 тыс. руб., МБУК «Дом культуры «Первомайский» города Мурманска» – 877,4 тыс. руб., МБУК Дворец культуры «Судоремонтник» города Мурманска» – 698,9 тыс. руб., МБУДО «Детская музыкальная школа № 5» – 695,2 тыс. руб. (остатки субсидии в общей сумме 82 909,2 тыс. руб. в 1 квартале 2023 года возвращены в доход бюджета);

по автономным учреждениям – 39 636,3 тыс. руб., остатки субсидии в общей сумме 3 001,2 тыс. руб. в 1 квартале 2023 года возвращены в доход бюджета, остаток в сумме 36 635,1 тыс. руб. сложился по МАУК «Мурманские городские парки и скверы» (организация работ по украшению города Мурманска, ремонт и благоустройство объектов внешнего благоустройства, организация и предоставление телекоммуникационных услуг связи на объектах благоустройства, формирование современной городской среды);

- комитету по образованию в сумме 81 248,5 тыс. руб., наибольшая доля значится по:

МАУО г. Мурманска УХЭО ОУ – 49 058,0 тыс. руб., остатки субсидии в сумме 20 990,4 тыс. руб. в 1 квартале 2023 года возвращены в доход бюджета, остаток в сумме 28 067,6 тыс. руб. планируется направить на выполнение ремонтных работ;

МАУО г. Мурманска «Центр школьного питания» – 13 031,9 тыс. руб., остатки субсидии согласно представленным платежным поручениям в январе 2023 года возвращены в доход бюджета в полном объеме.

**Выводы по результатам проведенного контрольного мероприятия:**

В ходе контрольного мероприятия проведена внешняя проверка бюджетной отчетности 15 ГАСБ на основании бюджетной отчетности и иных документов, представленных по запросу контрольно-счетной палаты.

В ходе проведения внешней проверки установлено следующее:

1. Представленная бюджетная отчетность по составу и содержанию (перечню отраженных в нем показателей) в целом соответствует требованиям действующего законодательства.

Вместе с тем контрольно-счетной палатой отмечен ряд недостатков при заполнении форм бюджетной отчетности отдельными ГАСБ: Пояснительной записки и таблицы № 3 к ней, отчетной формы 0503164 – комитетом имущественных отношений, комитетом по физической культуре и спорту, комитетом по образованию, комитетом градостроительства и территориального развития. Отмеченные недостатки не повлияли на достоверность отчетных данных в суммовых выражениях.

2. Проверкой контрольных соотношений между показателями форм бюджетной отчетности ГАСБ несоответствий не установлено.

3. Путем сопоставления бюджетной отчетности за 2021 год и 2022 год установлено, что сальдо по счетам на 01.01.2022 корректно перенесено из предыдущего периода и не содержит искажений. По состоянию на 01.01.2022 по отдельным ГАСБ изменены остатки валюты баланса, соответствующие изменения отражены в отчетной форме 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса».

4. Проверкой достоверности показателей бюджетной отчетности ГАСБ установлено, что показатели бюджетной отчетности ГАСБ соответствуют данным Главных книг в разрезе счетов бюджетного учета по ГАСБ и подведомственным им казенным учреждениям, за исключением комитета по культуре в части данных отчетной формы 0503169 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» (несоответствие вида синтетического счета).

5. В соответствии с локальными нормативными актами ГАСБ перед составлением годовой бюджетной отчетности проведены инвентаризация нефинансовых активов, бланков строгой отчетности, прав пользования нематериальными активами, а также инвентаризация финансовых активов, финансовых вложений, финансовых обязательств, расходов будущих периодов, денежных средств, резервов предстоящих расходов и платежей. Расхождений между фактическим наличием активов и обязательств с данными регистров бухгалтерского учета не установлено.

Суммы дебиторской и кредиторской задолженностей, сложившихся на 01.01.2023, подтверждены актами сверок с дебиторами и кредиторами.

Вместе с тем в комитете по культуре:

- отмечено отсутствие документов, подтверждающих проведение инвентаризации остатков по счетам 040140000 «Доходы будущих периодов», 040160000 «Резервы предстоящих расходов» (аналогичное нарушение было выявлено контрольно-счетной палатой в рамках контрольного мероприятия «Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета города за 2021 год»);

- в документах по оформлению инвентаризации обнаружены следующие ошибки: в отдельных случаях неверно указаны даты составления инвентаризационных описей, в инвентаризационных описях по объектам нефинансовых активов неверно указан приказ о проведении инвентаризации, в отдельных актах о результатах инвентаризации по подведомственному учреждению МАУК «Мурманские городские парки и скверы» не указан предмет проведения инвентаризации (нефинансовые активы, финансовые активы, расчеты).

В материалах, представленных управлением финансов, выявлены следующие недостатки: отсутствие в инвентаризационной описи (сличительной ведомости) бланков строгой отчетности и денежных документов подписи материально-ответственного лица в расписке, которая оформляется до начала инвентаризации, а так же даты оформления расписки, отсутствие в инвентаризационной описи расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами подписи одного из членов комиссии.

6. Плановые показатели бюджетной отчетности ГАСБ соответствуют показателям Сводной бюджетной росписи на 31.12.2022. При сопоставлении плановых показателей бюджетной отчетности ГАСБ с показателями Решения о бюджете установлены расхождения по 13 ГАСБ. Изменения произведены в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 10 Решения о бюджете и Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи.

Расходов, не предусмотренных Сводной бюджетной росписью, не установлено.

7. Исполнение по расходам в разрезе ГАСБ варьируется от 47,9 % до 99,7 %. Наименьший процент исполнения сложился по комитету градостроительства и территориального развития в связи с поэтапной оплатой работ в соответствии с условиями заключенных контрактов (неиспользованные средства областного и местного бюджетов).

8. При сопоставлении данных отчетных форм 0503737 учреждений, подведомственных ГАСБ, в части доходов и формы 0503127 ГАСБ в части исполненных бюджетных назначений по субсидиям, предоставляемым бюджетным и автономным учреждениям, расхождений не установлено, за исключением администрации города Мурманска (в связи с возмещением ФСС расходов ММБУ «УОДОМС города Мурманска» на предупредительные меры).

**Аудитор контрольно-счетной  
палаты города Мурманска**

**Е.А. Харчева**