

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**об исполнении консолидированного бюджета**  
**города Севастополя за 2018 год**

По итогам 2018 года доходная часть консолидированного бюджета города Севастополя исполнена в сумме 39 536,4 млн рублей, в том числе по налоговым и неналоговым доходам – 13 930,9 млн рублей, по безвозмездным поступлениям – 25 605,5 млн рублей (приложение 1 к настоящей пояснительной записке). Исполнение годовых плановых назначений в целом по доходам состоялось на уровне 88,9%, по налоговым и неналоговым доходам на уровне 93,9%, по безвозмездным поступлениям 86,3%.

Основные поступления по налоговым и неналоговым доходам в отчетном периоде 2018 года обеспечены по налогу на доходы физических лиц – 7 584,7 млн рублей, или 54,4% от общей суммы, по налогу на прибыль организаций – 1 497,2 млн рублей, или 10,7%, по специальным налоговым режимам – 1 397,8 млн рублей, или 10,0% и по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ – 723,8 млн рублей, или 5,2%.

На остальные доходные источники приходится 19,7%.

По итогам исполнения 2018 года отмечается положительная динамика поступлений налоговых и неналоговых доходов с превышением на 11,9%, или на 1 477,2 млн рублей, объема соответствующих поступлений за 2017 год.

Наибольший прирост обеспечили поступления по следующим доходным источникам:

- налог на доходы физических лиц – на 853,4 млн рублей, или на 12,7%, в связи с увеличением количества налоговых агентов в 2018 году, а также ростом среднемесячной заработной платы по городу;

- налоги по специальным налоговым режимам – на 217,1 млн рублей, или на 18,4%, в связи с ростом количества индивидуальных предпринимателей и юридических лиц, применяющих данную систему налогообложения в течении отчетного года, и увеличения налоговой базы в результате роста объема выпускаемой продукции и оказываемых услуг;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – на 283,5 млн рублей, или в 2,6 раза, в связи с внедрением на территории города средств фото-видео фиксации нарушений правил дорожного движения;

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 164,9 млн руб. в связи с взысканием задолженности, оформлением новых договоров аренды.

Основные поступления налоговых доходов в разрезе видов деятельности обеспечивают такие отрасли, как государственное управление и обеспечение военной безопасности – 18,6%, оптовая и розничная торговля – 13,1%, обрабатывающие производства – 7%.

В структуре безвозмездных поступлений наибольшую долю занимают дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности и сбалансированности – 12 078 млн рублей (47,2%) и субсидии – 5 854,4 млн рублей (22,9%). Возвращены в доход федерального бюджета 180,5 млн рублей остатков неиспользованных межбюджетных трансфертов за 2017 год.

Расходная часть консолидированного бюджета города Севастополя за 2018 год исполнена на 79,0%. При уточненном годовом плане 45 225,2 млн рублей освоение бюджетных средств составило 35 713,5 млн рублей, что на 6,5 % больше чем в 2017 году (приложение 2 к настоящей пояснительной записке).

При исполнении бюджета сохранена его социальная направленность. По отраслям социально-культурной сферы освоено 19 375,3 млн рублей или 54,3 % от общего объема произведенных расходов и на 86,1 % от уточненного плана на социально-культурную сферу. По сравнению с 2017 годом объем этих расходов увеличился на 4 382,7 млн рублей, или на 29,2%.

В первоочередном порядке финансировались социально-значимые расходы (заработная плата с начислениями, пособия и компенсации, предоставление льгот и субсидий отдельным категориям граждан). В течение отчетного периода на эти цели направлено 13 538,0 млн рублей, что составляет 37,9 % от общего объема расходов.

На выплату заработной платы с начислениями направлено 8 823,6 млн рублей. Это 24,7 % от освоенных средств и 98,8 % от средств, запланированных на заработную плату.

Расходы на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества в консолидированном бюджете города Севастополя на 2018 год составили 5 886,2 млн рублей, или 16,5% от общего объема освоенных средств.

Из предусмотренных бюджету города целевых межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в сумме 11 870,4 млн рублей за отчетный период освоено 7048,4 млн рублей или 59,4% от плановых назначений.

### **ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА**

Источником финансирования дефицита бюджета по плану определено направление остатков средств бюджета города, сложившихся в бюджете на начало текущего финансового года. За отчетный 2018 год бюджет исполнен с профицитом 3 822,9 млн рублей.

По состоянию на отчетную дату долговые обязательства у города Севастополя отсутствуют.

Директор Департамента финансов  
города Севастополя



В.В. Штон

Приложение 1  
к Пояснительной записке  
об исполнении  
консолидированного бюджета  
города Севастополя за 2018 год

Доходы консолидированного бюджета города Севастополя по кодам классификации доходов бюджета за 2018 год  
(тыс. рублей)

Наименование показателя	Код бюджетной классификации	Уточненный кассовый план на 2018 год	Исполнено за 2018 год	Процент исполнения, %
1	2	3	4	5
<b>ВСЕГО</b>		<b>44 494 706,3</b>	<b>39 536 378,1</b>	<b>88,9</b>
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>1 00 00 000 00 0000 000</b>	<b>14 830 764,3</b>	<b>13 930 868,5</b>	<b>93,9</b>
Налог на прибыль организаций	1 01 01 012 02 0000 110	1 461 954,0	1 497 169,1	102,4
Налог на доходы физических лиц	1 01 02 000 01 0000 110	7 914 561,6	7 584 730,2	95,8
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	1 03 02 000 01 0000 110	707 899,9	723 908,9	102,3
Налоги на совокупный доход	1 05 00 000 00 0000 000	1 145 545,1	1 397 824,3	122,0
Налоги на имущество	1 06 00 000 00 0000 000	576 491,1	636 536,1	110,4
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	1 07 00 000 00 0000 000	13 166,0	14 043,0	106,7
Государственная пошлина	1 08 00 000 00 0000 000	122 000,0	137 988,3	113,1
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	1 09 00 000 00 0000 000	0,0	14 942,0	-
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 11 00 000 00 0000 000	745 731,1	887 145,3	119,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 12 00 000 00 0000 000	33 725,1	23 239,7	69,0

1	2	3	4	5
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 13 00 000 00 0000 000	34 888,4	187 271,9	Более 200
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 14 00 000 00 0000 000	1 254 887,3	242 386,5	19,3
Административные платежи и сборы	1 15 00 000 00 0000 000	637,1	1 103,1	173,1
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 16 00 000 00 0000 000	768 060,6	455 595,7	59,3
Прочие неналоговые доходы	1 17 00 000 00 0000 000	51 217,0	126 984,4	Более 200
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>2 00 00 000 00 0000 000</b>	<b>29 663 942,0</b>	<b>25 605 509,6</b>	<b>86,3</b>
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2 02 00 000 00 0000 000	29 515 228,9	25 561 271,8	86,6
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	2 02 10 000 00 0000 151	11 250 232,4	12 077 990,8	107,4
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	2 02 20 000 00 0000 151	10 166 755,2	5 854 389,5	57,6
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	2 02 30 000 00 0000 151	885 398,7	829 195,1	93,6
Иные межбюджетные трансферты	2 02 40 000 00 0000 151	7 212 842,6	6 799 696,4	94,3
Безвозмездные поступления в бюджеты субъектов Российской Федерации от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов	2 03 00 000 00 0000 000	148 708,1	142 021,5	95,50
Прочие безвозмездные поступления	2 07 00 000 00 0000 000	5,0	0,0	
Доходы бюджетов субъектов Российской Федерации от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	2 18 00 000 00 0000 000	0,0	82 704,7	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов субъектов Российской Федерации	2 19 00 000 00 0000 000	0,0	-180 488,4	-

Приложение 2  
к Пояснительной записке  
об исполнении  
консолидированного бюджета  
города Севастополя за 2018 год

**Расходы консолидированного бюджета города Севастополя за 2018 год по  
разделам, подразделам классификации расходов бюджетов**

(тыс. рублей)

Наименование	РЗ/ПР	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2018 год	Кассовое исполнение за 2018 год	Процент исполнения к уточненной сводной бюджетной росписи на 2018 год, %
1	2	3	4	5
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	0100	3 046 401,5	2 784 503,3	91,4
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	12 263,5	12 219,6	99,6
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	144 017,6	131 950,6	91,6
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	1 881 042,4	1 834 706,7	97,5
Судебная система	0105	55 020,7	54 029,2	98,2
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	41 141,6	37 897,9	92,1
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	27 948,6	26 994,9	96,6
Фундаментальные исследования	0110	13 000,0	12 999,1	100,0
Резервные фонды	0111	10 968,2	0,0	0,0

1	2	3	4	5
Другие общегосударственные вопросы	0113	860 998,9	673 705,3	78,2
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>	0300	319 107,5	251 561,1	78,8
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	0309	318 141,1	250 641,2	78,8
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	966,4	919,9	95,2
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА</b>	0400	12 465 849,8	8 181 686,7	65,6
Общэкономические вопросы	0401	56 725,6	55 889,8	98,5
Топливо-энергетический комплекс	0402	1 152 690,4	826 355,3	71,7
Воспроизводство минерально-сырьевой базы	0404	10 558,3	10 497,5	99,4
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	304 020,7	262 069,9	86,2
Водное хозяйство	0406	278 692,9	157 573,5	56,5
Лесное хозяйство	0407	76 820,1	75 254,8	98,0
Транспорт	0408	1 107 364,2	1 047 802,8	94,6
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	5 793 469,0	3 130 977,4	54,0
Связь и информатика	0410	243 911,1	110 536,9	45,3
Прикладные научные исследования в области национальной экономики	0411	3 000,0	2 900,0	96,7
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	3 438 597,5	2 501 828,8	72,8
<b>ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО</b>	0500	6 566 248,9	4 803 184,3	73,1
Жилищное хозяйство	0501	1 391 914,4	1 153 685,2	82,9
Коммунальное хозяйство	0502	2 221 358,2	1 102 167,4	49,6
Благоустройство	0503	2 826 295,1	2 422 881,6	85,7
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	126 681,2	124 450,1	98,2
<b>ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ</b>	0600	27 508,0	26 024,1	94,6
Экологический контроль	0601	2 787,8	1 537,8	55,2
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	0603	11 243,7	11 243,7	100,0
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	13 476,5	13 242,6	98,3
<b>ОБРАЗОВАНИЕ</b>	0700	9 736 834,2	8 459 335,1	86,9
Дошкольное образование	0701	2 909 582,9	2 334 683,1	80,2
Общее образование	0702	4 904 733,0	4 285 405,6	87,4

1	2	3	4	5
Дополнительное образование детей	0703	1 048 530,7	974 540,9	92,9
Среднее профессиональное образование	0704	475 525,0	475 420,7	100,0
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	34 008,8	33 891,0	99,7
Молодежная политика	0707	203 717,5	197 771,1	97,1
Другие вопросы в области образования	0709	160 736,3	157 622,7	98,1
<b>КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ</b>	0800	1 609 175,4	1 359 430,8	84,5
Культура	0801	1 426 974,8	1 177 230,2	82,5
Кинематография	0802	164 135,6	164 135,6	100,0
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	18 065,0	18 065,0	100,0
<b>ЗДРАВООХРАНЕНИЕ</b>	0900	4 717 317,3	3 751 507,6	79,5
Стационарная медицинская помощь	0901	518 919,1	506 447,5	97,6
Амбулаторная помощь	0902	977 056,4	868 927,2	88,9
Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов	0903	24 318,4	24 069,8	99,0
Скорая медицинская помощь	0904	61 235,6	60 752,0	99,2
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	0906	97 192,3	97 192,3	100,0
Другие вопросы в области здравоохранения	0909	3 038 595,5	2 194 118,8	72,2
<b>СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА</b>	1000	5 424 692,5	5 044 718,1	93,0
Пенсионное обеспечение	1001	1 371,8	1 307,2	95,3
Социальное обслуживание населения	1002	314 407,0	303 117,5	96,4
Социальное обеспечение населения	1003	3 524 737,2	3 425 260,7	97,2
Охрана семьи и детства	1004	1 329 215,4	1 193 116,1	89,8
Другие вопросы в области социальной политики	1006	254 961,1	121 916,6	47,8
<b>ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ</b>	1100	1 019 590,9	760 276,8	74,6
Физическая культура	1101	422 803,9	422 361,3	99,9
Массовый спорт	1102	519 414,2	260 859,2	50,2
Спорт высших достижений	1103	77 372,8	77 056,3	99,6
<b>СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ</b>	1200	292 485,2	291 236,1	99,6
Телевидение и радиовещание	1201	278 910,5	278 910,5	100,0
Периодическая печать и издательства	1202	9 474,1	8 275,4	87,3
Другие вопросы в области средств массовой информации	1204	4 100,6	4 050,2	98,8
<b>ИТОГО РАСХОДОВ</b>		45 225 211,2	35 713 464,0	79,0