

Аналитическая записка об исполнении бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 квартал 2023 года

1. Общие положения

Аналитическая записка подготовлена:

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

- на основании бюджетной отчетности, представленной главными администраторами средств бюджета муниципального образования город Мурманск (далее – ГАСБ), информации об исполнении бюджета за отчетный период от 27.04.2023 № 05-14/1469, представленной администрацией города Мурманска в соответствии со статьей 35 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в муниципальном образовании город Мурманск, утвержденным решением Совета депутатов города Мурманска от 26.05.2008 № 50-618.

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

2. Итоги исполнения бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 квартал 2023 года

Основные характеристики бюджета города на 2023 год утверждены решением Совета депутатов города Мурманска от 15.12.2022 № 42-574 «О бюджете муниципального образования город Мурманск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Решение о бюджете). Внесение изменений в Решение о бюджете в отчетном периоде не производилось.¹

Основные показатели бюджета по утвержденным и исполненным назначениям по состоянию на 01.04.2023 представлены в таблице № 1.

Таблица № 1
(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Утверждено Решением о бюджете	Отчет об исполнении бюджета на 01.04.2023 (ф.0503117)		
		Утверждено	Исполнено	
			Сумма	%
1	2	3	4	5=гр.4/гр.3*100
Доходы	22 471 509,6	22 471 509,6	3 984 127,0	17,7
Расходы	23 510 046,2	24 041 061,6	4 078 785,7	17,0
Профицит (+); дефицит (-)	- 1 038 536,6	- 1 038 536,6	- 94 658,7	X

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 квартал 2023 года утвержден постановлением администрации города Мурманска от 20.04.2023 № 1456.

Показатели исполнения бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 квартал 2023 года, утвержденные указанным постановлением, соответствуют данным отчетной формы 0503117 «Отчет об исполнении бюджета» (далее – Отчет, ф. 0503117).

Согласно Отчету исполнение бюджета по доходам составило 3 984 127,0 тыс. руб., по расходам – 4 078 785,7 тыс. руб., результат исполнения бюджета – дефицит 94 658,7 тыс. руб.

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

¹ Изменения, внесенные решением Совета депутатов города Мурманска от 23.03.2023 № 45-613, вступили в силу 01.04.2023

город Мурманск. Сопоставление показателей Отчета с данными кассового плана бюджета муниципального образования город Мурманск на 2023 год представлено в таблице № 2.

Таблица № 2
(в тыс. руб.)

Наименование показателей по кассовому плану	Кассовый план по состоянию на 01.04.2023		Исполнено на 01.04.2023	Отклонение	
	сумма на год	сумма январь-март		сумма	%
1	2	3	4	5=гр.4-гр.3	6=гр.5/гр.3*100
Доходы	22 471 509,6	3 984 127,0	3 984 127,0	0,0	0,0
Расходы	22 292 082,7	4 612 452,3	4 078 785,7	-533 666,6	- 11,6

Как следует из таблицы, за 1 квартал 2023 года кассовый план по доходам выполнен в полном объеме, невыполнение плана по расходам составило 11,6 % или 533 666,6 тыс. руб., наибольшую долю составляют бюджетные ассигнования неисполненные комитетом по образованию администрации города Мурманска, комитетом градостроительства и территориального развития администрации города Мурманска, комитетом по экономическому развитию администрации города Мурманска.

3. Исполнение доходной части бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 квартал 2023 года

Согласно Отчету исполнение бюджета по доходам составило 3 984 127,0 тыс. руб. или 17,7 % назначений, утвержденных в объеме 22 471 509,6 тыс. руб.

В отчетном периоде исполнение обеспечено поступлением:

- налоговых и неналоговых доходов в сумме 1 823 567,9 тыс. руб. (налоговых доходов – 1 702 884,5 тыс. руб., неналоговых доходов – 120 683,4 тыс. руб.) или 17,6 % назначений, утвержденных в объеме 10 385 365,9 тыс. руб.;

- безвозмездных поступлений в сумме 2 160 559,1 тыс. руб. или 17,9 % назначений, утвержденных в объеме 12 086 143,7 тыс. руб.

Налоговые доходы бюджета

Исполнение бюджета по налоговым доходам составило 1 702 884,5 тыс. руб. или 17,1 % назначений, утвержденных в объеме 9 943 829,6 тыс. руб.

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

Таблица № 3
(в тыс. руб.)

Код бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование	Утверждено Решением о бюджете	Исполнено	
			сумма	%
	Налоговые доходы	9 943 829,6	1 702 884,5	17,1
000 1 01 00000 00 0000 000	Налоги на прибыль, доходы	6 258 569,5	950 175,0	15,2
000 1 03 00000 00 0000 000	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	30 335,6	9 297,4	30,6
000 1 05 00000 00 0000 000	Налоги на совокупный доход	3 000 071,7	605 876,4	20,2
000 1 06 00000 00 0000 000	Налоги на имущество	573 044,3	120 685,7	21,1
000 1 08 00000 00 0000 000	Государственная пошлина	81 808,5	16 856,8	20,6
000 1 09 00000 00 0000 000	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	-6,8	X

Наименьшее исполнение утвержденных бюджетных назначений сложилось в подгруппе «Налоги на прибыль, доходы» – 950 175,0 тыс. руб. или 15,2 % в результате следующего:

- налог на доходы физических лиц 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, а также доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов, исполнен в сумме 885 591,8 тыс. руб. или 17,7 % утвержденных назначений в связи с ожиданием платежей в более поздний период времени согласно отчетной форме 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» (далее – отчетная форма 0503164);

- налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации, не исполнен, показатель ниже планового назначения на 57,4 тыс. руб. или 0,3 % утвержденных назначений в связи с осуществлением возвратов по налогу согласно отчетной форме 0503164;

- налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации, не исполнен, показатель ниже планового назначения на 410,9 тыс. руб. или 0,9 % утвержденных назначений в связи с вышеуказанными причинами;

- налог на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму на основании патента в соответствии со статьей 227.1 Налогового кодекса Российской Федерации, исполнен в сумме 21 549,9 тыс. руб. или 7,2 % утвержденных назначений в связи с ожиданием платежей в более поздний период времени согласно отчетной форме 0503164;

- налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650,0 тыс. руб., относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000,0 тыс. руб. (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, в том числе фиксированной прибыли контролируемой иностранной компании, а также налога на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов), исполнен в сумме 14 586,3 тыс. руб. или 1,6 % утвержденных назначений в связи с вышеуказанными причинами.

При этом в подгруппе «Налог на прибыль, доходы» поступили доходы, не содержащие плановые показатели, из них наибольшие:

- налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650,0 тыс. руб.) – 16 040,6 тыс. руб.;

- налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, превышающей 650,0 тыс. руб.) – 12 703,6 тыс. руб.

В подгруппе «Налоги на совокупный доход» исполнение в целом составило 605 876,4 тыс. руб. или 20,2 % утвержденных назначений, при этом отмечены низкие показатели исполнения:

- налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, составил 137 866,6 тыс. руб. или 16,5 % утвержденных назначений в связи с ожиданием платежей в более поздний период времени согласно отчетной форме 0503164;

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, не исполнен, показатель ниже планового назначения на 4 550,3 тыс. руб. или 13,7 % в связи с осуществлением возвратов по налогу согласно отчетной форме 0503164.

В подгруппе «Налоги на имущество» исполнение в целом составило 120 685,7 тыс. руб. или 21,1 % утвержденных назначений, в том числе наименьшие показатели исполнения сложились: по налогу на имущество физических лиц – 6 027,4 тыс. руб. или 2,0 % утвержденных назначений, по земельному налогу с физических лиц – 383,0 тыс. руб. или 2,8 % утвержденных назначений в связи со сроком уплаты позднее отчетного периода и ожиданием платежей в более поздний период времени.

Наибольшее исполнение утвержденных бюджетных назначений сложилось в подгруппе «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации» – 9 297,4 тыс. руб. или 30,6 % в основном за счет доходов от уплаты акцизов на дизельное топливо, на автомобильный бензин, подлежащих распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений.

Неналоговые доходы бюджета

Исполнение бюджета по неналоговым доходам составило 120 683,4 тыс. руб. или 27,3 % назначений, утвержденных в объеме 441 536,3 тыс. руб.

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

Таблица № 4
(в тыс. руб.)

Код бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование	Утверждено Решением о бюджете	Исполнено	
			сумма	%
	Неналоговые доходы	441 536,3	120 683,4	27,3
000 1 11 00000 00 0000 000	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	354 173,3	80 847,4	22,8
000 1 12 00000 00 0000 000	Платежи при пользовании природными ресурсами	8 418,2	3 166,0	37,6
000 1 13 00000 00 0000 000	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	52,5	22 479,8	в 428,2 раза
000 1 14 00000 00 0000 000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	34 500,0	6 946,4	20,1
000 1 16 00000 00 0000 000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	41 109,7	3 828,8	9,3
000 1 17 00000 00 0000 000	Прочие неналоговые доходы	3 282,6	3 415,0	104,0

Наименьшее исполнение утвержденных бюджетных назначений сложилось в подгруппе «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» – 3 828,8 тыс. руб. или 9,3 % в связи с фактическим поступлением и ожиданием платежей в более поздний период времени согласно отчетной форме 0503164.

В подгруппах «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» и «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов», администрируемых комитетом

имущественных отношений города Мурманска, сложились низкие показатели исполнения в результате следующего согласно пояснениям причин отклонений:

- отсутствует показатель исполнения, утвержденный в сумме 3 429,5 тыс. руб., по доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам, в связи с ожиданием платежей в более поздний период времени;

- 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 3 414,9 тыс. руб. или 13,3 % утвержденных назначений в связи с осуществлением возвратов (причины осуществления возвратов в пояснениях не конкретизированы);

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, составили 181,4 тыс. руб. или 1,5 % утвержденных назначений в связи с ожиданием платежей в более поздний период времени.

Наибольшее исполнение утвержденных бюджетных назначений сложилось в следующих подгруппах неналоговых доходов:

- «Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства» – 22 479,8 тыс. руб., или в 428,2 раза выше утвержденных назначений в основном за счет поступления в бюджет задолженности прошлых лет (не содержащей плановые показатели) согласно пояснениям причин отклонений, в том числе наибольшие показатели по ведомствам: комитет по строительству администрации города Мурманска – 12 871,8 тыс. руб., комитет по социальной поддержке, взаимодействию с общественными организациями и делам молодежи администрации города Мурманска – 517,0 тыс. руб., комитет по образованию администрации города Мурманска – 8 049,4 тыс. руб. (7 948,7 тыс. руб. – возврат субсидии на выполнение муниципального задания за 2022 год МАУО «Центр школьного питания» в связи с изменением численности детей по причине болезни, 100,7 тыс. руб. – перерасчет пособия по опеке, компенсации части родительской платы);

- «Прочие неналоговые доходы» – 3 415,0 тыс. руб. или 104,0 % утвержденных назначений, в том числе 2 724,0 тыс. руб. за счет поступления доходов, администрируемых комитетом градостроительства и территориального развития администрации города Мурманска, по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на земельном участке, здании или ином недвижимом имуществе, находящемся в муниципальной собственности города Мурманска, и на земельном участке, государственная собственность на который не разграничена, в связи с фактическим поступлением.

Безвозмездные поступления

Исполнение бюджета в части безвозмездных поступлений составило 2 160 559,1 тыс. руб. или 17,9 % назначений, утвержденных в объеме 12 086 143,7 тыс. руб.

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

Таблица № 5
(в тыс. руб.)

Код бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование	Утверждено Решением о бюджете	Исполнено	
			сумма	%
000 2 00 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления	12 086 143,7	2 160 559,1	17,9
000 2 02 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	12 086 143,7	2 012 698,8	16,7
000 2 02 10000 00 0000 150	Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	154 472,7	0,0	0,0
000 2 02 20000 00 0000 150	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	4 874 648,1	446 400,4	9,2
000 2 02 30000 00 0000 150	Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	6 276 541,7	1 483 306,1	23,6
000 2 02 40000 00 0000 150	Иные межбюджетные трансферты	780 481,2	82 992,3	10,6
000 2 04 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0,0	5 000,0	-
000 2 18 00000 00 0000 000	Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	182 162,2	-
000 2 19 00000 00 0000 000	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	-39 301,9	-

Объем безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней по плановым назначениям не соответствует объему межбюджетных трансфертов, предусмотренных бюджетом субъекта Российской Федерации муниципальному образованию город Мурманск на 596 455,4 тыс. руб., из них за счет:

- субсидии на софинансирование мероприятий по сносу объектов капитального строительства (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) в сумме 2 255,6 тыс. руб.;

- субсидии на приобретение коммунальной техники для уборки территорий муниципальных образований Мурманской области в сумме 21 280,8 тыс. руб.;

- субсидии на обеспечение условий доступности входных групп многоквартирных домов с учетом потребностей инвалидов в сумме 1 621,3 тыс. руб.;

- субсидии на мероприятия по развитию инфраструктуры молодежных пространств в сумме 5 000,0 тыс. руб.;

- субсидии на реализацию мероприятий по созданию условий для функционирования Комнат и Домов Всероссийского военно-патриотического общественного движения «ЮНАРМИЯ» в сумме 470,4 тыс. руб.;

- субсидии на открытие спортивных пространств для молодежи в сумме 5 000,0 тыс. руб.;

- субсидии на реализацию инициативных проектов в муниципальных образованиях Мурманской области в сумме 15 000,0 тыс. руб.;

- субсидии на реализацию мероприятий, направленных на укрепление гражданского единства, межнационального согласия и этнокультурное развитие народов России на территории Мурманской области, в сумме 300,0 тыс. руб.;

- субсидии на развитие сети учреждений культурно-досугового типа в сумме 99 771,1 тыс. руб.;

- субсидии 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 в сумме 48 830,3 тыс. руб.;

- субсидии 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 41 182,5 тыс. руб.;

- субсидии на обеспечение объектами коммунальной и дорожной инфраструктуры земельных участков, предоставленных на безвозмездной основе многодетным семьям, в сумме 3 661,1 тыс. руб.;

- субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств государственной корпорации – Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства и средств областного бюджета, в сумме 380,1 тыс. руб.;

- субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 82 426,5 тыс. руб.;

- субсидии на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в части выполнения мероприятий по благоустройству дворовых территорий в сумме 110 030,8 тыс. руб.;

- субсидии на осуществление городским округом городом-героем Мурманском функций административного центра области в сумме 494,1 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, в сумме 2 184,0 тыс. руб.;

- субвенции на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев в сумме 555,1 тыс. руб.;

- иных межбюджетных трансфертов на проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) в сумме 2 615,9 тыс. руб.;

- иных межбюджетных трансфертов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме 26 176,6 тыс. руб.;

- 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 43 203,1 тыс. руб.;

- иного межбюджетного трансферта на приобретение жилых помещений для граждан, проживающих в аварийном жилищном фонде, в сумме 7 085,6 тыс. руб.;

- иных межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Арктической зоны Российской Федерации, в сумме 65 440,0 тыс. руб.;

- иных межбюджетных трансфертов за счет резервного фонда Правительства Мурманской области в сумме 15 151,6 тыс. руб.

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

Вместе с тем муниципальному образованию уменьшены объемы субсидии на софинансирование мероприятий по обеспечению жильем граждан, проживающих в многоквартирных домах, расселение и последующий снос которых предусмотрены в рамках реализации комплексного развития территорий, в сумме 3 661,1 тыс. руб.

Исполнение по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составило 2 012 698,8 тыс. руб. или 16,7 % утвержденных назначений в объеме 12 086 143,7 тыс. руб.

Исполнение по дотациям отсутствует в связи с заявительным характером поступлений.

Субсидии исполнены в сумме 446 400,4 тыс. руб. или 9,2 % утвержденных назначений в объеме 4 874 648,1 тыс. руб., на снижение показателя исполнения в основном повлияло следующее.

- Отсутствие исполнения по субсидиям на:

- реализацию инфраструктурного проекта «Культурно-деловой центр «Новый Мурманск» в сумме 1 497 796,0 тыс. руб. в связи с отсутствием проектно-сметной документации;

- ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде в сумме 271 436,5 тыс. руб. в связи с осуществлением расходов в 1 квартале 2023 года за счет остатков денежных средств, образовавшихся на 01.01.2023;

- создание новых мест в общеобразовательных организациях в сумме 401 651,0 тыс. руб.;

- государственную поддержку отрасли культуры в сумме 114 939,7 тыс. руб.

По отчетным данным главного администратора доходов бюджета по вышеуказанным субсидиям, комитета по строительству администрации города Мурманска, отсутствие исполнения связано с перечислением межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств и оплатой работ по факту их выполнения на основании актов выполненных работ;

- софинансирование мероприятий по обеспечению жильем граждан, проживающих в многоквартирных домах, расселение и последующий снос которых предусмотрены в рамках реализации комплексного развития территорий, в сумме 305 644,6 тыс. руб. Согласно данным главного администратора доходов бюджета по вышеуказанным субсидиям, комитета имущественных отношений города Мурманска, отсутствие исполнения связано с невозможностью заключения государственных контрактов по итогам электронных аукционов в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей);

- софинансирование расходных обязательств муниципальных образований на предоставление социальных выплат молодым семьям, достигшим 36 лет на приобретение (строительство) жилых помещений, в сумме 26 589,6 тыс. руб. Согласно пояснениям главного администратора доходов бюджета, комитета по экономическому развитию администрации города Мурманска, отсутствие исполнения связано с заявительным характером выплат пособий и компенсаций;

- оказание финансовой поддержки спортивным организациям, осуществляющим подготовку спортивного резерва для сборных команд Российской Федерации в соответствии с федеральными стандартами спортивной подготовки, в сумме 13 904,3 тыс. руб. По данным главного администратора доходов бюджета, комитета по физической культуре и спорту администрации города Мурманска, расходы запланированы на более поздний период;

- организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях (доплата до регионального размера расходов), в сумме 25 133,2 тыс. руб.;

- обеспечение комплексной безопасности муниципальных образовательных организаций в сумме 11 994,3 тыс. руб. Согласно пояснениям главного

администратора доходов бюджета по вышеуказанным субсидиям, комитета по образованию администрации города Мурманска, расходы запланированы на более поздний период.

- Низкое исполнение, сложившееся по субсидиям на:

- осуществление городом Мурманском функций административного центра области в сумме 42 805,7 тыс. руб. или 9,4 % утвержденных назначений в объеме 457 731,5 тыс. руб. Согласно пояснениям главного администратора доходов бюджета, комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска, низкое исполнение связано с сезонностью осуществления расходов;

- обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств областного бюджета в сумме 14 319,2 тыс. руб. или 6,6 % утвержденных назначений в объеме 215 900,4 тыс. руб. Согласно отчетным данным главного администратора доходов бюджета, комитета имущественных отношений города Мурманска, неисполнение плановых назначений связано с невозможностью заключения государственных контрактов по итогам электронных аукционов в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей);

- на организацию отдыха детей Мурманской области в муниципальных образовательных организациях в сумме 1 840,0 тыс. руб. или 18,5 % утвержденных назначений в объеме 9 925,7 тыс. руб.;

- реализацию мероприятий по замене окон в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 549,5 тыс. руб. или 1,7 % утвержденных назначений в объеме 32 642,6 тыс. руб. По отчетным данным главного администратора доходов бюджета, комитета по образованию администрации города Мурманска, низкое исполнение плановых назначений по вышеуказанным субсидиям связано с сезонностью осуществления расходов и планированием расходов на более поздний период;

Субвенции исполнены в сумме 1 483 306,1 тыс. руб. или 23,6 % утвержденных назначений в объеме 6 276 541,7 тыс. руб.

Иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 82 992,3 тыс. руб. или 10,6 % утвержденных назначений в объеме 780 481,2 тыс. руб., в основном за счет отсутствия исполнения по иным межбюджетным трансфертам:

- на создание модельных муниципальных библиотек в сумме 5 000,0 тыс. руб. По пояснениям главного администратора доходов бюджета, комитета по культуре администрации города Мурманска, отсутствие исполнения связано с планированием проведения конкурсных процедур на более поздний период времени;

- на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» за счет средств дорожного фонда, в сумме 540 000,0 тыс. руб. По пояснениям главного администратора доходов бюджета, комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска, неисполнение бюджетных назначений связано с сезонностью осуществления расходов.

Согласно Порядку взыскания в бюджет муниципального образования город Мурманск неиспользованных остатков субсидий, предоставленных муниципальным бюджетным и автономным учреждениям в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и пунктом 1 статьи 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, утвержденному приказом управления финансов администрации города Мурманска от 26.02.2021 № 40, по состоянию на 01.04.2023

в бюджет муниципального образования город Мурманск поступили средства бюджетных и автономных учреждений в сумме 182 162,2 тыс. руб. – возврат неиспользованных остатков субсидий на иные цели, потребность в которых отсутствует в текущем году.

При сопоставлении данных 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» комитета по физической культуре и спорту администрации города Мурманска и комитета по культуре администрации города Мурманска с данными отчетных форм 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» подведомственных им учреждений в части возвратов остатков субсидий прошлых лет, установлено расхождение на сумму (- 138,0) тыс. руб. и 767,7 тыс. руб. соответственно.

По данным отчетной формы 0503160 «Пояснительная записка» комитета по физической культуре и спорту администрации города Мурманска, возврат в доход бюджета денежных средств в сумме 138,0 тыс. руб. был осуществлен ООО «Пропаганда» в качестве возмещения затрат по эксплуатации объекта спорта в рамках концессионного соглашения по проверке контрольно-счетной палаты города Мурманска по представлению № 01 от 17.02.2023.

Согласно пояснениям комитета по культуре администрации города Мурманска, отклонение связано с возвратом субсидии на лицевой счет после окончания отчетного периода (денежные средства списаны с лицевого счета МБУК ДК «Первомайский» 31.03.2023, поступили на лицевой счет комитета по культуре администрации города Мурманска в апреле 2023 года).

В соответствии с пунктом 3 статьи 11 Закона Мурманской области от 20.12.2022 № 2845-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» муниципальным образованием в бюджет субъекта перечислены остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 39 301,9 тыс. руб.

4. Исполнение расходной части бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 квартал 2023 года

Расходы бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 квартал 2023 года сложились в сумме 4 078 785,7 тыс. руб. и составили 17,0 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в объеме 24 041 061,6 тыс. руб.

Исполнение расходов бюджета в разрезе источников финансирования сложилось следующим образом:

- за счет налоговых и неналоговых доходов бюджета города 2 439 179,8 тыс. руб. или 21,1 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 11 578 375,2 тыс. руб.;

- за счет безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней, имеющих целевое назначение, 1 639 605,9 тыс. руб. или 13,2 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 12 462 686,4 тыс. руб.

Общая сумма бюджетных ассигнований по Сводной бюджетной росписи на 01.04.2023 (далее – СБР на 01.04.2023) не соответствует показателям Решения о бюджете. Отклонение составило 531 015,4 тыс. руб. в связи с внесением в сводную бюджетную роспись изменений на основании уведомлений о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое

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

Расхождения по разделам и подразделам представлены в таблице № 6.

Таблица № 6
(в тыс. руб.)

Наименование раздела, подраздела классификации расходов	Раз дел	Под раз дел	Утверждено Решением о бюджете	СБР на 01.04.2023	Отклонение
Общегосударственные вопросы	01		1 688 152,1	1 654 709,0	-33 443,1
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	01	02	4 258,7	4 258,7	0,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	58 140,5	59 044,9	904,4
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	01	04	839 305,0	843 253,4	3 948,4
Судебная система	01	05	17,2	17,2	0,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	53 349,4	53 392,3	42,9
Обеспечение проведения выборов и референдумов	01	07	5 676,1	14 952,3	9 276,2
Резервные фонды	01	11	30 000,0	7 507,0	-22 493,0
Другие общегосударственные вопросы	01	13	697 405,2	672 283,2	-25 122,0
Национальная оборона	02		0,0	5 000,0	5 000,0
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	02	03		5 000,0	5 000,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03		84 483,7	116 275,7	31 792,0
Органы юстиции	03	04	23 990,6	23 990,6	0,0
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	03	09	59 733,1	59 733,1	0,0
Миграционная политика	03	11		31 792,0	
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	03	14	760,0	760,0	0,0
Национальная экономика	04		4 174 297,7	4 008 552,8	-165 744,9
Сельское хозяйство и рыболовство	04	05	51 674,0	52 229,1	555,1
Транспорт	04	08	42,4	42,4	0,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	3 863 018,5	3 693 060,3	-169 958,2
Связь и информатика	04	10	32,0	31,9	-0,1
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	259 530,8	263 189,1	3 658,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		2 940 058,0	2 987 082,2	47 024,2
Жилищное хозяйство	05	01	2 033 721,7	2 084 876,7	51 155,0
Коммунальное хозяйство	05	02	108 631,8	112 432,4	3 800,6
Благоустройство	05	03	722 761,7	714 830,2	-7 931,5
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	05	05	74 942,8	74 942,8	0,0
Охрана окружающей среды	06		321 808,5	321 808,5	0,0
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	06	05	321 808,5	321 808,5	0,0
Образование	07		11 563 643,2	11 844 904,3	281 261,1
Дошкольное образование	07	01	4 447 456,9	4 446 854,8	-602,1
Общее образование	07	02	4 772 180,0	4 871 308,0	99 128,0
Дополнительное образование детей	07	03	1 349 481,3	1 529 280,6	179 799,3
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07	05	50 980,0	50 980,0	0,0
Молодежная политика	07	07	111 446,1	114 062,0	2 615,9
Другие вопросы в области образования	07	09	832 098,9	832 418,9	320,0
Культура, кинематография	08		868 723,6	1 272 244,8	403 521,2
Культура	08	01	845 003,1	1 248 074,3	403 071,2
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08	04	23 720,5	24 170,5	450,0
Социальная политика	10		908 800,8	920 641,3	11 840,5
Пенсионное обеспечение	10	01	42 600,0	42 600,0	0,0
Социальное обеспечение населения	10	03	220 017,5	229 674,0	9 656,5
Охрана семьи и детства	10	04	646 183,3	648 367,3	2 184,0
Физическая культура и спорт	11		664 239,4	614 003,7	-50 235,7
Физическая культура	11	01	314 217,0	263 234,8	-50 982,2
Массовый спорт	11	02	13 918,2	14 664,7	746,5
Спорт высших достижений	11	03	336 104,2	336 104,2	0,0
Средства массовой информации	12		84 752,1	84 752,1	0,0
Периодическая печать и издательства	12	02	84 752,1	84 752,1	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13		211 087,1	211 087,1	0,0
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	13	01	211 087,1	211 087,1	0,0
ВСЕГО			23 510 046,2	24 041 061,6	531 015,4

Изменения в сводную бюджетную роспись внесены в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 10 Решения о

бюджете и Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования город Мурманск и бюджетных росписей главных распорядителей бюджетных средств (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета), утвержденным приказом управления финансов администрации города Мурманска от 22.12.2015 № 272 (далее – Порядок № 272).

При сопоставлении данных Отчета с данными СБР на 01.04.2023 расхождений не установлено.

В ходе анализа бюджетной отчетности установлено, что лимиты бюджетных обязательств соответствуют утвержденным бюджетным ассигнованиям по всем ГАСБ, кроме:

- администрации города Мурманска – отклонение в сумме 15 341,9 тыс. руб. сложилось по расходам на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений (объемы лимитов уменьшены в соответствии с приказом управления финансов администрации города Мурманска, на основании обращения администрации города Мурманска в связи с уточнением результатов расчетов объемов нормативных затрат и финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг муниципальным автономным учреждением «Редакция газеты «Вечерний Мурманск»);

- управления финансов администрации города Мурманска – отклонение в сумме 220 711,6 тыс. руб. сложилось по расходам, зарезервированным на выплаты по решениям судов и оплату государственной пошлины, по совершению исполнительных действий, на финансовое обеспечение непредвиденных расходов (чрезвычайные расходы, а также расходы на проведение мероприятий местного значения) (резервный фонд), на реализацию Закона Мурманской области от 29.06.2007 № 860-01-ЗМО «О муниципальной службе в Мурманской области»;

- комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска – отклонение в сумме 1 512 925,3 тыс. руб. сложилось по расходам на реализацию инфраструктурного проекта «Культурно-деловой центр «Новый Мурманск», предусмотренным в виде субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности бюджетным учреждениям.

Утверждение и изменение объемов утвержденных лимитов бюджетных обязательств осуществлено в соответствии с Порядком № 272.

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

Таблица № 7
(в тыс. руб.)

Наименование раздела классификации расходов	Утверждено Решением о бюджете		СБР на 01.04.2023; Утверждено (Отчет, ф.0503117)		Исполнено на 01.04.2023 (Отчет, ф.0503117)		Процент исполнения на 01.04.2023 (%)	
	Всего	за счет бюджетов других уровней	Всего	за счет бюджетов других уровней	Всего	за счет бюджета в других уровнях	Всего	за счет бюджетов других уровней
1	2	3	4	5	6	7	8= 6/4*100	9= 7/5*100
01 «Общегосударственные расходы»	1 688 152,1	15 647,4	1 654 709,0	15 647,4	297 219,3	2 084,1	18,0	13,3
02 «Национальная оборона»	0,0		5 000,0		0,0			
03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	84 483,7	23 996,6	116 275,7	39 148,2	35 103,0	12 185,2	30,2	31,1
04 «Национальная экономика»	4 174 297,7	2 456 919,3	4 008 552,8	2 433 060,4	419 801,4	65 667,5	10,5	2,7
05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	2 940 058,0	1 571 764,4	2 987 082,2	1 676 019,1	420 291,3	240 420,8	14,1	14,3
06 «Охрана окружающей среды»	321 808,5	271 436,5	321 808,5	271 436,5	4 187,6	0,0	1,3	0,0
07 «Образование»	11 563 643,2	6 822 144,4	11 844 904,3	6 989 700,3	2 331 007,9	1 189 462,9	19,7	17,0

08 «Культура, кинематография»	868 723,6	5 939,3	1 272 244,8	244 460,5	216 588,2	113,0	17,0	0,0
10 «Социальная политика»	908 800,8	749 918,8	920 641,3	760 104,2	165 876,3	129 672,4	18,0	17,1
11 «Физическая культура и спорт»	664 239,4	13 904,3	614 003,7	33 109,7	131 042,6	0,0	21,3	0,0
12 «Средства массовой информации»	84 752,1		84 752,1		16 980,0		20,0	
13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	211 087,1		211 087,1		40 688,0		19,3	
ВСЕГО	23 510 046,2	11 931 671,0	24 041 061,6	12 462 686,4	4 078 785,7	1 639 605,9	17,0	13,2

Наибольший процент исполнения плановых назначений 2023 года сложился по разделам 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 30,1 %, 11 «Физическая культура и спорт» – 21,3 %.

Наименьшее исполнение (ниже 10,0 %) сложилось по разделу 06 «Охрана окружающей среды» – 1,3 %.

Исполнение за отчетный период сложилось:

- свыше 20,0 % по 6 ГРБС, наибольшее у комитета по экономическому развитию администрации города Мурманска – 26,8 %;
- ниже 20,0 % по 9 ГРБС, из них ниже 10,0 % у комитета по строительству администрации города Мурманска – 3,1 %.

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

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»

Исполнение расходов по данному разделу составило 297 219,3 тыс. руб. или 18,0 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 1 654 709,0 тыс. руб. Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,0 % до 100,0 %.

Исполнение отсутствует по подразделам:

- 05 «Судебная система» по мероприятиям по осуществлению полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации при плановых назначениях в сумме 17,2 тыс. руб. в связи с планированием расходов на более поздний период;
- 11 «Резервные фонды» при плановых назначениях в сумме 7 507,0 тыс. руб. в связи с тем, что в ходе исполнения бюджета средства резервного фонда администрации города Мурманска распределяются ГРБС на основании постановлений администрации города Мурманска и отражаются по соответствующим разделам бюджетной классификации расходов.

Раздел 02 «Национальная оборона»

Исполнение расходов по данному разделу отсутствует при плановых назначениях в сумме 5 000,0 тыс. руб. (средства резервного фонда администрации города Мурманска). Согласно данным отчетной формы 0503164 расходы запланированы на более поздний период.

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Исполнение расходов по данному разделу составило 35 103,0 тыс. руб. или 30,2 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 116 275,7 тыс. руб.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,8 % до 54,0 %.

Наименьшее исполнение сложилось по подразделу 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» – 6,0 тыс. руб. или 0,8 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме

760,0 тыс. руб. по мероприятиям по обеспечению общественной безопасности и профилактике экстремизма, терроризма и противоправных деяний, реализуемых в рамках подпрограммы «Профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма и межнациональных (межэтнических) конфликтов в городе Мурманске» муниципальной программы «Обеспечение безопасности проживания» в связи с планированием расходов на более поздний период (в основном поощрение наиболее отличившихся сотрудников полиции, победителей конкурсов по итогам года «Лучший участковый уполномоченный полиции», «Лучший инспектор по делам несовершеннолетних»).

Раздел 04 «Национальная экономика»

Исполнение расходов по разделу в целом составило 419 801,4 тыс. руб. или 10,5 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 4 008 552,8 тыс. руб.

Процент исполнения по подразделам варьируется от 0,0 % до 20,2 %.

Исполнение отсутствует по подразделу 10 «Связь и информатика» по средствам субсидии на техническое сопровождение программного обеспечения «Система автоматизированного рабочего места муниципального образования» и софинансированию за счет средств местного бюджета к указанной субсидии из областного бюджета, запланированным в рамках подпрограммы «Информатизация органов управления муниципального образования город Мурманск» муниципальной программы «Развитие муниципального самоуправления и гражданского общества» в общей сумме 31,9 тыс. руб., в связи с планированием расходов на более поздний период.

Наименьшее исполнение сложилось по подразделам:

- 08 «Транспорт» – 2,2 тыс. руб. или 5,2 % по субсидии на возмещение недополученных доходов транспортным организациям, осуществляющим регулярные перевозки пассажиров и багажа на муниципальных маршрутах по регулируемым тарифам, в связи с предоставлением льготы на проезд, установленной муниципальным нормативным правовым актом (заявительный характер субсидирования организаций, производителей товаров, работ, услуг);

- 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» – 373 436,2 тыс. руб. или 10,1 % в основном в связи с отсутствием исполнения по мероприятиям подпрограмм «Развитие транспортной инфраструктуры» и «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма» муниципальной программы «Развитие транспортной системы» в основном в связи с сезонностью выполнения работ по капитальному ремонту дорог, а также отсутствием проектно-сметной документации на реализацию инфраструктурного проекта «Культурно-деловой центр «Новый Мурманск».

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Исполнение расходов по данному разделу составило 420 291,3 тыс. руб. или 14,1 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 2 987 082,2 тыс. руб.

Процент исполнения по подразделам варьируется от 6,5 % до 19,9 %.

Наименьшее исполнение сложилось по подразделу 02 «Коммунальное хозяйство – 7 343,4 тыс. руб. или 6,5 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 112 432,4 тыс. руб. в основном за счет отсутствия исполнения отдельных мероприятий муниципальной программы «Жилищно-коммунальное хозяйство»:

- подпрограммы «Подготовка объектов жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования город Мурманск к работе в осенне-зимний период» в части:

капитального и текущего ремонта муниципальных коммунальных объектов при плановых назначениях в сумме 22 296,7 тыс. руб.;

реконструкции муниципальных коммунальных сетей при плановых назначениях в сумме 15 710,0 тыс. руб.;

субсидии на финансовое обеспечение затрат, связанных с выработкой и подачей тепловой энергии в горячей воде муниципальными котельными при плановых назначениях в сумме 24 000,0 тыс. руб.;

субсидии на финансовое обеспечение выполнения работ по капитальному ремонту муниципальных котельных, снабжающих тепловой энергией население района Дровяное при плановых назначениях в сумме 14 500,0 тыс. руб.;

- подпрограммы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования город Мурманск» в части:

разработки схемы теплоснабжения города Мурманска при плановых назначениях в сумме 6 147,0 тыс. руб.;

разработки схемы водоснабжения и водоотведения города Мурманска при плановых назначениях в сумме 11 800,0 тыс. руб.

Согласно данным отчетной формы 0503164 причинами отсутствия исполнения по указанным мероприятиям является оплата за фактически выполненные работы и заявительный характер субсидирования организаций, производителей товаров, работ и услуг.

Раздел 06 «Охрана окружающей среды»

Исполнение расходов по данному разделу составило 4 187,6 тыс. руб. или 1,3 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 321 808,5 тыс. руб. Низкое исполнение сложилось в основном за счет отсутствия исполнения мероприятий по ликвидации несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде, исполняемых в рамках подпрограммы «Охрана окружающей среды в городе Мурманске» муниципальной программы «Обеспечение экологической безопасности и улучшение окружающей среды муниципального образования город Мурманск» регионального проекта «Чистая страна» при плановых назначениях в сумме 296 360,4 тыс. руб. (в том числе средства федерального бюджета и областного бюджетов – 271 436,5 тыс. руб., средства местного бюджета – 24 923,9 тыс. руб.) в связи с планированием расходов на более поздний период (заявительный характер субсидирования, расходы в 1 квартале 2023 года за счет остатков прошлых лет).

Раздел 07 «Образование»

Исполнение расходов по данному разделу в целом составило 2 331 007,9 тыс. руб. или 19,7 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 11 844 904,3 тыс. руб.

Процент исполнения по подразделам варьируется от 17,3 % до 26,9 %.

Наименьшее исполнение сложилось по подразделу 02 «Общее образование» – 841 090,3 тыс. руб. или 17,3 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 4 871 308,0 тыс. руб. в основном за счет низкого исполнения отдельных мероприятий муниципальной программы «Развитие образования» подпрограммы «Модернизация образования в городе Мурманске» в том числе:

- комитетом по образованию администрации города Мурманска в основном за счет:

- отсутствия исполнения по средствам:

- субсидий бюджету муниципального образования городской округ город-герой Мурманск на осуществление городским округом городом-героем Мурманском функций административного центра области и софинансирования за счет средств местного бюджета к указанной субсидии при плановых назначениях в общей сумме 47 044,0 тыс. руб.;

- субсидий на обеспечение комплексной безопасности муниципальных образовательных организаций и софинансирования за счет средств местного бюджета к указанной субсидии при плановых назначениях в общей сумме 19 938,6 тыс. руб.;

- низкого исполнения по средствам:

- субсидий на реализацию инициативных проектов в муниципальных образованиях Мурманской области и софинансирования за счет средств местного бюджета к указанной субсидии исполнено 127,9 тыс. руб. или 1,3 % плановых назначений в общей сумме 10 000,0 тыс. руб.;

- субсидий на реализацию мероприятий по замене окон в муниципальных общеобразовательных организациях и софинансирования за счет средств местного бюджета к указанной субсидии исполнено 1 099,0 тыс. руб. или 1,7 % плановых назначений в общей сумме 65 285,2 тыс. руб.

Согласно данным отчетной формы 0503164 низкое исполнение связано с планированием расходов на более поздний период.

- комитетом по строительству администрации города Мурманска в основном за счет низкого исполнения мероприятий:

- по созданию новых мест в общеобразовательных организациях исполнено 5 239,6 тыс. руб. или 0,6 % плановых назначений в сумме 836 611,4 тыс. руб. (в том числе средства областного бюджета – 401 651,0 тыс. руб., средства местного бюджета – 434 960,4 тыс. руб.), предусмотренных в рамках регионального проекта «Современная школа»;

- по капитальному ремонту объектов общего образования исполнено 4 334,3 тыс. руб. или 5,9 % плановых назначений в сумме 73 827,1 тыс. руб.;

Согласно данным отчетной формы 0503164 низкое исполнение связано с оплатой за фактически выполненные работы.

Раздел 08 «Культура, кинематография»

Исполнение расходов по данному разделу в целом составило 216 588,2 тыс. руб. или 17,0 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 1 272 244,8 тыс. руб.

По подразделам процент исполнения варьируется от 16,9 % до 25,8 %.

Наименьшее исполнение сложилось по подразделу 01 «Культура» – 210 347,5 тыс. руб. или 16,9 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 1 248 074,3 тыс. руб.

На низкое исполнение в основном повлияло отсутствие исполнения по мероприятиям:

- муниципальной программы «Развитие культуры» в основном в части:

- строительства (реконструкции) объектов культуры при плановых назначениях в сумме 26 879,3 тыс. руб.;

- субсидии бюджетам муниципальных образований на мероприятия по развитию инфраструктуры молодежных пространств и софинансирования за счет

средств местного бюджета к указанной субсидии при плановых назначениях в общей сумме 10 000,0 тыс. руб.;

создания модельных муниципальных библиотек при плановых назначениях в сумме 5 000,0 тыс. руб.;

субсидии бюджету муниципального образования городской округ город-герой Мурманск на осуществление городским округом городом-героем Мурманском функций административного центра области и софинансирования за счет средств местного бюджета к указанной субсидии при плановых назначениях в общей сумме 330 000,0 тыс. руб., основная доля из которых – мероприятия по обустройству детских игровых площадок;

субсидии некоммерческим организациям на организацию и проведение мероприятий в сфере культуры при плановых назначениях в сумме 11 000,0 тыс. руб.

- муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Мурманск» в части реализации программ формирования современной городской среды (в рамках регионального проекта «Формирование комфортной городской среды») при плановых назначениях в сумме 136 442,4 тыс. руб.

Причинами отсутствия исполнения по указанным мероприятиям в основном является планирование расходов на более поздний период времени в связи с включением расходов в ходе исполнения бюджета за счет средств областного бюджета и перераспределением средств местного бюджета (софинансирование) бюджетных ассигнований.

Раздел 10 «Социальная политика»

Исполнение расходов по данному разделу составило 165 876,3 тыс. руб. или 18,0 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 920 641,3 тыс. руб.

Процент исполнения по подразделам варьируется от 15,8 % до 27,0 %.

Наименьшее исполнение сложилось по подразделу 04 «Охрана семьи и детства» – 102 455,6 тыс. руб. или 15,8 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 648 367,3 тыс. руб. в основном по мероприятиям подпрограммы «Оказание мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа» муниципальной программы «Социальная поддержка» в связи с:

- отсутствием исполнения в части:

организации мероприятий по ремонту квартир (жилых помещений), закрепленных за лицами из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, исполняемым комитетом по строительству администрации города Мурманска при плановых назначениях в сумме 5 750,1 тыс. руб. в связи оплатой за фактически выполненные работы;

средств субвенции на осуществление ремонта жилых помещений, собственниками которых являются дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей, лица из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, либо текущего ремонта жилых помещений, право пользования которыми сохранено за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, лицами из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, предусмотренным комитету по строительству администрации города Мурманска, при плановых назначениях в сумме 3 049,9 тыс. руб. в связи оплатой за фактически выполненные работы;

- низким исполнением в части:

средств субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, предусмотренных комитету имущественных отношений города Мурманска, 2 184,0 тыс. руб. или 1,4 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 151 436,2 тыс. руб. в связи с невозможностью заключения государственного контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей).

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»

Исполнение по данному разделу в целом составило 131 042,6 тыс. руб. или 21,3 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 614 003,7 тыс. руб.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 19,5 % до 29,9 %.

Наименьшее исполнение сложилось по подразделу 03 «Спорт высших достижений» – 65 506,7 тыс. руб. или 19,5 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 336 104,2 тыс. руб. по мероприятиям муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта» в основном за счет:

- отсутствия исполнения по мероприятиям подпрограммы «Массовый спорт и подготовка спортивного резерва» в части субсидии на оказание финансовой поддержки спортивным организациям, осуществляющим подготовку спортивного резерва для сборных команд Российской Федерации в соответствии с федеральными стандартами спортивной подготовки и софинансирования за счет средств местного бюджета к указанной субсидии при плановых назначениях в общей сумме 27 808,7 тыс. руб.;

- низкого исполнения по мероприятиям подпрограммы «Развитие спортивной инфраструктуры» в части строительства (реконструкции) зданий и сооружений на объектах спорта (гараж для спецтехники на ул. Героев Рыбачьего, д. 8) – 49,5 тыс. руб. или 0,2 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 24 762,0 тыс. руб.

Согласно данным отчетной формы 0503164 причинами отсутствия исполнения и низкого исполнения по указанным мероприятиям является планирование расходов на более поздний период.

Раздел 12 «Средства массовой информации»

Исполнение по данному разделу составило 16 980,0 тыс. руб. или 20,0 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 84 752,1 тыс. руб. По данному разделу предусмотрены ассигнования на обеспечение деятельности муниципального автономного учреждения «Редакция газеты «Вечерний Мурманск» в рамках подпрограммы «Информирование населения о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования город Мурманск» муниципальной программы «Развитие муниципального самоуправления и гражданского общества».

Раздел 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Бюджетные ассигнования по данному разделу исполнены в сумме 40 688,0 тыс. руб. или 19,3 % годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 211 087,1 тыс. руб., согласно данным формы 0503164 в связи с привлечением кредитных средств по фактической потребности.

Исполнение расходов по капитальным вложениям в объекты государственной (муниципальной) собственности (далее – капитальные

вложения) за 1 квартал 2023 года составило 162 324,2 тыс. руб. или 3,6 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 4 482 988,1 тыс. руб. За счет средств бюджетов других уровней исполнено 138 787,5 тыс. руб. или 4,1 % бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 3 394 132,6 тыс. руб.

По видам капитальных вложений в отчетном периоде исполнение следующее:

- бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность – 155 835,1 тыс. руб. или 9,7 % назначений, утвержденных в сумме 1 611 755,9 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней исполнено 138 787,5 тыс. руб. или 10,4 % назначений, утвержденных в сумме 1 331 084,2 тыс. руб.), бюджетные ассигнования в полном объеме предусмотрены комитету имущественных отношений города Мурманска;

- бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности – 5 239,6 тыс. руб. или 0,4 % назначений, утвержденных в сумме 1 199 646,8 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней исполнение отсутствует при утвержденных назначениях в сумме 516 422,1 тыс. руб.), бюджетные ассигнования в полном объеме предусмотрены комитету по строительству администрации города Мурманска;

- бюджетные инвестиции в соответствии с концессионными соглашениями – при утвержденных назначениях в сумме 46 258,9 тыс. руб. исполнение отсутствует, бюджетные ассигнования в полном объеме предусмотрены за счет средств местного бюджета комитету по строительству администрации города Мурманска;

- субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности бюджетным учреждениям – 1 200,0 тыс. руб. или 0,1 % назначений, утвержденных в сумме 1 594 574,4 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней исполнение отсутствует при утвержденных назначениях в сумме 1 546 626,3 тыс. руб.), бюджетные ассигнования предусмотрены комитету по культуре администрации города Мурманска и комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска;

- субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности автономным учреждениям – 49,5 тыс. руб. или 0,2 % назначений, утвержденных в сумме 30 752,1 тыс. руб., бюджетные ассигнования в полном объеме предусмотрены за счет средств местного бюджета комитету по физической культуре и спорту администрации города Мурманска.

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

Таблица № 8
(в тыс. руб.)

Муниципальная программа, подпрограмма	Утверждено	Исполнено	
		сумма	%
905 Комитет имущественных отношений города Мурманска			
<i>Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта» (75 0 00 00000)</i>			
Подпрограмма «Развитие спортивной инфраструктуры» (75 2 00 00000)	13 495,0	0,0	0,0
<i>Муниципальная программа «Управление имуществом и жилищная политика» (78 0 00 00000)</i>			
Подпрограмма «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Мурманска» (78 1 00 00000)	15 000,0	0,0	0,0
<i>Муниципальная программа «Жилищная политика» (79 0 00 00000)</i>			
Подпрограмма «Расселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2017» (79 1 00 00000)	1 121 191,6	150 922,6	13,5

Подпрограмма «Расселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными после 01.01.2017» (79 2 00 00000)	303 633,1	2 728,5	0,9
Подпрограмма «Улучшение жилищных условий малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма» (79 4 00 00000)	7 000,0	0,0	0,0
Муниципальная программа «Социальная поддержка» (73 0 00 00000)			
Подпрограмма «Оказание мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа» (73 1 00 00000)	151 436,2	2 184,0	1,4
ИТОГО по комитету:	1 611 755,9	155 835,1	9,7
954 Комитет по культуре администрации города Мурманска			
Муниципальная программа «Развитие культуры» (74 0 00 00000)			
Подпрограмма «Развитие и модернизация муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства» (74 1 00 00000)	26 879,3	0,0	0,0
ИТОГО по комитету:	26 879,3	0,0	0,0
955 Комитет по физической культуре и спорту администрации города Мурманска			
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта» (75 0 00 00000)			
Подпрограмма «Развитие спортивной инфраструктуры» (75 2 00 00000)	30 752,1	49,5	0,2
ИТОГО по комитету:	30 752,1	49,5	0,2
958 Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска			
Муниципальная программа «Развитие транспортной системы» (77 0 00 00000)			
Подпрограмма «Развитие транспортной инфраструктуры» (77 1 00 00000)	1 562 248,8	0,0	0,0
Подпрограмма «Содержание и ремонт улично-дорожной сети и объектов благоустройства» (77 3 00 00000)	5 446,3	1 200,0	22,0
ИТОГО по комитету:	1 567 695,1	1 200,0	0,1
960 Комитет по строительству администрации города Мурманска			
Муниципальная программа «Развитие транспортной системы» (77 0 00 00000)			
Подпрограмма «Развитие транспортной инфраструктуры» (77 1 00 00000)	30 000,0	0,0	0,0
Муниципальная программа «Жилищно-коммунальное хозяйство» (81 0 00 00000)			
Подпрограмма «Подготовка объектов жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования город Мурманск к работе в осенне-зимний период» (81 2 00 00000)	15 710,0	0,0	0,0
Муниципальная программа «Обеспечение экологической безопасности и улучшение окружающей среды муниципального образования город Мурманск» (82 0 00 00000)			
Подпрограмма «Расширение городского кладбища на 7 - 8 км автодороги Кола – Мурмаши» (82 3 00 00000)	146 913,3	0,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие образования» (71 0 00 00000)			
Подпрограмма «Модернизация образования в городе Мурманске» (71 1 00 00000)	837 811,4	5 239,6	0,6
Муниципальная программа «Развитие культуры» (74 0 00 00000)			
Подпрограмма «Развитие и модернизация муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства» (74 1 00 00000)	169 212,1	0,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта» (75 0 00 00000)			
Подпрограмма «Развитие спортивной инфраструктуры» (75 2 00 00000)	46 258,9	0,0	0,0
ИТОГО по комитету:	1 245 905,7	5 239,6	0,4
ВСЕГО:	4 482 988,1	162 324,2	3,6

Согласно отчетным данным низкое исполнение, а также отсутствие исполнения у комитета имущественных отношений города Мурманска в основном связано с невозможностью заключения контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей) по мероприятиям указанных подпрограмм.

Согласно информации, размещенной в единой информационной системы в сфере закупок (далее - ЕИС), закупка в рамках подпрограммы «Развитие спортивной инфраструктуры» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта» (13 495,0 тыс. руб.) по приобретению жилого помещения для нужд муниципального образования город Мурманск с целью подготовки земельного участка для размещения спортивных площадок по улице Молодежной в районе Росляково отменена в связи с возникновением иных обстоятельств, предвидеть которые при утверждении плана-графика было невозможно.

У комитета по культуре администрации города Мурманска причиной отсутствия исполнения является планирование расходов на более поздний период времени. Бюджетные ассигнования предусмотрены в рамках подпрограммы

«Развитие и модернизация муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства» муниципальной программы «Развитие культуры» в виде субсидий на осуществление капитальных вложений Муниципальному бюджетному учреждению культуры Дворец культуры «Судоремонтник» города Мурманска на строительство (реконструкцию) объекта культурного наследия здания кинотеатра «Родина» в сумме 26 879,3 тыс. руб.

У комитета по физической культуре и спорту администрации города Мурманска согласно отчетным данным низкое исполнение, а также отсутствие исполнения связаны с оплатой фактически выполненных работ на основании актов и планированием расходов на более поздний период времени. Бюджетные ассигнования предусмотрены в рамках подпрограммы «Развитие спортивной инфраструктуры» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта» в виде субсидий на осуществление капитальных вложений:

- Муниципальному автономному учреждению физической культуры и спорта «Городской спортивный центр «Авангард»» в сумме 5 990,1 тыс. руб. на строительство открытого плоскостного физкультурно-спортивного сооружения «Футбольное поле», исполнение за отчетный период отсутствует;

- Муниципальному автономному учреждению дополнительного образования «Спортивная школа № 6» в сумме 24 762,0 тыс. руб. на строительство (реконструкцию) зданий и сооружений на территории учреждения (гараж для спец. техники), исполнение составило 49,5 тыс. руб. или 0,2 %, следует отметить, что информация о закупке в ЕИС отсутствует.

У комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска согласно отчетным данным причинами отсутствия исполнения являются:

- по расходам, предусмотренным на реализацию инфраструктурного проекта «Культурно-деловой центр «Новый Мурманск»», отсутствие проектно-сметной документации;

- по расходам, предусмотренным 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, 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».

У комитета по строительству администрации города Мурманска согласно отчетным данным низкое исполнение, а также отсутствие исполнения связаны:

- по расходам, предусмотренным на реконструкцию подземного перехода через проспект Героев-североморцев, с отсутствием положительного заключения государственного учреждения, уполномоченного на проведение государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий, при утвержденных бюджетных ассигнованиях в общей сумме 30 000,0 тыс. руб. (исполнение отсутствует);

- по расходам, предусмотренным в рамках подпрограммы «Подготовка объектов жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования город

Мурманск к работе в осенне-зимний период» муниципальной программы «Жилищно-коммунальное хозяйство» на реконструкцию сети водоотведения в районе многоквартирного дома № 45 по проспекту Ленина реконструкцию сети ливневой канализации, расположенной в районе многоквартирного дома № 19 по улице Достоевского в городе Мурманске, с оплатой фактически выполненных работ на основании актов (при утвержденных бюджетных ассигнованиях в общей сумме 15 710,0 тыс. руб. исполнение отсутствует);

- по расширению городского кладбища на 7-8 км автодороги Кола-Мурмаши с оплатой фактически выполненных работ на основании актов (при утвержденных бюджетных ассигнованиях в общей сумме 146 913,3 тыс. руб. исполнение отсутствует);

- по расходам, предусмотренным в рамках подпрограммы «Модернизация образования в городе Мурманске» муниципальной программы «Развитие образования» на строительство общеобразовательной школы по улице Советская в городе Мурманске (при утвержденных бюджетных ассигнованиях в общей сумме 836 611,4 тыс. руб. исполнение составило 0,6 %), на выполнение работ по разработке водозабора из подземного источника водоснабжения для обеспечения водоснабжением ЦДЮТ «Парус» (при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 1 200,0 тыс. руб. исполнение отсутствует), с оплатой фактически выполненных работ на основании актов;

- по расходам, предусмотренным в рамках подпрограммы «Развитие и модернизация муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства» муниципальной программы «Развитие культуры» на развитие сети учреждений культурно-досугового типа (строительство здания центра культурного развития по ул. Аскольдовцев), с оплатой фактически выполненных работ на основании актов (при утвержденных бюджетных ассигнованиях в общей сумме 169 212,1 тыс. руб. исполнение отсутствует);

- по расходам, предусмотренным в рамках подпрограммы «Развитие спортивной инфраструктуры» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта» на строительство, реконструкцию и модернизацию спортивных объектов сферы физической культуры и спорта города Мурманска (бюджетные инвестиции в рамках концессионных соглашений), с планированием проведения конкурсных процедур в соответствии с планом-графиком на более поздний период времени (при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 46 258,9 тыс. руб. исполнение отсутствует – выполнение работ по строительству крытого катка с искусственным льдом в рамках концессионного соглашения МАУ ГСЦ «Авангард»).

Региональные проекты

В отчетном периоде расходной частью бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования на участие в реализации 8 региональных проектов, в рамках 5 национальных проектов, представленных в таблице № 9.

Таблица № 9
(в тыс. руб.)

Наименование	Код ведомства	Целевая статья	Сумма	в том числе за счет средств бюджетов других уровней
Национальный проект «Образование»				
Региональный проект «Современная школа»	960	71 1 E1 00000	836 611,4	401 651,0

Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	956	71 3 EB 00000	26 176,6	26 176,6
Национальный проект «Культура»				
Региональный проект «Культурная среда»	954, 960	74 1 A1 00000	324 146,8	219 514,4
Национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги»				
Региональный проект «Дорожная сеть»	958	77 1 R1 00000	600 000,0	540 000,0
Национальный проект «Жилье и городская среда»				
Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	905	79 1 F3 00000	1 196 488,9	980 585,7
Региональный проект «Жилье»	966	80 1 F1 00000	11 228,3	7 444,7
Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	954, 955, 958	86 1 F2 00000	412 189,3	206 094,7
Национальный проект «Экология»				
Региональный проект «Чистая страна»	958	82 1 G1 00000	296 360,4	271 436,5
ИТОГО:			3 703 201,7	2 652 903,6

В отчетном периоде на реализацию региональных проектов утвержденный объем бюджетных ассигнований увеличен на 611 622,0 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней на 336 083,5 тыс. руб., и составил 3 703 201,7 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 2 652 903,6 тыс. руб. Увеличение в основном сложилось за счет включения в состав расходов мероприятий регионального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» в рамках национального проекта «Образование» и регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» в рамках национального проекта «Жилье и городская среда» и увеличения бюджетных ассигнований на реализацию регионального проекта «Культурная среда».

По итогам 1 квартала 2023 года исполнение бюджета по региональным проектам в целом составило 212 450,9 тыс. руб. или 5,7 % утвержденных назначений, в том числе за счет средств бюджетов других уровней 192 892,0 тыс. руб., за счет низкого исполнения или отсутствия показателей исполнения в связи с ожиданием расходов в более поздний период времени, сезонностью осуществления расходов, невозможностью заключения контрактов по причине отсутствия претендентов согласно отчетным данным.

Исполнение в разрезе региональных проектов представлено в таблице № 10.

Таблица № 10
(в тыс. руб.)

Наименование объекта	Утверждено		Исполнено		%
	Сумма	в том числе за счет средств бюджетов других уровней	Сумма	в том числе за счет средств бюджетов других уровней	
1	2	3	4	5	6 (гр.6=гр.4/гр.2*100)
Региональный проект «Современная школа»					
<i>960 Комитет по строительству администрации города Мурманска</i>					
Школа по улице Советской в городе Мурманске (2 этап 2022-2024 годы)	836 611,4	401 651,0	5 239,6	0,0	0,6
Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»					
<i>956 «Комитет по образованию администрации города Мурманска»</i>					
Обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных учреждениях города Мурманска	26 176,6	26 176,6	6 544,2	6 544,2	25,0
Региональный проект «Культурная среда»					
<i>954 Комитет по культуре администрации города Мурманска</i>					
Приобретение музыкальных инструментов для МБОУ ДО ДШИ № 1	5 396,4	2 698,2	0,0	0,0	0,0
Создание модельных муниципальных библиотек (1 ед.)	5 000,0	5 000,0	0,0	0,0	0,0
<i>960 Комитет по строительству администрации города Мурманска</i>					

Здание по адресу: улица Полярной Дивизии, дом 1/16 в городе Мурманске под размещение художественной школы	144 538,3	112 045,2	0,0	0,0	0,0
Строительство здания центра культурного развития в городе Мурманске, улица Аскольдовцев	169 212,1	99 771,1	0,0	0,0	0,0
Региональный проект «Дорожная сеть»					
<i>958 Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска</i>					
Обеспечение дорожной деятельности (ремонт дорог)	600 000,0	540 000,0	0,0	0,0	0,0
Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»					
<i>905 Комитет имущественных отношений города Мурманска</i>					
Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда	1 196 488,9	980 585,7	200 667,1	186 347,8	16,8
Региональный проект «Жилье»					
<i>966 Комитет градостроительства и территориального развития администрации города Мурманска</i>					
Обеспечение объектами коммунальной и дорожной инфраструктуры земельных участков, предоставленных на безвозмездной основе многодетным семьям	11 228,3	7 444,7	0,0	0,0	0,0
Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»					
<i>954 Комитет по культуре администрации города Мурманска</i>					
Мероприятия по благоустройству общественных территорий (зеленая зона вдоль ручья Чистого, территории озера Семеновского «Домик моржей»)	136 442,4	68 221,2	0,0	0,0	0,0
<i>955 Комитет по физической культуре и спорту</i>					
Мероприятия по благоустройству общественных территорий	28 410,6	14 205,3	0,0	0,0	0,0
<i>958 Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска</i>					
Благоустройство дворовых территорий	247 336,2	123 668,1	0,0	0,0	0,0
Региональный проект «Чистая страна»					
<i>958 Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска</i>					
Ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде	296 360,4	271 436,5	0,0	0,0	0,0
Всего:	3 703 201,7	2 652 903,6	212 450,9	192 892,0	5,7

На реализацию регионального проекта «Современная школа» бюджетные ассигнования утверждены комитету по строительству администрации города Мурманска в сумме 836 611,4 тыс. руб. в виде капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, исполнено 5 239,6 тыс. руб. или 0,6 %. 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». 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., 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 «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» бюджетные ассигнования утверждены комитету по образованию администрации города Мурманска в сумме 26 176,6 тыс. руб. на обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию

с детскими общественными объединениями в 49 общеобразовательных учреждениях города Мурманска, исполнение составило 6 544,2 тыс. руб. или 25,0 %.

На реализацию регионального проекта «Культурная среда» утверждено 324 146,8 тыс. руб., исполнение отсутствует, направления расходов по ведомствам:

- комитету по культуре администрации города Мурманска утверждено 10 396,4 тыс. руб., в том числе: 5 396,4 тыс. руб. – на приобретение музыкальных инструментов для МБОУ ДО ДШИ № 1, 5 000,0 тыс. руб. – на создание одной модельной библиотеки на базе МБУК «Центральная детская библиотека города Мурманска»;

- комитету по строительству администрации города Мурманска утверждено 313 750,4 тыс. руб., в том числе:

- 144 538,3 тыс. руб. 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 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). Контракт расторгнут 30.01.2023, планируется заключение контракта на выполнение оставшихся работ согласно отчету о реализации проектов в 1 квартале 2023 года, размещенном на сайте администрации города Мурманска. 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);

- 169 212,1 тыс. руб. в виде капитальных вложений в объекты муниципальной собственности 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. Стоимость выполненных и оплаченных работ составила 17 105,2 тыс. руб., исполнение контракта завершено.

На реализацию регионального проекта «Дорожная сеть» бюджетные ассигнования утверждены комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска в сумме 600 000,0 тыс. руб. на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (целевых субсидий ММБУ «Управление дорожного хозяйства»). Согласно сводному отчету об обязательствах учреждения (ф. 0503738-НП) и приложенным к нему данным о закупках, осуществляемых учреждением, ММБУ «Управление дорожного хозяйства» в 2023 году приняты обязательства на сумму 599 100,0 тыс. руб., исполнение отсутствует в связи с сезонностью осуществления расходов.

На реализацию регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» бюджетные ассигнования утверждены комитету имущественных отношений города Мурманска в сумме 1 196 488,9 тыс. руб. в основном в виде капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, исполнено 200 667,1 тыс. руб. или 16,8 % утвержденных назначений в связи с отсутствием претендентов при проведении аукционов на закупку жилых помещений.

На реализацию регионального проекта «Жилье» бюджетные ассигнования утверждены комитету градостроительства и территориального развития администрации города Мурманска в сумме 11 228,3 тыс. руб. на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в части обеспечения объектами коммунальной и дорожной инфраструктуры земельных участков, предоставленных на безвозмездной основе многодетным семьям, исполнение отсутствует в связи с поэтапной оплатой работ в соответствии с условиями заключенных контрактов.

На реализацию регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 412 189,3 тыс. руб., предусмотрено благоустройство 3 общественных территорий и 7 дворовых территорий, исполнение отсутствует, направления расходов по ведомствам:

- комитету по культуре администрации города Мурманска бюджетные ассигнования утверждены в сумме 136 442,4 тыс. руб. на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям, иным некоммерческим организациям (целевых субсидий МАУК «Мурманские городские парки и скверы») для благоустройства общественных территорий (зеленая зона вдоль ручья Чистого, территории озера Семеновского «Домик моржей»). Согласно сводному отчету об обязательствах учреждения (ф. 0503738-НП) и приложенным к нему данным о закупках, осуществляемых учреждением, в отчетном периоде МАУК «Мурманские городские парки и скверы» приняты обязательства на сумму 88 679,9 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 Чистого» (цена договора 155 000,0 тыс. руб., срок выполнения до 31.12.2023);

- комитету по физической культуре и спорту администрации города Мурманска бюджетные ассигнования утверждены в сумме 28 410,6 тыс. руб. на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям, иным некоммерческим организациям (целевых субсидий МАУ «Центр «Стратегия») для

благоустройства общественной территории (экологической тропы на территории спортивного комплекса «Снежинка»). Согласно данным ЕИС по указанному объекту учреждением заключен договор с ООО «МОНТАЖ-СЕРВИС» от 02.05.2023, срок исполнения 02.05.2023 - 13.11.2023;

- комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска бюджетные ассигнования утверждены в сумме 247 336,2 тыс. руб. на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям, иным некоммерческим организациям (целевых субсидий ММБУ «Управление дорожного хозяйства»). Согласно сводному отчету об обязательствах учреждения (ф. 0503738-НП) и приложенным к нему данным о закупках, осуществляемых учреждением, ММБУ «Управление дорожного хозяйства» приняты обязательства на сумму 247 145,0 тыс. руб., в том числе 206 679,6 тыс. руб. по договорам, заключенным в 2023 году;

На реализацию регионального проекта «Чистая страна» бюджетные ассигнования утверждены комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска в сумме 296 360,4 тыс. руб. на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (целевых субсидий ММБУ «Экосистема») в целях реализации мероприятий по рекультивации городской свалки твердых отходов. По данным сводного отчета об обязательствах учреждения (ф. 0503738-НП) и приложенных к нему данным о закупках, осуществляемых учреждением, в отчетном финансовом году ММБУ «Экосистема» приняты обязательства на сумму 358 314,7 тыс. руб. с учетом неиспользованных остатков на счете учреждения, сложившихся на начало 2023 года. Согласно ЕИС 05.07.2021 ММБУ «Экосистема» 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.

В ходе оценки исполнения бюджета за 1 квартал 2023 года перечисление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) осуществлялось ГРБС в пределах объемов, установленных постановлением администрации города Мурманска от 30.12.2022 № 4507 «О мерах по реализации решения Совета депутатов города Мурманска от 15.12.2022 № 42-574 «О бюджете муниципального образования город Мурманск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Статьей 10 Решения о бюджете размер резервного фонда администрации города Мурманска утвержден в объеме 30 000,0 тыс. руб. В ходе исполнения бюджета в течение отчетного периода средства резервного фонда распределены на основании постановлений администрации города Мурманска в общей сумме 22 493,0 тыс. руб.: 16 640,4 тыс. руб. администрации города Мурманска, исполнение составило 8 037,8 тыс. руб. или 48,3%; 5 000,0 тыс. руб. комитету по социальной поддержке, взаимодействию с общественными организациями и делам молодежи администрации города Мурманска, исполнение в отчетном периоде

отсутствует; 852,6 тыс. руб. комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска, исполнение составило 659,4 тыс. руб. или 77,3 %.

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

Решением о бюджете дефицит на 2023 год утвержден в сумме 1 038 536,6 тыс. руб. или 10,0 % утвержденного общего годового объема доходов без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В ходе исполнения бюджета муниципального образования город Мурманск за 1 квартал 2023 года сложился дефицит в сумме 94 658,7 тыс. руб.

Согласно Отчету за 1 квартал 2023 года источники внутреннего финансирования дефицита бюджета составили 395 990,9 тыс. руб. в том числе:

- возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам – 3 000,0 тыс. руб. (погашение ОАО «Мурманоблгаз» задолженности по исполнению муниципальной гарантии по регрессному требованию в соответствии с мировым соглашением от 29.03.2022 № А42-4390/2016);

- увеличение финансовых активов в государственной (муниципальной) собственности за счет средств организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства или в финансовых органах в соответствии с законодательством Российской Федерации (привлечение свободных остатков бюджетных и автономных учреждений) – 392 990,9 тыс. руб.

Изменение (увеличение к показателю на начало года) остатков на счетах по учету средств бюджета муниципального образования город Мурманск составило 301 332,2 тыс. руб.

Согласно отчетной форме 0503387 «Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации» остатки средств бюджета на 01.04.2023 сложились в сумме 2 205 708,4 тыс. руб., в том числе:

- 374 837,3 тыс. руб. целевые средства, поступившие от бюджетов других уровней;

- 1 830 871,1 тыс. руб. средства бюджета, не имеющие целевого назначения.

В Отчете в разделе «Источники финансирования дефицита бюджета» утвержденный показатель уменьшения остатков средств бюджетов на 596 455,4 тыс. руб. превысил аналогичный показатель Решения о бюджете за счет увеличения утвержденного показателя расходов в связи с изменениями объема межбюджетных трансфертов в соответствии с уведомлениями по расчетам между бюджетами.

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

6. Муниципальный долг бюджета муниципального образования город Мурманск

Согласно выписке из муниципальной долговой книги муниципального образования город Мурманск по состоянию на 01.01.2023 муниципальный долг муниципального образования город Мурманск составил 2 020 000,0 тыс. руб. в полном объеме за счет кредитов, полученных от кредитных организаций.

Относительно 01.01.2023 муниципальный долг муниципального образования город Мурманск остался неизменным.

По данным выписки из муниципальной долговой книги муниципального образования город Мурманск на 01.04.2023 обязательства по муниципальным гарантиям отсутствуют.

Выводы:

1. По итогам 1 квартала 2023 года исполнение бюджета составило: по доходам – 3 984 127,0 тыс. руб. или 17,7 %, по расходам – 4 078 785,7 тыс. руб. или 17,0 %, результат исполнения бюджета – дефицит 94 658,7 тыс. руб.

2. Относительно 01.01.2023 муниципальный долг муниципального образования город Мурманск остался неизменным и составил 2 020 000,0 тыс. руб.

3. Процент исполнения расходной части бюджета в разрезе ГАСБ варьируется от 3,1 % до 26,8 % утвержденных бюджетных назначений, из них наименьшее исполнение сложилось по комитету по строительству администрации города Мурманска – 3,1 %.

Исполнение расходов на осуществление капитальных вложений в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности, предусмотренных в рамках муниципальных программ города Мурманска, за отчетный период составило 162 324,2 тыс. руб. или 3,6 % бюджетных ассигнований.

Основные причины низкого исполнения расходов – планирование расходов на более поздний период, оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ, отсутствие проектно-сметной документации, положительного заключения государственного учреждения, уполномоченного на проведение государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий, а также невозможность заключения контрактов по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов.

4. В 2022 году расходной частью бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 8 региональных проектов по направлениям 6 национальных проектов. Исполнение составило 212 450,9 тыс. руб. или 5,7 % назначений, утвержденных в сумме 3 703 201,7 тыс. руб.

5. Отклонение бюджетных ассигнований в сумме 531 015,4 тыс. руб. по СБР на 01.04.2023 от показателей, утвержденных Решением о бюджете, связано с внесением в сводную бюджетную роспись изменений на основании уведомлений о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в отдельных случаях бюджетные ассигнования перераспределены в пределах утвержденного общего объема бюджетных ассигнований. Изменения в сводную бюджетную роспись внесены в соответствии с требованиями бюджетного законодательства.

При сопоставлении данных Отчета с данными СБР на 01.04.2023 расхождений не установлено.

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

**Аудитор
контрольно-счетной палаты
города Мурманска**

Е.А. Харчева