

Информация

о результатах внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования город Мурманск за 2022 год

1. Общие положения

Заключение на годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования город Мурманск за 2022 год (далее – Заключение) подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в муниципальном образовании город Мурманск, утвержденного решением Совета депутатов города Мурманска от 26.05.2008 № 50-618, Положения о контрольно-счетной палате города Мурманска, утвержденного решением Совета депутатов города Мурманска от 24.03.2009 № 62-763, и на основании приказа председателя контрольно-счетной палаты города Мурманска от 28.03.2023 № 26.

Годовой отчет об исполнении бюджета представлен в контрольно-счетную палату города Мурманска администрацией города Мурманска в сроки, установленные статьей 36 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в муниципальном образовании город Мурманск.

В ходе проведения экспертизы и подготовки Заключения использованы:

- материалы, представленные администрацией города Мурманска (сопроводительное письмо от 28.03.2023 № 05-14/872);
- бюджетная отчетность главных администраторов средств бюджета муниципального образования город Мурманск, принятая управлением финансов администрации города Мурманска (далее – годовая бюджетная отчетность);
- материалы контрольного мероприятия «Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета города за 2022 год»;
- отчет о реализации муниципальных программ города Мурманска в 2022 году и за весь период их реализации (2018-2022 годы), утвержденный постановлением администрации города Мурманска от 31.03.2023 № 1211 (далее – Отчет о реализации муниципальных программ в 2022 году);
- данные информационной системы «Свод – Смарт»;
- данные единой информационной системы в сфере закупок (далее – ЕИС).

2. Общие итоги исполнения бюджета муниципального образования город Мурманск за 2022 год

Проверка годового отчета об исполнении бюджета проведена с применением принципа существенности и включает анализ, оценку и сопоставление показателей с данными бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета муниципального образования город Мурманск (далее – ГАСБ).

Проверкой достоверности годового отчета об исполнении бюджета установлено, что показатели исполнения подтверждены данными бюджетной отчетности ГАСБ.

Годовой отчет об исполнении бюджета по составу и содержанию (перечню отраженных в нем показателей) соответствует требованиям бюджетного законодательства, 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 (далее – Приказ от 28.12.2010 № 191н).

Бюджет муниципального образования город Мурманск утвержден решением Совета депутатов города Мурманска от 16.12.2021 № 32-432 «О бюджете

муниципального образования город Мурманск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – Решение о бюджете) в соответствии с принципом прозрачности (открытости), установленным статьей 36 БК РФ, и официально опубликован в газете «Вечерний Мурманск» 23.12.2021 № 232.

Изменения в Решение о бюджете в 2022 году вносились 2 раза.

Решением о бюджете в редакции от 29.11.2022 № 41-563 доходы и расходы бюджета скорректированы с учетом ожидаемого исполнения.

Изменение основных параметров и отклонение от первоначальной редакции бюджета представлено в таблице № 1.

Таблица № 1
(в тыс. руб.)

Наименование показателей	Утверждено Решением о бюджете			Отклонение	
	16.12.2021 № 32-432	16.06.2022 № 37-515	29.11.2022 № 41-563	сумма (гр.6-гр.2)	% (гр.7/гр.2*100)
1	2	3	4	7	8
Доходы	20 769 338,9	22 138 022,0	21 822 169,6	1 052 830,7	5,1
Расходы	21 534 545,3	22 903 643,9	22 759 791,5	1 225 246,2	5,7
Дефицит	765 206,4	765 621,9	937 621,9	172 415,5	22,5

В результате внесенных в 2022 году изменений основные параметры бюджета увеличены по доходам на 1 052 830,7 тыс. руб. или 5,1 %, по расходам на 1 225 246,2 тыс. руб. или 5,7 %, дефицит увеличен на 172 415,5 тыс. руб. или 22,5 % и составил 937 621,9 тыс. руб.

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования город Мурманск за 2022 год составлен в соответствии с требованиями, установленными Приказом от 28.12.2010 № 191н:

- плановые показатели доходов бюджета и источников финансирования дефицита бюджета соответствуют показателям доходов бюджета и поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета, утвержденным Решением о бюджете;

- плановые показатели расходов бюджета и источников финансирования дефицита бюджета соответствуют бюджетным назначениям по расходам бюджета и выплатам источников финансирования дефицита бюджета, утвержденным в соответствии со Сводной бюджетной росписью по состоянию на 31.12.2022 (далее – СБР на 31.12.2022).

Анализ поквартального исполнения основных параметров бюджета муниципального образования город Мурманск за 2022 год характеризует исполнение следующим образом.

Исполнение доходной части: первый квартал – 19,3 %, второй – 24,4 %, третий – 22,8 %, четвертый – 33,5 %.

Финансирование расходных обязательств осуществлялось неравномерно: первый квартал – 15,0 %, второй – 24,8 %, третий – 21,1 %, четвертый – 39,1 %.

Наибольшая нагрузка по исполнению расходной части бюджета, как и в предыдущие годы, отмечена в четвертом квартале.

Темп роста расходов относительно аналогичного периода 2022 года в целом составил 10,1 % (в 2021 году относительно 2020 года – 21,2 %), в результате:

- снижения расходов за счет налоговых, неналоговых доходов и дотаций от бюджетов других уровней в целом на 470 933,6 тыс. руб. или 4,2 %;

- роста расходов за счет безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней, имеющих целевое назначение на 2 496 754,3 тыс. руб. или 28,6 %.

Динамика исполнения основных показателей бюджета за период 2020-2022 годов отражена в таблице № 2.

Таблица № 2

(в тыс. руб.)

Наименование показателей	Исполнено			Темп прироста (+), снижения (-) в %	
	2020	2021	2022	2021/2020	2022/2021
	Доходы – всего, в том числе:	16 622 102,5	20 474 711,3	21 279 857,2	23,2
налоговые и неналоговые доходы и дотации от бюджетов других уровней	9 424 631,1	11 346 227,2	9 538 918,2	20,4	- 15,9
безвозмездные поступления от бюджетов других уровней (целевые)	7 197 471,4	9 128 484,1	11 740 939,0	26,8	28,6
Расходы – всего, в том числе за счет:	16 552 333,1	20 060 169,4	22 085 990,1	21,2	10,1
налоговых, неналоговых доходов и дотаций от бюджетов других уровней	9 553 932,1	11 338 135,9	10 867 202,3	18,7	- 4,2
целевых безвозмездных поступлений	6 998 401,0	8 722 033,5	11 218 787,8	24,6	28,6
Дефицит (-) (профицит (+)),	69 769,4	414 541,9	- 806 132,9	X	X
налоговых, неналоговых доходов и дотаций от бюджетов других уровней	- 129 301,0	8 091,3	- 1 328 284,1	X	X
целевых безвозмездных поступлений	199 070,4	406 450,6	522 151,2	X	X

Согласно таблице темп прироста доходов 3,9 % ниже, чем темп прироста расходов 10,1 %. Темп снижения собственных доходов (налоговых, неналоговых, дотаций) (-) 15,9 % выше, чем темп снижения расходов (-) 4,2 %, произведенных за счет данного источника. В результате этого в 2022 году значительно увеличился дефицит бюджета в части налоговых и неналоговых доходов.

3. Исполнение доходной части бюджета муниципального образования город Мурманск за 2022 год

Доходы бюджета муниципального образования город Мурманск первоначально утверждены в объеме 20 769 338,9 тыс. руб.

В результате внесенных изменений утвержденный объем доходов увеличен на 1 052 830,7 тыс. руб. или 5,1 %.

Изменения утвержденных показателей доходов по основным источникам поступлений представлены в таблице № 3.

Таблица № 3
(в тыс. руб.)

Наименование	Решение о бюджете в редакции		Отклонение	
	от 16.12.2021 № 32-432	от 29.11.2022 № 41-563	Сумма (гр.3-гр.2)	% (гр.4/гр.2)*100
1	2	3	4	5
Доходы	20 769 338,9	21 822 169,6	1 052 830,7	5,1
Налоговые и неналоговые доходы	10 931 520,7	9 622 871,9	-1 308 648,8	-12,0
Безвозмездные поступления	9 837 818,2	12 199 297,7	2 361 479,5	24,0

На изменение утвержденного объема доходов в 2022 году в основном повлияло увеличение безвозмездных поступлений.

Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета в общем объеме утвержденных назначений уменьшилась и составила 44,1 % относительно показателя 2021 года 52,2 %.

Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов увеличилась и составила 55,9 % относительно показателя 2021 года 47,8 %.

Согласно годовому отчету об исполнении бюджета показатель исполнения бюджета по доходам составил 21 279 857,2 тыс. руб. или 97,5 % назначений, утвержденных в объеме 21 822 169,6 тыс. руб.

Исполнение доходов бюджета обеспечено поступлением:

- налоговых и неналоговых доходов в размере 9 538 918,2 тыс. руб. (налоговых – 8 798 260,0 тыс. руб., неналоговых – 740 658,2 тыс. руб.) или 99,1 % назначений, утвержденных в размере 9 622 871,9 тыс. руб.;

- безвозмездных поступлений в размере 11 740 939,0 тыс. руб. или 96,2 % назначений, утвержденных в размере 12 199 297,7 тыс. руб.

Исполнение доходной части бюджета в разрезе основных групп доходов представлено диаграммой № 1.

Диаграмма № 1
(в тыс. руб.)



Приведенные данные показывают, что в течение 2022 года утвержденные назначения уменьшились по налоговым доходам и увеличились по неналоговым доходам и безвозмездным поступлениям.

Расшифровка показателей исполнения и удельного веса основных групп доходов в общем объеме поступлений за 2020, 2021 и 2022 годы представлена в таблице № 4.

Таблица № 4
(в тыс. руб.)

Наименование	2020		2021		2022	
	Исполнено	Удельный вес	Исполнено	Удельный вес	Исполнено	Удельный вес
Доходы бюджета - Всего	16 622 102,5	100,0	20 474 711,3	100,0	21 279 857,2	100,0
Налоговые и неналоговые доходы, из них:	8 917 875,2	53,6	11 346 227,2	55,4	9 538 918,2	44,8
налоговые доходы	8 498 737,7	51,1	10 763 071,0	52,6	8 798 260,0	41,3
неналоговые доходы	419 137,5	2,5	583 156,2	2,8	740 658,2	3,5
Безвозмездные поступления	7 704 227,3	46,4	9 128 484,1	44,6	11 740 939,0	55,2

3.1. Налоговые доходы бюджета муниципального образования город Мурманск

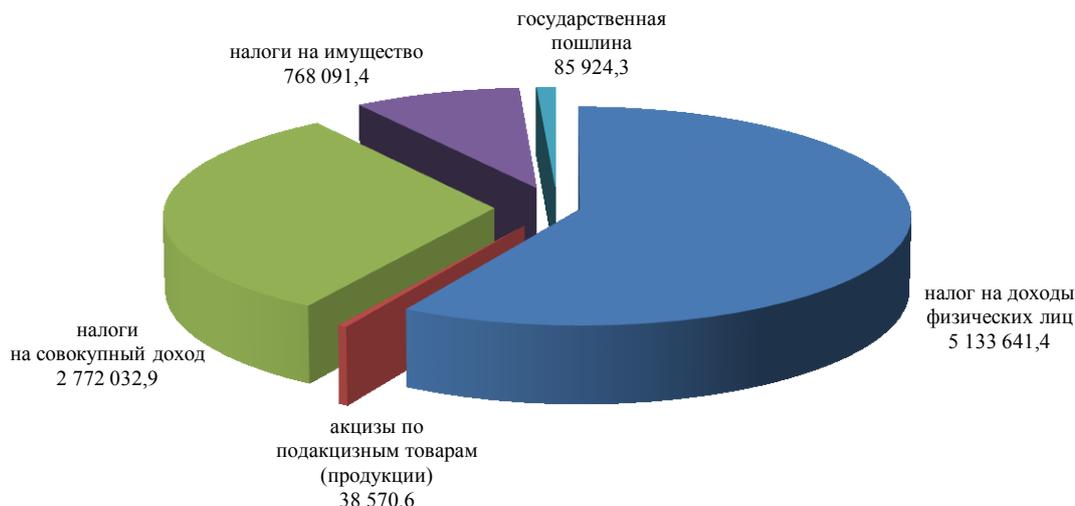
Исполнение бюджета по налоговым доходам составило 8 798 260,0 тыс. руб. или 96,3 % бюджетных назначений, утвержденных в объеме 9 137 510,2 тыс. руб.

Относительно 2021 года поступление налоговых доходов уменьшилось на 1 964 811,0 тыс. руб. или 18,3 % в основном за счет налогов на доходы физических лиц, налогов на совокупный доход.

В отчетном периоде корректировка первоначального планового объема налоговых доходов произведена в сторону уменьшения, исполнение ниже утвержденного показателя на 3,7 %.

Объем поступлений в разрезе подгрупп налоговых доходов без учета задолженности и перерасчетов по отмененным налогам и сборам представлен диаграммой № 2.

Налоговые доходы 2022 год



Показатели исполнения бюджета по подгруппам налоговых доходов относительно утвержденных назначений представлены в таблице № 5.

Таблица № 5
(в тыс. руб.)

Наименование	Утверждено Решением о бюджете	Исполнено		Удельный вес в объеме исполнения подгруппы
		сумма	%	
Налоговые доходы	9 137 550,2	8 798 260,0	96,3	100,0
Налоги на прибыль, доходы (налог на доходы физических лиц)	5 457 488,9	5 133 641,4	94,1	58,4
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы по подакцизным товарам)	35 082,6	38 570,6	109,9	0,4
Налоги на совокупный доход	2 776 047,9	2 772 032,9	99,9	31,5
Налоги на имущество	787 352,4	768 091,4	97,6	8,7
Государственная пошлина	81 578,4	85 924,3	105,3	1,0
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	X	-0,6	X	X

Налоги на прибыль (доходы физических лиц) исполнены в сумме 5 133 641,4 тыс. руб. или 94,1 % уточненных бюджетных назначений за счет исполнения по налогу на доходы физических лиц:

- 4 807 549,2 тыс. руб. или 98,6 % уточненных бюджетных назначений с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – НК РФ);

- 18 032,2 тыс. руб. или 88,7 % уточненных бюджетных назначений с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 НК РФ;

- 44 125,8 тыс. руб. или 83,4 % уточненных бюджетных назначений с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 НК РФ;

- 102 863,2 тыс. руб. или 91,8 % уточненных бюджетных назначений в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму на основании патента в соответствии со статьей 227.1 НК РФ;

- 161 071,0 тыс. руб. или 40,8 % в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, в том числе фиксированной прибыли контролируемой иностранной компании).

Относительно 2021 года поступление налога на доходы физических лиц уменьшилось на 998 669,4 тыс. руб. или 16,3 % в основном за счет поступлений в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей, в связи с сокращением доходов, полученных физическими лицами в виде дивидендов от долевого участия в деятельности организаций рыбохозяйственной отрасли, и с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 НК РФ (с сумм вознаграждений по договорам, в том числе по договорам найма или договорам аренды любого имущества, от продажи имущества, принадлежащего на праве собственности, и имущественных прав, с сумм выигрышей лотерей). При этом увеличилось на 19 401,5 тыс. руб. или 23,4 % поступление налога на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму на основании патента в соответствии со статьей 227.1 НК РФ.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации, исполнены в сумме 38 570,6 тыс. руб. или 109,9 % уточненных назначений за счет доходов от уплаты акцизов на дизельное топливо, автомобильный бензин, подлежащих распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений, в связи с увеличением объема доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты областного бюджета.

Относительно 2021 года поступление вышеуказанных доходов увеличилось на 5 827,6 тыс. руб. или 17,8 % в связи с увеличением объема доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты областного бюджета.

Налоги на совокупный доход исполнены в сумме 2 772 032,9 тыс. руб. или 99,9 % уточненных бюджетных назначений, из них:

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составил 1 170 735,4 тыс. руб. или 100,02 %, относительно 2021 года поступление по указанному налогу увеличилось на 371 400,9 тыс. руб. или на 46,5 % в связи с понижением налоговых ставок в предыдущие отчетные периоды и переходом части налогоплательщиков на упрощенную систему налогообложения;

- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности составил 384,8 тыс. руб. в связи с поступлением за предыдущие отчетные периоды (отменен с 01.01.2021 в соответствии с Федеральным законом от 29.06.2012 № 97-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 26 Федерального закона от 02.12.1990 № 395-1 «О банках и банковской деятельности»);

- единый сельскохозяйственный налог составил 1 574 382,8 тыс. руб. или 100,02 %, при этом относительно 2021 года поступление по указанному налогу

уменьшилось на 1 403 542,6 тыс. руб. или 47,1 % в связи с сокращением доходов организаций рыбопромышленной отрасли в условиях санкций;

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, составил 26 529,9 тыс. руб. или 84,5 % в связи с переходом части налогоплательщиков на упрощенную систему налогообложения, относительно 2021 года поступление по указанному налогу уменьшилось на 2 119,1 тыс. руб. или 7,4 % в связи с вышеуказанной причиной.

Относительно 2021 года поступление налогов на совокупный доход в целом уменьшилось на 1 071 397,9 тыс. руб. или 27,9 % в основном за счет единого сельскохозяйственного налога в связи с вышеуказанными причинами.

Налоги на имущество исполнены в сумме 768 091,4 тыс. руб. или 97,6 % уточненных бюджетных назначений, из них:

- налог на имущество физических лиц 275 786,3 или 97,6 %;

- земельный налог 492 305,1 тыс. руб. или 97,5 %, в том числе: земельный налог с организаций составил 479 911,4 тыс. руб. или 97,7 %, земельный налог с физических лиц составил 12 393,7 тыс. руб. или 90,1 % в связи с неуплатой налога отдельными налогоплательщиками по сроку 01.12.2022 согласно данным отчетной формы 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» (далее – форма 0503164) инспекции Федеральной налоговой службы России по Мурманской области.

Относительно 2021 года поступление налогов на имущество в целом увеличилось на 91 189,6 тыс. руб. или 13,5 % за счет налога на имущество физических лиц и земельного налога в основном за счет поступлений в связи с действием понижающих коэффициентов для исчисления налога на имущество физических лиц по кадастровой стоимости в предыдущем отчетном периоде, окончанием срока действия договора о предоставлении земельного участка в безвозмездное пользование.

Государственная пошлина исполнена в сумме 85 924,3 тыс. руб. или 105,3 % уточненных бюджетных назначений, в том числе:

- государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями 85 557,1 тыс. руб. или 105,3 % в связи с количеством обращений в судебные органы;

- государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий 367,2 тыс. руб. или 114,5 % в основном за выдачу комитетом градостроительства и территориального развития администрации города Мурманска разрешений на установку рекламных конструкций, комитетом по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и крупногабаритных грузов (указанные разрешения носят заявительный характер).

Относительно 2021 года поступление государственной пошлины увеличилось на 8 232,7 тыс. руб. или 10,6 % в связи с вышеуказанными причинами.

Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам составила 0,6 тыс. руб. в основном за счет земельного налога (по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года).

3.2. Неналоговые доходы бюджета муниципального образования город Мурманск

Исполнение бюджета по неналоговым доходам составило 740 658,2 тыс. руб. или 152,6 % бюджетных назначений, утвержденных в объеме 485 361,7 тыс. руб.

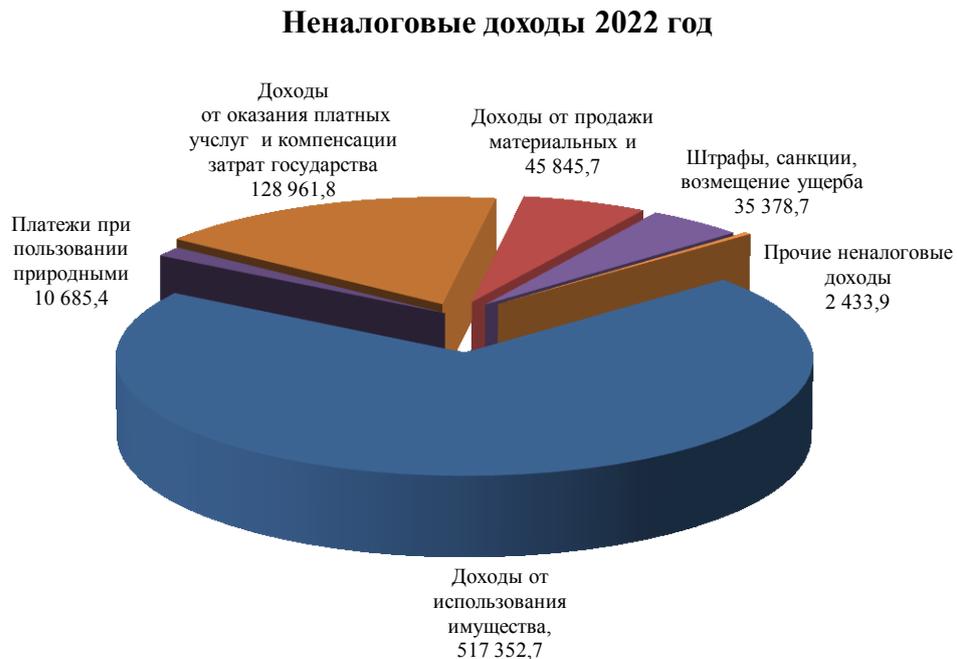
Относительно 2021 года поступление неналоговых доходов увеличилось на 157 502,0 тыс. руб. или 27,0 % за счет роста доходов от использования имущества,

находящегося в муниципальной собственности, доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, доходов от продажи материальных и нематериальных активов.

В отчетном периоде корректировка первоначального планового объема неналоговых доходов произведена в сторону увеличения, исполнение превысило утвержденный показатель на 52,6 %.

Объем поступлений в разрезе подгрупп неналоговых доходов представлен диаграммой № 3.

Диаграмма № 3
(в тыс. руб.)



Показатели исполнения бюджета по подгруппам неналоговых доходов представлены в таблице № 6.

Таблица № 6
(в тыс. руб.)

Наименование	Утверждено Решением о бюджете	Исполнено		Удельный вес в объеме исполнения подгруппы
		сумма	%	
Неналоговые доходы	485 361,7	740 658,2	152,6	100,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	369 583,6	517 352,7	140,0	69,9
Платежи при пользовании природными ресурсами	13 490,7	10 685,4	79,2	1,4
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	30 574,8	128 961,8	421,8	17,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	38 425,2	45 845,7	119,3	6,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	31 004,6	35 378,7	114,1	4,8
Прочие неналоговые доходы	2 282,8	2 433,9	106,6	0,3

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, исполнены в сумме 517 352,7 тыс. руб. или 140,0 % уточненных бюджетных назначений за счет следующих показателей исполнения.

Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам, составили 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. Задолженность АО «МОЭСК» по перечислению в бюджет части прибыли (дивидендов) на конец отчетного периода отсутствует.

Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), составили 343 268,8 тыс. руб. или 102,3 % утвержденных назначений, из них:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков составили 287 766,0 тыс. руб. или 102,5 % утвержденных назначений в связи оплатой задолженности прошлых лет, 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 100,0 %.

Относительно 2021 года доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, в целом увеличились на 110 435,3 тыс. руб. или 27,1 % в основном за счет увеличения доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам, на 140 294,5 тыс. руб. в связи с вышеуказанными причинами.

При этом 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 уменьшились на 11 248,2 тыс. руб., 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), уменьшились на 14 668,9 тыс. руб. в связи с корректировкой плановых назначений 2022 года в результате перерасчетов арендной платы в отношении земельных участков, имеющих ограничение права на их приобретение в собственность согласно

пояснительной записке к проекту решения Совета депутатов города Мурманска «О внесении изменений в решение Совета депутатов города Мурманска от 16.12.2021 № 32–432 «О бюджете муниципального образования город Мурманск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции решения Совета депутатов города Мурманска от 16.06.2022 № 37-515). Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков), уменьшились на 3 829,6 тыс. руб., в пояснительной записке к годовому отчету об исполнении бюджета информация не раскрыта.

Платежи за пользование природными ресурсами исполнены в сумме 10 685,4 тыс. руб. или 79,2 % утвержденных назначений. Плановые назначения в отчетном периоде были уменьшены по данным Балтийско-Арктического межрегионального управления Росприроднадзора, осуществляющего администрирование указанного налога. На результат исполнения в указанной подгруппе повлияло уточнение декларации одним из юридических лиц и отсутствие ожидаемых поступлений по решению суда в связи с переносом судебного заседания на текущий год.

Относительно 2021 года поступление платежей за пользование природными ресурсами уменьшилось на 11 797,9 тыс. руб. или 52,5 % в связи с вышеуказанными причинами.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства исполнены в сумме 128 961,8 тыс. руб., и в 4,2 раза превысили утвержденные назначения. Отклонение от утвержденных назначений в основном сложилось за счет исполнения по следующим администраторам доходов:

- комитет имущественных отношений города Мурманска – 64 825,0 тыс. руб., что в 2,4 раза превысило утвержденные назначения, в основном за счет компенсации министерством образования и науки Мурманской области муниципальному образованию город Мурманск стоимости жилых помещений, включенных в специализированный жилой фонд для детей-сирот в сумме 63 766,6 тыс. руб.;

- комитет по образованию администрации города Мурманска – 55 692,7 тыс. руб., что в 3 182,4 раза превысило утвержденные назначения, в основном за счет возврата МАУ «Центр школьного питания» субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 52 661,6 тыс. руб. (неиспользованных средств областного бюджета: субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, субвенции на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся), а также возврата страховых взносов за приемных родителей, являющихся пенсионерами, в сумме 2 960,5 тыс. руб. (перерасчет пособий на содержание опекаемых детей);

- комитет по строительству администрации города Мурманска – 5 085,4 тыс. руб., что в 1,7 раза превысило утвержденные назначения, в связи с возвратом дебиторской задолженности прошлых лет за невыполнение работ по муниципальному контракту с ООО «АксаЙ» на строительство детского сада по ул. Достоевского (исполнение контракта завершено в апреле 2022 года).

Относительно 2021 года поступление доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства увеличилось на 75 131,5 тыс. руб. или в 1,4 раза в связи с вышеуказанными причинами.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов исполнены в сумме 45 845,7 тыс. руб. или 119,3 % 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.

Относительно 2021 года доходы от продажи материальных и нематериальных активов в целом увеличились на 1 202,3 тыс. руб. или 2,7 % в основном за счет доход от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, и от продажи квартир. При этом доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, уменьшились в связи с заявительным характером продаж.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба исполнены в сумме 35 378,7 тыс. руб. или 114,1 % утвержденных назначений в основном за счет административных штрафов, установленных Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, штрафов, неустоек, уплаченных в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных государственным (муниципальным) контрактом.

Относительно 2021 года поступление штрафов, санкций, возмещения ущерба уменьшилось на 17 216,6 тыс. руб. или 32,7 % за счет сокращения в отчетном периоде поступлений штрафов, неустоек, пеней, уплаченных в соответствии с законом или договором в случае просрочки исполнения обязательств.

Прочие неналоговые доходы исполнены в сумме 2 433,8 тыс. руб. или 106,6 % утвержденных назначений. Исполнение сверх утвержденных назначений в основном сложилось за счет увеличения поступлений комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска восстановительной стоимости уничтоженных зеленых насаждений по решениям судов.

Относительно 2021 года прочие неналоговые доходы уменьшились на 252,7 тыс. руб. или 9,4 % в связи с уменьшением поступлений восстановительной стоимости уничтоженных зеленых насаждений комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска.

3.3. Безвозмездные поступления

Исполнение бюджета по безвозмездным поступлениям составило 11 740 939,0 тыс. руб. или 96,2 % назначений, утвержденных в объеме 12 199 297,7 тыс. руб., из них:

- безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 11 372 562,1 тыс. руб. или 96,7 % утвержденных назначений;

- доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет 447 196,1 тыс. руб. или 100,7 % утвержденных назначений (возврат остатков субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений от бюджетных и автономных учреждений в бюджет муниципального образования, потребность в которых отсутствует);

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет (-) 78 819,2 тыс. руб. в соответствии со статьей 12 Закона Мурманской области от 16.12.2021 № 2712-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (данный показатель не планировался).

Показатели исполнения бюджета по подгруппам и статьям безвозмездных поступлений доходов представлены в таблице № 7.

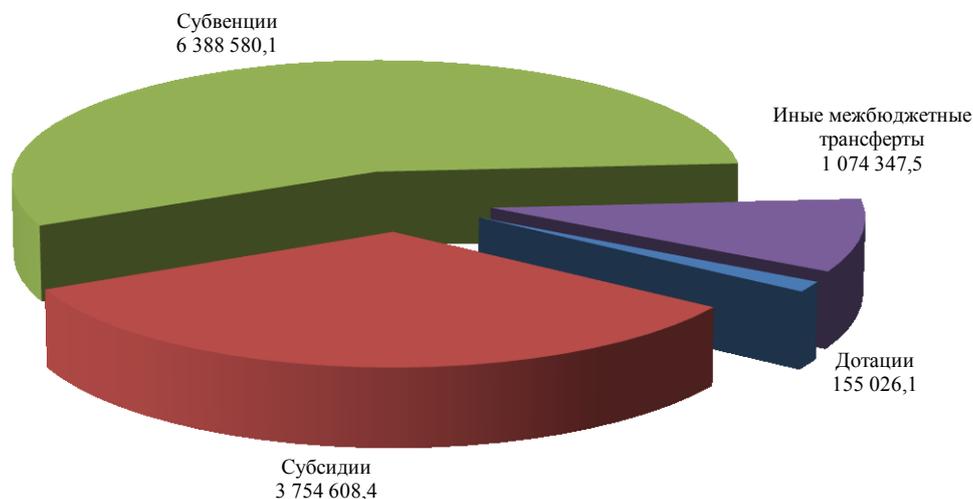
Таблица № 7
(в тыс. руб.)

Наименование	Утверждено Решением о бюджете	Исполнено		Отклонение
		сумма	%	
Безвозмездные поступления	12 199 297,7	11 740 939,0	96,2	- 458 358,7
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	11 755 067,9	11 372 562,1	96,7	- 382 505,8
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	155 026,1	155 026,1	100,0	0,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	4 190 769,6	3 754 608,4	89,6	- 436 161,2
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	6 110 672,5	6 388 580,1	104,5	277 907,6
Иные межбюджетные трансферты	1 298 599,7	1 074 347,5	82,7	- 224 252,2
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	444 229,8	447 196,1	100,7	2 966,3
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	- 78 819,2	-	- 78 819,2

Объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации представлен диаграммой № 4.

Диаграмма № 4
(в тыс. руб.)

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 2022 год



Объем безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней по плановым назначениям не соответствует объему межбюджетных трансфертов, предусмотренных бюджетом субъекта Российской Федерации муниципальному образованию город Мурманск (отклонение в сумме 477 014,0 тыс. руб.), из них за счет:

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

- субсидии на техническое сопровождение программного обеспечения «Система автоматизированного рабочего места муниципального образования» в

сумме 4,2 тыс. руб. (уведомление по расчетам между бюджетами Министерства юстиции Мурманской области от 07.11.2022 № 143/2022);

- субсидии бюджетам муниципальных образований на обеспечение инженерной инфраструктурой земельных участков, на которых планируется реализация проектов развития индивидуального жилищного строительства, или земельных участков, предоставленных многодетным семьям и расположенных в общем или смежном с такими земельными участками кадастровом квартале, в сумме 65 796,1 тыс. руб. (уведомление по расчетам между бюджетами Министерства строительства Мурманской области от 24.11.2022 № 589);

- субвенции местным бюджетам на осуществление органами местного самоуправления государственных полномочий по предоставлению и организации выплаты вознаграждения опекунам совершеннолетних недееспособных граждан в сумме 1 548,5 тыс. руб. (уведомление по расчетам между бюджетами Министерства труда и социального развития Мурманской области от 08.12.2022 № 92);

- субвенции на реализацию Закона Мурманской области от 10.12.2018 № 2320-01-ЗМО «О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности» в сумме 423 505,1 тыс. руб. (уведомление о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2022 и плановый период 2023 и 2024 годов Министерства финансов Мурманской области № 47701000/1 от 02.12.2022);

- субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 122 649,7 тыс. руб. (уведомление по расчетам между бюджетами Министерства образования и науки Мурманской области от 15.12.2022 № 680);

- субвенции 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 1 109,2 тыс. руб. (уведомление по расчетам между бюджетами Министерства образования и науки Мурманской области от 09.11.2022 № 629);

- 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 в сумме 8 270,6 тыс. руб. (уведомление о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2022 и плановый период 2023 и 2024 годов Министерства финансов Мурманской области № 4415/1 от 30.11.2022);

- иного межбюджетного трансферта на приобретение жилых помещений для граждан, проживающих в аварийном жилищном фонде, в сумме 63 770,2 тыс. руб. (уведомление по расчетам между бюджетами Министерства строительства Мурманской области от 09.12.2022 № 614);

- иного межбюджетного трансферта на предоставление 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 в сумме 4 500,0 тыс. руб. (уведомление по расчетам между бюджетами Министерства развития Арктики и экономики Мурманской области от 07.11.2022 № 92);

- иного межбюджетного трансферта на возмещение расходов, понесенных бюджетами субъектов Российской Федерации на размещение и питание граждан Российской Федерации, Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и лиц без гражданства, постоянно проживающих на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, вынужденно покинувших территории Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и прибывших на территорию Российской Федерации в экстренном массовом порядке, в пунктах временного размещения и питания, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации в сумме 9 929,0 тыс. руб. (уведомления по расчетам между бюджетами Комитета по обеспечению безопасности населения Мурманской области от 07.11.2022 № 164, Министерства региональной безопасности Мурманской области от 21.11.2022 № 167, от 12.12.2022 № 173).

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

Вместе с тем муниципальному образованию уменьшены объемы:

- субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 6 775,0 тыс. руб. (уведомление по расчетам между бюджетами Министерства образования и науки Мурманской области от 02.11.2022 № 583);

- субсидии на софинансирование мероприятий по ремонту жилых помещений в сумме 14 267,1 тыс. руб. (уведомление по расчетам между бюджетами Министерства строительства Мурманской области от 01.12.2022 № 598);

- субсидии на софинансирование мероприятий по сносу объектов капитального строительства в сумме 6 090,2 тыс. руб. (уведомления по расчетам между бюджетами Министерства строительства Мурманской области от 29.11.2022 № 591, от 22.11.2022 № 581);

- субсидии на проведение капитальных и текущих ремонтов муниципальных образовательных организаций в сумме 6 496,6 тыс. руб. (уведомления по расчетам между бюджетами Министерства строительства Мурманской области от 30.10.2022 № 595, от 26.12.2022 № 633);

- субсидии на обеспечение условий доступности входных групп многоквартирных домов с учетом потребностей инвалидов в сумме 1 378,1 тыс. руб. (уведомление по расчетам между бюджетами Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области от 08.11.2022 № 137);

- субсидии на обеспечение объектами коммунальной и дорожной инфраструктуры земельных участков, предоставленных на безвозмездной основе многодетным семьям, в сумме 3 661,1 тыс. руб. (уведомление по расчетам между бюджетами Министерства строительства Мурманской области от 14.12.2022 № 618);

- субвенции на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю, в сумме 7 518,6 тыс. руб. (уведомление о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2022 и плановый период 2023 и 2024 годов Министерства финансов Мурманской области № 4008/1 от 10.11.2022);

- иных межбюджетных трансфертов на обеспечение создания безопасных и комфортных мест ожидания общественного транспорта, оборудованных

информационным табло о передвижении общественного транспорта, схемами и информацией о периодичности движения, в сумме 176 429,4 тыс. руб. (уведомления по расчетам между бюджетами Министерства транспорта и дорожного хозяйства Мурманской области от 29.11.2022 № 62, от 09.12.2022 № 65);

- иных межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» за счет средств дорожного фонда в сумме 52 143,8 тыс. руб. (уведомления по расчетам между бюджетами Министерства транспорта и дорожного хозяйства от 09.12.2022 № 63, от 27.12.2022 № 72).

Дотации исполнены в сумме 155 026,1 тыс. руб. или 100,0 % плановых назначений.

Субсидии исполнены в сумме 3 754 608,4 тыс. руб. или 89,6 % утвержденных назначений в сумме 4 190 769,6 тыс. руб., на снижение показателя исполнения повлияло следующее.

Отсутствие исполнения по субсидиям на:

- софинансирование мероприятий по ремонту жилых помещений в сумме 14 267,1 тыс. руб. за счет уменьшения бюджетных ассигнований, предусмотренных комитету имущественных отношений города Мурманска, на вышеуказанную сумму (уведомление по расчетам между бюджетами Министерства строительства Мурманской области от 01.12.2022 № 598);

- проведение капитальных и текущих ремонтов муниципальных образовательных организаций в сумме 6 496,6 тыс. руб. за счет уменьшения бюджетных ассигнований, предусмотренных комитету по строительству администрации города Мурманска, на вышеуказанную сумму (уведомления по расчетам между бюджетами Министерства строительства Мурманской области от 30.10.2022 № 595, от 26.12.2022 № 633).

Низкое исполнение, сложившееся в основном по субсидиям на:

- осуществление городским округом городом-героем Мурманском функций административного центра области в сумме 327 551,6 тыс. руб. или 72,7 % утвержденных назначений в сумме 450 783,0 тыс. руб. Согласно отчетным данным комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска неисполнение бюджетных назначений связано с уточнением объемов работ согласно исполнительной документации и выданными запретами от владельцев подземных коммуникаций, отсутствием потребности в непредвиденных расходах, заложенных в цене договора, не состоявшимися аукционами по причине отсутствия претендентов на участие в аукционе, а также с поступлением актов выполненных работ по содержанию автомобильных дорог, элементов обустройства дорог после завершения операций по исполнению бюджета;

- обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства и областного бюджета, в сумме 496 208,1 тыс. руб. или 83,2 % утвержденных назначений в сумме 596 447,1 тыс. руб. По отчетным данным комитета имущественных отношений города Мурманска неисполнение бюджетных назначений связано с невозможностью заключения государственного контракта по итогам аукционов в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей);

- 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 в сумме 21 269,1 тыс. руб. или 25,2 % утвержденных назначений в сумме 84 461,9 тыс. руб. По отчетным данным комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска неисполнение бюджетных назначений связано с нарушением подрядчиком условий договора в части срока исполнения работ по инженерным изысканиям и разработке проектной документации, в связи с длительностью процедуры получения согласования технических условий;

- обеспечение инженерной инфраструктурой земельных участков, на которых планируется реализация проектов развития индивидуального жилищного строительства, или земельных участков, предоставленных многодетным семьям и расположенных в общем или смежном с такими земельными участками кадастровом квартале, в сумме 28 444,5 тыс. руб. или 36,6 % утвержденных назначений в сумме 77 786,0 тыс. руб. По данным комитета градостроительства и территориального развития администрации города Мурманска неисполнение бюджетных назначений связано со сроком заключения нового муниципального контракта, который выходит за рамки финансового года и переносом сроков выполнения отдельных этапов работ по заключенному контракту на 2023 год;

- поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в части выполнения мероприятий по благоустройству дворовых территорий в сумме 81 295,9 тыс. руб. или 72,0 % утвержденных назначений в сумме 112 904,2 тыс. руб. По данным комитета по развитию городского хозяйства неисполнение бюджетных назначений связано с нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, не повлекшим судебные процедуры;

- софинансирование мероприятий по обеспечению жильем граждан, проживающих в многоквартирных домах, расселение и последующий снос которых предусмотрены в рамках реализации комплексного развития территорий в сумме 99 150,6 тыс. руб. или 77,9 % утвержденных назначений в сумме 127 220,0 тыс. руб. По данным комитета имущественных отношений города Мурманска неисполнение бюджетных назначений связано с невозможностью заключения государственного контракта по итогам электронного аукциона в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей);

- приобретение коммунальной техники для уборки территорий муниципальных образований Мурманской области в сумме 72 191,0 тыс. руб. или 74,4 % утвержденных назначений в сумме 97 042,0 тыс. руб. Согласно отчетным данным комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска неисполнение бюджетных назначений связано с нарушением подрядчиком условий договора в части срока поставки коммунальной техники.

Субвенции исполнены в сумме 6 388 580,1 тыс. руб. или 104,5 % утвержденных назначений в сумме 6 110 672,5 тыс. руб. Перевыполнение плановых назначений связано с дополнительным распределением средств из областного бюджета бюджету муниципального образования, неучтенных Решением о бюджете.

Вместе с тем отмечено низкое исполнение, в основном по следующим субвенциям бюджетам бюджетной системы Российской Федерации на:

- выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования, в сумме 75 159,5 тыс. руб. или 70,9 % утвержденных назначений в сумме 106 061,9 тыс. руб., в связи с уменьшением численности получателей компенсаций по сравнению с запланированной;

- содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю, в сумме 256 119,7 тыс. руб. или 92,5 % утвержденных назначений в сумме 276 785,6 тыс. руб., в связи с перечислением межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета;

- предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 271 111,3 тыс. руб. или 86,6 % утвержденных назначений в сумме 312 998,4 тыс. руб. По отчетным данным комитета имущественных отношений города Мурманска неисполнение бюджетных назначений связано с невозможностью заключения государственного контракта по итогам электронного аукциона в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей);

- осуществление государственных полномочий по предоставлению единовременной денежной выплаты многодетным семьям на улучшение жилищных условий в сумме 15 111,9 тыс. руб. или 27,5 % утвержденных назначений в сумме 54 944,0 тыс. руб. По отчетным данным комитета по социальной поддержке низкое исполнение связано с заявительным характером выплат;

- реализацию Закона Мурманской области от 24.06.2003 № 408-01-ЗМО «Об административных комиссиях» в сумме 11 674,4 тыс. руб. или 75,6 % утвержденных назначений в сумме 15 442,3 тыс. руб. По отчетным данным администрации города Мурманска причинами неисполнения по вышеуказанной субвенции являются перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам.

Иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 1 074 347,5 тыс. руб. или 82,7 % утвержденных назначений в сумме 1 298 599,7 тыс. руб. в основном за счет межбюджетных трансфертов на:

- приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда в сумме 145 330,6 тыс. руб. или 80,2 % утвержденных назначений в сумме 181 239,5 тыс. руб. Согласно данным комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска неисполнение бюджетных ассигнований связано с уточнением объемов работ согласно исполнительной документации;

- обеспечение создания безопасных и комфортных мест ожидания общественного транспорта, оборудованных информационным табло о передвижении общественного транспорта, схемами и информацией о периодичности движения, в сумме 43 225,2 тыс. руб. или 16,3 % утвержденных назначений в сумме 264 644,0 тыс. руб. за счет уменьшения бюджетных ассигнований, предусмотренных комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска, на 176 429,4 тыс. руб. (уведомления по расчетам между бюджетами Министерства транспорта и дорожного хозяйства Мурманской области от 29.11.2022 № 62, от 09.12.2022 № 65);

- финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги» за счет средств дорожного фонда в сумме 478 276,2 тыс. руб. или 90,2 % утвержденных назначений в сумме 530 420,0 тыс. руб. за счет уменьшения бюджетных ассигнований, предусмотренных комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска, на 52 143,8 тыс. руб. (уведомления по расчетам

между бюджетами Министерства транспорта и дорожного хозяйства от 09.12.2022 № 63, от 27.12.2022 № 72).

Относительно 2021 года исполненный объем безвозмездных поступлений увеличился на 2 612 454,9 тыс. руб., в том числе за счет увеличения:

- безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2 348 848,6 тыс. руб.;

- доходов бюджета муниципального образования от возврата бюджетными и автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет на 280 377,9 тыс. руб.;

- возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в областной бюджет на (-) 16 771,6 тыс. руб.

Объем дотаций по сравнению с 2021 годом уменьшился на 143 901,9 тыс. руб., в основном за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов.

Объем субсидий по сравнению с 2021 годом в целом увеличился на 1 276 093,9 тыс. руб. или в 1,5 раза, в основном за счет субсидий:

- на создание новых мест в общеобразовательных организациях на сумму 556 935,3 тыс. руб.;

- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства и областного бюджета, на сумму 341 390,7 тыс. руб.;

- на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде на сумму 207 522,6 тыс. руб.

Объем субвенций по сравнению с 2021 годом в целом увеличился на 813 122,6 тыс. руб., в основном за счет:

- единой субвенции на финансовое обеспечение образовательной деятельности на сумму 599 894,4 тыс. руб.;

- субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений на сумму 224 277,3 тыс. руб.

Вместе с тем отмечено уменьшение объема субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на сумму 23 123,8 тыс. руб.

Объем иных межбюджетных трансфертов по сравнению с 2021 годом в целом увеличился на 403 534,0 тыс. руб. в основном за счет прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов, из них на:

- укрепление и обновление материально-технической базы образовательных организаций на сумму 44 991,3 тыс. руб.;

- обеспечение создания безопасных и комфортных мест ожидания общественного транспорта, оборудованных информационным табло о передвижении общественного транспорта, схемами и информацией о периодичности движения, на сумму 43 225,2 тыс. руб.;

- приобретение жилых помещений для граждан, проживающих в аварийном жилищном фонде, на сумму 63 770,2 тыс. руб.;

- финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги» за счет средств дорожного фонда» на сумму 56 199,5 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность по налоговым и неналоговым доходам

По данным отчетной формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» на 01.01.2023 дебиторская задолженность по налоговым и неналоговым доходам в целом увеличилась на 211 103,9 тыс. руб. и составила 8 309 604,5 тыс. руб., в том числе 7 339 629,5 тыс. руб. долгосрочная задолженность, 162 869,1 тыс. руб. просроченная задолженность.

По налоговым доходам дебиторская задолженность увеличилась на 24 589,7 тыс. руб. и составила 154 170,6 тыс. руб., в том числе 149 253,3 тыс. руб. просроченная задолженность. Наибольшую долю дебиторской задолженности по налоговым доходам составляет задолженность:

- 147 486,1 тыс. руб. по налогу на имущество физических лиц;
- 3 972,6 тыс. руб. по земельному налогу с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов.

По неналоговым доходам дебиторская задолженность увеличилась на 186 514,2 тыс. руб. и составила 8 155 433,9 тыс. руб., в том числе: 7 339 629,5 тыс. руб. долгосрочная задолженность в основном по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, 13 615,8 тыс. руб. просроченная задолженность в основном по штрафам, санкциям, возмещению ущерба. Наибольшую долю дебиторской задолженности по неналоговым доходам составляет задолженность:

- 406 509,0 тыс. руб. по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков), в том числе долгосрочная задолженность 391 749,2 тыс. руб.;

- 7 663 746,5 тыс. руб. по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки государственная собственность на которые не разграничена, за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средствам от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений), в том числе долгосрочная задолженность 6 902 584,9 тыс. руб.;

- 32 491,1 тыс. руб. по штрафам, санкциям, возмещению ущерба, в том числе просроченная задолженность 13 540,6 тыс. руб., из них наибольшая в комитете по жилищной политике администрации города Мурманска в сумме 9 084,4 тыс. руб. (задолженность управляющих организаций по перечислению в бюджет денежных взысканий (штрафов) за нарушение обязательных требований, установленных законодательством в отношении муниципального жилищного фонда);

- 45 295,5 тыс. руб. по договорам купли-продажи муниципального имущества, приобретенного в рассрочку, задолженность считается долгосрочной.

4. Итоги исполнения расходной части бюджета муниципального образования город Мурманск

Решением о бюджете расходная часть бюджета утверждена в объеме 22 759 791,5 тыс. руб., что превышает первоначально утвержденный показатель на 1 225 246,2 тыс. руб. или 5,7 %.

Исполнение бюджета организуется управлением финансов администрации города Мурманска на основе сводной бюджетной росписи. Согласно СБР на 31.12.2022 общий объем расходов местного бюджета составляет 23 236 805,5 тыс. руб.

Показатели расходной части бюджета, отраженные в отчете об исполнении бюджета за 2022 год (далее – отчетная форма 0503117) и годовой бюджетной отчетности ГАСБ, не соответствуют отдельным показателям Решения о бюджете.

Отклонения показателей по разделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации представлены в таблице № 8.

Таблица № 8
(в тыс. руб.)

Наименование раздела классификации расходов	Решение о бюджете		СБР на 31.12.2022; Утверждено (отчетная форма 0503117)		Отклонение	
	Всего	в т.ч. за счет бюджетов других уровней	Всего	в т.ч. за счет бюджетов других уровней	Всего	в т.ч. за счет бюджетов других уровней
Общегосударственные вопросы (01)	1 583 591,7	16 598,0	1 536 588,7	16 598,0	-47 003,0	0,0
Национальная оборона (02)	283,1		283,1			
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03)	77 208,5	16 217,1	87 212,1	26 146,1	10 003,6	9 929,0
Национальная экономика (04)	3 281 516,9	1 545 731,4	3 049 266,9	1 313 501,4	-232 250,0	-232 230,0
Жилищно-коммунальное хозяйство (05)	2 191 246,0	1 042 566,8	2 261 953,9	1 151 775,7	70 707,9	109 208,9
Охрана окружающей среды (06)	1 414 005,2	1 266 476,6	1 414 005,2	1 266 476,6	0,0	0,0
Образование (07)	11 542 355,0	6 664 444,3	12 093 883,0	7 128 829,5	551 528,0	464 385,2
Культура, кинематография (08)	899 051,6	132 285,0	908 491,9	141 595,2	9 440,3	9 310,2
Социальная политика (10)	1 069 395,6	902 126,9	1 183 982,8	1 018 537,6	114 587,2	116 410,7
Физическая культура и спорт (11)	537 618,6	14 904,4	537 618,6	14 904,4	0,0	0,0
Средства массовой информации (12)	82 214,0		82 214,0		0,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга (13)	81 305,3		81 305,3		0,0	0,0
ВСЕГО	22 759 791,5	11 601 350,5	23 236 805,5	12 078 364,5	477 014,0	477 014,0

Отклонение в общей сумме 477 014,0 тыс. руб. сложилось в связи с изменением объема межбюджетных трансфертов согласно уведомлениям о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение.

Также в отдельных случаях бюджетные ассигнования перераспределены в пределах утвержденного общего объема бюджетных ассигнований.

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

Структура и сравнительный анализ исполнения расходной части бюджета за 2020-2022 годы представлены в таблице № 9.

Таблица № 9
(в тыс. руб.)

наименование	Исполнено			Доля в общем объеме расходов (%)		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022
раздел 01 «Общегосударственные вопросы»	1 158 767,8	1 270 221,7	1 512 738,1	7,0	6,3	6,8
раздел 02 «Национальная оборона»			151,1	0,0	0,0	0,0
раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	72 822,8	77 905,5	87 204,3	0,4	0,4	0,4
раздел 04 «Национальная экономика»	2 257 161,2	2 606 788,5	2 777 198,3	13,6	13,0	12,6
раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	1 686 904,3	1 083 065,1	1 822 327,5	10,2	5,4	8,2
раздел 06 «Охрана окружающей среды»	54 155,5	1 189 838,8	1 413 996,0	0,3	5,9	6,4
раздел 07 «Образование»	9 051 277,0	11 420 830,9	11 963 719,7	54,8	57,0	54,2
раздел 08 «Культура, кинематография»	849 893,2	995 994,2	888 771,8	5,1	5,0	4,0
раздел 10 «Социальная политика»	686 912,6	679 392,8	921 120,3	4,2	3,4	4,2
раздел 11 «Физическая культура и спорт»	574 729,0	585 635,1	535 385,4	3,5	2,9	2,4
раздел 12 «Средства массовой информации»	71 447,3	80 429,8	82 085,4	0,4	0,4	0,4
раздел 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	88 262,4	70 067,0	81 292,2	0,5	0,3	0,4
Итого:	16 552 333,1	20 060 169,4	22 085 990,1	100,0	100,0	100,0

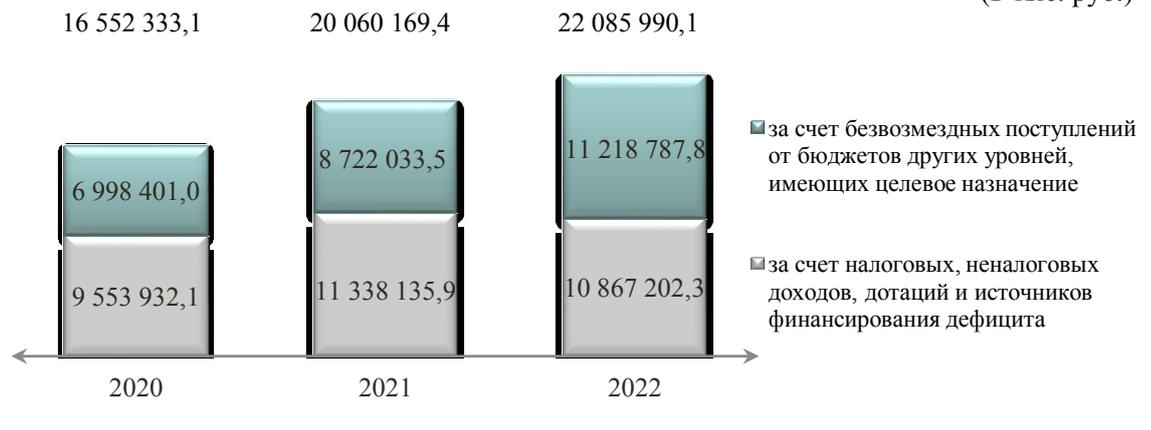
Расходная часть бюджета за 2022 год исполнена в сумме 22 085 990,1 тыс. руб. или 95,0 % уточненных назначений, утвержденных в объеме 23 236 805,5 тыс. руб.

За счет налоговых и неналоговых доходов, дотаций и источников финансирования дефицита бюджета расходные обязательства исполнены в сумме 10 867 202,3 тыс. руб. или 97,4 % утвержденных назначений в сумме 11 158 441,0 тыс. руб. Доля исполненных расходных обязательств за счет указанных средств в общем объеме расходов бюджета 2022 года составляет 49,2 % (в 2021 году – 57,7 %). Относительно 2021 года расходы уменьшились на 855 248,8 тыс. руб. или 7,1 %.

За счет безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней, имеющих целевое назначение (субсидии, субвенции и иные межбюджетные трансферты), расходы исполнены в сумме 11 218 787,8 тыс. руб. или 92,9 % утвержденных назначений в сумме 12 078 364,5 тыс. руб. Доля исполненных расходных обязательств в общем объеме расходов составляет 50,8 % (в 2021 году – 43,5 %). По сравнению с 2021 годом расходы увеличились на 2 588 183,5 тыс. руб. или 27,3 %.

Динамика исполнения расходной части бюджета за 2020-2022 годы в разрезе источников финансирования представлена диаграммой № 5.

Диаграмма № 5
(в тыс. руб.)



Исполнение расходной части бюджета за 2020-2022 годы в разрезе выполнения полномочий по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий, переданных федеральными органами исполнительной власти Российской Федерации и органами исполнительной власти Мурманской области, представлено в таблице № 10.

Таблица № 10
(в тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	исполнено			Доля в общем объеме расходов (%)		
		2020	2021	2022	2020	2021	2022
1	Расходы – всего, в том числе:	16 552 333,1	20 060 169,4	22 085 990,1	100,0	100,0	100,0
1.1	Расходы по решению вопросов местного значения	11 274 390,0	14 464 764,6	15 678 702,1	68,1	72,1	71,0
1.2	Расходы по осуществлению государственных полномочий, из них:	5 277 943,1	5 595 404,8	6 407 288,0	31,9	27,9	29,0
1.2.1	за счет субвенций от бюджетов других уровней	5 262 493,6	5 575 021,0	6 388 530,7	31,8	27,8	28,9
1.2.2	за счет собственных средств местных бюджетов	15 449,5	20 383,8	18 757,3	0,1	0,1	0,1

По отношению к 2021 году отмечен рост расходов, как по решению вопросов местного значения, так и расходов по осуществлению государственных полномочий (расходы по решению вопросов местного значения – на 8,4 %,

расходы по осуществлению государственных полномочий – на 14,5 %). Доля расходов по решению вопросов местного значения в 2022 году в общем объеме расходов местного бюджета снизилась на 1,1 % и составила 71,0 %, по осуществлению государственных полномочий увеличилась на 1,1 % и составила 29,0 %.

В 2022 году на осуществление государственных полномочий за счет средств местного бюджета было направлено 18 757,3 тыс. руб. или 0,1 % общего объема расходов, из них:

- 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 в сумме 3 321,1 тыс. руб.;

- предоставление дополнительных мер социальной поддержки и социальной помощи для отдельных категорий граждан в сумме 15 436,2 тыс. руб.

Расходы производились с учетом норм Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 131-ФЗ), БК РФ, в соответствии с отдельными нормативными правовыми актами органов местного самоуправления муниципального образования город Мурманск.

4.1. Исполнение расходной части бюджета 2022 года в соответствии с бюджетной классификацией Российской Федерации

Исполнение расходной части бюджета 2022 года в разрезе разделов, подразделов бюджетной классификации расходов представлено в таблице № 11.

Таблица № 11
(в тыс. руб.)

Наименование показателя (раздел, подраздел)	Утвержденные бюджетные назначения (СБР на 31.12.2022, отчетная форма 0503117)			Исполнено			% исполнения		
	ВСЕГО	в том числе:		ВСЕГО	в том числе:		ВСЕГО	в том числе:	
		налоговые и неналоговые доходы и дотации	целевые МБТ (субсидии, субвенции, иные)		налоговые и неналоговые доходы и дотации	целевые МБТ (субсидии, субвенции, иные)		налого- вые и неналого- вые доходы и дотации	целевые МБТ (субсидии, субвенции , иные)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Общегосударственные вопросы (01)	1 536 588,7	1 519 990,7	16 598,0	1 512 738,1	1 500 011,3	12 726,8	98,4	98,7	76,7
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования (0102)	2 444,0	2 444,0		2 442,8	2 442,8		100,0	100,0	
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований (0103)	54 061,6	54 061,6		53 876,3	53 876,3		99,7	99,7	
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций (0104)	921 304,5	920 411,2	893,3	917 387,3	916 494,0	893,3	99,6	99,6	100,0
Судебная система (0105)	262,5	0,0	262,5	159,1	0,0	159,1	60,6		60,6
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово- бюджетного) надзора (0106)	48 332,3	48 332,3		47 919,7	47 919,7		99,1	99,1	
Обеспечение проведения выборов и референдумов (0107)	5 755,3	5 755,3		5 755,3	5 755,3		100,0	100,0	
Другие общегосударственные вопросы (0113)	504 428,5	488 986,3	15 442,2	485 197,6	473 523,2	11 674,4	96,2	96,8	75,6
Национальная оборона (02)	283,1	283,1		151,1	151,1		53,4	53,4	
Мобилизационная и вневойсковая подготовка (0203)	283,1	283,1		151,1	151,1		53,4	53,4	

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03)	87 212,1	61 066,0	26 146,1	87 204,3	61 065,8	26 138,5	100,0	100,0	100,0
Органы юстиции (0304)	15 171,4	3 321,1	11 850,3	15 163,8	3 321,1	11 842,7	99,9	100,0	99,9
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона (0309)	56 990,9	56 990,9		56 990,9	56 990,9		100,0	100,0	
Миграционная политика (0311)	14 289,8	0,0	14 289,8	14 289,8	0,0	14 289,8	100,0		100,0
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности (0314)	760,0	754,0	6,0	759,8	753,8	6,0	100,0	100,0	100,0
Национальная экономика (04)	3 049 266,9	1 735 765,5	1 313 501,4	2 777 198,3	1 704 049,2	1 073 149,1	91,1	98,2	81,7
Сельское хозяйство и рыболовство (0405)	49 873,2	33 445,7	16 427,5	48 593,7	33 445,8	15 147,9	97,4	100,0	92,2
Транспорт (0408)	23,0	23,0		15,6	15,6		67,8	67,8	
Дорожное хозяйство (дорожные фонды) (0409)	2 740 927,2	1 461 028,0	1 279 899,2	2 478 562,5	1 437 722,7	1 040 839,8	90,4	98,4	81,3
Связь и информатика (0410)	39,2	19,6	19,6	32,0	16,0	16,0	81,6	81,6	81,6
Другие вопросы в области национальной экономики (0412)	258 404,3	241 249,2	17 155,1	249 994,5	232 849,1	17 145,4	96,7	96,5	99,9
Жилищно-коммунальное хозяйство (05)	2 261 953,9	1 110 178,2	1 151 775,7	1 822 327,5	980 931,6	841 395,9	80,6	88,4	73,1
Жилищное хозяйство (0501)	1 296 244,3	350 593,1	945 651,2	1 027 757,2	326 491,8	701 265,4	79,3	93,1	74,2
Коммунальное хозяйство (0502)	100 882,1	89 733,1	11 149,0	81 884,5	70 735,5	11 149,0	81,2	78,8	100
Благоустройство (0503)	791 843,4	596 867,9	194 975,5	639 863,2	510 881,7	128 981,5	80,8	85,6	66,2
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства (0505)	72 984,1	72 984,1		72 822,6	72 822,6		99,8	99,8	
Охрана окружающей среды (06)	1 414 005,2	147 528,6	1 266 476,6	1 413 996,0	147 519,4	1 266 476,6	100,0	100,0	100,0
Другие вопросы в области охраны окружающей среды (0605)	1 414 005,2	147 528,6	1 266 476,6	1 413 996,0	147 519,4	1 266 476,6	100,0	100,0	100,0
Образование (07)	12 093 883,0	4 965 053,5	7 128 829,5	11 963 719,7	4 859 877,0	7 103 842,7	98,9	97,9	99,6
Дошкольное образование (0701)	4 482 925,3	1 683 271,1	2 799 654,2	4 477 567,7	1 677 913,5	2 799 654,2	99,9	99,7	100,0
Общее образование (0702)	5 229 945,2	1 398 863,1	3 831 082,1	5 181 973,1	1 350 891,0	3 831 082,1	99,1	96,6	100,0
Дополнительное образование детей (0703)	1 395 067,3	1 299 347,9	95 719,4	1 318 437,6	1 247 562,6	70 875,0	94,5	96,0	74,0
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации (0705)	51 211,1	51 211,1		51 211,1	51 211,1		100,0	100	
Молодежная политика (0707)	172 129,3	145 742,8	26 386,5	171 936,5	145 692,4	26 244,1	99,9	100,0	99,5
Другие вопросы в области образования (0709)	762 604,8	386 617,5	375 987,3	762 593,7	386 606,4	375 987,3	100,0	100,0	100,0
Культура, кинематография (08)	908 491,9	766 896,7	141 595,2	888 771,8	766 876,6	121 895,2	97,8	100,0	86,1
Культура (0801)	665 509,1	644 255,1	21 254,0	665 395,3	644 234,9	21 160,4	100,0	100,0	99,6
Другие вопросы в области культуры, кинематографии (0804)	242 982,8	122 641,6	120 341,2	223 376,5	122 641,7	100 734,8	91,9	100,0	83,7
Социальная политика (10)	1 183 982,8	165 445,1	1 018 537,7	921 120,3	162 861,6	758 258,7	77,8	98,4	74,4
Пенсионное обеспечение (1001)	43 885,2	43 885,2		43 310,2	43 310,2		98,7	98,7	
Социальное обеспечение населения (1003)	225 148,4	116 170,9	108 977,5	178 870,7	114 181,1	64 689,6	79,4	98,3	59,4
Охрана семьи и детства (1004)	914 949,2	5 389,0	909 560,2	698 939,4	5 370,3	693 569,1	76,4	99,7	76,3
Физическая культура и спорт (11)	537 618,6	522 714,3	14 904,3	535 385,4	520 481,1	14 904,3	99,6	99,6	100,0
Физическая культура (1101)	438 450,6	424 546,3	13 904,3	438 450,6	424 546,3	13 904,3	100,0	100,0	100,0
Массовый спорт (1102)	99 168,0	98 168,0	1 000,0	96 934,8	95 934,8	1 000,0	97,7	97,7	100
Средства массовой информации (12)	82 214,0	82 214,0	0,0	82 085,4	82 085,4	0,0	99,8	99,8	
Периодическая печать и издательства (1202)	82 214,0	82 214,0		82 085,4	82 085,4		99,8	99,8	
Обслуживание государственного и муниципального долга (13)	81 305,3	81 305,3	0,0	81 292,2	81 292,2	0,0	100,0	100,0	
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга (1301)	81 305,3	81 305,3		81 292,2	81 292,2		100,0	100,0	
ВСЕГО	23 236 805,5	11 158 441,0	12 078 364,5	22 085 990,1	10 867 202,3	11 218 787,8	95,0	97,4	92,9

По всем разделам бюджетной классификации расходов за исключением разделов 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», 06 «Охрана окружающей среды», 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» утвержденные бюджетные назначения исполнены ниже 100,0 %.

Наименьшее исполнение сложилось по разделам:

- 02 «Национальная оборона» – 151,1 тыс. руб. или 53,4 % плановых назначений в размере 283,1 тыс. руб. (расходы осуществляются по фактической потребности);

- 10 «Социальная политика» – 921 120,3 тыс. руб. или 77,8 % плановых назначений в размере 1 183 982,8 тыс. руб. в основном в части расходов:

на осуществление государственных полномочий по предоставлению единовременной денежной выплаты многодетным семьям на улучшение жилищных условий в связи с заявительным характером выплат;

на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств субвенции в связи с невозможностью заключения контракта по причине отсутствия претендентов по итогам проведения закупки согласно отчетной форме 0503164.

Исполнение расходной части бюджета ГАСБ в разрезе разделов представлено в таблице № 12.

Таблица № 12

(в тыс. руб.)

Наименование	Код ведомс тва	Раз- дел	Утверждено	Исполнено по форме 0503127	
			(СБР на 31.12.2022)	в тыс. руб.	в % (гр.5/гр.4*100)
1	2	3	4	5	6
Комитет имущественных отношений города Мурманска	905		1 632 471,6	1 341 010,5	82,1
Общегосударственные вопросы	905	01	135 465,8	134 925,5	99,6
Национальная экономика	905	04	80 808,0	80 500,1	99,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	905	05	978 234,8	853 939,7	87,3
Социальная политика	905	10	437 963,0	271 645,2	62,0
Совет депутатов города Мурманска	950		79 644,7	79 425,3	99,7
Общегосударственные вопросы	950	01	78 991,9	78 779,8	99,7
Национальная экономика	950	04	39,2	31,9	81,4
Социальная политика	950	10	613,6	613,6	100,0
Администрация города Мурманска	951		913 846,3	893 851,2	97,8
Общегосударственные вопросы	951	01	733 820,5	714 517,5	97,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	951	03	87 212,1	87 204,3	100,0
Социальная политика	951	10	10 599,7	10 044,0	94,8
Средства массовой информации	951	12	82 214,0	82 085,4	99,8
Комитет по социальной поддержке, взаимодействию с общественными организациями и делам молодежи администрации города Мурманска	953		296 263,3	253 974,7	85,7
Общегосударственные вопросы	953	01	49 019,9	48 911,3	99,8
Образование	953	07	113 786,5	113 641,4	99,9
Социальная политика	953	10	133 456,9	91 422,0	68,5
Комитет по культуре администрации города Мурманска	954		1 423 661,2	1 403 759,5	98,6
Общегосударственные вопросы	954	01	13 713,1	13 668,2	99,7
Образование	954	07	502 550,5	502 413,8	99,97
Культура, кинематография	954	08	907 397,6	887 677,5	97,83
Комитет по физической культуре и спорту администрации города Мурманска	955		555 533,3	553 230,8	99,6
Общегосударственные вопросы	955	01	17 878,2	17 809,8	99,62
Социальная политика	955	10	36,5	35,6	97,53
Физическая культура и спорт	955	11	537 618,6	535 385,4	99,58
Комитет по образованию администрации города Мурманска	956		10 736 545,0	10 686 448,0	99,5
Общегосударственные вопросы	956	01	69 929,6	69 248,8	99,0
Образование	956	07	10 226 454,8	10 226 396,0	100,0
Социальная политика	956	10	440 160,6	390 803,2	88,8
Управление финансов администрации города Мурманска	957		184 679,7	183 727,5	99,5
Общегосударственные вопросы	957	01	103 196,1	102 257,1	99,1
Социальная политика	957	10	178,3	178,2	99,9
Обслуживание государственного и муниципального долга	957	13	81 305,3	81 292,2	100,0
Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска	958		4 933 045,6	4 565 028,1	92,5
Общегосударственные вопросы	958	01	79 633,3	79 064,1	99,3
Национальная оборона	958	02	283,1	151,1	53,4
Национальная экономика	958	04	2 790 823,4	2 527 171,8	90,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	958	05	647 027,9	544 066,4	84,1
Охрана окружающей среды	958	06	1 414 005,2	1 413 996,0	100,0
Социальная политика	958	10	1 272,7	578,7	45,5
Комитет по охране здоровья администрации города Мурманска	959		12 437,3	12 060,2	97,0
Общегосударственные вопросы	959	01	12 437,3	12 060,2	97,0
Комитет по строительству администрации города Мурманска	960		1 740 117,3	1 514 393,1	87,0
Общегосударственные вопросы	960	01	30 808,4	30 726,5	99,7
Национальная экономика	960	04	121 114,0	118 838,6	98,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	960	05	320 252,9	230 246,8	71,9
Образование	960	07	1 251 091,2	1 121 268,5	89,6
Культура, кинематография	960	08	1 094,3	1 094,3	100,0

Социальная политика	960	10	15 756,5	12 218,4	77,5
Контрольно-счетная палата города Мурманска	965		49 900,8	49 442,3	99,1
Общегосударственные вопросы	965	01	49 900,8	49 442,3	99,1
Комитет градостроительства и территориального развития администрации города Мурманска	966		243 544,0	116 696,1	47,9
Общегосударственные вопросы	966	01	49 310,5	49 176,1	99,7
Национальная экономика	966	04	43 094,5	37 578,4	87,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	966	05	151 139,0	29 941,6	19,8
Комитет по экономическому развитию администрации города Мурманска	968		196 363,0	195 780,2	99,7
Общегосударственные вопросы	968	01	43 099,7	42 835,2	99,4
Национальная экономика	968	04	13 387,8	13 077,4	97,7
Социальная политика	968	10	139 875,5	139 867,6	100,0
Комитет по жилищной политике администрации города Мурманска	969		238 752,4	237 162,6	99,3
Общегосударственные вопросы	969	01	69 383,6	69 315,7	99,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	969	05	165 299,3	164 133,0	99,3
Социальная политика	969	10	4 069,5	3 713,9	91,3
ВСЕГО РАСХОДОВ:			23 236 805,5	22 085 990,1	95,0

Наименьший процент исполнения сложился по комитету градостроительства и территориального развития администрации города Мурманска (47,9 %) в основном за счет:

- неисполненных назначений по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» подразделу 01 «Жилищное хозяйство» в сумме 121 197,4 тыс. руб., в основном в связи с поэтапной оплатой работ в соответствии с условиями заключенных контрактов на обеспечение инженерной инфраструктурой земельных участков, на которых планируется реализация проектов развития индивидуального жилищного строительства, из них: 115 137,5 тыс. руб. – расходы за счет субсидии из областного бюджета (в том числе 65 796,1 тыс. руб. дополнительно распределены муниципальному образованию 24.11.2022); 6 059,9 тыс. руб. – софинансирование за счет средств местного бюджета;

- отсутствия исполнения по разделу «Национальная экономика» подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» при плановых назначениях в сумме 5 515,1 тыс. руб. 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).

Исполнение ниже 95,0 % утвержденных бюджетных ассигнований сложилось по отдельным разделам классификации расходов бюджета следующих ГАСБ.

Комитет имущественных отношений города Мурманска по разделам:

- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнено 853 939,7 тыс. руб. или 87,3 % в основном по капитальным вложениям в объекты государственной (муниципальной) собственности. Низкое исполнение сложилось по мероприятиям:

- по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств местного, областного бюджетов, а также государственной корпорации - Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в рамках подпрограммы «Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2017» – 83,3 % плановых назначений в общей сумме 598 538,6 тыс. руб.;

- по переселению граждан, проживающих в жилых помещениях, пострадавших в результате пожара за счет средств местного, областного бюджетов – 92,0 % плановых назначений в общей сумме 23 447,2 тыс. руб. и по сносу домов и расселению граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными и

подлежащими сносу или реконструкции в разные годы за счет средств местного, областного бюджетов – 80,6 % плановых назначений в общей сумме 111 529,8 тыс. руб. в рамках подпрограммы «Обеспечение благоустроенным жильем жителей города Мурманска, проживающих в многоквартирных домах пониженной капитальности, имеющих не все виды благоустройства».

Низкое исполнение по указанным мероприятиям сложилось по причине невозможности заключения контрактов по итогам конкурсов в связи с отсутствием претендентов.

• 10 «Социальная политика» исполнено 271 645,2 тыс. руб. или 62,0 %. Низкий процент исполнения сложился по расходам:

- по переселению граждан из аварийного жилищного фонда 58,2 % плановых назначений в общей сумме 916 802,6 тыс. руб. в рамках регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда», в том числе: за счет средств местного и областного бюджетов – 19,9 %, за счет средств государственной корпорации – Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 58,5 % (согласно отчетной форме 0503164 в связи с планированием расходов на более поздний период);

- на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств субвенции – 62,2 % плановых назначений в сумме 435 648,1 тыс. руб. (согласно отчетной форме 0503164 в связи с невозможностью заключения контракта по причине отсутствия претендентов по итогам проведения закупки).

Совет депутатов города Мурманска: по разделу 04 «Национальная экономика» исполнено 31,9 тыс. руб. или 81,4 % по техническому сопровождению программного обеспечения «Система автоматизированного рабочего места муниципального образования» за счет средств местного и областного бюджетов в связи с оплатой за фактически оказанные услуги.

Администрация города Мурманска: по разделу 10 «Социальная политика» исполнено 10 044,0 тыс. руб. или 94,8 % в основном по средствам субвенции на реализацию Закона Мурманской области от 28.12.2004 № 571-01-ЗМО «О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Мурманской области» в связи с отсутствием фактической потребности.

Комитет по социальной поддержке, взаимодействию с общественными организациями и делам молодежи администрации города Мурманска: по разделу 10 «Социальная политика» исполнено 91 422,0 тыс. руб. или 68,5 % в основном за счет низкого исполнения по средствам субвенции на осуществление государственных полномочий по предоставлению единовременной денежной выплаты многодетным семьям на улучшение жилищных условий – 27,5 % при плановых назначениях 54 400,0 тыс. руб. в связи с заявительным характером выплат.

Комитет по образованию администрации города Мурманска: по разделу 10 «Социальная политика» исполнено 390 803,2 тыс. руб. или 88,8 % в основном по средствам субвенции на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования – 70,8 % при плановых назначениях 106 061,9 тыс. руб. в связи с уменьшением численности получателей выплат, пособий и компенсаций по сравнению с запланированной.

Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска по разделам:

- 02 «Национальная оборона» исполнено 151,1 тыс. руб. или 53,4 % (причины низкого исполнения рассмотрены выше по тексту);
- 04 «Национальная экономика» исполнено 2 527 171,8 тыс. руб. или 90,6 % в основном за счет низкого исполнения по подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» по мероприятиям муниципальной программы «Развитие транспортной системы». Низкое исполнение сложилось в части средств:
 - на разработку проектной документации по строительству, реконструкции и капитальному ремонту автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств областного и местного бюджетов (софинансирование) исполнение составило 25,2 % плановых назначений в общей сумме 85 315,1 тыс. руб. в связи с нарушением подрядчиком условий договора в части срока исполнения работ по инженерным изысканиям и разработке проектной документации;
 - субсидии на осуществление функций административного центра области и софинансирования за счет средств местного бюджета к указанной субсидии исполнение составило 85,9 % плановых назначений в общей сумме 639 447,8 тыс. руб. 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;
 - межбюджетного трансферта из областного бюджета бюджетам муниципальных образований на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда исполнение составило 80,2 % плановых назначений в сумме 181 239,5 тыс. руб. в связи с уточнением объемов работ согласно исполнительной документации;
 - субсидии на приобретение коммунальной техники для уборки территорий муниципальных образований Мурманской области и софинансирования за счет средств местного бюджета к указанной субсидии исполнение составило 74,4 % плановых назначений в общей сумме 98 022,0 тыс. руб. в связи с нарушением подрядчиком условий договора в части срока поставки коммунальной техники;
 - иных межбюджетных трансфертов 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 исполнение составило 49,0 % плановых назначений в сумме 88 214,6 тыс. руб. в связи с нарушением подрядной организацией сроков выполнения работ;
- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнено 544 066,4 тыс. руб. или 84,1 % в основном за счет:
 - субсидии на осуществление функций административного центра области и софинансирования за счет средств местного бюджета исполнение составило 70,6 % плановых назначений в общей сумме 135 060,2 тыс. руб. 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;
 - субсидии на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в части выполнения мероприятий по благоустройству дворовых территорий и софинансирования за счет средств местного бюджета исполнение составило 72,0 % плановых назначений в общей

сумме 225 808,4 тыс. руб. в связи с нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, не повлекшее судебные процедуры.

Комитет по строительству администрации города Мурманска по разделам:

- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнено 230 246,8 тыс. руб. или 71,9 % в основном за счет низкого исполнения в части:

- мероприятий по организации и проведению сноса расселенных многоквартирных домов, в том числе предпроектным работам исполнено 66,5 % плановых назначений в сумме 7 847,7 тыс. руб. в связи с тем, что объем доведенных лимитов бюджетных обязательств по целевой статье 78 2 01 20640 составил 5 220,5 тыс. руб. (исполнено 5 220,5 тыс. руб.). Изменение объемов утвержденных лимитов бюджетных обязательств производилось в соответствии с приказом управления финансов № 272;

- субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Мурманской области на софинансирование мероприятий по сносу жилых домов и объектов незавершенного строительства и софинансированию за счет местного бюджета к указанной субсидии исполнение составило 88,9 % плановых назначений в общей сумме 6 812,3 тыс. руб. в связи с оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ;

- субсидии 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 (исполнено 59,8 %) и софинансированию за счет местного бюджета к указанной субсидии (исполнение отсутствует) плановых назначений в сумме 16 906,5 тыс. руб. и 68,7 тыс. руб. соответственно в связи с отсутствием проектно-сметной документации;

- капитальному и текущему ремонту объектов муниципальной собственности – 82,2 % плановых назначений в сумме 68 037,1 тыс. руб. в связи с оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ;

- расширению городского кладбища на 7-8 км автодороги Кола-Мурмаши – 69,4 % плановых назначений в сумме 140 949,8 тыс. руб. в связи с нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, не повлекшим судебные процедуры;

- капитальному и текущему ремонту городского кладбища на 7-8 км автодороги Кола-Мурмаши – 30,0 % плановых назначений в сумме 8 400,8 тыс. руб. в связи с нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, не повлекшим судебные процедуры;

- субсидии на финансовое обеспечение затрат государственному областному унитарному предприятию «Мурманскводоканал», связанных с выполнением работ по организации строительства очистных сооружений для очистки сточных вод – исполнение отсутствует при плановых назначениях в сумме 5 000,0 тыс. руб., согласно данным отчетной формы 0503164 отсутствие исполнения обусловлено осуществлением выплаты по решениям судов и оплаты государственной пошлины, расходов по совершению исполнительных действий по фактической потребности. Вместе с тем предоставление субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг не относятся к выплатам по решениям судов и оплате государственной пошлины, расходам по совершению исполнительных действий;

- 07 «Образование» исполнено 1 121 268,5 тыс. руб. или 89,6 % в основном по мероприятиям:

- подпрограммы «Модернизация образования в городе Мурманске» муниципальной программы «Развитие образования» в части капитального ремонта

объектов общего образования исполнено 63,8 % плановых назначений в сумме 131 067,3 тыс. руб. в связи с нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, не повлекшим судебные процедуры;

- подпрограммы «Развитие и модернизация муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства» муниципальной программы «Развитие культуры» в части средств:

субсидии на государственную поддержку отрасли культуры и софинансированию за счет средств местного бюджета к указанной субсидии (капитальный ремонт здания по адресу: г. Мурманск, ул. Полярной Дивизии, дом 1/16 под размещение художественной школы) – исполнение отсутствует при плановых назначениях в сумме 49 415,7 тыс. руб. согласно отчетной форме 0503164 в связи с оплатой работ «по факту» на основании выполненных работ. 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 приостановлено в связи с неисполнением предыдущего контракта;

по строительству (реконструкции) объектов культуры (Центр культурного развития по адресу: Россия, Мурманская область, г. Мурманск, проспект Героев-Североморцев) – исполнено 0,1 % плановых назначений в сумме 17 116,9 тыс. руб. в связи с оплатой работ «по факту» на основании выполненных работ;

по капитальному ремонту объектов культуры – исполнение отсутствует при плановых назначениях 9 861,4 тыс. руб. в связи с оплатой работ «по факту» на основании выполненных работ;

- 10 «Социальная политика» исполнено 12 218,4 тыс. руб. или 77,5 % в основном за счет низкого исполнения мероприятий подпрограммы «Создание доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории города Мурманска» муниципальной программы «Социальная поддержка» в части обеспечения условий доступности входных групп многоквартирных домов с учетом потребностей инвалидов за счет средств областного и местного бюджетов и софинансирования за счет местного бюджета к указанной субсидии – 38,3 % плановых назначений в общем сумме 5 278,0 тыс. руб. в связи с нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, не повлекшим судебные процедуры.

Комитет градостроительства и территориального развития администрации города Мурманска по разделам:

- 04 «Национальная экономика» исполнено 37 578,4 тыс. руб. или 87,2 % в основном за счет низкого исполнения мероприятий подпрограммы «Поддержка и стимулирование строительства на территории муниципального образования город Мурманск» муниципальной программы «Градостроительная политика» в части обеспечения земельных участков под строительство объектами коммунальной инфраструктуры, в том числе земельных участков, предоставляемых на безвозмездной основе многодетным семьям – исполнение отсутствует при плановых назначениях 5 515,0 тыс. руб. в связи с несвоевременностью представления исполнителями работ (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов;

- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнено 29 941,6 тыс. руб. или 19,8 % в части средств субсидии из областного и местного бюджетов на обеспечение инженерной инфраструктурой земельных участков, на которых планируется реализация проектов развития индивидуального жилищного

строительства в связи с поэтапной оплатой работ в соответствии с условиями заключенных контрактов.

Комитет по жилищной политике администрации города Мурманска: по разделу 10 «Социальная политика» исполнено 3 713,9 тыс. руб. или 91,3 %. На исполнение по разделу в основном повлияло низкое исполнение расходов за счет субвенции на реализацию 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 части предоставления мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и (или) коммунальных услуг в связи с заявительным характером выплат.

4.2. Расходы на содержание органов местного самоуправления муниципального образования город Мурманск

Расходы на содержание органов местного самоуправления исполнены в сумме 985 514,0 тыс. руб. (без учета расходов на единовременное поощрение за многолетнюю безупречную муниципальную службу, выплачиваемого муниципальным служащим, расходов на компенсационные выплаты, производимые депутатам, выборным должностным лицам местного самоуправления, уволенным в связи с расторжением трудового договора, расходов на компенсационные выплаты муниципальным служащим, высвобождаемым в связи с расторжением трудового договора), что на 197 224,0 тыс. руб. превышает норматив, установленный постановлением Правительства Мурманской области от 20.12.2021 № 962-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2022 год», в сумме 788 290,0 тыс. руб.

В соответствии с приказом Министерства финансов Мурманской области от 05.10.2021 № 116н «Об утверждении на 2022 год перечней муниципальных образований в зависимости от доли дотаций в доходах местного бюджета» муниципальное образование город Мурманск относится к первой группе муниципальных образований, доля дотаций из областного бюджета в собственных доходах в течение двух из трех последних отчетных финансовых лет составляла менее 5,0 %.

Ограничения для предоставления межбюджетных трансфертов из областного бюджета, установленные статьей 136 БК РФ в части соблюдения норматива на содержание органов местного самоуправления, на муниципальные образования с вышеуказанной долей дотаций не распространяются.

4.3. Резервный фонд администрации города Мурманска

Статьей 10 Решения о бюджете в первоначальной редакции и приложениями 9 и 10 к указанному решению размер резервного фонда администрации города Мурманска (далее – резервный фонд) на 2022 год утвержден в объеме 20 000,0 тыс. руб. При внесении изменений в Решение о бюджете объем резервного фонда установлен в размере 28 077,4 тыс. руб. (в редакции от 16.06.2022 № 37-515), 14 378,4 тыс. руб. (в редакции от 29.11.2022 № 41-563).

Средства из резервного фонда выделялись на основании постановлений администрации города Мурманска на ликвидацию последствий аварий, на устранение угрозы возникновения чрезвычайных ситуаций и иные непредвиденные расходы, не предусмотренные в бюджете муниципального образования на соответствующий финансовый год в соответствии с Положением о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации города

Мурманска, утвержденным постановлением администрации города Мурманска от 14.05.2009 № 175.

Сведения о направлении бюджетных ассигнований резервного фонда в 2022 году в разрезе разделов и подразделов классификации расходов бюджета представлены в таблице № 13.

Таблица № 13
(в тыс. руб.)

Наименование ведомства	Выделено на основании постановлений администрации города Мурманска	Отчетная форма 0503117		
		утверждено	исполнено	
			сумма	%, (гр.4/гр.3)* 100
1	2	3	4	5
Администрация города Мурманска	17 396,0	17 396,0	4 004,8	23,0
Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска	13 467,1	5 900,1	5 768,0	97,8
Комитет по жилищной политике администрации города Мурманска	906,4	906,4	500,3	55,2
ВСЕГО:	31 769,5	24 202,5	10 273,1	42,4

В течение отчетного года на основании постановлений администрации города Мурманска средства резервного фонда распределены в общей сумме 31 769,5 тыс. руб. С учетом корректировок и уточнения потребности распределенный объем средств резервного фонда согласно данным отчетной формы 0503117 составил 24 202,5 тыс. руб.

Исполнение бюджетных ассигнований за счет средств резервного фонда составило 10 273,1 тыс. руб. или 42,4 % утвержденных назначений.

Наименьший процент исполнения сложился:

- у администрации города Мурманска в сумме 4 004,8 тыс. руб. или 23,0 % в связи 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;

- у комитета по жилищной политике администрации города Мурманска в сумме 500,3 тыс. руб. или 55,2 %, бюджетные ассигнования выделены 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» (оплата производится согласно предъявленным к оплате счетам).

4.4. Муниципальный дорожный фонд города Мурманска

В статье 13 Решения о бюджете объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Мурманска на 2022 год (далее – Дорожный фонд) первоначально установлен в сумме 2 253 692,7 тыс. руб. В ходе исполнения бюджета объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда увеличен на 715 207,6 тыс. руб. или 31,7 % и составил 2 968 900,3 тыс. руб.

Согласно СБР на 31.12.2022 объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда меньше показателя Решения о бюджете на 228 573,1 тыс. руб. за счет средств бюджетов других уровней на основании уведомлений по расчету между бюджетами. 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 %, 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.

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 № 14.

Таблица № 14
(тыс. руб.)

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.

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. 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.

4.5. Публичные нормативные обязательства

Общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, предусмотренный Решением о бюджете на 2022 год составил 226 244,9 тыс. руб. Согласно данным отчетной формы 0503117 расходы на исполнение публичных нормативных обязательств утверждены в сумме 219 244,9 тыс. руб. в результате уменьшения субвенции на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю (уведомление о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2022 и плановый период 2023 и 2024 годов Министерства финансов Мурманской области № 4008/1 от 10.11.2022).

Исполнение публичных нормативных обязательств в 2022 году в целом составило 210 693,1 тыс. руб. или 96,1 % утвержденных бюджетных ассигнований, в том числе по видам расходов:

- 312 «Иные пенсии, социальные доплаты к пенсиям» – 43 310,2 тыс. руб. или 98,7 %;

- 313 «Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам» – 166 312,2 тыс. руб. или 95,4 %;

- 330 «Публичные нормативные выплаты гражданам не социального характера» – 1 070,7 тыс. руб. или 99,2 %.

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

Исполнение по публичным нормативным обязательствам в разрезе мероприятий сложилось следующим образом.

Таблица № 15
(в тыс. руб.)

Раздел/ подраздел	Ведомство	Наименование мероприятия	Утверждено	Исполнено	
				сумма	% (гр.5/гр.4*100)
1	2	3	4	5	6
Раздел 10 «Социальная политика» подраздел 01 «Пенсионное обеспечение»	Комитет по социальной поддержке, взаимодействию с общественными организациями и делам молодежи администрации города Мурманска	Иные пенсии, социальные доплаты к пенсиям (предоставление дополнительного пенсионного обеспечения муниципальным служащим в органах местного самоуправления муниципального образования город Мурманск и лицам, замещавшим муниципальные должности в муниципальном образовании город Мурманск)	43 885,2	43 310,2	98,7
Раздел 10 «Социальная политика» подраздел 03 «Социальное обеспечение населения»		Обеспечение реализации льгот лицам, удостоенным звания «Почетный гражданин города-героя Мурманска», из них:	2 365,2	2 360,2	99,8
		<i>в части предоставления ежемесячной доплаты к государственной трудовой пенсии</i>	1 896,5	1 1 896,5	100,0
		<i>в части предоставления ежегодной единовременной материальной помощи на санаторное лечение и оздоровительные мероприятия</i>	413,7	413,7	100,0
		<i>в части возмещения расходов за ритуальные услуги, оказываемые специализированными организациями</i>	55,0	50,0	90,9
	Совет депутатов города Мурманска; администрация города Мурманска; комитет по социальной поддержке,	Мероприятия, связанные с награждением Почетной грамотой,	1 079,3	1 070,7	99,2

	взаимодействию с общественными организациями и делам молодежи администрации города Мурманска; комитет по физической культуре и спорту администрации города Мурманска, комитет по образованию администрации города Мурманска; управление финансов администрации города Мурманска, комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска; комитет по экономическому развитию администрации города Мурманска	присвоением почетных званий и знаков отличия			
Раздел 10 «Социальная политика» подраздел 04 «Охрана семьи и детства»	Комитет по образованию администрации города Мурманска	Содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю (за счет средств областного бюджета)	171 915,2	163 952,0	95,4
ВСЕГО:			219 244,9	210 693,1	96,1

4.6. Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности

Бюджетные ассигнования на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности по СБР на 31.12.2022 утверждены в объеме 2 467 858,2 тыс. руб., что больше показателя Решения о бюджете на 145 529,8 тыс. руб. Изменения в сводную бюджетную роспись внесены в соответствии со статьей 217 БК РФ, статьей 10 Решения о бюджете.

Исполнение составило 2 040 790,9 тыс. руб. или 82,7 % утвержденных назначений, в том числе по видам капитальных вложений:

- бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность – 926 828,6 тыс. руб. или 76,5 % назначений, утвержденных в объеме 1 210 979,9 тыс. руб., бюджетные ассигнования в полном объеме предусмотрены комитету имущественных отношений города Мурманска;

- бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности – 1 087 878,4 тыс. руб. или 93,2 % назначений, утвержденных в объеме 1 166 963,2 тыс. руб., бюджетные ассигнования в полном объеме предусмотрены комитету по строительству администрации города Мурманска;

- субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности бюджетным учреждениям – 21 483,9 тыс. руб. или 25,2 % назначений, утвержденных в объеме 85 315,1 тыс. руб. бюджетные ассигнования в полном объеме предусмотрены комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска;

- субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности автономным учреждениям – 4 600,0 тыс. руб. или 100,0 % утвержденных назначений, бюджетные ассигнования в полном объеме предусмотрены комитету по физической культуре и спорту администрации города Мурманска.

Исполнение расходов по капитальным вложениям в объекты муниципальной собственности в разрезе ГАСБ и муниципальных программ представлено в таблице № 16.

Таблица № 16
(в тыс. руб.)

Муниципальная программа, подпрограмма	Утверждено	Исполнено	
		сумма	%
905 Комитет имущественных отношений города Мурманска			
<i>Муниципальная программа «Управление имуществом и жилищная политика» (78 0 00 00000)</i>			
Подпрограмма «Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2017» (78 1 00 00000)	632 164,4	534 250,6	84,5
Подпрограмма «Обеспечение благоустроенным жильем жителей города Мурманска, проживающих в многоквартирных домах пониженной капитальности, имеющих не все виды благоустройства» (78 2 00 00000)	176 370,9	152 771,4	86,6
Подпрограмма «Улучшение жилищных условий малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма» (78 5 00 00000)	9 731,0	9 730,8	99,99
Подпрограмма «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Мурманска» (78 6 00 00000)	21 762,2	21 762,2	100,0
<i>Муниципальная программа «Социальная поддержка» (73 0 00 00000)</i>			
Подпрограмма «Оказание мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа» (73 1 00 00000)	369 982,5	207 344,7	56,0
<i>Муниципальная программа «Развитие образования» (71 0 00 00000)</i>			
Подпрограмма «Модернизация образования в городе Мурманске» (71 1 00 00000)	968,9	968,9	100,0
ИТОГО по комитету:	1 210 979,9	926 828,6	76,5
955 Комитет по физической культуре и спорту администрации города Мурманска			
<i>Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта» (75 0 00 00000)</i>			
Подпрограмма «Развитие материально-технической базы спорта города Мурманска» (75 1 00 00000)	4 600,0	4 600,0	100,0
ИТОГО по комитету:	4 600,0	4 600,0	100,0
958 Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска			
<i>Муниципальная программа «Развитие транспортной системы» (77 0 00 00000)</i>			
Подпрограмма «Развитие транспортной инфраструктуры» (77 1 00 00000)	85 315,1	21 483,9	25,2
ИТОГО по комитету:	85 315,1	21 483,9	25,2
960 Комитет по строительству администрации города Мурманска			
<i>Муниципальная программа «Жилищно-коммунальное хозяйство» (80 0 00 00000)</i>			
Подпрограмма «Подготовка объектов жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования город Мурманск к работе в осенне-зимний период» (80 3 00 00000)	27 225,7	13 735,8	50,5
Подпрограмма «Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной собственности города Мурманска» (80 4 00 00000)	1 642,5	1 642,5	100,0
<i>Муниципальная программа «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды» (81 0 00 00000)</i>			
Подпрограмма «Расширение городского кладбища на 7 - 8 км автодороги Кола – Мурмаши» (81 2 00 00000)	140 949,75	97 811,6	69,4
<i>Муниципальная программа «Развитие образования» (71 0 00 00000)</i>			
Подпрограмма «Модернизация образования в городе Мурманске» (71 1 00 00000)	979 468,3	974 116,8	99,5
<i>Муниципальная программа «Развитие культуры» (74 0 00 00000)</i>			
Подпрограмма «Развитие и модернизация муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства» (74 1 00 00000)	17 676,9	571,7	3,2
ИТОГО по комитету:	1 166 963,2	1 087 878,4	93,2
ВСЕГО:	2 467 858,2	2 040 790,9	82,7

Наименьшее исполнение по видам капитальных вложений сложилось:

1. По бюджетным инвестициям на приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность, предусмотренным комитету имущественных отношений города Мурманска на реализацию мероприятий следующих муниципальных программ.

В рамках муниципальной программы «Управление имуществом и жилищная политика» низкое исполнение сложилось по подпрограммам:

- «Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2017» – 534 250,6 тыс. руб. или 84,5 % по расходам на переселение граждан из аварийного жилищного фонда (за счет средств государственной корпорации – Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, областного и местного бюджетов);

- «Обеспечение благоустроенным жильем жителей города Мурманска, проживающих в многоквартирных домах пониженной капитальности, имеющих не

все виды благоустройства» в сумме 152 771,4 тыс. руб. или 86,6 % по расходам, предусмотренным:

на переселение граждан, проживающих в жилых помещениях, пострадавших в результате пожара, за счет субсидии из областного бюджета, средств софинансирования местного бюджета к субсидии из областного бюджета;

на снос домов и расселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в разные годы, за счет средств областного бюджета, средств софинансирования местного бюджета.

Низкое исполнение по указанным подпрограммам связано с невозможностью заключения государственных контрактов по итогам конкурсов в связи с отсутствием претендентов.

По муниципальной программе «Социальная поддержка» подпрограмме «Оказание мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа» исполнение сложилось в сумме 207 334,7 тыс. руб. или 56,0 % по расходам 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 по причине невозможности заключения муниципального контракта в связи с отсутствием претендентов по итогам проведения закупки.

2. По бюджетным инвестициям в объекты капитального строительства муниципальной собственности, предусмотренным комитету по строительству администрации города Мурманска на реализацию мероприятий следующих муниципальных программ.

По муниципальной программе «Жилищно-коммунальное хозяйство» подпрограмме «Подготовка объектов жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования город Мурманск к работе в осенне-зимний период» исполнение сложилось в сумме 13 735,8 тыс. руб. или 50,5 % по расходам, предусмотренным на реконструкцию муниципальных коммунальных сетей, в связи с нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, не повлекшим судебные процедуры.

По муниципальной программе «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды» подпрограмме «Расширение городского кладбища на 7-8 км автодороги Кола-Мурмаши» исполнение сложилось в сумме 97 811,6 тыс. руб. или 69,4 % в связи с нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, не повлекшим судебные процедуры.

По муниципальной программе «Развитие культуры» подпрограмме «Развитие и модернизация муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства» исполнение сложилось в сумме 571,7 тыс. руб. или 3,2 % по расходам, предусмотренным на строительство Центра культурного развития по адресу: Россия, Мурманская область, г. Мурманск, проспект Героев-Североморцев, в связи с оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ.

3. По субсидиям на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности бюджетным учреждениям, предусмотренным комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска в рамках муниципальной программы «Развитие транспортной системы» подпрограммы «Развитие транспортной инфраструктуры», исполнение сложилось в сумме 21 483,9 тыс. руб. или 25,2 %.

Бюджетные ассигнования предусмотрены ММБУ «УДХ» по целевым статьям: 77 1 01 49170 000 «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»; 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».

Причиной низкого исполнения является нарушение 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».

Расходы по объектам незавершенного строительства муниципальной собственности на 01.01.2023 года в разрезе ГАСБ представлены в таблице № 17.

Таблица № 17
тыс. руб.

П/п	Наименование объекта	Плановый срок реализации инвестиционного проекта, год	Сметная стоимость на 01.01.2023	Объем незавершенного строительства на 01.01.2023
958 Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска				
1	Строительство сооружений для очистки сточных вод с земельного участка, отведенного под городскую свалку твердых отходов (город Мурманск, Первомайский административный округ, жилой район Дровяное), г. Мурманск, сооружение 1	2015-2020	245 953,3	8 238,3
ИТОГО по комитету:				
960 Комитет по строительству администрации города Мурманска				
1	Школа г. Мурманск, ул. Советская	2021-2024	2 060 177,4	24 808,0
2	Стадион ДЮСШ № 6 г. Мурманск, ул. Беринга, д. 14а	2018-2019 (2020*)	82,1	82,1
3	Школа г. Мурманск, пер. Казарменный	2020-2022	69,9	69,9
4	Многоквартирный жилой дом, г. Мурманск, ул. Кирпичная	2019-2022	2 602,8	2 602,8
5	Городское кладбище на 7-8 км автодороги Кола-Мурмаши	2019-2022	390 438,3	347 300,1
6	Городское кладбище на 7-8 км. автодороги Кола-Мурмаши (2 участок 16 га)	2020-2023	6 877,6	6 877,6
7	Городское кладбище на 7-8 км. автодороги Кола-Мурмаши (3 участок)	2022-2024	950,0	950,0
8	Центр Парус по адресу: Мурманская область, Кольский район, озеро Кильдинское	2012-2023	9 754,4	9 754,4
9	Сеть водоснабжения, г. Мурманск, пр. Ленина, д. 45	2018-2022	5 361,6	5 361,6
10	Котельная г. Мурманск, ул. Фестивальная	2020-2022	1 997,8	3 640,3
11	Сеть ливневой канализации г. Мурманск, ул. Достоевского, дом 19	2020-2022	27 746,7	2 297,8
12	Стадион с конькобежными дорожками г. Мурманск, ул. Лобова, д. 51	2019-2023	2 617,5	2 617,5
13	Подземный переход г. Мурманск, пр. Героев-Североморцев	1991-2023	8 893,2	8 893,2
14	Центр культурного развития г. Мурманск, пер. Казарменный	2022-2025	17 116,9	11,7
15	Здание кинотеатра "Родина" г. Мурманск, ул. Ленинградская, д.26	2022-2023	23 472,7	23 472,7
ИТОГО по комитету:			2 558 158,8	438 739,6
Всего:			2 804 112,1	446 977,9

* плановый срок реализации целевой функции

На балансе комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска на 01.01.2023 числится один объект незавершенного строительства на сумму 8 238,3 тыс. руб. – сооружения на земельном участке,

отведенном под городскую свалку твердых отходов (город Мурманск, Первомайский административный округ, жилой район Дровяное). Согласно данным бюджетной отчетности комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска плановый срок окончания реализации инвестиционного проекта – 2020 год, в настоящее время вопрос о консервации объекта капитального строительства и списании с балансового учета не решен.

На балансе комитета по строительству администрации города Мурманска в части подведомственного учреждения Мурманского муниципального казенного учреждения «Управление капитального строительства» на 01.01.2023 числится 15 объектов незавершенного строительства на общую сумму 438 739,6 тыс. руб., из них капитальные вложения в 1 объект недвижимого имущества – подземный переход на проспекте Героев-Североморцев на 8 893,2 тыс. руб. (начало строительства объекта – 1991 год, в 2011 году объект передан ММКУ УКС, проведена корректировка проектной документации, запланировано продолжение строительства).

Плановый срок окончания реализации инвестиционных проектов 2022-2025 годы. Согласно информации, представленной ММКУ УКС, по объектам:

- реконструкция стадиона ДЮСШ № 6 г. Мурманск, улица Беринга, д. 14а (срок реализации – 2020 год), взыскание расходов с ООО «ИНМАР», являющегося подрядчиком муниципального контракта и отказавшегося устранить в рамках гарантийных обязательств выявленные недостатки (дефекты), производится в судебном порядке, работы в рамках гарантийных обязательств по контракту выполнены другой подрядной организацией;

- строительство школы в переулке Казарменном и многоквартирного жилого дома по улице Кирпичной – готовятся документы на списание затрат в связи с передачей строительства Государственному областному казенному учреждению «Управление капитального строительства Мурманской области»;

- стадион с конькобежными дорожками г. Мурманск, ул. Лобова, д. 51 – готовятся документы на списание затрат в связи с передачей благоустройства стадиона МАУ ГСЦ «Авангард»;

- котельная на улице Фестивальной (дублер) – готовятся документы на передачу объекта в муниципальную казну;

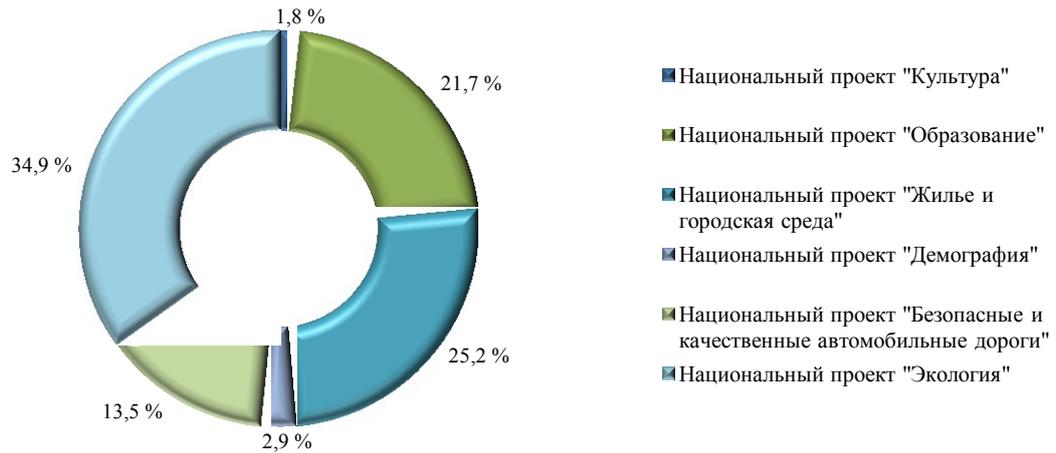
- реконструкция сети ливневой канализации в районе улицы Достоевского, дом 19, строительство городского кладбища – муниципальные контракты переходят на 2023 год;

- реконструкция сети водоотведения по проспекту Ленина, дом 45 – на 2023 год запланировано выполнение второго этапа работ.

Региональные проекты

В 2022 году утвержденный объем бюджетных ассигнований, предусмотренный для участия в реализации 8 региональных проектов в рамках 6 национальных проектов, составил 3 960 416,1 тыс. руб., в том числе по направлениям расходов: национальный проект «Культура» – 70 201,0 тыс. руб., национальный проект «Образование» – 859 125,7 тыс. руб., национальный проект «Жилье и городская среда» – 999 863,8 тыс. руб., национальный проект «Демография» – 112 982,8 тыс. руб., национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги» – 535 475,4 тыс. руб., национальный проект «Экология» – 1 382 767,4 тыс. руб.

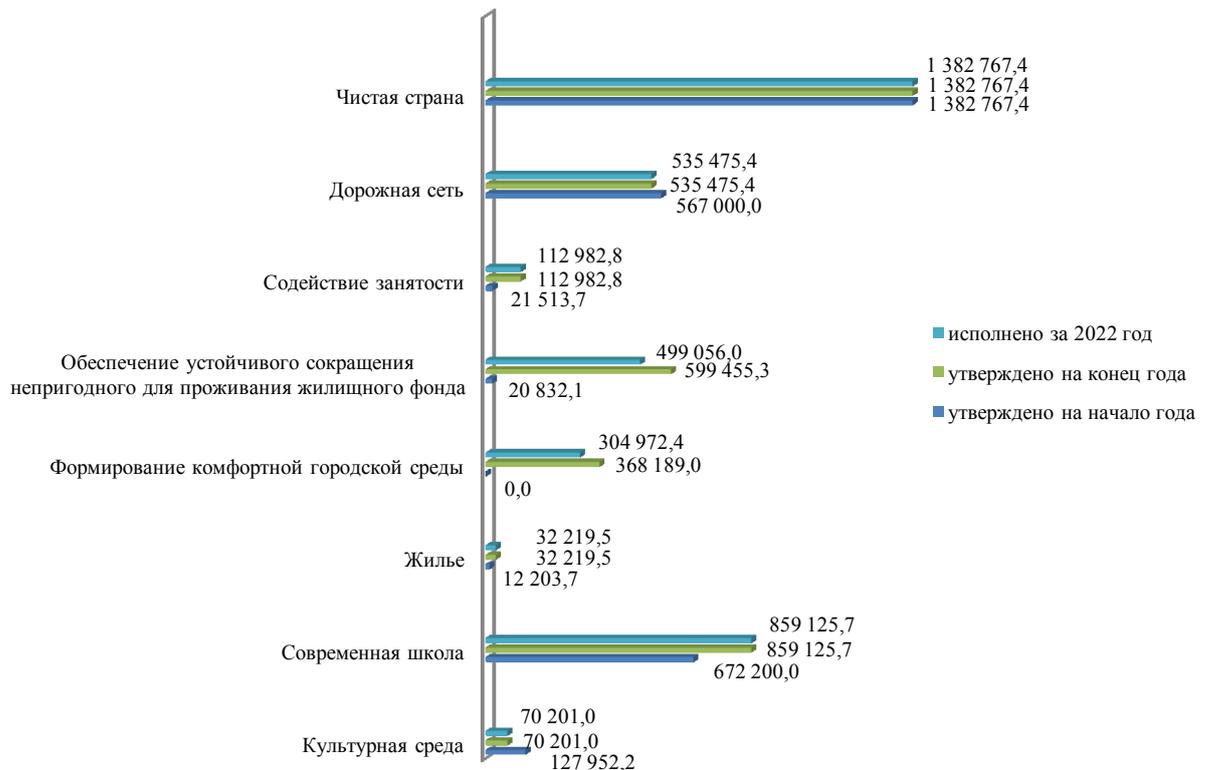
Доля направлений расходов в утвержденном объеме бюджетных ассигнований для участия в реализации проектов представлена диаграммой № 6.



При утверждении бюджета бюджетные ассигнования на реализацию региональных проектов составляли 2 804 469,1 тыс. руб., в результате внесения изменений бюджетные ассигнования увеличены на 1 155 947,0 тыс. руб. или 41,2 %.

Изменение объемов бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов и показатели исполнения представлены диаграммой № 7.

Диаграмма № 7
(в тыс. руб.)



Исполнение в целом по региональным проектам составило 3 796 800,2 тыс. руб. или 95,9 % назначений, утвержденных в сумме 3 960 416,1 тыс. руб. Исполнение в разрезе региональных проектов варьируется от 82,8 % до 100,0 %, представлено в таблице № 18.

Таблица № 18
(в тыс. руб.)

	Наименование проекта	Утвержден о	Исполнено	
			Сумма	%
Национальный проект «Культура»				
1.	Региональный проект «Культурная среда»	70 201,0	70 201,0	100,0
Национальный проект «Образование»				
2.	Региональный проект «Современная школа»	859 125,7	859 125,7	100,0
Национальный проект «Жилье и городская среда»				
3.	Региональный проект «Жилье»	32 219,5	32 219,5	100,0
4.	Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	368 189,0	304 972,4	82,8
5.	Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	599 455,3	499 056,0	83,2
Национальный проект «Демография»				
6.	Региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»	112 982,8	112 982,8	100,0
Национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги»				
7.	Региональный проект «Дорожная сеть»	535 475,4	535 475,4	100,0
Национальный проект «Экология»				
8.	Региональный проект «Чистая страна»	1 382 767,4	1 382 767,4	100,0
Всего		3 960 416,1	3 796 800,2	95,9

Наименьшие показатели исполнения утвержденных назначений сложились по региональным проектам: «Формирование комфортной городской среды» - 82,8 %, «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» - 83,3 %.

На реализацию регионального проекта «Культурная среда» утверждено 70 201,0 тыс. руб., исполнено 100,0 %, в том числе по ведомствам:

- комитету по культуре администрации города Мурманска утверждено 10 000,0 тыс. руб., исполнено 100,0 % утвержденных назначений МБУК «ЦДБ города Мурманска» на создание 2 модельных муниципальных библиотек (по адресам: ул. Пономарева, дом 9/5, ул. Скальная, дом 13), мероприятие предусмотрено муниципальной программой «Развитие культуры», открытие модельных библиотек состоялось в сентябре 2022 года согласно отчету о реализации проектов, размещенному на официальном сайте администрации города Мурманска;

- комитету по строительству администрации города Мурманска утверждено 60 201,0 тыс. руб., исполнено 100,0 % на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд для выполнения капитального ремонта здания по ул. Полярной дивизии, дом 1/16 под размещение художественной школы. Согласно ЕИС заключен муниципальный контракт от 09.07.2021 № 139 с ООО «МУРМАНСТРОЙ» на выполнение работ по капитальному ремонту объекта капитального строительства в сфере культуры «Здание по адресу: улица Полярной Дивизии, дом 1/16 в городе Мурманске под размещение художественной школы» на сумму 278 934,1 тыс. руб., срок исполнения 27.04.2023, размещена информация о начислении неустоек (штрафов, пеней) в августе-ноябре 2022 года за просрочку подрядчиком исполнения обязательств, предусмотренных контрактом. Заказчиком ММКУ «Управление капитального строительства», подведомственным в отчетном периоде комитету по строительству администрации города Мурманска, принято решение от 17.01.2023 об одностороннем отказе от исполнения вышеуказанного контракта в связи с нарушением подрядчиком сроков выполнения работ, установленных контрактом и графиком, в том числе более 3-х раз, допущением отступления в работе от условий контракта (недостатки работ, которые не были устранены в установленные заказчиком сроки). Следует отметить, что по указанному объекту ранее был заключен муниципальный контракт от 25.12.2020 № 368 с ООО «СТРОЙКОМСЕРВИС», который расторгнут 19.05.2021 по соглашению

сторон в связи с существенными изменениями обстоятельств (по основаниям, предусмотренным законодательством).

Относительно предыдущего отчетного периода (9 месяцев 2022 года) бюджетные ассигнования на реализацию регионального проекта «Культурная среда» уменьшены на 68 849,6 тыс. руб. в связи с вышеизложенным, а также в связи с исключением из направлений расходов по проекту на строительство центра культурного развития по пр. Героев-Североморцев. Согласно ЕИС заключен муниципальный контракт от 04.07.2022 № 156 с ООО «МАЙОЛИКА» на проведение инженерных изысканий для подготовки и разработки проектной документации на выполнение работ по строительству объекта капитального строительства в сфере культуры «Центр культурного развития в городе Мурманске» на сумму 17 105,2 тыс. руб., срок исполнения 30.12.2022. Подрядчиком допущена просрочка исполнения обязательств, произведена оплата неустойки. По постановлению администрации города Мурманска от 16.03.2023 № 925 «Об изменении существенных условий муниципального контракта» изменен срок окончания работ, срок исполнения контракта продлен до 04.04.2023, в связи с чем заключено дополнительное соглашение от 28.03.2023. По состоянию на 07.04.2023 в ЕИС не размещена информация об исполнении (расторжении) вышеуказанного контракта.

На реализацию регионального проекта «Современная школа» бюджетные ассигнования утверждены комитету по строительству администрации города Мурманска в сумме 859 125,7 тыс. руб. в виде капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, исполнено 100,0 %. Мероприятие осуществляется в рамках муниципальной программы «Развитие образования». Согласно детализации направлений расходов предусмотрено строительство школы на 500 мест на улице Советской (1 объект, переходящий с 2021 года). Согласно данным ЕИС заключен муниципальный контракт от 03.12.2020 № 349 с ООО «Термоизолстрой» на сумму 690 571,7 тыс. руб. По постановлению администрации города Мурманска от 15.09.2022 № 2631 «Об изменении существенных условий муниципального контракта» цена контракта увеличена до 2 060 177,4 тыс. руб., срок исполнения продлен до 01.09.2024. В 2021 году приняты и оплачены работы 1 этапа (инженерные изыскания, подготовка проектной документации) в сумме 17 738,1 тыс. руб. Стоимость 2 этапа составляет 2 042 439,3 тыс. руб., период выполнения с 01.10.2022 по 01.09.2024. В 2022 году произведены авансовые платежи на общую сумму 836 851,1 тыс. руб., в декабре 2022 года подрядчику направлено требование об уплате неустойки в связи с заключением договора на проведение государственной экспертизы проектной документации без согласования с заказчиком ММКУ «Управление капитального строительства», подведомственным комитету по строительству администрации города Мурманска. Согласно акту о приемке выполненных работ от 29.03.2023 № 1 стоимость выполненных работ 2 этапа составила 2 058,5 тыс. руб.

На реализацию регионального проекта «Жилье» бюджетные ассигнования утверждены комитету градостроительства и территориального развития администрации города Мурманска в сумме 32 219,5 тыс. руб. на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд, исполнение составило 100,0 %. Мероприятия предусмотрены муниципальной программой «Градостроительная политика», показателем результативности на 2022 год определена «Обеспеченность земельных участков объектами коммунальной инфраструктуры, да-1, нет-0». Согласно детализации направления расходов предусмотрено: обеспечение объектами коммунальной и дорожной инфраструктуры земельных участков, предоставленных на безвозмездной основе

многодетным семьям, обеспечение земельных участков под строительство объектами коммунальной инфраструктуры, в том числе земельных участков, предоставляемых на безвозмездной основе многодетным семьям.

Относительно предыдущего отчетного периода (9 месяцев 2022 года) утвержденные бюджетные ассигнования на реализацию регионального проекта «Культурная среда» уменьшены на 7 322,2 тыс. руб., причины неисполнения в отчетности предыдущего периода не указаны, так как исполнение бюджетных ассигнований по указанному направлению расходов составило более 70,0 %. Согласно паспорту и сводному плану проекта, размещенным на официальном сайте администрации города Мурманска, ожидаемые результаты от реализации: площадь территории, на которую разработана документация по планировке территории, в том числе для последующего предоставления земельных участков многодетным семьям, формирование (образование) земельных участков, предоставленных на безвозмездной основе многодетным семьям, обеспеченность земельных участков под строительство, в том числе земельных участков, предоставляемых на безвозмездной основе многодетным семьям объектами коммунальной и дорожной инфраструктуры (электроснабжением и водоснабжением). По данным отчета о реализации проекта в 2022 году мероприятия реализуются своевременно, присоединение земельных участков к сетям электроснабжения составило 100 % от плана, водоснабжения – 50% от плана (количественные показатели не приводятся).

На реализацию регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 368 189,0 тыс. руб., исполнение в целом составило 304 972,4 тыс. руб. или 82,8 % утвержденных назначений, из них по ведомствам:

- комитету по культуре администрации города Мурманска бюджетные ассигнования утверждены в сумме 142 380,5 тыс. руб. на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям, иным некоммерческим организациям, исполнено 100,0 % в виде предоставления целевых субсидий МАУК «Мурманские городские парки и скверы». Согласно сводному отчету об обязательствах учреждения (ф. 0503738-НП) и данным о закупках, осуществляемых учреждением, МАУК «Мурманские городские парки и скверы» приняты обязательства с применением конкурентных способов на сумму 142 380,5 тыс. руб., исполнено 100,0 % утвержденных назначений, в том числе:

66 320,1 тыс. руб. по договору от 07.04.2022 с ООО «СЕВЕР СТРОЙ» (согласно протоколу подведения итогов) на выполнение работ по благоустройству объекта «Зеленая зона вдоль ручья Чистое» (цена договора 155 000,0 тыс. руб., срок выполнения до 31.12.2023);

76 060,4 тыс. руб. по договору от 28.03.2022 с ООО «ГРАНДТЕХСТРОЙ» (согласно протоколу подведения итогов) на выполнение работ по благоустройству объекта «Зеленая зона у озера Среднее» (цена договора 79 940,3 тыс. руб., срок выполнения до 31.12.2022), исполнение договора завершено;

- комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска бюджетные ассигнования утверждены в сумме 225 808,5 тыс. руб. на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям, иным некоммерческим организациям, исполнено 162 591,8 тыс. руб. в виде предоставления целевых субсидий ММБУ «Управление дорожного хозяйства» или 72,0 % в связи с нарушениями подрядными организациями сроков и иных условий контрактов (договоров), не повлекшими судебные процедуры. Согласно сводному отчету об обязательствах учреждения (ф. 0503738-НП) и данным о закупках, осуществляемых учреждением, ММБУ «Управление дорожного хозяйства»

приняты обязательства на сумму 213 550,0 тыс. руб. (с применением конкурентных способов на сумму 116 817,0 тыс. руб.), исполнено 162 591,8 тыс. руб. или 72,0 % утвержденных назначений.

Мероприятия в рамках вышеуказанного регионального проекта по благоустройству 2 общественных и 16 дворовых территорий предусмотрены муниципальной программой «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Мурманск». По данным отчета о реализации проектов в 2022 году завершены работы на 9 дворовых территориях, вместе с тем в большинстве случаев в ЕИС не размещена информация о завершении исполнения контрактов (договоров), подрядчикам предъявлены требования об уплате неустоек (штрафов, пеней). Ведутся работы на 7 дворовых территориях, при этом срок исполнения контрактов (договоров) был предусмотрен до ноября 2022 года. Согласно данным ЕИС (12.04.2023) подрядчикам предъявлены требования об уплате неустоек (штрафов, пеней), информация об изменении сроков исполнения контрактов (договоров) не размещена.

На реализацию регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» бюджетные ассигнования утверждены комитету имущественных отношений города Мурманска в сумме 599 455,3 тыс. руб., исполнено 499 056,0 тыс. руб. в основном в виде капитальных вложений в объекты муниципальной собственности или 83,3 % утвержденных назначений в связи с отсутствием претендентов при проведении аукционов на закупку жилых помещений. Мероприятия предусмотрены муниципальной программой «Управление имуществом и жилищная политика» на 2018-2024 годы, показателями результативности на 2022 год определены (в соответствии с соглашением о предоставлении межбюджетных трансфертов): расселенная площадь жилых помещений в аварийных многоквартирных домах – 19 894,96 кв. м., количество расселенных жилых помещений, расположенных в многоквартирных домах, признанных аварийными до 01.01.2017 – 644 ед. Согласно отчету о реализации проектов в 2022 году расселенная площадь жилых помещений составила 3 387,1 тыс. руб. или 17,0 % установленного показателя, количество жилых помещений – 90 или 13,4 %. Относительно предыдущего отчетного периода (9 месяцев 2022 года) утвержденные бюджетные ассигнования уменьшены на 633 159,5 тыс. руб., что повлияло на расхождение процентов исполнения бюджетных ассигнований и показателей результативности.

На реализацию регионального проекта «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» бюджетные ассигнования утверждены комитету по строительству администрации города Мурманска в сумме 112 982,8 тыс. руб. в виде капитальных вложений в объекты муниципальной собственности на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, исполнение составило 100,0 % утвержденных назначений. Мероприятия предусмотрены муниципальной программой «Развитие образования», показателями в соответствии с детализацией расходов определено строительство в 2019-2022 годах детских садов на 80 мест в районе дома 44 по улице Капитана Орликовой в городе Мурманске, на 196 мест в районе домов 31 и 32 по улице Достоевского. Относительно предыдущего отчетного периода бюджетные ассигнования уменьшены на 5 077,9 тыс. руб., в связи с ниже рассмотренным отклонением стоимости выполненных работ относительно цены контракта.

По данным ЕИС по объекту «Выполнение работ по строительству объекта: «Детский сад на 80 мест в районе дома № 44 по улице Капитана Орликовой в городе Мурманске» закупка осуществлена 23.07.2020, муниципальный контракт заключен 21.08.2020 с ООО «АСМ», срок исполнения 30.10.2021. По постановлениям администрации города Мурманска от 04.08.2022 № 2189 и от 17.11.2022 № 3595 «Об изменении существенных условий контракта» цена контракта увеличена до 227 297,2 тыс. руб., срок исполнения продлен до 05.08.2022. Согласно ЕИС (13.04.2023) стоимость выполненных и оплаченных работ 222 219,3 тыс. руб., расхождение с ценой контракта составило 5 077,9 тыс. руб., подрядчику предъявлено требование об уплате неустойки (штрафа, пени) в связи просрочкой исполнения обязательств, предусмотренных контрактом (в том числе гарантийного обязательства), информация о завершении исполнения муниципального контракта не размещена. По данным отчета о реализации проектов в 2022 году открытие объекта состоялось 09.01.2023.

По объекту «Выполнение работ по строительству объекта «Детский сад в районе домов №№ 31, 32 по улице Достоевского в городе Мурманске» закупка осуществлена 25.06.2020, муниципальный контракт заключен 23.07.2020 с ООО «Аксай», срок исполнения 30.11.2021. С учетом дополнительных соглашений, размещенных в ЕИС, контракт подлежит исполнению 06.03.2022, исполнение завершено 06.04.2022. По данным отчета о реализации проектов в 2022 году открытие объекта состоялось 01.09.2022.

На реализацию регионального проекта «Дорожная сеть» бюджетные ассигнования утверждены комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска в сумме 535 475,4 тыс. руб. на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, исполнено 100,0 % в виде предоставления целевых субсидий ММБУ «Управление дорожного хозяйства». Согласно сводному отчету об обязательствах учреждения (ф. 0503738-НП) и данным о закупках, осуществляемых учреждением, ММБУ «Управление дорожного хозяйства» приняты обязательства на сумму 574 048,9 тыс. руб., исполнено 535 475,4 тыс. руб. или 100,0 % утвержденных назначений. В отчетности не отражены причины превышения обязательств, принятых учреждением, относительно бюджетных ассигнований, предусмотренных по указанному направлению расходов. Согласно информации ММБУ «Управление дорожного хозяйства» от 12.01.2023, размещенной в системе «Свод – Смарт», в результате уменьшения предусмотренных техническими заданиями видов и объемов работ, готовятся соглашения о расторжении 6 договоров.

Мероприятия, направленные на достижение результатов вышеуказанного регионального проекта, предусмотрены муниципальной программой «Развитие транспортной системы», показателями результативности на 2022 год определены «Доля дорожной сети городских агломераций, находящихся в нормативном состоянии – 75,0 %», «Площадь отремонтированных дорог – 167 911,4 кв. м». Согласно отчету о реализации проектов в 2022 году было предусмотрено проведение ремонта 29 участков автомобильных дорог, протяженностью 13,93 км. Сведения о площади отремонтированных дорог и доли дорожной сети городских агломераций, находящейся в нормативном состоянии, не приводятся. По данным Отчета о реализации муниципальных программ в 2022 году в результате своевременной реализации в 2018 - 2022 годах значительной части предусмотренных подпрограммой мероприятий, а также мерам, принятым к минимизации рисков неисполнения договоров на ремонт автомобильных дорог в установленные сроки в случае нарушения подрядчиками обязательств, доля

протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, не отвечающих нормативным требованиям, в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, составила 33,0 %. При этом, исходя из установленных показателей результативности регионального проекта, доля протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, не отвечающих нормативным требованиям по итогам 2022 года, должна составлять не более 25,0 %. В Отчете о реализации муниципальных программ в 2022 году показатели общей площади по ремонту и капитальному ремонту дорог в рамках регионального проекта отражены за период 2018-2022 годов. В Отчете о реализации муниципальных программ в 2021 году, утвержденном постановлением администрации города Мурманска от 01.04.2022 № 818, отсутствуют сведения общей площади по ремонту и капитальному ремонту дорог в рамках регионального проекта, что не позволяет определить достижение показателей результативности, установленных на 2022 год.

На реализацию регионального проекта «Чистая страна» бюджетные ассигнования утверждены комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска в сумме 1 382 767,4 тыс. руб. на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, исполнено 100,0 % в виде предоставления целевых субсидий ММБУ «Экосистема». Согласно сводному отчету об обязательствах учреждения (ф. 0503738-НП) и данным о закупках, осуществляемых учреждением, в отчетном финансовом году ММБУ «Экосистема» приняты обязательства на сумму 1 643 696,6 тыс. руб., исполнено 1 578 103,7 тыс. руб. или 96,0 % принятых обязательств.

Согласно ЕИС 05.07.2021 ММБУ «Экосистема» в целях реализации мероприятия заключен контракт (гражданско-правовой договор) с АО «Монолитное Строительное Управление-1» с ценой контракта 2 757 040,0 тыс. руб. Окончание работ по контракту 31.07.2023. Также заключен контракт от 30.05.2022 № М 6/22 с ООО «Геотехпроект» на услуги по проведению авторского надзора за проведением работ по рекультивации городской свалки твердых отходов, расположенной по адресу: Мурманская область, муниципальное образование город Мурманск, сооружение 1, срок исполнения 31.12.2023. Мероприятие «Ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде» предусмотрено муниципальной программой «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды», утверждено в системе мероприятий постановлением администрации города Мурманска от 18.12.2020 № 2967, реализация предусмотрена на период 2021-2023 годов. Показатель результативности мероприятия «Количество рекультивируемых полигонов – 1 единица» установлен на каждый год указанного периода с учетом доли исполнения мероприятий от общего числа запланированных по годам, детализация направлений расходов не предусмотрена.

4.7. Расходы на исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию город Мурманск и на исполнение постановлений судебных приставов о взыскании расходов по совершению исполнительных действий с муниципального образования город Мурманск

Согласно отчетным данным исполнение бюджетных ассигнований на исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию город Мурманск и на исполнение постановлений судебных приставов о взыскании расходов по совершению исполнительных действий с муниципального образования

город Мурманск в целом составило 24 299,4 тыс. руб. или 96,7 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 25 127,4 тыс. руб. Данные представлены в таблице № 19.

Таблица № 19
(в тыс. руб.)

Наименование	Раз дел	Под раз дел	Утверждено	Исполнено	
				сумма	%
Общегосударственные вопросы	01		7 049,5	6 545,8	92,9
Другие общегосударственные вопросы	01	13	7 049,5	6 545,8	92,9
Национальная экономика	04		1 142,7	848,8	74,3
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	600,0	306,1	51,0
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	542,7	542,7	100,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		16 935,2	16 904,8	99,8
Жилищное хозяйство	05	01	14 123,4	14 119,6	99,9
Коммунальное хозяйство	05	02	2 811,8	2 785,2	99,1
ВСЕГО:			25 127,4	24 299,5	96,7

Наименьшее исполнение сложилось по разделам 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 6 545,8 тыс. руб. или 92,9 % и 04 «Национальная экономика» подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в сумме 306,1 тыс. руб. или 51,0 % в связи с не поступлением исполнительного листа и осуществлением расходов по фактической потребности.

4.8. Муниципальные программы города Мурманска

Решением о бюджете предусмотрена реализация 14 муниципальных программ. Первоначально объем финансирования муниципальных программ составлял 21 079 391,9 тыс. руб. или 97,9 % в общем объеме расходов бюджета, утвержденных в размере 21 534 545,3 тыс. руб.

В результате корректировок, произведенных в течение 2022 года, как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения, общий объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ в целом увеличился на 1 962 024,2 тыс. руб. или 9,3 % и составил 23 041 416,1 тыс. руб., из них:

- 10 978 234,7 тыс. руб. за счет средств бюджета муниципального образования город Мурманск;

- 12 063 181,4 тыс. руб. за счет целевых средств бюджетов других уровней.

Увеличение общего объема финансирования произведено по 10 муниципальным программам на сумму 2 532 530,4 тыс. руб. или 12,0 %.

Уменьшение общего объема финансирования произведено по 4 муниципальным программам на общую сумму 570 506,2 тыс. руб. или 2,7 %.

Исполнение за 2022 год по муниципальным программам составило 21 912 322,3 тыс. руб. или 95,1 % утвержденных назначений и представлено в таблице № 20.

Таблица № 20
(в тыс. руб.)

Наименование	Утверждено (СБР на 31.12.2022 отчетная форма 0503117)	Исполнено по отчетной форме 0503117	
		сумма	в % (гр.3/гр.2* 100)
1	2	3	4
Муниципальная программа «Развитие образования»	11 670 184,4	11 580 793,9	99,2
Муниципальная программа «Охрана здоровья населения города Мурманска»	13 060,6	12 683,5	97,1
Муниципальная программа «Социальная поддержка»	875 443,0	689 631,5	78,8
Муниципальная программа «Развитие культуры»	1 410 756,6	1 314 473,2	93,2
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта»	554 726,8	552 426,0	99,6
Муниципальная программа «Развитие конкурентоспособной экономики»	54 948,7	54 380,9	99,0
Муниципальная программа «Развитие транспортной системы»	3 222 680,7	2 920 297,1	90,6
Муниципальная программа «Управление имуществом и жилищная политика»	1 407 488,3	1 230 767,4	87,4
Муниципальная программа «Градостроительная политика»	241 166,0	114 322,3	47,4
Муниципальная программа «Жилищно-коммунальное хозяйство»	498 569,1	470 784,8	94,4

Муниципальная программа «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды»	1 683 146,8	1 632 839,2	97,0
Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами»	214 711,0	213 516,4	99,4
Муниципальная программа «Развитие муниципального самоуправления и гражданского общества»	822 465,3	816 553,8	99,3
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Мурманск»	372 068,8	308 852,2	83,0
ИТОГО по муниципальным программам	23 041 416,1	21 912 322,3	95,1

Процент исполнения варьируется:

- по муниципальным программам от 47,4 % до 99,6 %;
- по подпрограммам и аналитическим ведомственным целевым программам от 33,1 % до 100,0 %.

В разрезе муниципальных программ наименьший процент исполнения сложился:

1. По муниципальной программе «Градостроительная политика» – 47,4 % в основном за счет низкого исполнения по подпрограмме «Поддержка и стимулирование строительства на территории муниципального образования город Мурманск» в сумме 62 720,1 тыс. руб. или 33,1 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 189 433,5 тыс. руб. за счет:

- отсутствия исполнения по мероприятиям по обеспечению земельных участков под строительство объектами коммунальной инфраструктуры, в том числе земельных участков, предоставляемых на безвозмездной основе многодетным семьям в связи с несвоевременностью представления исполнителями работ (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов при плановых назначениях в сумме 5 515,0 тыс. руб.;

- низкого исполнения мероприятий на обеспечение инженерной инфраструктурой земельных участков, на которых планируется реализация проектов развития индивидуального жилищного строительства – 19,8 % плановых назначений в общей сумме 151 139,2 тыс. руб. за счет средств областного и местного бюджетов в связи с поэтапной оплатой работ в соответствии с условиями заключенных контрактов.

2. По муниципальной программе «Социальная поддержка» – 78,8 % в основном за счет низкого исполнения по подпрограмме «Оказание мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа» в сумме 554 011,5 тыс. руб. или 75,6 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 732 557,4 тыс. руб. в основном по расходам на осуществление государственных полномочий на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений по причине невозможности заключения контрактов по итогам конкурсов в связи с отсутствием претендентов.

3. По муниципальной программе «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Мурманск» – 83,0 % в основном за счет низкого исполнения расходов на реализацию мероприятий по благоустройству дворовых территорий и софинансированию за счет средств областного и местного бюджетов – 72,0 % плановых назначений в общей сумме 225 808,5 тыс. руб. в связи с нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, не повлекшим судебные процедуры.

4. По муниципальной программе «Управление имуществом и жилищная политика» – 87,4 % в основном за счет низкого исполнения по подпрограммам:

- «Обеспечение жильем молодых и многодетных семей города Мурманска» в основном в части осуществления государственных полномочий по предоставлению единовременной денежной выплаты многодетным семьям на улучшение

жилищных условий - исполнено 14 960,0 тыс. руб. или 27,5 % плановых назначений в сумме 54 400,0 тыс. руб. в связи с заявительным характером выплат;

- «Обеспечение благоустроенным жильем жителей города Мурманска, проживающих в многоквартирных домах пониженной капитальности, имеющих не все виды благоустройства» в основном в части мероприятий по сносу домов и расселению граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в разные годы – 77,9 % плановых назначений в общей сумме 128 505,0 тыс. руб. за счет средств областного и местного бюджетов по причине невозможности заключения контрактов по итогам конкурсов в связи с отсутствием претендентов;

- «Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2017» в основном по обеспечению мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств государственной корпорации - Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – исполнено 493 658,7 тыс. руб. или 83,2 % плановых назначений в сумме 593 360,0 тыс. руб. по причине невозможности заключения контрактов по итогам конкурсов в связи с отсутствием претендентов.

Данные паспортов муниципальных программ в части утвержденных на 2022 год объемов и источников финансирования соответствуют показателям Решения о бюджете.

Согласно оценке эффективности муниципальных программ отраженной в Отчете о реализации муниципальных программ в 2022 году присвоены:

- высокий уровень эффективности – 4 муниципальным программам «Развитие образования», «Охрана здоровья населения города Мурманска», «Развитие конкурентоспособной экономики», «Управление муниципальными финансами»;

- приемлемый – 8 муниципальным программам «Социальная поддержка», «Развитие физической культуры и спорта», «Развитие транспортной системы», «Управление имуществом и жилищная политика», «Градостроительная политика», «Жилищно-коммунальное хозяйство», «Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды», «Развитие муниципального самоуправления и гражданского общества»;

- средний – муниципальной программе «Развитие культуры»;

- низкий – муниципальной программе «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Мурманск».

Решением о бюджете предусмотрена реализация **непрограммных направлений деятельности**. Данные представлены в таблице № 21.

Таблица № 21
(в тыс. руб.)

Наименование	Утверждено (СБР на 31.12.2022, отчетная форма 0503117)	Исполнено по отчетной форме 0503117	
		Сумма	в % (гр.3/гр.2* 100)
1	2	3	4
Непрограммные направления деятельности	195 389,4	173 667,8	88,9
Непрограммные направления деятельности Совета депутатов города Мурманска	75 524,8	75 338,2	99,8
Непрограммные направления деятельности контрольно-счетной палаты города Мурманска	48 332,3	47 919,7	99,1
Непрограммные направления деятельности администрации города Мурманска	33 765,0	19 872,4	58,9
Непрограммные направления деятельности структурных подразделений администрации города Мурманска	37 767,3	30 537,5	80,9

На реализацию непрограммных мероприятий Решением о бюджете первоначально предусмотрено 455 153,4 тыс. руб. С учетом корректировок, произведенных в течение 2022 года, объем бюджетных ассигнований в целом уменьшился на 259 764,0 тыс. руб. или 57,1 % и составил 195 389,4 тыс. руб.

В целом исполнение по непрограммным направлениям деятельности составило 173 667,8 тыс. руб. или 88,9 % утвержденных бюджетных назначений. Низкое исполнение сложилось по непрограммным направлениям деятельности администрации города Мурманска – 19 872,4 тыс. руб. или 58,9 % и структурных подразделений администрации города Мурманска – 30 537,5 тыс. руб. или 80,9 %.

В основном низкое исполнение сложилось по расходам:

- по выплатам по решениям судов и оплате государственной пошлины, расходов по совершению исполнительных действий в связи с осуществлением расходов по фактической потребности (администрация города Мурманска, комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска);

- резервного фонда администрации города Мурманска (причины низкого исполнения рассмотрены выше).

Исполнение отсутствует по расходам в части:

- единовременного поощрения за многолетнюю безупречную муниципальную службу (управление финансов администрации города Мурманска) в связи с осуществлением расходов по фактической потребности;

- исполнения решения судебных органов по освобождению земельных участков от самовольных строений в связи с осуществлением расходов по фактической потребности (комитет по строительству администрации города Мурманска);

- субсидии на финансовое обеспечение затрат государственному областному унитарному предприятию «Мурманскводоканал», связанных с выполнением работ по организации строительства очистных сооружений для очистки сточных вод.

5. Дефицит (профицит) и источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Мурманск за 2022 год

Дефицит бюджета муниципального образования город Мурманск, установленный Решением о бюджете в первоначальной редакции, составил 765 206,4 тыс. руб. или 7,0 % утвержденного общего годового объема доходов без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

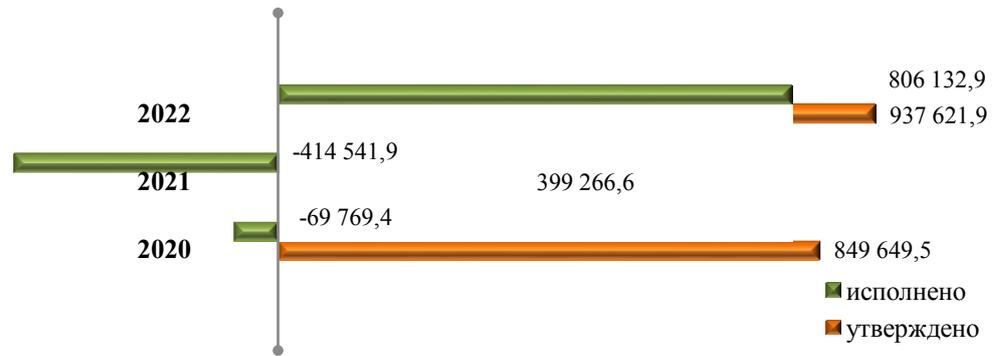
В результате изменений основных параметров бюджета в 2022 году, внесенных в Решение о бюджете, размер дефицита увеличился на 172 415,5 тыс. руб. и составил 937 621,9 тыс. руб. или 9,7 % утвержденного общего годового объема доходов без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Размер дефицита не превысил ограничение, установленное статьей 92.1 БК РФ.

По данным отчетной формы 0503117 результат исполнения бюджета муниципального образования город Мурманск - дефицит в сумме 806 132,9 тыс. руб.

Результаты исполнения бюджета муниципального образования город Мурманск за 2020 – 2022 годы относительно показателей, установленных Решением о бюджете, представлены диаграммой № 8.

Диаграмма № 8
(в тыс. руб.)

Дефицит / профицит (-)



Источники финансирования дефицита бюджета, отраженные в годовой бюджетной отчетности, по составу соответствуют приложению 1 к Решению о бюджете.

В отчетной форме 0503117 в разделе «Источники финансирования дефицита бюджета» утвержденные бюджетные назначения не соответствуют Решению о бюджете в части уменьшения остатков средств бюджета на 702 014,0 тыс. руб., в том числе на 477 014,0 тыс. руб. в связи с изменениями объема межбюджетных трансфертов в соответствии с уведомлениями по расчетам между бюджетами, на 225 000,0 тыс. руб. в связи с погашением кредитов кредитных организаций.

В соответствии с пунктом 134 Приказа от 28.12.2010 № 191н допускается отклонение от решения о местном бюджете плановых показателей по расходам бюджета и выплатам источников финансирования дефицита бюджета, утвержденных в соответствии со сводной бюджетной росписью.

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 БК РФ. Расходы по погашению кредитов от кредитных организаций увеличены на 225 000,00 тыс. руб. в целях погашения муниципального долга.

Анализ исполнения бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета за 2022 год приведен в таблице № 22.

Таблица № 22
(в тыс. руб.)

Наименование	Утверждено Решением о бюджете (первоначально)	Утверждено Решением о бюджете (уточненный)	Исполнено	Исполнено к первоначальны м показателям, (%)	Исполнено к уточненным показателям, (%)
Источники финансирования дефицита бюджета – всего:	765 206,4	937 621,9	806 132,9	X	X
в том числе:					
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	1 354 200,0	1 520 000,0	1 520 000,0	112,2	100,0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	630 000,0	800 000,0	1 025 000,0	162,7	128,1
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	206,4	205 613,0	521 063,5	X	X
Исполнение государственных и муниципальных гарантий	75 000,0	0,0	0,0	0,0	X
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов городских округов в валюте Российской Федерации	115 800,0	12 008,9	12 008,9	10,4	100,0

Увеличение финансовых активов в собственности городских округов за счет средств на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств местного бюджета, казначейских счетов для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, казначейских счетов для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями	0,0	0,0	- 221 939,5	X	X
---	-----	-----	-------------	---	---

Утвержденный объем средств источников финансирования дефицита бюджета относительно первоначальной редакции Решения о бюджете увеличен на 172 415,5 тыс. руб., что соответствует изменению дефицита бюджета в отчетном периоде.

Общий объем источников внутреннего финансирования дефицита бюджета исполнен в сумме 806 132,9 тыс. руб. за счет:

- кредитов кредитных организаций в сальдированном выражении (привлечение – 1 520 000,0 тыс. руб.; погашение – 1 025 000,0 тыс. руб.) в сумме 495 000,0 тыс. руб.;

- изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 521 063,5 тыс. руб. (уменьшение);

- возврата бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам в валюте Российской Федерации, в сумме 12 008,9 тыс. руб.

Согласно отчетной форме 0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах» остаток задолженности по бюджетному кредиту, предоставленному ОАО «Мурманоблгаз», в отчетном периоде составил 56 208,9 тыс. руб. – на начало периода, 44 200,0 тыс. руб. – на конец периода. 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.

Согласно показателям отчетной формы 0503387 «Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации» за декабрь 2022 года остатки средств на счете бюджета муниципального образования город Мурманск по состоянию на 01.01.2023 сложились в сумме 1 904 376,2 тыс. руб., из них: 73,1 тыс. руб. – целевые средства, поступившие от бюджетов других уровней, 1 904 303,1 тыс. руб. – средства, не имеющие целевого назначения. По сравнению с 2021 годом остатки средств снизились на сумму 521 063,5 тыс. руб. или 21,5 %.

Изменение остатков средств бюджета в отчетном периоде отражено в таблице № 23.

Таблица № 23
(в тыс. руб.)

Наименование	на 01.01.2022	на 01.01.2023	Отклонение	
			Сумма	%
			(гр.3-гр.2)	(гр.4/гр.2*100)
1	2	3	4	5
Остатки средств бюджета – всего:	2 425 439,7	1 904 376,2	- 521 063,5	- 21,5
из них:				
целевых средств	852,0	73,1	- 778,9	- 91,4
средств нецелевого характера	2 424 587,7	1 904 303,1	- 520 284,6	- 21,5

Данные отчетной формы 0503120 «Баланс исполнения бюджета» в части средств на счетах бюджета в органе Федерального казначейства соответствуют остаткам средств бюджетов, отраженным в отчетной форме 0503387. Наибольшую долю составляют неиспользованные остатки средств нецелевого характера 1 904 376,2 тыс. руб.

6. Муниципальный долг муниципального образования город Мурманск за 2022 год

Муниципальный долг муниципального образования город Мурманск по итогам исполнения бюджета составил 2 020 000,0 тыс. руб. или 21,2 % объема доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений. Муниципальный долг на 01.01.2023 составляют долговые обязательства по кредитам, полученным от кредитных организаций.

Муниципальный долг, сложившийся на конец отчетного периода не превышает верхний предел муниципального долга, утвержденного Решением о бюджете в сумме 2 345 000,0 тыс. руб. за счет досрочного погашения в декабре задолженности по кредитам банков на сумму 225 000,0 тыс. руб. и отсутствия задолженности по муниципальной гарантии 28.03.2022 № 13-МГ, подлежащей предоставлению АО «Электротранспорт», на сумму 100 000,0 тыс. руб. (срок предоставления по 31.12.2023).

Структура муниципального долга муниципального образования город Мурманска по видам долговых обязательств за 2020 – 2022 годы представлена диаграммой № 9.

Диаграмма № 9
(в тыс. руб.)



Относительно 2021 года объем муниципального долга муниципального образования город Мурманск увеличился на 495 000,0 тыс. руб. или 32,5 %, в полном объеме за счет долговых обязательств по кредитам кредитных организаций.

Изменения муниципального долга и верхнего предела муниципального долга в ходе исполнения бюджета представлены в таблице № 24.

Вид долгового обязательства	Отчетный период				
	на 01.01.2022	на 01.04.2022	на 01.07.2022	на 01.10.2022	на 01.01.2023
Муниципальный долг, всего	1 525 000,0	1 325 000,0	725 000,0	725 000,0	2 020 000,0
Кредиты, полученные от кредитных организаций	1 525 000,0	1 325 000,0	725 000,0	725 000,0	2 020 000,0
Муниципальные гарантии	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Верхний предел муниципального внутреннего долга по долговым обязательствам, всего	3 199 200,0	3 199 200,0	2 345 000,0	2 345 000,0	2 345 000,0
в том числе по муниципальным гарантиям	120 000,0	120 000,0	100 000,0	100 000,0	100 000,0

Объем муниципального долга не превышает ограничения, установленные статьей 107 БК РФ.

Объем заимствований (совокупный объем привлечения средств в бюджет муниципального образования город Мурманск) произведен в пределах, установленных программой муниципальных внутренних заимствований в соответствии со статьей 106 БК РФ.

Привлечение кредитных ресурсов муниципальным образованием осуществлялось по фактической потребности, погашение – в соответствии с условиями кредитных договоров. Объем привлечения кредитов от кредитных организаций превышает объемы их погашения, что свидетельствует о недостаточности собственных источников доходов в отчетном периоде, и ведет к увеличению долговой нагрузки и расходов на обслуживание муниципального долга.

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

Согласно показателям оценки долговой устойчивости муниципального образования, определенной статьей 107.1 БК РФ, муниципальное образование город Мурманск относится к группе заемщиков с высоким уровнем долговой устойчивости и соответствует основным направлениям долговой политики в муниципальном образовании город Мурманск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов. Вместе с тем по итогам исполнения бюджета долговые обязательства увеличены.

По данным выписки из муниципальной долговой книги муниципального образования город Мурманск на 01.01.2023 обязательства по муниципальным гарантиям отсутствуют.

7. Экспертиза проекта решения Совета депутатов города Мурманска «Об исполнении бюджета муниципального образования город Мурманск за 2022 год»

В ходе внешней проверки отчета об исполнении бюджета контрольно-счетной палатой города Мурманска проведена экспертиза проекта решения Совета депутатов города Мурманска «Об исполнении бюджета муниципального образования город Мурманск за 2022 год» (далее – проект решения).

Суммы исполненных доходов, расходов, сложившегося профицита бюджета, отраженные в проекте решения, соответствуют данным отчетной формы 0503117.

Показатели приложения 1 к проекту решения «Доходы бюджета муниципального образования город Мурманск по кодам классификации доходов бюджетов за 2022 год», отраженные в разрезе кодов администраторов доходов, соответствуют данным раздела 1 «Доходы бюджета» отчетных форм 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора

источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета», представленных в составе годовой бюджетной отчетности ГАСБ, а также представленных управлением финансов администрации города Мурманска по главным администраторам доходов федерального и областного уровня.

Показатели приложения 2 к проекту решения «Расходы бюджета муниципального образования город Мурманск по ведомственной структуре расходов бюджета муниципального образования город Мурманск за 2022 год» соответствуют данным раздела 2 «Расходы бюджета» указанных выше отчетных форм, представленных ГАСБ.

Показатели приложения 4 к проекту решения «Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Мурманск по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов за 2022 год» соответствуют данным раздела 3 «Источники финансирования дефицита бюджета» отчетной формы 0503117.

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

В ходе внешней проверки бюджетной отчетности ГАСБ за 2022 год установлено, что представленная бюджетная отчетность по составу и содержанию (перечню отраженных в нем показателей) в целом соответствует требованиям статьи 264.1 БК РФ, Приказа от 28.12.2010 № 191н. 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 города Мурманска, комитетом по физической культуре и спорту администрации города Мурманска, комитетом по образованию администрации города Мурманска, комитетом градостроительства и территориального развития администрации города Мурманска, комитетом по строительству администрацию города Мурманска. Отмеченные недостатки не повлияли на достоверность отчетных данных.

В ходе внешней проверки бюджетной отчетности ГАСБ расходов, не предусмотренных СБР на 31.12.2022, не установлено.

Плановые показатели бюджетной отчетности ГАСБ соответствуют показателям СБР на 31.12.2022. При сопоставлении плановых показателей бюджетной отчетности ГАСБ с показателями Решения о бюджете установлены расхождения по 13 ГАСБ (за исключением комитета по физической культуре спорту администрации города Мурманска и контрольно-счетной палаты города Мурманска). Установленные расхождения обусловлены внесением изменений в сводную бюджетную роспись после внесения изменений в Решение о бюджете. Изменения произведены в соответствии со статьей 217 БК РФ, статьей 10 Решения о бюджете и приказом управления финансов № 272.

В ходе анализа бюджетной отчетности установлено, что лимиты бюджетных обязательств соответствуют утвержденным бюджетным ассигнованиям по всем ГАСБ, кроме управления финансов администрации города Мурманска, комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска, комитета по строительству администрации города Мурманска. Изменение объемов утвержденных лимитов бюджетных обязательств произведено в соответствии с приказом управления финансов № 272.

При сопоставлении данных отчетных форм 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» учреждений, подведомственных ГАСБ, в части доходов и 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» ГАСБ в части исполненных бюджетных назначений по субсидиям, предоставляемым бюджетным и автономным учреждениям, расходований не установлено, за исключением администрации города Мурманска. Установленное расходование произведено в соответствии с п. 10 Приложения № 1 к Письму Минфина России № 02-06-07/97427, Казначейства России № 07-04-05/02-29373 от 01.12.2021.

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

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

Выводы:

Годовой отчет об исполнении бюджета представлен в контрольно-счетную палату города Мурманска администрацией города Мурманска в сроки, установленные статьей 36 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в муниципальном образовании город Мурманск.

В ходе внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета проведены:

- оценка полноты и достоверности отчетности об исполнении бюджета, показателей, документов и материалов, представленных одновременно с ней;
- определение соответствия отчета об исполнении бюджета, бюджетной отчетности, а также отдельных показателей исполнения бюджета требованиям бюджетного законодательства и муниципальным правовым актам;
- определение степени выполнения требований законодательства при организации исполнения бюджета;
- оценка выполнения бюджетных назначений и иных показателей, установленных Решением о бюджете.

1. Годовой отчет об исполнении бюджета по составу и содержанию (перечню отраженных в нем показателей) соответствует требованиям бюджетного законодательства, Приказа от 28.10.2010 № 191н. Показатели исполнения подтверждены данными бюджетной отчетности ГАСБ.

2. Показатели исполнения бюджета муниципального образования город Мурманск за 2022 год относительно утвержденных назначений: доходы – 21 279 857,2 тыс. руб. или 97,5 %, расходы – 22 085 990,1 тыс. руб. или 95,0 %, результат исполнения – дефицит в размере 806 132,9 тыс. руб.

3. Наибольшая нагрузка по исполнению расходной части бюджета, как и в предыдущие годы, отмечена в четвертом квартале.

4. Расходов, не предусмотренных СБР на 31.12.2022, не установлено.

Показатели расходной части бюджета, отраженные в годовом отчете и годовой бюджетной отчетности ГАСБ, в разрезе разделов бюджетной классификации расходов не соответствуют показателям Решения о бюджете.

Отклонения сложились в связи с изменением объема безвозмездных поступлений из областного бюджета согласно уведомлениям о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, и перераспределением бюджетных ассигнований в пределах утвержденного общего объема бюджетных ассигнований после внесения изменений в Решение о бюджете.

Изменения в СБР на 31.12.2022 внесены в соответствии со статьей 217 БК РФ, статьей 10 Решения о бюджете и приказом управления финансов № 272.

5. В 2022 году на осуществление государственных полномочий за счет средств местного бюджета было направлено 18 757,3 тыс. руб. или 0,1 % общего объема расходов. Расходы производились с учетом норм Федерального закона № 131-ФЗ, БК РФ в соответствии с отдельными нормативными правовыми актами органов местного самоуправления муниципального образования город Мурманск и направлены на выполнение переданных в соответствии со статьей 19 Федерального закона № 131-ФЗ государственных полномочий, а также предоставление дополнительных мер социальной поддержки и социальной помощи для отдельных категорий граждан.

6. Резервный фонд администрации города Мурманска и Дорожный фонд сформированы и использованы в соответствии с БК РФ и муниципальными правовыми актами.

7. Исполнение публичных нормативных обязательств в 2022 году составило 96,1 % утвержденных бюджетных ассигнований.

8. Исполнение бюджетных ассигнований на исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию город Мурманск и на исполнение постановлений судебных приставов о взыскании расходов по совершению исполнительных действий с муниципального образования город Мурманск в целом составило 24 299,5 тыс. руб. или 96,7 %.

9. Наименьшее исполнение сложилось по разделам:

- 02 «Национальная оборона» – 151,1 тыс. руб. или 53,4 % плановых назначений в размере 283,1 тыс. руб.;

- 10 «Социальная политика» – 921 120,3 тыс. руб. или 77,8 % плановых назначений в размере 1 183 982,8 тыс. руб. в основном в части расходов:

на осуществление государственных полномочий по предоставлению единовременной денежной выплаты многодетным семьям на улучшение жилищных условий в связи с заявительным характером выплат;

на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств субвенции в связи с невозможностью заключения контракта по причине отсутствия претендентов по итогам проведения закупки.

10. Данные паспортов муниципальных программ в части утвержденных на 2022 год объемов и источников финансирования соответствуют показателям Решения о бюджете.

Процент исполнения по муниципальным программам варьируется от 47,4 % до 99,4 %. Согласно Отчету о реализации муниципальных программ в 2022 году 4 муниципальным программам присвоен высокий уровень эффективности, 8 – приемлемый, 1 – средний, 1 – низкий.

11. На балансе двух ГАСБ числятся 16 объектов незавершенного строительства на общую сумму 446 977,9 тыс. руб. Плановый срок окончания реализации инвестиционных проектов – 2022-2025 годы (1 объект – 2020 год).

12. В 2022 году расходной частью бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 8 региональных проектов по направлениям 6 национальных проектов. Исполнение составило 3 796 800,2 тыс. руб. или 95,9 % назначений, утвержденных в сумме 3 960 416,1 тыс. руб. Наименьшие показатели исполнения утвержденных назначений сложились по региональным проектам: «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» – 83,2 %, «Формирование комфортной городской среды» – 82,8 %.

13. Муниципальный долг муниципального образования город Мурманск по состоянию на 01.01.2023 составил 2 020 000,0 тыс. руб. или 21,2 % объема доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений.

Объем муниципального долга не превысил ограничения, установленные статьей 107 БК РФ.

Осуществление расходов на обслуживание муниципального долга производилось в пределах норм, установленных статьей 111 БК РФ.

Согласно показателям оценки долговой устойчивости муниципального образования, определенной статьей 107.1 БК РФ, муниципальное образование город Мурманск относится к группе заемщиков с высоким уровнем долговой устойчивости, что говорит об эффективности проводимой долговой политики.

Объем заимствований произведен в пределах, установленных программой муниципальных внутренних заимствований, в соответствии со статьей 106 БК РФ.

14. Представленная бюджетная отчетность ГАСБ за 2022 год по составу и содержанию (перечню отраженных в нем показателей) в целом соответствует требованиям статьи 264.1 БК РФ, Приказа от 28.12.2010 № 191н. Вместе с тем контрольно-счетной палатой города Мурманска отмечен ряд недостатков при заполнении форм бюджетной отчетности отдельными ГАСБ, которые не повлияли на достоверность отчетных данных.

15. В ходе проведения экспертизы проекта решения Совета депутатов города Мурманска «Об исполнении бюджета муниципального образования город Мурманск за 2022 год» установлено, что суммы исполненных доходов, расходов, сложившегося дефицита бюджета, отраженные в проекте решения, соответствуют данным Отчета об исполнении бюджета.

**Аудитор контрольно-счетной
палаты города Мурманска**

Е.А. Харчева