

**Отчет по плану мероприятий по консолидации бюджетных средств муниципального образования город Мурманск
в целях оздоровления муниципальных финансов на 2024-2026 годы
по состоянию на 31.12.2024 (за 2024 год)**

№ п/п	Наименование мероприятия	Результат мероприятия	Единица измерения	Бюджетный эффект, тыс. руб.			
				Текущий год (2024)		1-й год планового периода (2025)	2-й год планового периода (2026)
				план	факт	план	план
1	2	3	4	5	6	7	9
1.	Меры по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов						
1.1.	Проведение оценки эффективности налоговых расходов в муниципальном образовании город Мурманск	В 2024 году Отчет об оценке эффективности налоговых расходов по итогам 2023 года подготовлен в срок, установленный постановлением администрации города Мурманска, и размещен на официальном сайте администрации города Мурманска. По итогам оценки эффективности налоговых расходов города Мурманска сделан вывод о признании всех действующих льгот по местным налогам эффективными.	да/нет	-//-	-//-	-//-	-//-
1.2.	Проведение индивидуальной работы с организациями, имеющими задолженность по налогам и сборам, зачисляемым в бюджет, в рамках Межведомственной комиссии по налогам и сборам, легализации объектов налогообложения и увеличения доходной части бюджета муниципального образования город Мурманск	В 2024 году было проведено 12 заседаний комиссии, на которых рассмотрено 32 организации и физических лица (всего было приглашено на заседания в 2024 году 515 организаций и физических лиц). По данным УФНС по Мурманской области результатом работы указанных комиссий стало уменьшение отрицательного сальдо ЕНС налогоплательщиков, приглашенных на заседания, на общую сумму 463 397,7 тыс. руб. (в том числе местный бюджет: 61 218,0 тыс. руб.)	да/нет	45 500,0	61 218,0	30 500,0	25 500,0
1.3.	Усиление аналитической работы в части эффективности установленных коэффициентов К2 по единому налогу на вмененный налог	С 01.01.2021 года налоговая система ЕНВД отменена.	да/нет	-//-	-//-	-//-	-//-

№ п/п	Наименование мероприятия	Результат мероприятия	Единица измерения	Бюджетный эффект, тыс. руб.			
				Текущий год (2024)		1-й год планового периода (2025)	2-й год планового периода (2026)
				план	факт	план	план
1.4.	Мониторинг дебиторской задолженности перед бюджетом по местным налогам, сборам и неналоговым доходам с целью осуществления контроля за ее образованием и погашением <i>(дебиторская задолженность не должна превышать 20 % от плана по налоговым и неналоговым доходам по первоначальному бюджету на 2024 - 2026 годы: 2024 - 2 064 156,0 тыс. руб.; 2025 - 2 028 085,7 тыс. руб.; 2026 - 2 100 709,9 тыс. руб.)</i>	Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 составляет 475 553,9 тыс.руб. или 3,8 % (что не превышает 20 %) от суммы фактического исполнения за отчетный период по налоговым и неналоговым доходам. (2024 - 2 064 156,0 тыс. руб.; 2025 - 2 028 085,7 тыс. руб.; 2026 - 2 100 709,9 тыс. руб.) Снижение дебиторской задолженности за 2024 год составило 100 654,4 тыс. руб., в том числе: по местным налогам - 69 482,1 тыс. руб.; неналоговым доходам - 30 873,3 тыс. руб.)	да/нет <i>(показатель имеет обратный эффект: факт < или = плану)</i>		100 654,4		
1.5.	Проведение претензионно-исковой работы в отношении арендаторов муниципального имущества и земельных участков, имеющих задолженность по арендной плате, списание задолженности безнадежной к взысканию	Снижение задолженности по доходам в виде арендной платы за земельные участки и имущество (поступило в результате претензионно-исковой работы - 87 319,0 тыс. руб.; списано невозможной к взысканию задолженности - 40 479,0 тыс. руб.)	да/нет	-/-	127 798,0	-/-	-/-
1.6.	Увеличение начислений арендной платы за пользование земельными участками, находящимися в собственности муниципального образования город Мурманск, а также земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена, за счет внесения изменений в Методику определения ее размера	Снижение поступлений арендной платы за счет проведения перерасчетов размера арендной платы из-за снижения кадастровой стоимости земельных участков.	да/нет	-/-	-/-	-/-	-/-
1.7.	Выявление земельных участков, используемых без документов, в рамках осуществления земельного контроля	Нарушения, выявленные при осуществлении земельного контроля не повлияли на увеличение поступлений от сдачи в аренду земельных участков, доходов от их продажи, земельного налога	да/нет	-/-	-/-	-/-	-/-
1.8.	Вовлечение в оборот выявленных и включенных в реестр муниципального имущества объектов с учетом эффективности использования	КИО ведется работа по принудительному взысканию платы по 381 зем.участку, которые используются без заключения договора аренды земли.	да/нет	-/-	18 728,9	-/-	-/-
1.9.	Осуществление контроля за формированием и расходованием прибыли муниципальных унитарных предприятий, своевременностью и полнотой перечисления в бюджет части прибыли, остающейся в их распоряжении после уплаты налогов и других обязательных платежей	Осуществляет деятельность всего одно муниципальное унитарное предприятие (МУП "МУК"), которое в связи с убыточной деятельностью освобождено от уплаты части прибыли	да/нет	-/-	-/-	-/-	-/-

№ п/п	Наименование мероприятия	Результат мероприятия	Единица измерения	Бюджетный эффект, тыс. руб.			
				Текущий год (2024)		1-й год планового периода (2025)	2-й год планового периода (2026)
				план	факт	план	план
2.	Мероприятия по оптимизации расходов муниципального образования город Мурманск						
2.1.	Повышение эффективности деятельности сети муниципальных учреждений						
2.1.1.	Совершенствование организационно-правовых форм муниципальных учреждений путем смены типа муниципальных бюджетных учреждений на муниципальные автономные учреждения	Сокращение количества бюджетных учреждений не производилось	единиц	-//-	-//-	-//-	-//-
2.1.2.	Укрупнение или присоединение "мелких" учреждений	В соответствии с постановлением администрации города Мурманска от 06.02.2024 № 393 "О реорганизации муниципального бюджетного учреждения "Централизованная бухгалтерия по обслуживанию структурных подразделений администрации города Мурманска" произведена реорганизация Учреждения "Централизованная бухгалтерия по обслуживанию структурных подразделений администрации города Мурманска" в форме присоединения к нему муниципального бюджетного учреждения - централизованной бухгалтерии по обслуживанию учреждений комитета по культуре администрации города Мурманска". В 2024 года реорганизовано МБДОУ г. Мурманска № 105 в форме присоединения к нему МБДОУ г. Мурманска № 108 (Постановление администрации города Мурманска от 20.12.2023 № 4454) В соответствии с постановлением администрации города Мурманска от 25.04.2024 № 1563 проведена реорганизация Мурманского муниципального бюджетного учреждения «Управление дорожного хозяйства» в форме присоединения к нему Мурманского муниципального бюджетного учреждения «Центр организации дорожного движения».	единиц	912,6	912,6	-//-	-//-

№ п/п	Наименование мероприятия	Результат мероприятия	Единица измерения	Бюджетный эффект, тыс. руб.			
				Текущий год (2024)		1-й год планового периода (2025)	2-й год планового периода (2026)
				план	факт	план	план
2.1.3.	Создание центров коллективного пользования (высокооснащенных кабинетов) на базе школ, домов культуры, библиотек, предоставляющих возможность реализации творческого потенциала получателей услуг посредством использования современного оборудования, программного обеспечения, доступа к библиотечному фонду и современным обучающим технологиям	В 2024 года представлены гранты из областного бюджета учреждениям образования, из них: - на реализацию мероприятий по преобразованию школьных пространств "Арктическая школа"; - на реализацию инновационных проектов в сфере дополнительного образования и выявления, поддержки и развития способностей и талантов у детей и молодежи; - на реализацию программ индивидуального сопровождения обучающихся Мурманской области, достигших высоких результатов в научно-исследовательской, изобретательной и проектной деятельности; - на поощрение государственных областных и муниципальных образовательных организаций; - на реализацию инициативных проектов обучающихся Мурманской области; - на создание условий для реализации модели "Ресурсный класс" для детей с расстройством аутистического спектра; - предоставление грантов по итогам соревнований "Кубок Губернатора Мурманской области среди школьных спортивных клубов"	тыс. руб.	121 628,6	121 628,6	0,0	0,0
2.1.4.	Проведение работы по выявлению муниципального имущества, находящегося на вещном или ином праве у учреждений и неиспользуемое по назначению, для его дальнейшего эффективного использования	Неиспользуемое по назначению муниципальное имущество (здания подведомственные Комитету по образованию администрации г. Мурманска , МБДОУ №№7,13,76,101,105,109) передано Комитету имущественных отношений с 01.01.2024. Оптимизации расходов по содержанию муниципального имущества не имеется.	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0
2.1.5.	Анализ нагрузки на бюджетную сеть (контингент, количество бюджетных учреждений, количество персонала, используемые фонды, объемы и качество предоставляемых муниципальных услуг в разрезе бюджетных учреждений)	Оптимизации расходов на выполнение муниципальных заданий бюджетных и автономных учреждений не имеется. Проведенный анализ бюджетной нагрузки выявил востребованность предоставляемых муниципальных услуг, отсутствие потребности в передаче несвойственных функций муниципальных учреждений на аутсорсинг. Вместе с тем изучен спрос на услуги учреждений и проведена работа по расширению перечня оказываемых платных услуг	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0

№ п/п	Наименование мероприятия	Результат мероприятия	Единица измерения	Бюджетный эффект, тыс. руб.			
				Текущий год (2024)		1-й год планового периода (2025)	2-й год планового периода (2026)
				план	факт	план	план
2.1.6.	Уменьшение обслуживающего персонала и непрофильных специалистов учреждений (сторожа, повара, уборщики помещений, водители, завхозы, электрики, рабочие, слесаря, плотники и т.д.)	Сокращение штатной численности обслуживающего персонала и непрофильных специалистов учреждений - сокращение сторожей и рабочих по обслуживанию переданных с 01.01.2024 в КИО зданий МБДОУ №№7,13,76,101,105,109, сокращение обслуживающего персонала в общеобразовательных учреждениях и учреждениях дополнительного образования с ноября 2024 года. В 2024 году обслуживающий персонал подведомственного учреждения МКУ "НФУ" был уменьшен на 5 штатных единиц.	штатная единица	31 074,3	31 074,3	93 932,7	93 932,7
2.1.7.	Передача несвойственных функций бюджетных учреждений на аутсорсинг (организация теплоснабжения, организация питания школьников, уборка помещений, транспортное обеспечение обучающихся), вывод медицинских работников детских садов и школ в систему здравоохранения	В 2024 году передача несвойственных функций бюджетных учреждений на аутсорсинг не производилась. В результате выполнения мероприятия оптимизации расходов на выполнение муниципальных заданий бюджетных и автономных учреждений не выявлено	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0
2.1.8.	Достижение значений показателей повышения оплаты труда, установленных в плане ("дорожных картах"), направленных на повышение эффективности образования, культуры в соответствии с указами Президента Российской Федерации	<p>Достигнуты показатели, установленные в плане ("дорожных картах"), направленных на повышение эффективности образования, культуры в соответствии с указами Президента Российской Федерации, из них по:</p> <ul style="list-style-type: none"> - педагогическим работникам образовательных учреждений общего образования - педагогическим работникам дошкольных образовательных учреждений - педагогическим работникам учреждений дополнительного образования детей - работникам учреждений культуры - среднему медицинскому (фармацевтическому) персоналу (персоналу, обеспечивающему предоставление медицинских услуг) 	процент	100,0	100,0	100,0	100,0
2.1.9.	Увеличение объема расходов за счет доходов от внебюджетной деятельности бюджетных и автономных учреждений	За отчетный период наблюдается прирост объема расходов за счет доходов от внебюджетной деятельности бюджетных и автономных учреждений по отношению к предыдущему году	тыс. руб.	1 769 722,0	1 253 246,3	1 497 182,5	925 778,8

№ п/п	Наименование мероприятия	Результат мероприятия	Единица измерения	Бюджетный эффект, тыс. руб.			
				Текущий год (2024)		1-й год планового периода (2025)	2-й год планового периода (2026)
				план	факт	план	план
2.1.10.	Размещение информации об учреждениях, предоставляющих муниципальные услуги, в электронном виде на официальном сайте в сети Интернет www.bus.gov.ru	По всем подведомственным учреждениям размещена информация в электронном виде на официальном сайте в сети Интернет www.bus.gov.ru . Регулярное и своевременное размещение и обновление данных на сайте позволяет улучшать показатели открытости и прозрачности сведений о муниципальных учреждениях	рейтинг равен единице - 1	-//-	-//-	-//-	-//-
2.2.	Совершенствование системы закупок для муниципальных нужд						
2.2.1.	Распределение бюджетных ассигнований, образовавшихся в результате экономии по итогам определения поставщика (подрядчика, исполнителя) для муниципальных нужд	Сумма экономии по итогам определения поставщика (подрядчика, исполнителя) для муниципальных нужд перераспределена и направлена на приоритетные расходы бюджета. В результате чего расходы бюджета оптимизированы	тыс. руб.	134 730,1	134 730,1	0,0	0,0
2.2.2.	Возврат остатков субсидии, предоставленных на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями, в объеме, соответствующем не достигнутому в отчетном году показателям муниципального задания, характеризующим объем муниципальных услуг (работ)	Возврат средств субсидии на выполнение муниципального задания (денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций Мурманской области, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы среднего общего образования)	да/нет	0,0	1 555,5	0,0	0,0
2.3.	Прочие мероприятия по оптимизации бюджетных расходов						
2.3.1.	Участие в государственных программах с целью привлечения средств федерального и областного бюджетов	Привлеченные средства федерального и областного бюджетов направлены на решение вопросов местного значения, что позволило снизить нагрузку на местный бюджет	тыс. руб.	3 607 432,0	3 412 879,0	566 571,2	250 523,8

№ п/п	Наименование мероприятия	Результат мероприятия	Единица измерения	Бюджетный эффект, тыс. руб.			
				Текущий год (2024)		1-й год планового периода (2025)	2-й год планового периода (2026)
				план	факт	план	план
2.3.2.	Возврат бюджетных средств учреждениями: - в случае их нецелевого расходования; - не использованных в отчетном финансовом году остатков целевых субсидий, потребность в которых отсутствует в текущем финансовом году	В 2024 году произведен возврат за 2023 год бюджетных средств учреждениями в сумме: - 1008,9 тыс. руб. - по причине нецелевого использования, из них: 295,8 тыс. руб. - средства областного бюджета, перечислены в областной бюджет; 713,1 тыс. руб. - средства местного бюджета, возвращены в местный бюджет. 25 596,3 - тыс. руб. - неиспользованные остатки целевых субсидий, потребность в которых отсутствует, из них: 9 329,9 тыс. руб. - средства областного бюджета, перечислены в областной бюджет; 16 266,4 тыс. руб. - средства местного бюджета, возвращены в местный бюджет. В связи с этим эффективность расходования бюджетных средств незначительно снизилась	тыс. руб.	26 605,2	26 605,2	0,0	0,0
2.4.	Планирование бюджета муниципального образования город Мурманск						
2.4.1.	Планирование бюджета в рамках муниципальных программ (увеличение доли программных расходов)	Доля расходов бюджета муниципального образования город Мурманск, формируемых в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов бюджета города Мурманска, составляет более 98 %	процент	98,3	98,4	97,6	97,9
2.4.2.	Анализ реализации программных мероприятий в целях достижения целей и задач муниципальных программ	Эффективность реализации программных мероприятий	-	-	-	-	
3.	Мероприятия по снижению долговой нагрузки						
3.1.	Привлечение временно не используемых остатков средств на счетах муниципальных бюджетных и автономных учреждений для покрытия кассовых разрывов (план привлечения кредитных средств по первоначальному бюджету на 2024 - 2026 годы)	Кредитные средства в отчетном периоде не привлекались (аукционы не остоялись). В 2024 году привлекались временно не используемые остатки средств на счетах муниципальных бюджетных и автономных учреждений на общую сумму 11 890 256,3 тыс. руб., их погашение составило - 12 760 298,9 тыс. руб.	да/нет (показатель имеет обратный эффект факт < или = плану)	2 290 000,0	0,0	2 120 000,0	2 285 000,0
3.2.	Оптимизация расходов бюджета по обслуживанию муниципального долга за счет снижения процентной ставки по заемным средствам на основе проведения открытых аукционов среди кредитных организаций (план по расходам по обслуживанию муниципального долга по первоначальному бюджету на 2024 - 2026 годы)	Первоначальный план на 2024 год был установлен в сумме 425 609,3 тыс. руб. Снижение планового показателя на 88 089,9 тыс. руб. вызвано в основном досрочным погашением задолженности, подлежащей погашению в текущем году и в плановом периоде.	да/нет (показатель имеет обратный эффект факт < или = плану)	425 603,9	337 514,0	348 679,2	348 679,2

№ п/п	Наименование мероприятия	Результат мероприятия	Единица измерения	Бюджетный эффект, тыс. руб.			
				Текущий год (2024)		1-й год планового периода (2025)	2-й год планового периода (2026)
				план	факт	план	план
3.3.	Своевременное погашение долговых обязательств за счет собственных доходов бюджета и осуществление муниципальных заимствований на оптимально возможный период времени	Отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам	да/нет	-//-	-//-	-//-	-//-
3.4.	Сокращение расходов на обслуживание муниципального долга в связи с замещением банковских кредитов бюджетными кредитами Управления Федерального казначейства по Мурманской области	Для погашения муниципального долга бюджетные кредиты не привлекались в связи с привлечением (беспроцентным) остатков средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений.	да/нет	-//-	-//-	-//-	-//-
3.5.	Сохранение объема муниципального долга и расходов на его обслуживание на безопасном уровне	Объем муниципального долга и расходов на его обслуживание соответствуют ограничениям, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации	да/нет	-//-	-//-	-//-	-//-
3.6.	Использование муниципальных ценных бумаг в качестве источника долгосрочного финансирования дефицита бюджета	Муниципальные ценные бумаги не выпускались	да/нет	-//-	-//-	-//-	-//-
3.7.	Ограничение объема предоставления муниципальных гарантий (предоставление только при наличии соответствующего обеспечения)	Муниципальная гарантия в 2023 году не предоставлялась.	да/нет	-//-	-//-	-//-	-//-