

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к информации об исполнении бюджета муниципального образования
город Мурманск за 9 месяцев 2025 года

Исполнение бюджета муниципального образования город Мурманск за 9 месяцев 2025 года составило:

- по доходам в сумме 17 044 917 827,44 руб. или 70,5 % от плановых назначений, в том числе 64,1 % – за счет налоговых и неналоговых поступлений;
- по расходам в сумме 17 958 666 426,63 руб. или 69,1 % от плановых назначений, в том числе 69,6 % – за счет средств бюджета муниципального образования город Мурманск;
- дефицит в сумме 913 748 599,19 руб.

ДОХОДЫ

Исполнение бюджета муниципального образования город Мурманск по доходам за 9 месяцев 2025 года составило 17 044 917 827,44 руб. или 70,5 % от плановых назначений.

Налоговые доходы

Налоговые доходы исполнены за 9 месяцев 2025 года в сумме 7 490 869 654,04 руб. или 62,8 % от плановых назначений, в том числе по доходным источникам:

- налог на доходы физических лиц – 5 130 090 163,08 руб. (67,8 %);
- налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации – 51 600 191,59 руб. (90,6 %);
- налоги на совокупный доход – 1 905 975 365,30 руб. (53,3 %);
- налоги на имущество – 241 151 767,61 руб. (45,3 %);
- государственная пошлина – 162 052 166,46 руб. (76,7 %).

Снижение поступлений по налоговым доходам за 9 месяцев 2025 года по сравнению с аналогичным периодом 2024 года в целом составило 1 324 462 378,21 руб. или 15,0 % и сложилось в основном по налогам на совокупный доход на сумму 1 909 783 502,48 руб. или на 50,0 %, за счет:

- уменьшения с 01.01.2025 норматива зачисления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения со 100 % до 30 %, и сокращения численности налогоплательщиков данного налога за счет увеличения ставки с 01.01.2025 до максимальных значений;
- осуществления возвратов по единому сельскохозяйственному налогу из-за убытков налогоплательщиков по итогам 2024 года;
- возвратов по налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности (отменен с 01.01.2021).

По остальным налоговым доходам за 9 месяцев 2025 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост поступлений по:

- налогу на доходы физических лиц рост обусловлен увеличением с

01.01.2025 минимального размера оплаты труда (рост на 16,6 % с 19 242 руб. до 22 440 руб.);

- акцизам по подакцизным товарам увеличение поступлений сложилось в связи с ростом акцизных ставок на нефтепродукты;
- туристическому налогу поступление обусловлено его введением на территории муниципального образования город Мурманск с 01.01.2025;
- налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, рост в связи с увеличением количества налогоплательщиков;
- налогу на имущество физических лиц рост связан с уплатой налога (август-сентябрь) ранее установленного налоговым законодательством срока уплаты - до 01.12.2025;
- земельному налогу рост за счет оплаты налога учреждениями, финансируемыми за счет средств областного и местного бюджета;
- госпошлине при обращении в судебные органы рост в связи с увеличением ее размеров.

Неналоговые доходы

Неналоговые доходы исполнены за 9 месяцев 2025 года в сумме 440 996 380,47 руб. или 101,3 % от плановых назначений, в том числе по доходным источникам:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 313 274 560,70 руб. (94,5 %);
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 3 434 330,52 руб. (37,4 %);
- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 16 450 437,34 руб. (203,8 %, за счет возврата субсидии на выполнение муниципального задания за 2024 год, в объеме не достигнутых показателей муниципального задания, возврата неиспользованных остатков на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, компенсации стоимости жилых помещений, включенных в специальный жилищный фонд для детей-сирот);
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 78 845 488,78 руб. (139,2 %);
- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 25 551 263,06 руб. (91,4 %);
- прочие неналоговые доходы – 1 867 892,35 руб. (103,8 %).

Рост поступлений по неналоговым доходам за 9 месяцев 2025 года по сравнению с аналогичным периодом 2024 года в целом составил 65 721 544,31 руб. или 17,5 % и сложился в основном по:

- доходам в виде арендной платы за земельные участки в связи с изменением методики начисления арендных платежей с 01.01.2025;
- доходам от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности, в связи с увеличением спроса на муниципальные земельные участки;

- штрафам за правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, за нарушение муниципальных правовых актов, в связи с ростом размеров штрафов.

На уменьшение поступлений неналоговых доходов в отчетном периоде по сравнению с прошлым годом оказало влияние снижение доходов в виде:

- дивидендов по акциям, которые находятся в собственности муниципального образования, в связи с ухудшением финансово – хозяйственной деятельности акционерных обществ;

- доходов от сдачи в аренду имущества, в связи со снижением количества объектов из-за их реализации в соответствии с планом приватизации;

- платы за негативное воздействие на окружающую среду, в связи со снижением отходов производства и потребления, которые оказывают негативное воздействие на окружающую среду, сбросов загрязняющих веществ в водные объекты, а также выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами;

- доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в связи со снижением возмещения стоимости жилых помещений, переданным детям – сиротам, от Министерства образования Мурманской области в текущем году;

- доходов от реализации имущества в связи с уменьшением спроса на муниципальное имущество;

- прочих неналоговых доходов за счет сокращения поступлений за установку и эксплуатацию рекламной конструкции (в прошлом году поступала оплата 50 % ценового предложения, а в последующие годы оплата поступает ежегодно по 10 %).

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления исполнены за 9 месяцев 2025 года в сумме 9 113 051 792,93 руб. или 77,3 % от плановых назначений, в том числе:

– субсидии – 1 794 834 040,68 руб. (61,9 %);

– субвенции – 6 158 524 074,58 руб. (82,0 %);

– иные межбюджетные трансферты – 1 022 419 086,01 руб. (81,8 %).

Снижение безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2025 года по сравнению с аналогичным периодом 2024 года в целом составило - 254 530 930,97 руб. или 2,7 %, в основном из-за отсутствия поступления дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов.

За 9 месяцев 2025 года поступили прочие безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций на сумму 900 000,00 руб., а также доходы от возврата бюджетными и автономными учреждениями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет на сумму 198 132 107,16 руб., возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, составил 61 757 515,50 руб.

РАСХОДЫ

Исполнение бюджета муниципального образования город Мурманск по расходам за 9 месяцев 2025 года составило 17 958 666 426,63 руб. или 69,1 % от плановых назначений, в том числе:

за счет средств бюджета муниципального образования город Мурманск – 9 660 715 967,26 руб. или 69,6 %;

за счет средств областного бюджета – 8 297 950 459,37 руб. или 68,7 %.

По сравнению с аналогичным периодом 2024 года исполнение по расходам за 9 месяцев 2025 года в целом выше на 1 006 189 988,58 руб. или на 5,9 %, в том числе:

увеличены:

за счет средств областного бюджета на 1 019 248 858,13 руб. или на 11,8 %.

уменьшены:

за счет средств бюджета муниципального образования город Мурманск на 13 058 869,55 руб. или на 0,2 %.

Основной причиной увеличения исполнения расходной части бюджета муниципального образования город Мурманск является увеличение расходов на:

– заработную плату, в связи с ростом минимального размера оплаты труда с 01.01.2025;

– реализацию мероприятий по закупке и монтажу оборудования для создания модульных спортивных сооружений;

– содержание и ремонт автомобильных дорог, элементов обустройства дорог;

– процентные платежи по муниципальному долгу.

При среднем проценте освоения средств бюджета муниципального образования город Мурманск за 9 месяцев 2025 года 70,0 % наибольший процент исполнения сложился по:

• *комитету по экономическому развитию и туризму администрации города Мурманска* – 78,6 % за счет расходов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей;

• *комитету по физической культуре и спорту администрации города Мурманска* – 78,2 % за счет расходов на:

– массовые мероприятия в сфере физической культуры и спорта;

– возмещение затрат по эксплуатации объекта спорта в рамках концессионного соглашения;

– приобретение спортивного оборудования и инвентаря спортивным школам, реализующим дополнительные образовательные программы спортивной подготовки в соответствии с федеральными стандартами спортивной подготовки;

- мероприятия по закупке и монтажу оборудования для создания модульных спортивных сооружений;

- *комитету по образованию администрации города Мурманска – 77,1 % за счет расходов на:*

- обновление материально-технической базы образовательных организаций;

- оснащение средствами обучения и воспитания зданий муниципальных общеобразовательных организаций;

- реализацию инициативных проектов в муниципальных образованиях Мурманской области

- ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования;

- проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области;

- оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений;

- обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся;

- обеспечение бесплатным цельным молоком либо питьевым молоком обучающихся 1 - 4 классов общеобразовательных учреждений, муниципальных образовательных учреждений для детей дошкольного и младшего школьного возраста;

- предоставление бесплатного питания отдельным категориям обучающихся по образовательным программам начального общего образования;

- организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях;

- содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю;

- предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей;

- организацию отдыха детей Мурманской области в муниципальных образовательных организациях;

- *комитету по культуре администрации города Мурманска – 75,1 % за счет расходов на:*

- оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений;

- осуществление городским округом городом-героем Мурманском функций административного центра области;

- озеленение и содержание объектов благоустройства (учреждения культуры по организации культурно-массового отдыха населения);

- *комитету по социальной поддержке и охране здоровья администрации города Мурманска – 72,7 % за счет расходов на:*

- предоставление дополнительного пенсионного обеспечения муниципальным служащим в органах местного самоуправления муниципального образования город Мурманск и лицам, замещавшим муниципальные должности в муниципальном образовании город Мурманск;

- предоставление и организацию выплаты вознаграждения опекунам совершеннолетних недееспособных граждан;

- предоставление единовременной денежной выплаты многодетным семьям на улучшение жилищных условий;

- *комитету по жилищной политике администрации города Мурманска – 70,9 % за счет расходов на:*

- взносы на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах;

- предоставление субсидии на финансовое обеспечение затрат муниципальному унитарному предприятию «Мурманская управляющая компания», связанных с выработкой и подачей тепловой энергии в горячей воде муниципальной котельной на твердом топливе (угольная котельная).

В связи с тем, что срок исполнения расходов по отдельным главным распорядителям бюджетных средств бюджета муниципального образования город Мурманск запланирован на 4 квартал 2025 года, наименьший процент исполнения сложился по:

- *комитету территориального развития и строительства администрации города Мурманска – 47,7 % за счет расходов на:*

- капитальный ремонт объектов и зданий образования, культуры;
- организацию и проведение сноса расселенных многоквартирных домов, в том числе предпроектные работы;

- расширение городского кладбища на 7-8 км автодороги Кола-Мурмаши;

- изготовление рекламных материалов социальной наружной рекламы;

- осуществление городским округом городом-героем Мурманском функций административного центра области;

- *комитету имущественных отношений города Мурманска – 50,6 % за счет расходов на:*

- предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма

специализированных жилых помещений;

- переселение граждан из аварийного жилищного фонда;

- *управлению финансов администрации города Мурманска* – 53,0 % за счет расходов, носящих заявительный характер и зарезервированных на:

- исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию город Мурманск и постановлений судебных приставов о взыскании расходов по совершению исполнительных действий с муниципального образования город Мурманск;

- выплаты из резервного фонда администрации города Мурманска;

- реализацию Закона Мурманской области от 29.06.2007 № 860-01-ЗМО «О муниципальной службе в Мурманской области»;

- *комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска* – 60,8 % за счет расходов на:

- развитие и приведение в нормативное состояние автомобильных дорог регионального или межмуниципального, местного значения, включающих искусственные дорожные сооружения;

- разработку проектной документации по строительству, реконструкции и капитальному ремонту автомобильных дорог;

- реализацию мероприятий направленных на обеспечение создания локального проекта по внедрению интеллектуальных транспортных систем;

- реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов.

В ходе исполнения бюджета муниципального образования город Мурманск показатели сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.10.2025 изменены без внесения изменений в решение Совета депутатов города Мурманска от 13.12.2024 № 6-85 «О бюджете муниципального образования город Мурманск на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» по следующим основаниям:

- перераспределены бюджетные ассигнования в основном:

по решению Главы города Мурманска между муниципальными программами, подпрограммами (мероприятиями) муниципальных программ, а также непрограммной деятельности органов местного самоуправления в пределах общего объема бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете;

на предоставление муниципальным бюджетным учреждениям и муниципальным автономным учреждениям субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и субсидий на иные цели, между разделами, подразделами, целевыми статьями и группами (группами и подгруппами) видов расходов в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю бюджетных средств;

перераспределение бюджетных ассигнований между разделами, подразделами, целевыми статьями, видами расходов и элементами вида расходов классификации расходов бюджетов в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю бюджетных средств в целях реализации муниципального социального заказа на оказание муниципальных услуг в социальной сфере;

перераспределение бюджетных ассигнований между подгруппами и элементами вида расходов классификации расходов бюджетов, в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю бюджетных средств по соответствующей целевой статье и группе вида расходов классификации расходов бюджетов;

перераспределение бюджетных ассигнований, связанное с изменением бюджетной классификации Российской Федерации, уточнением кодов бюджетной классификации, уточнением применения кодов бюджетной классификации;

перераспределение бюджетных ассигнований между разделами, подразделами, целевыми статьями и видами расходов для уплаты налогов, сборов, пеней и штрафов, на выплату гражданам пособий, компенсаций и иных социальных выплат, не отнесенных к публичным нормативным обязательствам;

перераспределение бюджетных ассигнований на мероприятия, связанные с преобразованием структурных подразделений администрации города Мурманска, в пределах общего объема бюджетных ассигнований, утвержденных настоящим решением;

в случае изменения функций и полномочий главных распорядителей (распорядителей), получателей бюджетных средств, а также в связи с передачей государственного (муниципального) имущества, изменением подведомственности распорядителей (получателей) бюджетных средств, централизацией закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в соответствии с частями 2 и 3 статьи 26 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и при осуществлении органами исполнительной власти (органами местного самоуправления) бюджетных полномочий, предусмотренных пунктом 5 статьи 154 Бюджетного Кодекса Российской Федерации;

на финансовое обеспечение софинансирования расходов к межбюджетным трансфертам из областного бюджета, имеющим целевое назначение;

по софинансированию расходов к межбюджетным трансфертам из областного бюджета, имеющим целевое назначение;

увеличение бюджетных ассигнований резервного фонда администрации города Мурманска за счет соответствующего уменьшения иных бюджетных ассигнований, предусмотренных на соответствующий финансовый год.

– увеличены бюджетные ассигнования главным распорядителям средств бюджета в соответствии с их обращениями, за счет средств, зарезервированных

за управлением финансов администрации города Мурманска на:

реализацию Закона Мурманской области от 29.06.2007 № 860-01-ЗМО «О муниципальной службе в Мурманской области» на 113 997 560,89 тыс. руб., в том числе:

2 234 520,79 руб. – комитету имущественных отношений города Мурманска;

772 073,90 руб. – Совету депутатов города Мурманска;

51 183 237,40 руб. – администрации города Мурманска;

2 623 296,10 руб. – комитету по социальной поддержке и охране здоровья администрации города Мурманска;

1 234 600,00 руб. – комитету по культуре и спорту администрации города Мурманска;

1 842 670,87 руб. – комитету по физической культуре и спорту администрации города Мурманска;

4 575 400,00 руб. – комитету по образованию администрации города Мурманска;

16 771 459,84 руб. – управлению финансов администрации города Мурманска;

8 711 500,00 руб. – комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска;

274 803,70 руб. – контрольно-счетной палате города Мурманска;

1 796 466,00 руб. – комитету территориального развития и строительства администрации города Мурманска;

7 438 955,73 руб. – комитету по экономическому развитию и туризму администрации города Мурманска;

5 106 276,56 руб. – комитету по жилищной политике администрации города Мурманска;

9 432 300,00 руб. – управлению пресс-службы и информации администрации города Мурманска;

выплаты из резервного фонда администрации города Мурманска на 43 537 459,00 руб. из них:

24 315 200,00 руб. – администрации города Мурманска на создание и обеспечение деятельности пунктов временного размещения, связанных с временным размещением и питанием граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без гражданства, постоянно проживающих на территориях Украины, а также на территориях субъектов Российской Федерации, на которых введены максимальный и средний уровень реагирования, вынужденно покинувших жилые помещения и находящихся на территории Мурманской области, в соответствии с перечнем, утвержденным постановлением Правительства Мурманской области от 22.04.2022 № 321-ПП;

12 008 650,00 руб. – комитету по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска, из них:

7 999 750,00 руб. – на выполнение Мурманским муниципальным бюджетным учреждением «Управление дорожного хозяйства» неотложных

работ по уборке и очистке участков дорожных сетей, межквартальных проездов от снежных завалов с вывозом снега в объеме, необходимом для устранения угрозы возникновения чрезвычайной ситуации;

4 008 900,00 руб. – на прочие мероприятия местного значения;

7 213 609,00 руб. – комитету территориального развития и строительства администрации города Мурманска на выполнение Мурманским муниципальным казенным учреждением «Управление капитального строительства» неотложных работ по демонтажу надземной части аварийного многоквартирного дома 25 по улице Алексея Генералова и демонтажу аварийного многоквартирного дома 15 по улице Советской;

исполнение судебных актов и расходов по совершению исполнительных действий на 30 215 525,81 руб., в том числе:

19 964 461,40 руб. – комитету имущественных отношений города Мурманска;

2 113 600,00 руб. – администрации города Мурманска;

18 000,00 руб. – комитету по образованию администрации города Мурманска;

1 983 300,24 руб. – управлению финансов администрации города Мурманска;

20 000,00 руб. – комитету территориального развития и строительства администрации города Мурманска;

6 116 164,17 руб. – комитету по жилищной политике администрации города Мурманска.

Указанные изменения соответствуют требованиям статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

ИСТОЧНИКИ ПОГАШЕНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА

Бюджет муниципального образования город Мурманск за 9 месяцев 2025 года исполнен с дефицитом в сумме 913 748 599,19 руб.

В отчетном периоде 2025 года привлечение кредитов кредитных организаций осуществлялось на общую сумму 2 135 000 000,00 руб.

За 9 месяцев 2025 года осуществлялось привлечение остатков средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений в сумме 7 268 415 398,68 руб., а также их возврат в сумме 7 659 237 452,9 руб.

Остаток средств на едином счете и лицевых счетах главных распорядителей и получателей бюджетных средств на конец отчетного периода составил 927 969 818,4 руб., в том числе целевые средства из областного бюджета 678 181 245,11 руб.

Начальник управления финансов



О.И. Стёпкина


