



Администрация городского округа  
«Город Калининград»

**БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН**

**ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА  
ГОРОДСКОГО ОКРУГА «ГОРОД КАЛИНИНГРАД»  
ЗА 2025 ГОД**



# ГЛОССАРИЙ

- **Бюджет** – форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления
- **Доходы бюджета** – поступающие в бюджет денежные средства, за исключением средств финансирования дефицита бюджета
- **Налоговые доходы** – доходы от федеральных налогов и сборов, в том числе от налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, региональных налогов, местных налогов и сборов, а также пеней и штрафов по ним
- **Неналоговые доходы** – доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, доходы от продажи материальных и нематериальных активов, штрафы, санкции, возмещение ущерба и прочие неналоговые доходы
- **Условно утверждаемые (утвержденные) расходы** – не распределенные в плановом периоде в соответствии с классификацией расходов бюджетов бюджетные ассигнования
- **Дефицит (профицит) бюджета** – превышение расходов (доходов) бюджета над его доходами (расходами)
- **Межбюджетные трансферты** – средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы Российской Федерации другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации
- **Дотации** – межбюджетные трансферты, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений их использования
- **Субсидии** – это целевые средства, предоставляемые муниципальному бюджету из вышестоящего бюджета на условиях долевого финансирования целевых расходов
- **Субвенции** – это безвозмездно передаваемые муниципальному бюджету целевые средства из вышестоящего бюджета на осуществление определенных целевых расходов, в том числе на исполнение переданных государственных полномочий
- **Расходы бюджета** – выплачиваемые из бюджета денежные средства, за исключением средств финансирования дефицита бюджета
- **Капитальные вложения** – инвестиции в основной капитал (основные средства), в том числе затраты на новое строительство, реконструкцию и техническое перевооружение действующих предприятий, приобретение машин, оборудования, инструмента, инвентаря, проектно-изыскательские работы и другие затраты
- **Финансирования дефицита бюджета** – поступления денежных средств в бюджет, направляемые на покрытие разницы, возникающей в результате превышения расходов бюджета над его доходами, и погашение ранее привлеченных долговых обязательств
- **Проектная часть** – мероприятия, ограниченные по срокам и ведущие к новым (уникальным) результатам, качественному изменению процессов или созданию объектов
- **Процессная часть** – мероприятия, реализуемые непрерывно либо на периодической основе, имеющие общую целевую ориентацию и направленные на выполнение функций и решение текущих задач
- **Адресная инвестиционная программа** – документ, устанавливающий распределение бюджетных ассигнований, предусмотренных решением городского Совета депутатов Калининграда, главным распорядителям бюджетных средств, по объектам, в отношении которых в установленном порядке приняты решения об осуществлении капитальных вложений и о предоставлении бюджетных инвестиций
- **Муниципальный долг** - обязательства, возникающие из государственных (муниципальных) заимствований, гарантий по обязательствам третьих лиц, другие обязательства в соответствии с видами долговых обязательств, установленными Бюджетным Кодексом, принятые на себя Российской Федерацией, субъектом Российской Федерации или муниципальным образованием



# СТАДИИ БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕССА

июнь – ноябрь  
2024 года

## I. Разработка проекта бюджета

- составление прогноза социально-экономического развития
- разработка основных направлений бюджетной и налоговой политики
- формирование проектов муниципальных программ
- разработка и внесение в городской Совет депутатов Калининграда проекта решения о бюджете

ноябрь – декабрь  
2024 года

## II. Рассмотрение проекта бюджета и его утверждение

- проведение экспертизы проекта решения о бюджете Контрольно-счетной палатой
- проведение публичных слушаний по проекту решения о бюджете
- рассмотрение проекта решения о бюджете в городском Совете депутатов Калининграда
- принятие городским Советом депутатов Калининграда решения о бюджете
- опубликование решения о бюджете

январь – декабрь  
2025 года

## III. Исполнение бюджета

- исполнение бюджета осуществляется по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета на основе единства кассы и подведомственности расходов
- исполнение бюджета по доходам осуществляют главные администраторы доходов, по расходам – главные распорядители и получатели бюджетных средств
- организация исполнения бюджета возложена на финансовый орган муниципального образования

январь – июнь  
2026 года

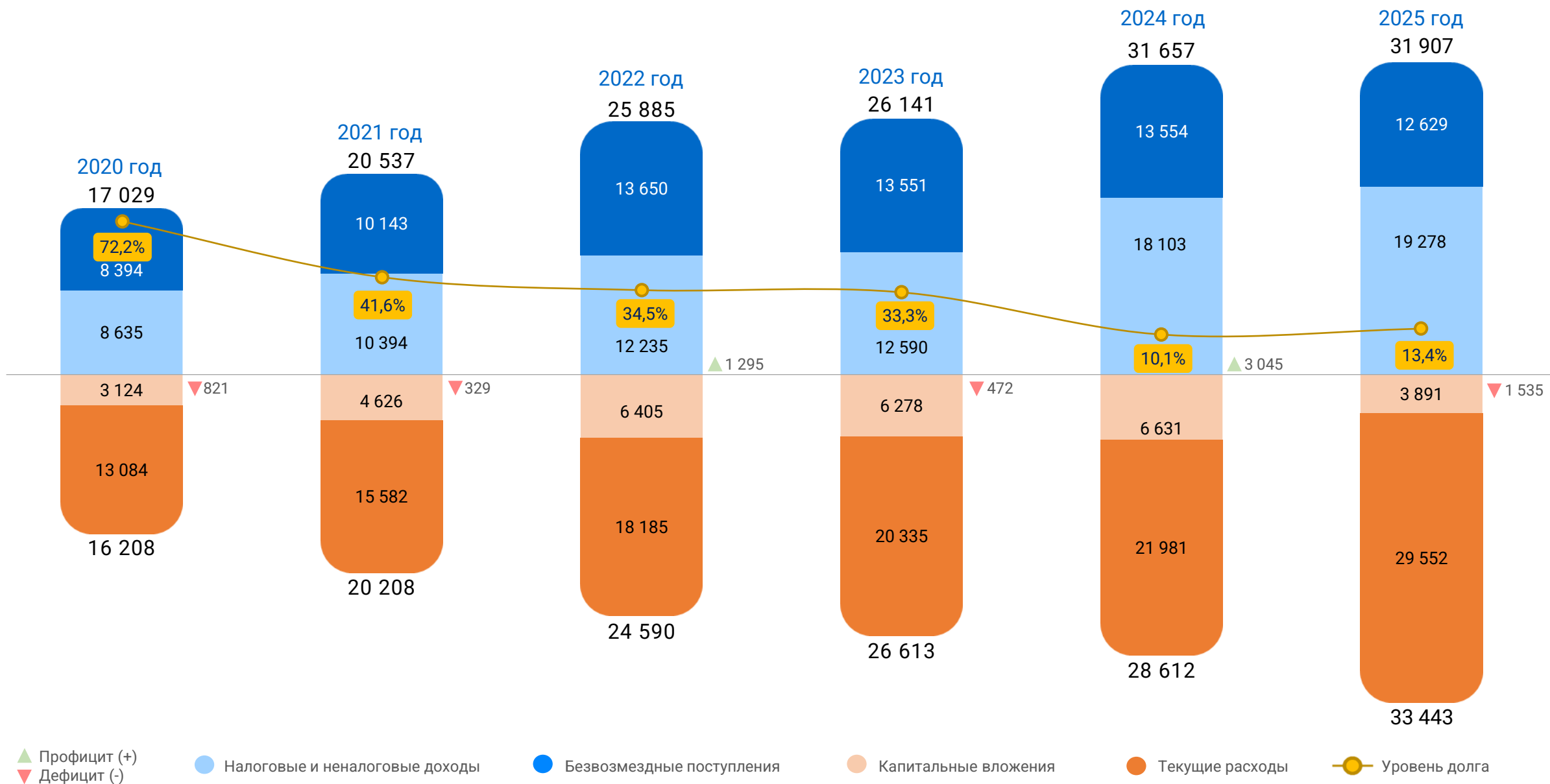
## IV. Годовая отчетность об исполнении бюджета

- составление отчетности и подготовка решения об исполнении бюджета
- проведение внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Контрольно-счетной палатой, рассмотрение проекта решения об исполнении бюджета в городском Совете депутатов Калининграда
- проведение публичных слушаний по отчету об исполнении бюджета
- опубликование решения об исполнении бюджета



# ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ПАРАМЕТРОВ БЮДЖЕТА ГОРОДА

(млн руб.)



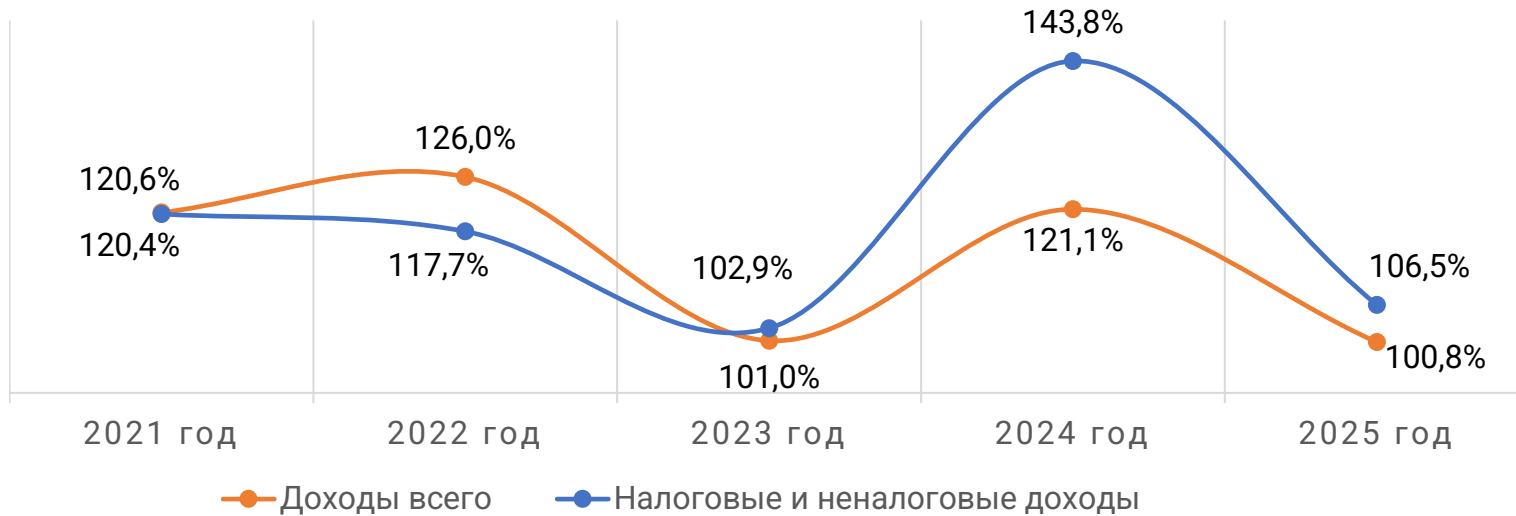


# ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ГОРОДА

(млн руб.)

	2024 год		2025 год		
	Исполнение	% исполнения	План	Исполнение	% исполнения
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ, в т.ч.</b>	<b>31 657</b>	<b>109,1%</b>	<b>32 639</b>	<b>31 907</b>	<b>97,8%</b>
Налоговые доходы	16 879	117,1%	18 847	18 052	95,8%
Неналоговые доходы	1 224	120,9%	1 257	1 226	97,5%
Безвозмездные поступления, в т.ч.	13 554	99,6%	12 536	12 629	100,7%
безвозмездные поступления из вышестоящих бюджетов	13 455	99,3%	12 486	12 381	99,2%

### Динамика доходов бюджета



### Структура доходов бюджета в 2025 году



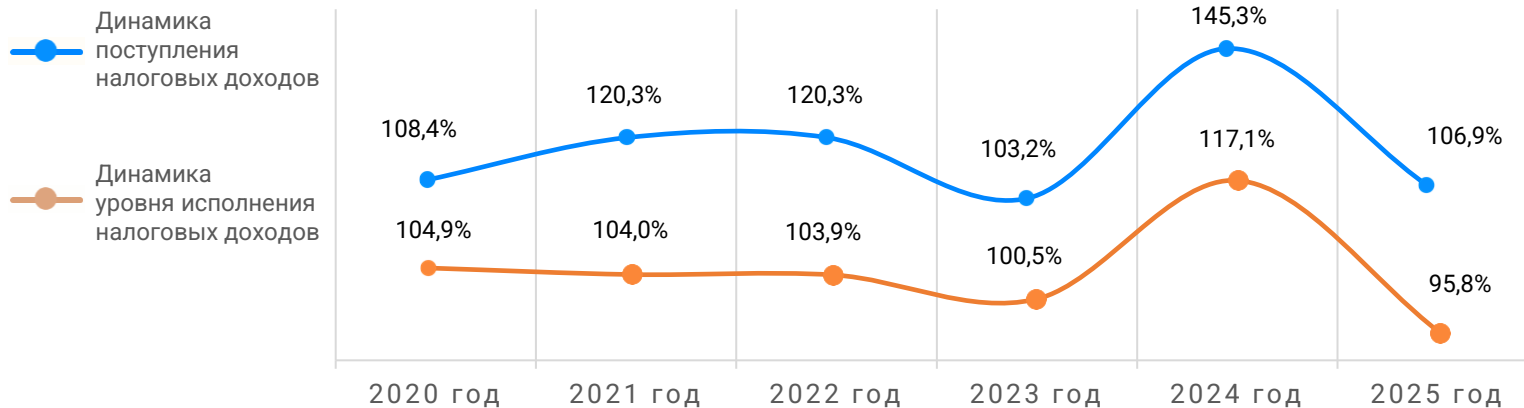
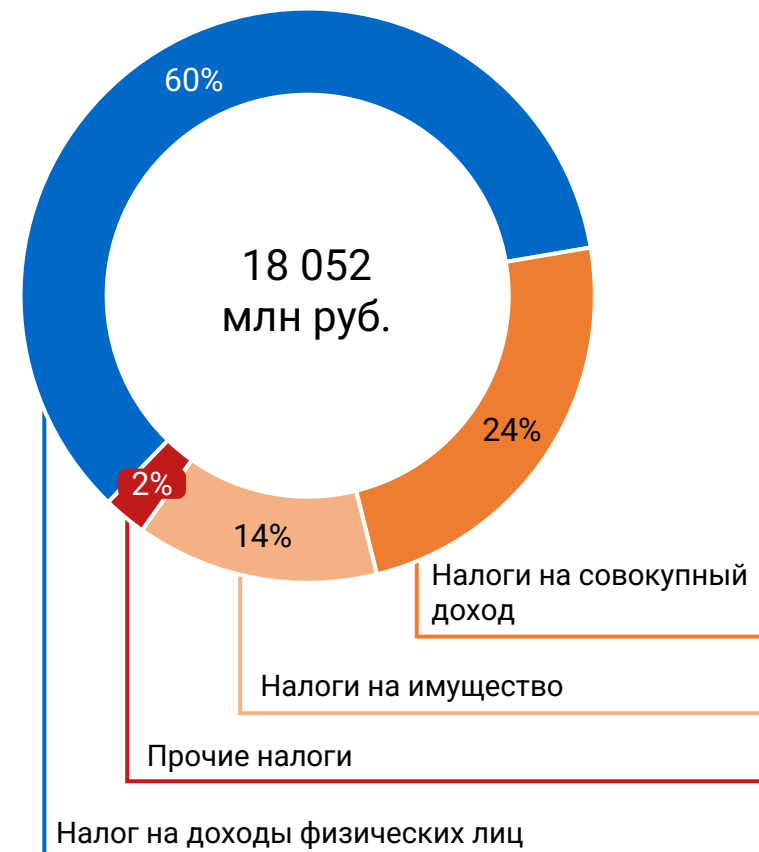


# НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

(млн руб.)

	План 2025 год	Исполнение 2025 год	% исполнения	Динамика исполнения 2025/2024,%
<b>Всего налоговых доходов, в т.ч.:</b>	<b>18 847</b>	<b>18 052</b>	<b>95,8%</b>	<b>106,9%</b>
Налог на доходы физических лиц	11 692	10 848	92,8%	101,4%
Налоги на совокупный доход	4 512	4 298	95,3%	116,9%
Упрощенная система налогообложения	3 344	3 165	94,6%	104,3%
Патентная система налогообложения	848	811	95,6%	187,7%
Единый сельскохозяйственный налог	320	321	100,1%	153,7%
Единый налог на вмененный доход	0	1		70,0%
Налоги на имущество	2 230	2 466	110,6%	110,9%
Налог на имущество физических лиц	915	1 038	113,5%	110,3%
Налог на имущество организаций	833	879	105,5%	107,6%
Земельный налог	482	549	114,0%	117,8%
Прочие налоги, в т. ч.	413	440	106,5%	157,8%
Государственная пошлина	285	310	108,7%	146,3%
Туристический налог	59	62	105,5%	-
Иные налоги, в т. ч. отмененные	69	68	98,8%	101,4%

### Структура налоговых доходов

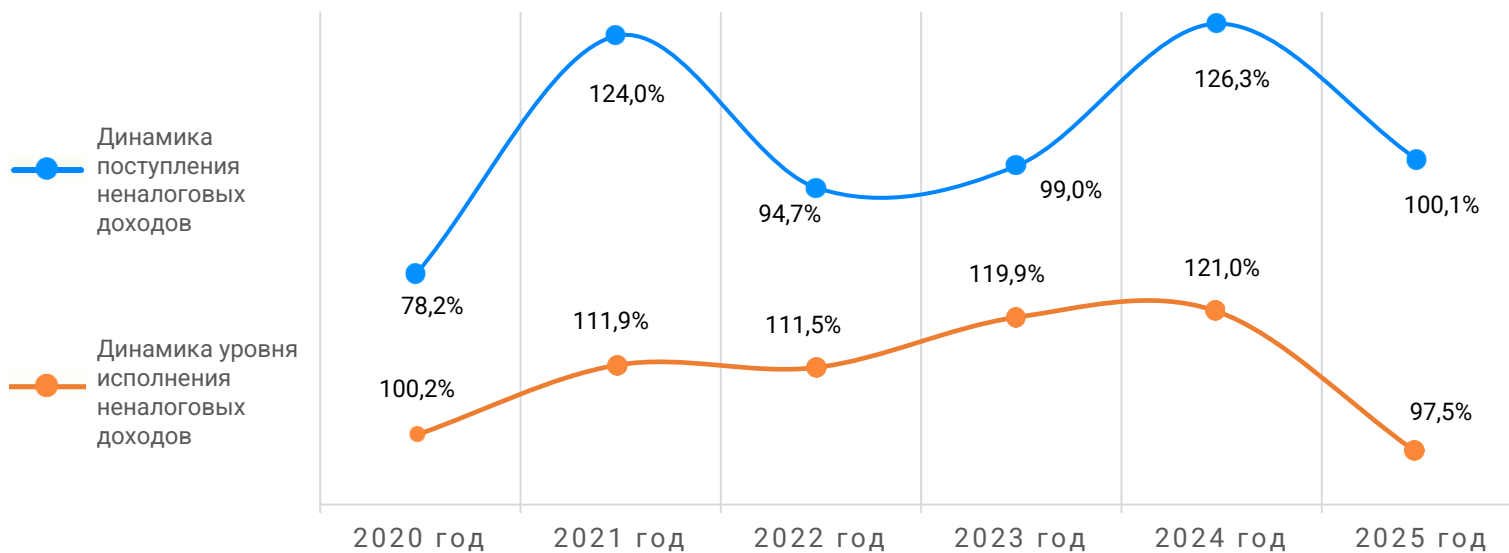




# НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

(млн руб.)

	План 2025 год	Исполнение 2025 год	% исполнения	Динамика исполнения 2025/2024,%
<b>Всего неналоговых доходов, в т.ч.:</b>	1 257	1 226	97,5%	100,1%
Доходы от использования имущества	646	627	97,1%	101,4%
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат	257	273	106,2%	73,3%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	183	118	64,5%	101,2%
Прочие неналоговые доходы	171	208	121,6%	177,5%



### Структура неналоговых доходов





# БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

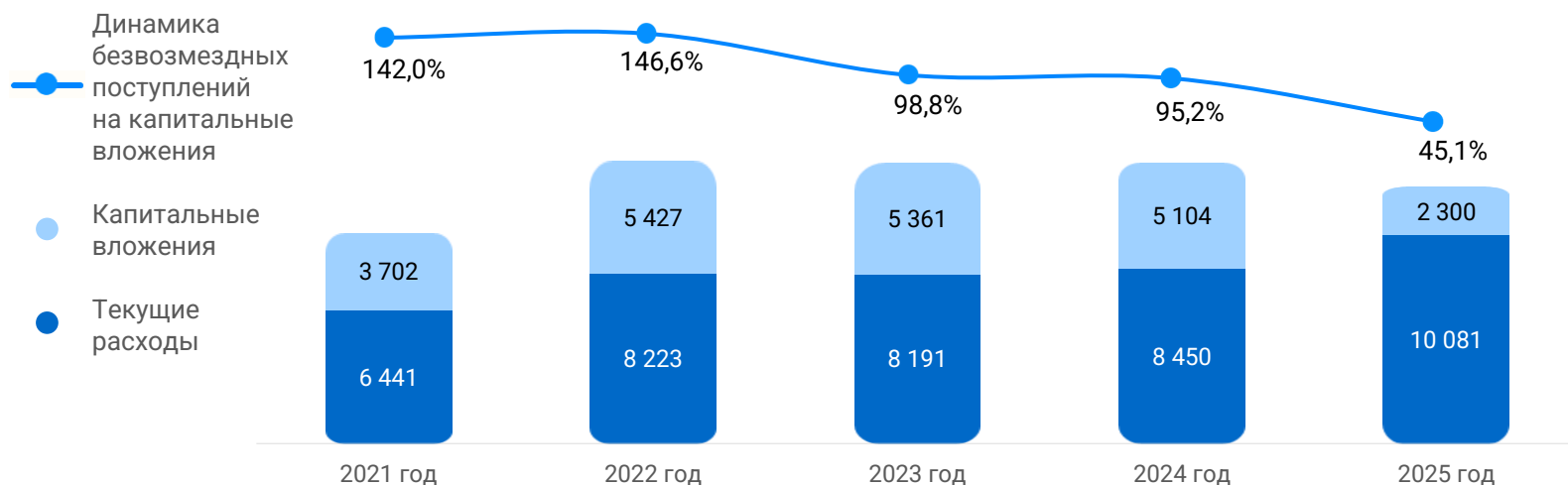
(млн руб.)

	План	Исполнение	% исполнения	Динамика исполнения 2025/2024,%
<b>Всего безвозмездных поступления</b>	<b>12 536</b>	<b>12 629</b>	<b>100,7%</b>	<b>93,2%</b>
<b>Безвозмездные поступления из вышестоящих бюджетов</b>	<b>12 486</b>	<b>12 381</b>	<b>99,2%</b>	<b>92,0%</b>
Дотации	5	5	100,0%	95,3%
Субсидии	4 020	3 923	97,6%	62,3%
Субвенции	8 068	8 067	100,0%	118,7%
Иные межбюджетные трансферты	393	386	98,2%	106,6%
<b>Прочие безвозмездные поступления</b>	<b>50</b>	<b>248</b>	<b>496,0%</b>	<b>в 169 раз</b>

### Структура безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов

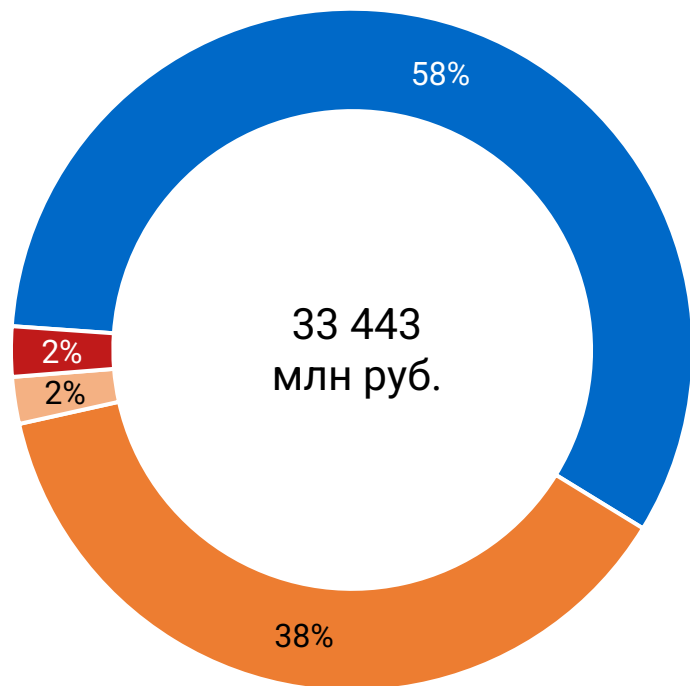


### Динамика безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов





# ИСТОЧНИКИ ПОКРЫТИЯ РАСХОДОВ



- Налоговые и неналоговые доходы
- Безвозмездные поступления
- Заимствования (коммерческие и бюджетные кредиты)
- Изменение остатков средств на счетах

## Источники финансирования дефицита

(млн руб.)

	План	Исполнение
Кредиты кредитных организаций	1 059	852
Привлечение кредитов	1 059	852
Погашение кредитов	-	-
Бюджетные кредиты из других бюджетов	-110	-110
Привлечение кредитов	1 375	-
Погашение кредитов	-1 485	-110
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	1 393	793
<b>Всего источников финансирования дефицита бюджета</b>	<b>2 342</b>	<b>1 535</b>



# РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ГОРОДА

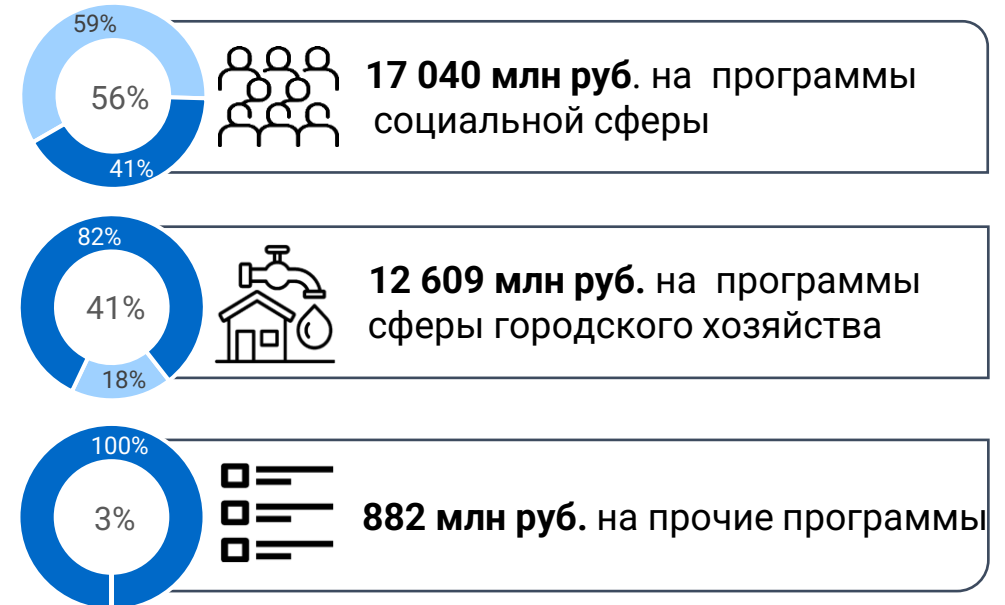
(млн руб.)

	Исполнение 2024 год	% исполнения	План 2025 год	Исполнение 2025 год	% исполнения
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ, в т.ч.</b>	<b>28 612</b>	<b>96,6%</b>	<b>34 982</b>	<b>33 443</b>	<b>95,6%</b>
Программные расходы	26 295	97,4%	31 798	30 531	96,0%
Непрограммные расходы, в т.ч. <i>зарезервированные средства</i>	2 317	88,5%	3 184	2 912	91,5%

### Структура исполнения расходов



### Структура исполнения программных расходов города





# ПРОГРАММЫ СОЦИАЛЬНОЙ СФЕРЫ

(млн руб.)

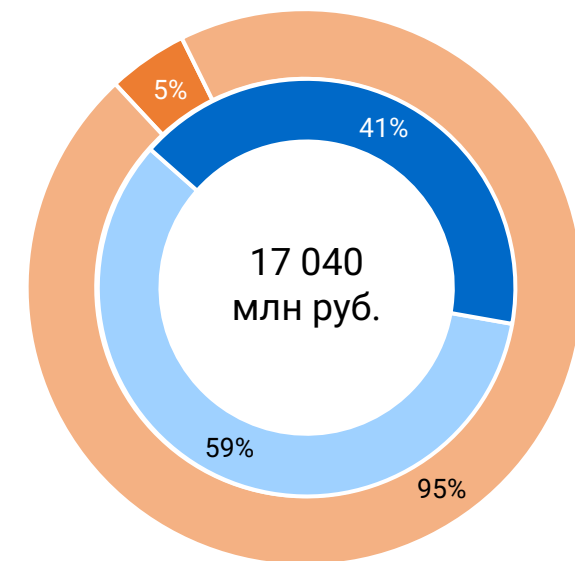
	Уточненный план	Исполнение	Отклонение от плана, +/-	% исполнения
МП «Образование»	13 511	13 478	-33	99,8%
МП «Культура»	1 274	1 264	-10	99,2%
МП «Спорт и молодежь»	1 267	1 267	0	100,0%
МП «Социальная поддержка»	1 192	1 031	-161	86,5%

**Проектная часть (9,1%)**  
1 543 млн руб.

- Строительство общеобразовательной школы по ул. Мариенко в г. Калининграде – 722 млн руб.
- Капитальный ремонт и оснащение общеобразовательных школ №4, №12 – 448 млн руб.
- Благоустройство территории Дворца спорта «Юность» – 182 млн руб.
- Устройство детских спортивных и игровых площадок – 98 млн руб.

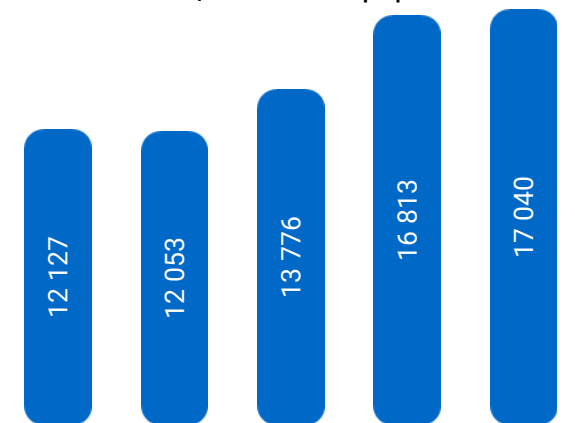
**Процессная часть (90,9%)**  
15 497 млн руб.

- Субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания 161 учреждения соцсферы – 12 084 млн руб.
- Поддержание нормативного состояния имущества и оснащение учреждений – 1 388 млн руб.
- Обеспечение питанием 29,7 тыс. школьников и 17,5 тыс. детей в лагерях с дневным пребыванием – 689 млн руб.
- Субсидии транспортным организациям за перевозку льготных категорий граждан (20,1 млн поездок) – 445 млн руб.
- Меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам (1927 получателей) – 347 млн руб.
- Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам – 179 млн руб.
- Содержание и ремонт 244 объектов культурного наследия, мемориальных объектов и памятников – 34 млн руб.



● Текущие расходы      ● Городской бюджет  
● Капитальные расходы      ● Областной бюджет

Динамика исполнения программ социальной сферы



2021 год 2022 год 2023 год 2024 год 2025 год



# ПРОГРАММЫ СФЕРЫ ГОРОДСКОГО ХОЗЯЙСТВА

(млн руб.)

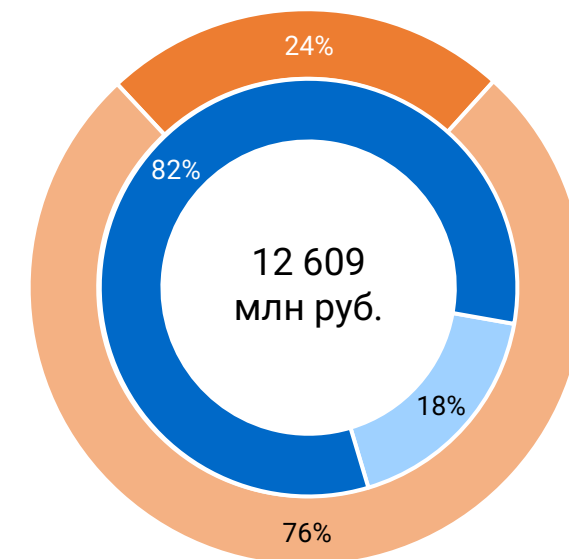
	Уточненный план	Исполнение	Отклонение от плана, +/-	% исполнения
МП «Развитие дорожно-транспортного комплекса»	8 170	7 591	-579	92,9%
МП «Комфортный город»	5 424	5 018	-406	92,5%

## Проектная часть (48,3%) 6 090 млн руб.

- Строительство и ремонт дорог – 3 808 млн руб. (отремонтировано 29,9 км, 3 объекта АИП введено в эксплуатацию)
- Строительство и реконструкция дождевых канализаций и объектов теплоснабжения – 624 млн руб. (30 объектов)
- Благоустройство территорий и мест массового отдыха (в том числе парков Гагарина, Каштановый, Философский мост) – 453 млн руб.
- Благоустройство 19 дворовых территорий – 163 млн руб.
- Обустройство 33 контейнерных площадок – 111 млн руб.
- Выплаты по 11 жилым помещениям общей площадью 597,2 кв м. – 67 млн руб. (переселение из аварийного жилья)

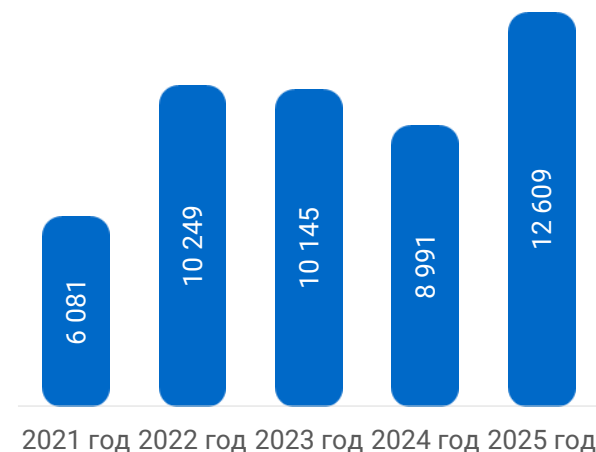
## Процессная часть (51,7%) 6 519 млн руб.

- Содержание территорий общего пользования, в т.ч. УДС (уборка, наружное освещение, праздничное оформление города, содержание кладбищ и ливневых канализаций) – 4 558 млн руб.
- Транспортное обслуживание населения – 911 млн руб.
- Приобретение техники – 309 млн руб. (МБУ «Чистота» – 18 ед., МБУ «Гидротехник» – 4 ед., МБУ «Альта» – 3 ед.)
- Субсидия МП «Калининградтеплосеть» на капитальный ремонт тепловых сетей – 297 млн руб. (33 объекта)
- Содержание зеленых насаждений, в т.ч. озеленение – 236 млн руб.
- Охрана и защита городских лесов – 72 млн руб. (площадь 1568 га)



● Текущие расходы      ● Городской бюджет  
 ● Капитальные расходы      ● Областной бюджет

Динамика исполнения программ сферы городского хозяйства





# ПРОЧИЕ ПРОГРАММЫ

(млн руб.)

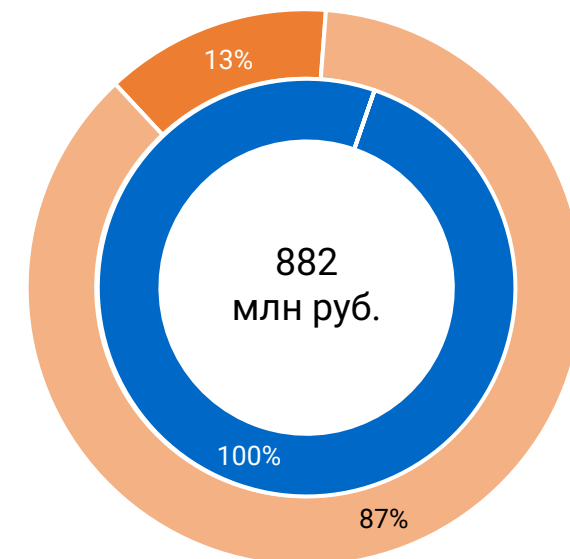
	Уточненный план	Исполнение	Отклонение от плана, +/-	% исполнения
МП «Муниципальное управление»	786	713	-73	90,7%
МП «Управление муниципальным имуществом»	172	169	-3	98,3%

## Проектная часть (13,7%) 121 млн руб.

- Строительство здания склада по ул. Ю. Гагарина, 103-103А в г. Калининграде – 56 млн руб.
- Реконструкция двух защитных сооружений гражданской обороны – 35 млн руб.
- Капитальный ремонт фасадов и помещений административных зданий – 27 млн руб.

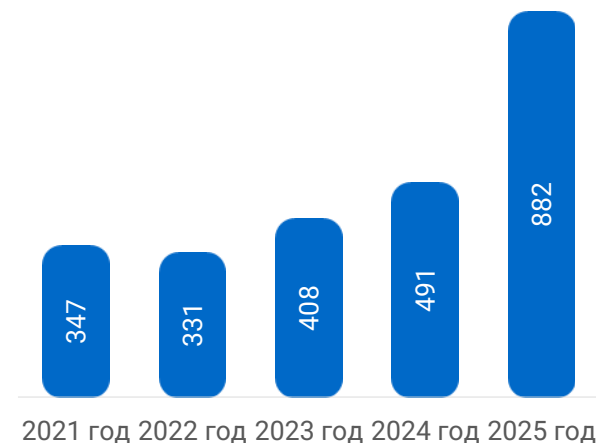
## Процессная часть (86,3%) 761 млн руб.

- Содержание муниципальных помещений – 17 млн руб. (общая площадь 17 600 кв м)
- Капитальный ремонт муниципальных квартир – 42 млн руб. (отремонтировано 1 809 кв м)
- Мероприятия в целях распределения и управления муниципальным имуществом – 33 млн руб.
- Капитальный ремонт общего имущества (взносы) – 68 млн руб. (248 938 кв м)
- Снос 31 объекта – 9 млн руб.
- Поддержание нормативного состояния имущества и обновление МТБ административных зданий – 152 млн руб.
- Обеспечение мер пожарной безопасности, предупреждение и ликвидация последствий ЧС – 116 млн руб.
- Транспортное обслуживание органов местного самоуправления, в том числе обновление МТБ – 130 млн руб.
- Информационно-коммуникационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления – 87 млн руб.
- Организация и ведение гражданской обороны в городском округе – 39 млн руб.



● Текущие расходы      ● Городской бюджет  
● Капитальные расходы      ● Областной бюджет

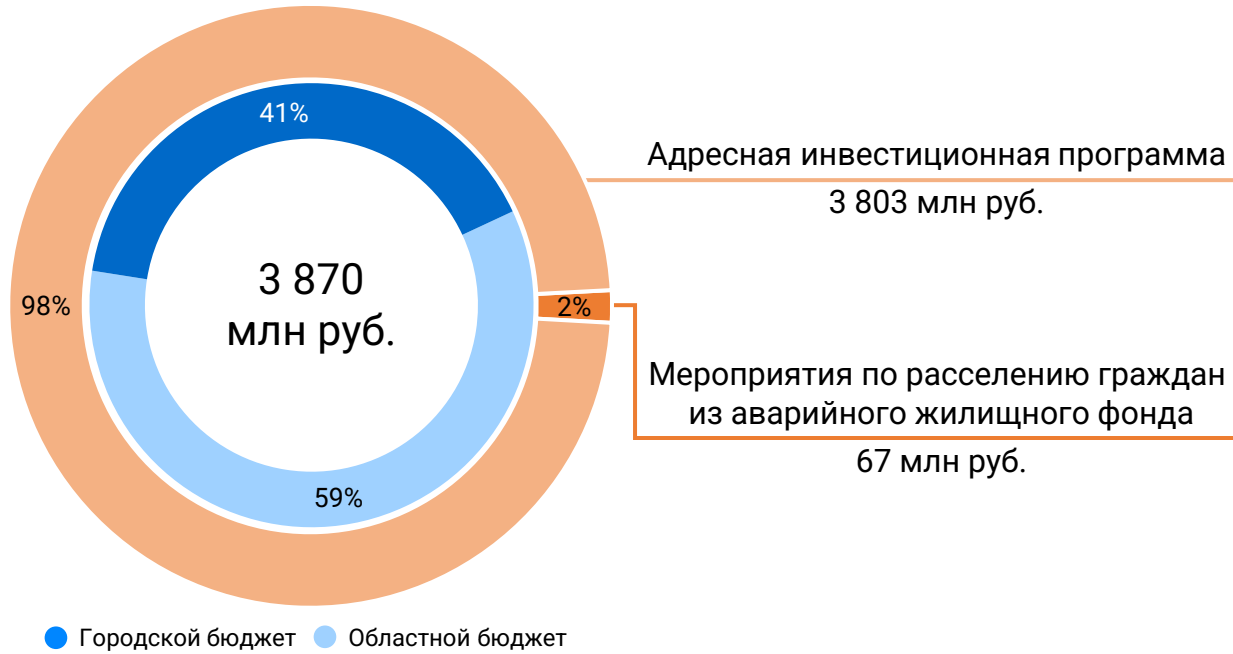
### Динамика исполнения прочих программ





# ИНВЕСТИЦИОННАЯ СОСТАВЛЯЮЩАЯ БЮДЖЕТА ГОРОДА

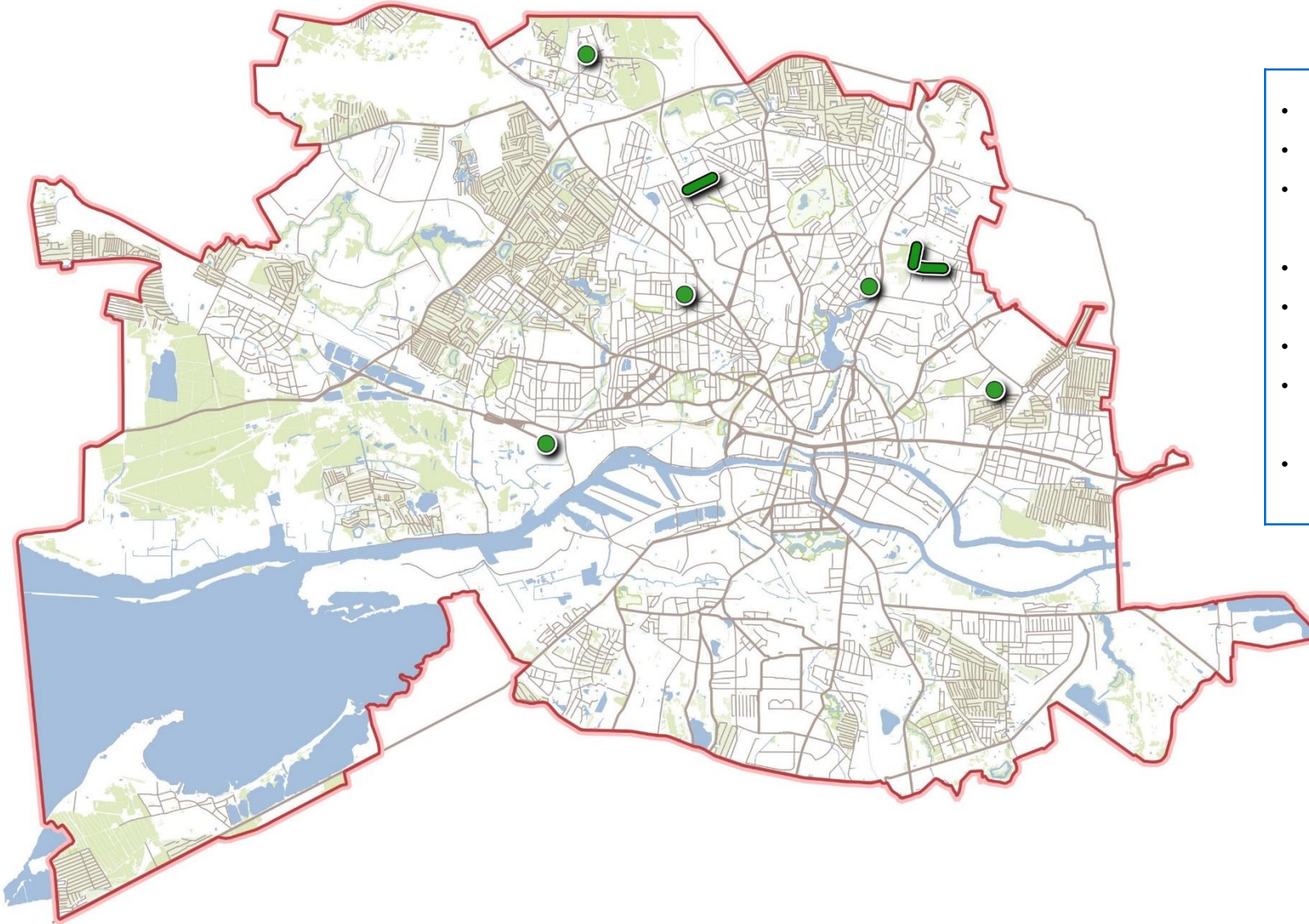
(млн руб.)



	План	Исполнение	% исполнения
<b>Всего, в т.ч.:</b>	<b>4 029</b>	<b>3 870</b>	<b>96,1%</b>
МП «Развитие дорожно-транспортного комплекса»	2 258	2 110	93,4%
МП «Комфортный город»	882	873	99,0%
МП «Муниципальное управление»	95	95	100,0%
МП «Образование»	769	767	99,7%
МП «Культура»	4	4	100,0%
МП «Спорт и молодежь»	21	21	100,0%



# АДРЕСНАЯ ИНВЕСТИЦИОННАЯ ПРОГРАММА 2025 года



## Завершенные в 2025 году объекты АИП

- Строительство газовой котельной «Цепрусс»
- Реконструкция участка тепловой сети по ул. Некрасова
- Техническое перевооружение с переводом на природный газ котельной по ул. Комсомольской
- Строительство ул. Горчакова
- Строительство ул. Героя России Мариенко
- Строительство ул. Генерала Лучинского
- Строительство общеобразовательной школы по ул. Благовещенской
- Строительство нового корпуса общеобразовательной школы № 11 по ул. Мира



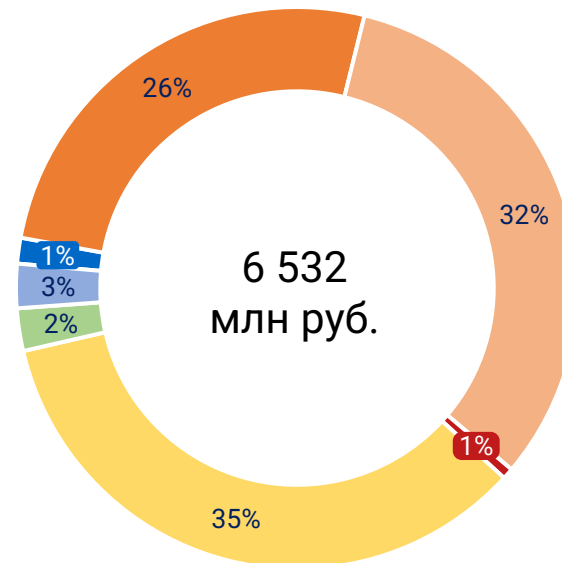
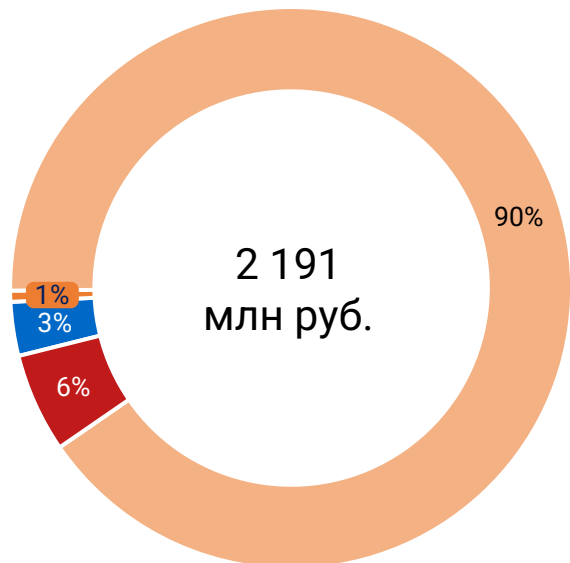
# МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОРОЖНЫЙ ФОНД

2 191 (33%)

6 532 (100%)

Объем бюджетных ассигнований  
муниципального дорожного фонда

Объем бюджетных ассигнований на выполнение  
расходных обязательств по дорожной деятельности



● Безвозмездные поступления в бюджет от физических и юридических лиц, в том числе добровольных пожертвований (125 млн руб.)

● Плата за пользование на платной основе парковками (парковочными местами) (14 млн руб.)

● Безвозмездные поступления из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (1 984 млн руб.)

● Акцизы (68 млн руб.)

● Содержание улично-дорожной сети (2 259 млн руб.)

● Ремонт дорог (1 698 млн руб.)

● 15 объектов АИП (2 110 млн руб.)

● Создание и содержание парковок (97 млн руб.)

● Обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений (160 млн руб.)

● Приобретение 17 ед. техники (166 млн руб.)

● Приобретение и установка 24 остановочных павильонов (42 млн руб.)



# НЕПРОГРАММНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ РАСХОДОВ

(млн руб.)

	Уточненный план	Исполнение	% исполнения
<b>Всего расходов непрограммных расходов, в т.ч.</b>	<b>3 184</b>	<b>2 912</b>	<b>91,5%</b>
Обеспечение деятельности ОМС	1 649	1 637	99,6%
Обеспечение деятельности казенных учреждений	902	887	98,4%
<b>Прочие непрограммные направления деятельности, в т.ч.</b>	<b>30</b>	<b>5</b>	<b>16,7%</b>
Обслуживание муниципального долга (бюджетные кредиты)	2	2	100%
Обслуживание муниципального долга (коммерческие кредиты)	25	0	0%
Прочие расходы (приобретение спец. оборудования для СВО, мероприятия, носящие нерегулярный и (или) неотложный характер)	3	3	100%

	Предусмотрено	Выделено	Остаток
<b>Зарезервированные бюджетные ассигнования, в т.ч.</b>	<b>977</b>	<b>944</b>	<b>220</b>
Резервные фонды	500	420	80
Резерв по капитальным вложениям	128	17	111
Резерв на исполнение судебных актов	320	320	0
Зарезервированные бюджетные ассигнования на увеличение ФОТ работников ОМС и МКУ	29	11	18
<b>Экономия от конкурсных процедур</b>	<b>-</b>	<b>176</b>	<b>11</b>

## Использование средств резервного фонда, 393 млн руб.

Благоустройство	Защита населения и территории от ЧС	Жилищное хозяйство	Социальное обеспечение населения	Гражданская оборона	Другие общегосударственные вопросы	Общее образование	Дошкольное образование
109 млн руб.	85 млн руб.	63 млн руб.	58 млн руб.	35 млн руб.	24 млн руб.	11 млн руб.	8 млн руб.

- Оплату задолженности по договору водоотведения (приема) поверхностных сточных вод – 97 млн руб.
- Предотвращение ситуации (Московский проспект, д. 68-70, школа в Юго-Восточном жилом районе) – 85 млн руб.
- Капитальный ремонт кровли, входных групп, систем электроснабжения и отопления, мест общего пользования в многоквартирном доме № 58-58а по ул. Фрунзе – 37 млн руб.
- Меры социальной поддержки семей участников специальной военной операции – 56 млн руб.
- Приобретение и монтаж убежища гражданской обороны блок-модульного типа полной заводской готовности «КУБ-М» – 33 млн руб.
- Возмещение юр. лицу в целях изъятия для муниципальных нужд нежилых помещений – 21 млн руб.
- Ремонтные и монтажные работы в МАДОУ д/с № 11, № 95 и в МАОУ гимназии № 40 им. Ю. Гагарина – 11 млн руб.

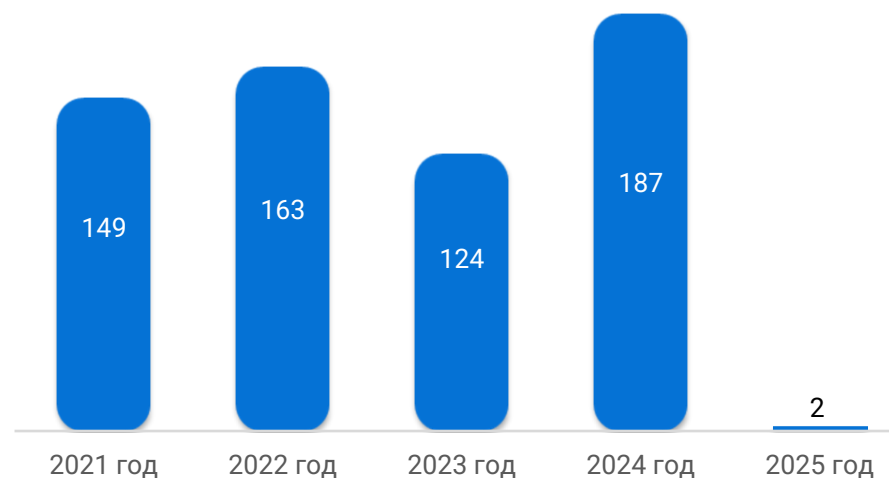
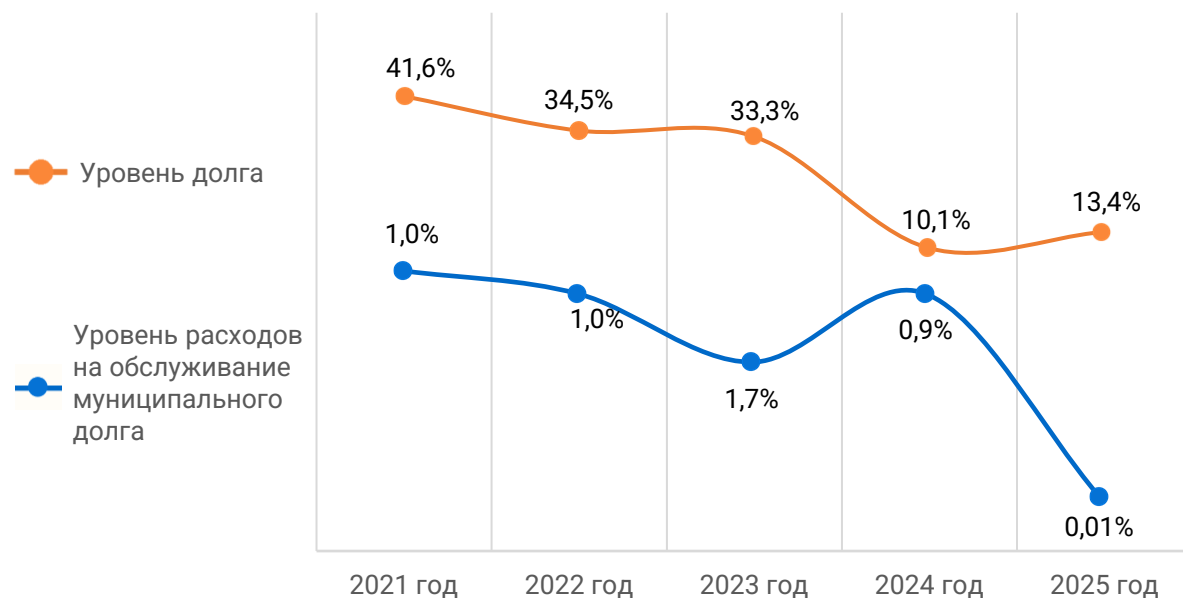


# МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ И РАСХОДЫ НА ЕГО ОБСЛУЖИВАНИЕ

(млн руб.)

	Верхний предел муниципального долга на				
	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2025	01.01.2026
<b>Внутренний долг</b>	<b>4 324</b>	<b>4 218</b>	<b>4 198</b>	<b>1 834</b>	<b>2 576</b>
коммерческие кредиты	2 885	2 258	2 308		852
бюджетные кредиты	1 207	1 834	1 834	1 834	1 724
муниципальные гарантии	232	126	56		

## Расходы на обслуживание муниципального долга





Администрация городского округа  
«Город Калининград»

Разработчик информации:

Комитет по финансам администрации  
городского округа «Город Калининград»

г. Калининград, пл. Победы, д. 1  
тел.: 8 (4012) 92-33-60