



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ

299003, г. Севастополь, ул. Шварца/Пирогова, д. 26/3

e-mail: ksp@ksp-sev.ru

«16» 12 20 24

№ 1520

НА № _____

ОТ « » 20

Председателю
Законодательного собрания
города Севастополя
В.В. НЕМЦЕВУ

Ленина ул., д. 3,
г. Севастополь, 299011

Уважаемый Владимир Владимирович!

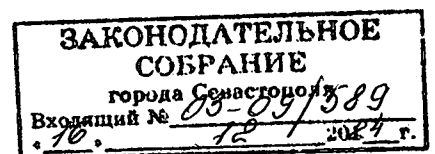
В соответствии с частью 2 статьи 9 Закона города Севастополя от 09.06.2023 № 759-ЗС «О Контрольно-счетной палате города Севастополя» направляем отчет по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Анализ (мониторинг) исполнения бюджета города Севастополя» за 9 месяцев 2024 года.

Приложение: 80 л. в 1 экз.

Председатель

Ю.В. КОКАРЕВА

Штоп Юлианна Игоревна
+7978 972 61 11



Контрольно-счетная палата города Севастополя

Отчет
по результатам экспертно-аналитического мероприятия
«Анализ (мониторинг) исполнения бюджета города Севастополя»
за 9 месяцев 2024 года

Севастополь
2024



Содержание

1. Социально-экономические условия развития города Севастополя	3
2. Общие итоги исполнения бюджета города Севастополя	12
3. Анализ исполнения бюджета города Севастополя по доходам.....	15
4. Анализ исполнения бюджета города Севастополя по расходам	24
5. Дорожный фонд города Севастополя.....	65
6. Данные об исполнении утвержденных бюджетных назначений по резервному фонду Правительства Севастополя.....	70
7. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности.....	72
Выводы	76



1. Социально-экономические условия развития города Севастополя

Сравнительный анализ отдельных показателей социально-экономического развития города Севастополя за 9 месяцев 2024 года к уровню аналогичного периода 2023 года представлен по данным Управления Федеральной службы государственной статистики по Республике Крым и городу Севастополю¹ (таблица № 1).

Таблица № 1

Наименование показателя	Январь-сентябрь 2023 года	Январь-сентябрь 2024 года	Темп роста, %
1	2	3	4
Индекс промышленного производства ² , %	х	х	112,7
Индекс потребительских цен, %	х	х	108,8
Объем выполненных работ по виду экономической деятельности «Строительство», млн рублей	12 965,7	22 174,3	132,5 ³
Оборот розничной торговли, млн рублей	76 461,3	78 922,9	94,3 ⁴

1.1 Индекс промышленного производства по полному кругу предприятий и организаций в сентябре 2024 года к предыдущему месяцу составил 76,4%, к соответствующему месяцу предыдущего года – 71,7%.

Динамика **индекса промышленного производства** в разрезе месяцев анализируемого периода 2024 года к соответствующему периоду 2023 года представлена на диаграмме № 1.⁵

¹ <https://crimea.gks.ru/> - Управление Федеральной службы государственной статистики по Республике Крым и городу Севастополю

² Индекс промышленного производства исчисляется по видам деятельности «Добыча полезных ископаемых», «Обрабатывающие производства», «Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха», «Водоснабжение; водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений» ОКВЭД2 на основе данных о динамике производства важнейших товаров-представителей (в натуральном или стоимостном выражении). В качестве весов используется структура валовой добавленной стоимости по видам экономической деятельности 2010 базисного года.

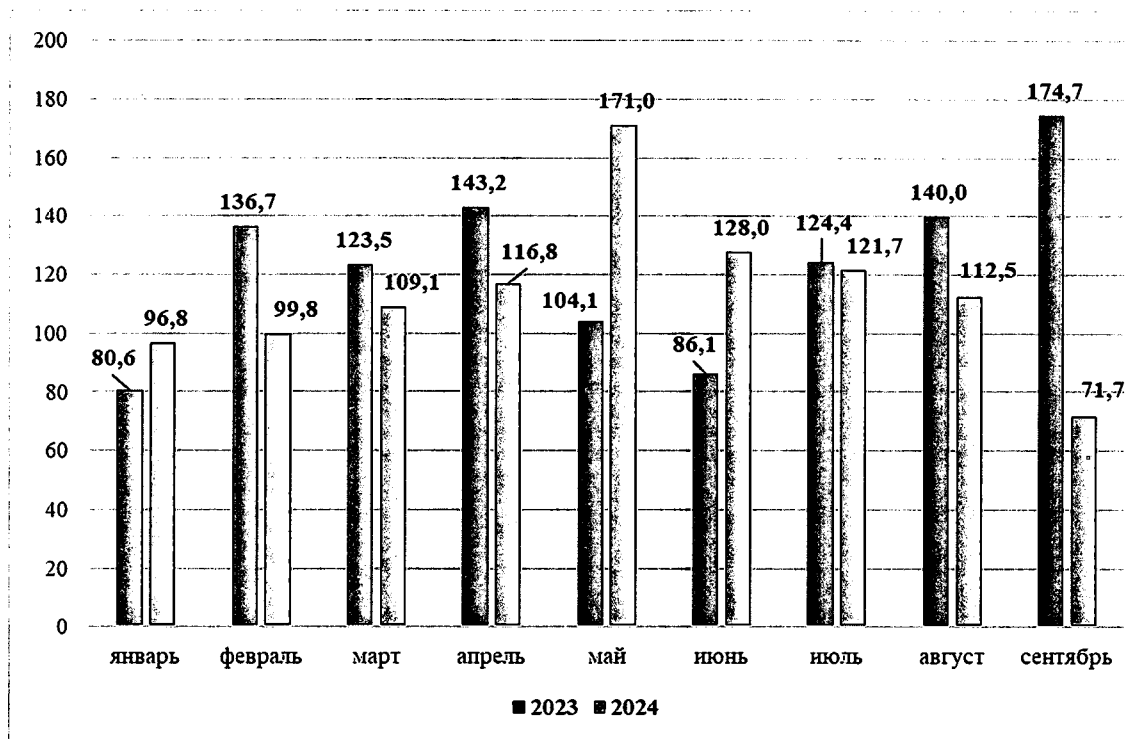
³ В сопоставимых ценах

⁴ В сопоставимых ценах

⁵ Данные за 2023 год и с января-по июнь 2024 года уточнены в соответствии с регламентом разработки и публикации данных по производству и отгрузке продукции промышленного производства (приказ Росстата от 18.08.2020 № 470)



Диаграмма № 1, %



Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг по видам деятельности⁶:

– объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг по виду деятельности «Обрабатывающие производства» с начала отчетного года составил 20 406,4 млн рублей, 122,4% к январю-сентябрю 2023 года;

– объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг по виду деятельности «Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха» с начала отчетного года составил 17 664,0 млн рублей, 114,6% к январю-сентябрю 2023 года.

1.2 Индекс потребительских цен в сентябре 2024 года по отношению к предыдущему месяцу составил 100,4%, в том числе на продовольственные товары – 100,6%, непродовольственные товары – 101,1%, услуги – 99%.

Индекс потребительских цен в сентябре 2024 года по отношению к сентябрю 2023 года составил 108,7%.

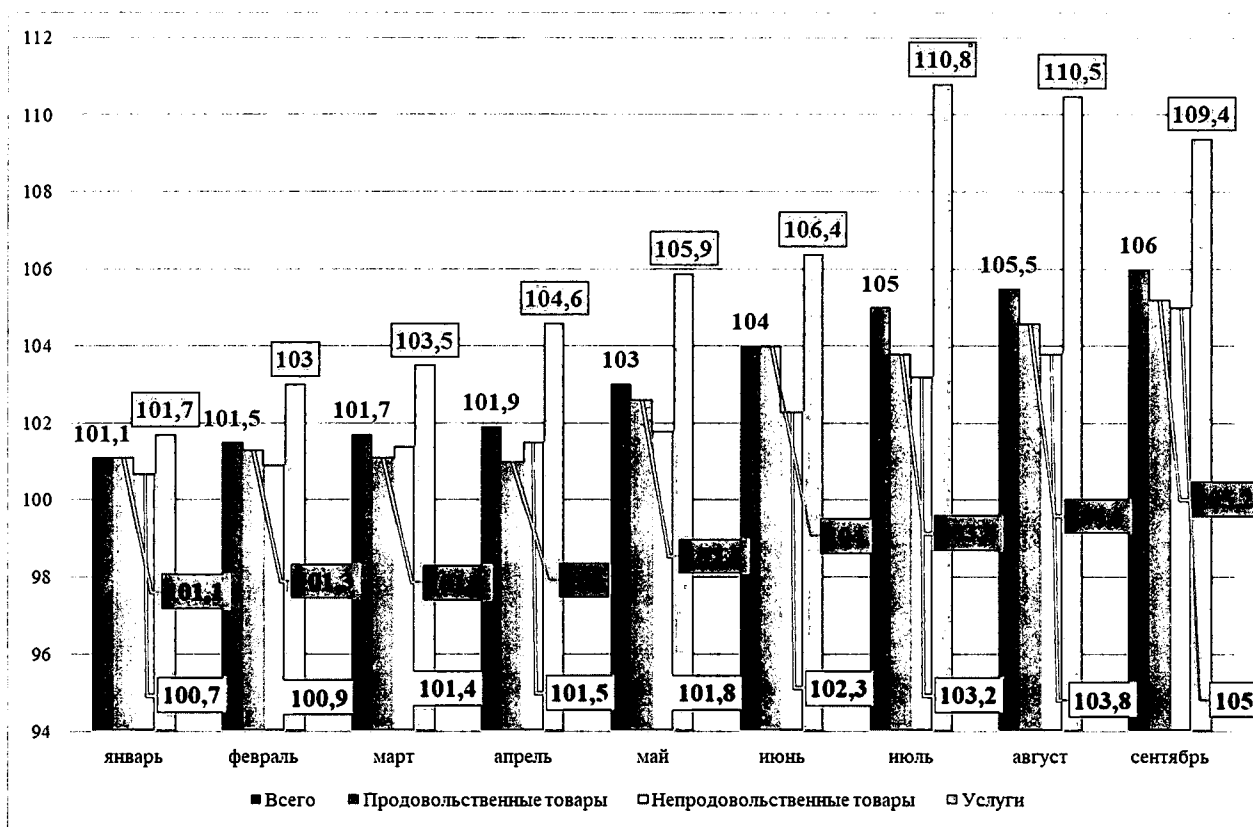
⁶ Данные приводятся в фактических отпускных (продажных) ценах без налога на добавленную стоимость, акцизов и других аналогичных обязательных платежей. Группировки по видам деятельности представляют собой совокупность соответствующих фактических видов деятельности, осуществляемых организациями, независимо от их основного вида деятельности.



Сводный индекс цен на продукцию (затраты, услуги) инвестиционного назначения в сентябре 2024 года по отношению к предыдущему месяцу составил 103,2%, к сентябрю 2023 года составил 112,8%.

**Динамика индекса потребительских цен на товары и услуги
в разрезе месяцев 2024 года (в % к декабрю предыдущего года)**

Диаграмма № 2, %



По данным Управления Федеральной службы государственной статистики по Республике Крым и городу Севастополю, **стоимость фиксированного набора потребительских товаров и услуг для межрегиональных сопоставлений покупательной способности населения в среднем по городу Севастополю в сентябре 2024 года составила 22 149,36 рублей в расчёте на одного человека и по сравнению с предыдущим месяцем увеличилась на 0,1%, с начала года – на 5,5% (в августе 2024 года – 22 126,28 рублей в расчёте на одного человека и по сравнению с предыдущим месяцем увеличилась на 0,4%, с начала года – на 5,4%).**

Стоимость минимального набора продуктов питания в среднем по городу Севастополю на конец сентября 2024 года составила 6 449,16 рублей в расчёте на одного человека и по сравнению с предыдущим месяцем



уменьшилась на 1,8%, с начала года – увеличилась на 5,9% (в августе 2024 года - составила 6 568,44 рублей в расчёте на одного человека и по сравнению с предыдущим месяцем увеличилась на 1,4%, с начала года – на 7,8%).

В сентябре 2024 года **цены на продовольственные товары** увеличились на 0,6%, с начала года – на 5,2% (в сентябре 2023 года увеличились на 2,5%, с начала года – на 7,2%).

В сентябре 2024 года **цены на непродовольственные товары** увеличились на 1,1%, с начала года – на 5% (в сентябре 2023 года увеличились на 1%, с начала года – на 4,1%).

Цены и тарифы на услуги в сентябре 2024 года уменьшились на 1,1%, с начала года – увеличились на 9,4% (в сентябре 2023 года – уменьшились на 0,1%, с начала года – увеличились на 6,4%).

Индекс цен производителей промышленных товаров⁷ в сентябре 2024 года относительно декабря 2023 года составил 107,9%, в том числе: индекс цен на продукцию добычи полезных ископаемых – 108,4%, обрабатывающих производств – 105,3%, обеспечения электрической энергией, газом и паром; кондиционирования воздуха – 112,0%, водоснабжение; водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений – 110,6%.

1.3 В январе – сентябре 2024 года **инвестиции в нефинансовые активы (без субъектов малого предпринимательства и объёма инвестиций, не наблюдаемых прямыми статистическими методами)** составили 30 756,0 млн рублей.

В январе – сентябре 2024 года использовано 42 967,6 млн рублей **инвестиций в основной капитал** в фактически действующих ценах, что на 55,5% выше уровня января – сентября 2023 года.

Из общего объёма инвестиций в основной капитал организациями всех форм собственности (без субъектов малого предпринимательства и параметров неформальной деятельности) использовано 30 479,8 млн рублей инвестиций, что на 46,8% выше уровня января – сентября 2023 года.

За счёт собственных средств предприятиями и организациями освоено 26,1% **общего объёма инвестиций в основной капитал**. Привлеченные средства финансирования за счет бюджетных средств составили 51,1%.

Затраты организаций (без субъектов малого предпринимательства и объёма инвестиций, не наблюдаемых прямыми статистическими методами)

⁷ Промышленные товары, предназначенные для реализации на внутрироссийском рынке



на приобретение основных средств, бывших в употреблении у других юридических и физических лиц, и объектов незавершенного строительства за январь – сентябрь 2024 года составили 255,0 млн рублей (за январь – сентябрь 2023 года – 29,7 млн рублей).

1.4 Среднемесячная начисленная заработная плата по полному кругу организаций г. Севастополя в сентябре 2024 года составила 58 252,3 рубля. Заработная плата работников по организациям без субъектов малого предпринимательства за этот же период составила 68 489,2 рублей.

Превышение среднемесячной начисленной заработной платы по полному кругу организаций г. Севастополя в сентябре 2024 года отмечается по 12 видам экономической деятельности, в том числе: при производстве компьютеров, электронных и оптических изделий - на 49,2%, в строительстве – на 53,9%, в сфере деятельности в области информации и связи – на 37,2%, в сфере финансовой и страховой деятельности – на 50%.

Задолженность по заработной плате по кругу наблюдаемых видов экономической деятельности на 1 октября 2024 года составляет 2 890 тыс. рублей.

В сентябре 2024 года число замещенных рабочих мест работниками списочного состава, совместителями и лицами, выполнявшими работы по договорам гражданско-правового характера, в организациях (без субъектов малого предпринимательства) составило 69,1 тыс. человек.

Наибольшее увеличение численности работников произошло в сфере сельского, лесного хозяйства, охоты, рыболовства и рыбоводства (на 12,5%), а уменьшение – в сфере предоставления прочих видов услуг (на 13,6%).

В сентябре 2024 г. из общего числа замещенных рабочих мест **средних и крупных организаций, занятых в экономике г. Севастополя**, 67,5 тыс. человек, или 97,8% составляли штатные (без учета внешних совместителей) работники организаций, не относящихся к субъектам малого предпринимательства. В общем количестве замещенных рабочих мест в организациях, удельный вес внешних совместителей составлял 1,7%, или 1,2 тыс. человек; лиц, выполнявших работы по гражданско-правовым договорам – 0,5% или 0,4 тыс. человек.

По данным Департамента труда и социальной защиты населения города Севастополя численность незанятых граждан на конец сентября 2024 года составила 0,7 тыс. человек. Численность безработных составила 0,4 тыс. человек. Уровень зарегистрированной безработицы составил 0,1% от численности рабочей силы.

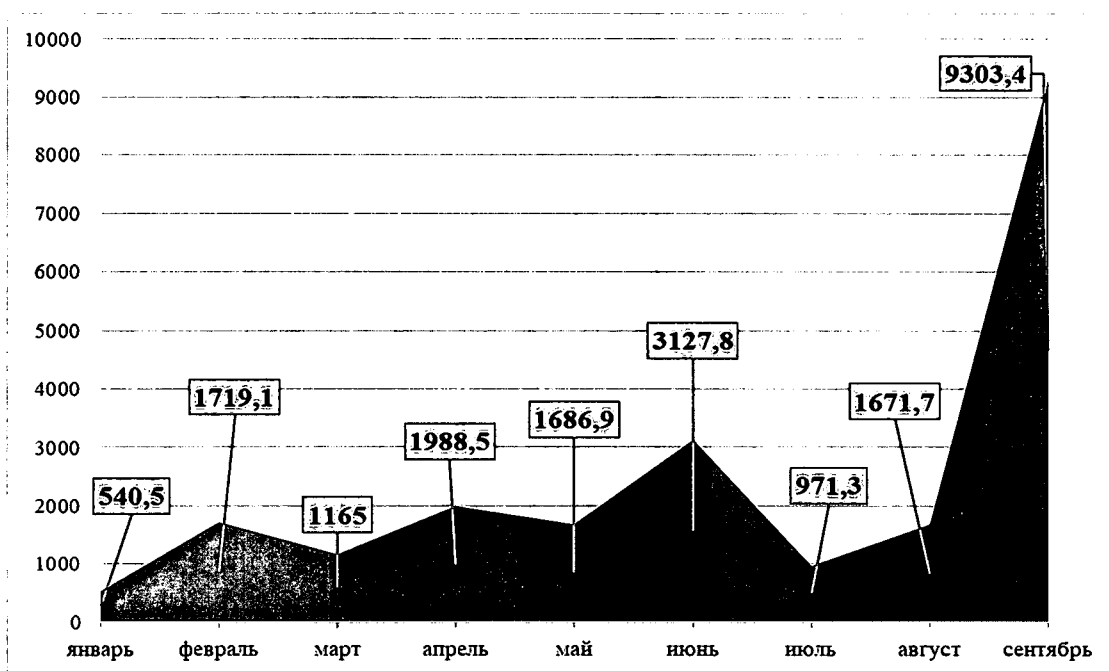


Заявленная работодателями потребность в работниках на конец сентября 2024 года составила 4207 человек, из них по рабочим профессиям – 2654 человека.

1.5 Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», в январе-сентябре 2024 года предприятиями и организациями города Севастополя составил 22 174,3 млн рублей, 132,5% (в сопоставимых ценах) к соответствующему периоду предыдущего года.

Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство» за январь-сентябрь 2024 года

Диаграмма № 3, млн рублей



В январе – сентябре 2024 года введено в эксплуатацию⁸ 234 419,0 м² общей площади жилых домов, с учетом жилых домов на земельных участках, предназначенных для ведения садоводства. В сельской местности общая площадь жилых домов составила 27 130,0 м².

1.6 Объем производства продукции сельского хозяйства всех сельхозпроизводителей (сельхозорганизации, крестьянские (фермерские)

⁸ Данные приведены с учетом жилых домов, построенных населением на земельных участках, предназначенных для ведения садоводства. Ранее, до августа 2019 г., такие дома не учитывались. Изменения связаны с тем, что в полном объеме начали действовать нормы Федерального закона от 29.07.2017 № 217-ФЗ «О ведении гражданами садоводства и огородничества для собственных нужд и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»



хозяйства, хозяйства населения) в январе – сентябре 2024 года в действующих ценах, по предварительной оценке, составил 2 873,5 млн рублей.

По предварительным данным **индекс производства продукции сельского хозяйства** (к соответствующему периоду прошлого года) за январь-сентябрь 2024 года (в сопоставимых ценах) составил 99%.

На конец сентября 2024 года поголовье крупного рогатого скота в хозяйствах всех категорий, по расчетам, составило 961 голова (на 1,5% меньше по сравнению с аналогичной датой предыдущего года), в том числе коров – 658 голов (на 0,5% больше), свиней – 165 голов (на 10,8% меньше), овец и коз – 785 голов (на 34,6% больше), птицы всех видов – 39 019 голов (на 1,4% меньше).

По расчетным данным, в январе – сентябре 2024 года хозяйствами всех категорий произведено скота и птицы на убой (в живом весе) 281,3 тонн, молока – 1943,3 тонн, яиц – 2 140,4 тыс. штук.

1.7 По оперативным данным за январь-июнь 2024 года **услугами автомобильного транспорта общего пользования города Севастополя** воспользовались 26 009,3 тыс. пассажиров, что на 5,4% меньше, чем за январь-июнь 2023 года.

По оперативным данным за январь – сентябрь 2024 года услугами автомобильного транспорта общего пользования г. Севастополя воспользовались 39 548,2 тыс. пассажиров, что на 4,4% меньше, чем за январь – сентябрь 2023 года.

Пассажирооборот в январе – сентябре 2024 года уменьшился на 2,1% по сравнению с январем – сентябрем 2023 года и составил 522 578,4 тыс. пассажиро-километров.

В январе – сентябре 2024 г. автомобильным транспортом крупных и средних организаций г. Севастополя перевезено 493,9 тыс. тонн грузов и выполнено 23194,7 тыс. тонно-километров грузооборота, что, соответственно на 20,5% и на 31,3% меньше, чем в январе – сентябре 2023 г.

По данным МВД России на автомобильных дорогах и улицах г. Севастополя в январе – сентябре 2024 года зарегистрировано 343 дорожно-транспортных происшествия с пострадавшими, что на 11,4% меньше, чем за соответствующий период 2023 года.

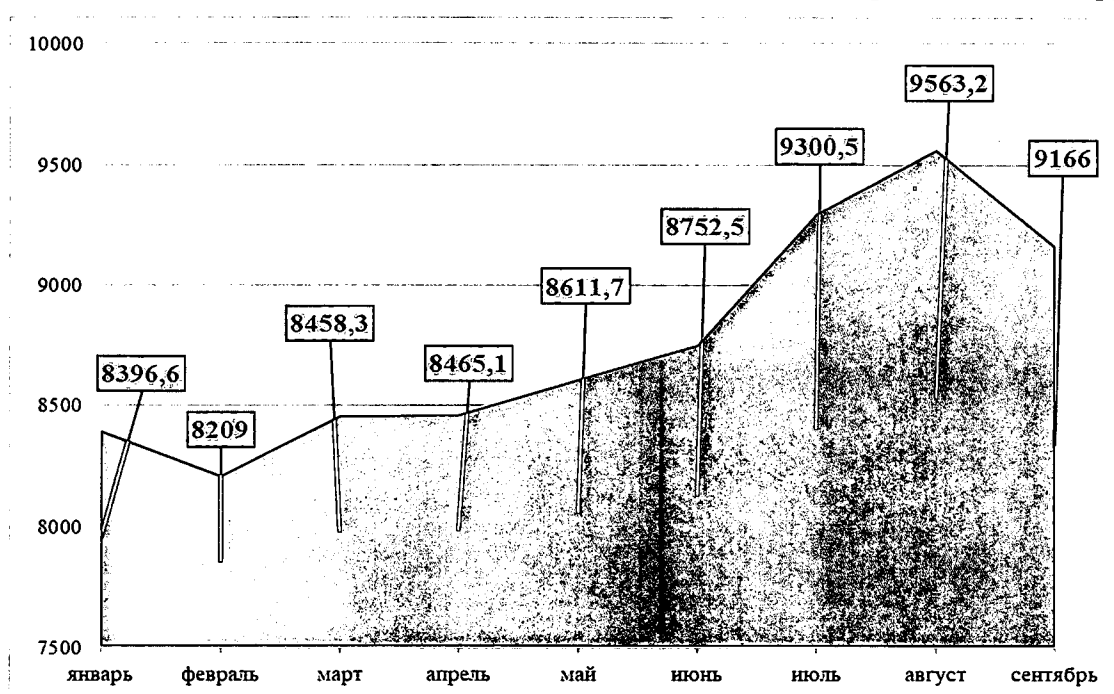
1.8 **Оборот розничной торговли** в январе – сентябре 2024 года составил 78 922,9 млн рублей, в сопоставимых ценах составляет 94,3% к соответствующему периоду предыдущего года.



По итогам января – сентября 2024 года оборот розничной торговли на 93,4% формировался торгующими организациями и индивидуальными предпринимателями, реализующими товары вне рынка. Доля продаж товаров, реализуемых на розничных рынках и ярмарках, составила 6,6%.

Динамика оборота розничной торговли за январь-сентябрь 2024 года

Диаграмма № 4, млн рублей



В январе – сентябре 2024 года в структуре оборота розничной торговли удельный вес пищевых продуктов, включая напитки, и табачных изделий составил 52,4%, непродовольственных товаров 47,6%.

На конец сентября 2024 года в организациях розничной торговли сформировано **товарных запасов** в объеме 5 843,9 млн рублей.

Оборот общественного питания (оборот ресторанов, кафе, баров, столовых при предприятиях и учреждениях, а также организаций, осуществляющих поставку продукции общественного питания) в январе – сентябре 2024 года составил 6 549,5 млн рублей или 39,5% (в сопоставимых ценах) к январю – сентябрю 2023 года.

1.9 В январе – сентябре 2024 года населению было **оказано платных услуг** на 39 795,2 млн рублей, что в сопоставимых ценах составляет 99,7% к январю – сентябрю 2023 года.



В структуре объема платных услуг населению в январе – сентябре 2024 года наибольшую долю составляли бытовые, коммунальные, телекоммуникационные услуги, жилищные, медицинские, транспортные услуги, прочие виды платных услуг, услуги системы образования, суммарно занимая 87,1% в общем объеме.

В структуре объема бытовых услуг в январе – сентябре 2024 года наибольший удельный вес приходился на ремонт и строительство жилья и других построек, парикмахерские и услуги техобслуживание и ремонт транспортных средств, машин и оборудования суммарно занимая 80,6% в общем объеме.

1.10 Сальдированный (прибыль минус убыток) финансовый результат до налогообложения крупных и средних организаций г. Севастополя в январе – сентябре 2024 года в действующих ценах составил 4 108,3 млн рублей прибыли.

Прибыльными организациями, удельный вес которых составил 67,3% в общем количестве предприятий города, получено 6 683,4 млн рублей прибыли, которая по сравнению с соответствующим периодом 2023 года уменьшилась на 2,3%.

Основная доля общей суммы прибыли сформирована предприятиями промышленности (29,4%), в торговле оптовой и розничной; ремонте автотранспортных средств и мотоциклов (36,6%), а также в деятельности по операциям с недвижимым имуществом (10,4%).

В январе – сентябре 2024 года убыточно работали 32,7% предприятий. Сумма убытков таких организаций по сравнению с январем – сентябрем 2023 года уменьшилась на 30,3% и составила 2 575,1 млн рублей. Удельный вес убыточных организаций в январе-сентябре 2024 года в промышленности (добыча полезных ископаемых) составляет 100%, в области здравоохранения и социальных услуг – 100%, в финансовой и страховой деятельности – 100%, в строительстве – 57,1%, в области информации и связи – 50%.

1.11 Кредиторская задолженность крупных и средних организаций г. Севастополя на конец сентября 2024 года составила 90 116,1 млн рублей, из неё 2,8% является просроченной. Наибольшая доля кредиторской задолженности приходится на задолженность за товары, работы и услуги (58,5%). На задолженность по платежам в бюджет и по взносам на обязательное социальное страхование, обязательное пенсионное



обеспечение, обязательное медицинское страхование приходится 2,9% или 2 578,1 млн рублей.

Дебиторская задолженность крупных и средних организаций г. Севастополя на конец сентября 2024 года составила 48 893,9 млн рублей, из неё 5,1% является просроченной. Наибольшая доля дебиторской задолженности приходится на задолженность за товары, работы и услуги (54,4%).

Превышение кредиторской задолженности над дебиторской на конец сентября 2024 года составило 41 222,2 млн рублей.

2. Общие итоги исполнения бюджета города Севастополя за 9 месяцев 2024 года

По состоянию на 01.10.2024 года Законом города Севастополя от 12.12.2023 № 790-ЗС «О бюджете города Севастополя на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» с изменениями) (далее – Закон о бюджете) утверждены бюджетные назначения.

на 2024 год:

- общий объем доходов – 72 307,6 млн рублей;
- общий объем расходов бюджета – 78 937,0 млн рублей;
- дефицит бюджета – 6 629,4 млн рублей.

на 2025 год:

- общий объем доходов – 60 954,6 млн рублей;
- общий объем расходов бюджета – 65 186,8 млн рублей;
- дефицит бюджета – 4 232,2 млн рублей.

на 2026 год:

- общий объем доходов – 66 808,7 млн рублей;
- общий объем расходов бюджета – 71 025,1 млн рублей;
- дефицит бюджета – 4 216,3 млн рублей.

В Закон о бюджете за рассматриваемый период вносились изменения один раз.

По состоянию на 01.10.2024 показатели уточненного кассового плана по доходам составили **74 549,1 млн рублей.**



В ходе внесения изменений за 9 месяцев 2024 года в показатели сводной бюджетной росписи (далее – СБР) расходы увеличены на 16 710,3 млн рублей (или на 25,8%) в сравнении с показателями СБР по состоянию на 01.01.2024 (64 773,1 млн рублей).

С учетом внесенных изменений в СБР по состоянию на 01.10.2024 общий объем расходов составил **81 483,4 млн рублей**, что соответствует показателям отчета об исполнении бюджета города Севастополя по состоянию на 01.10.2024 (ф. 0503117).

В соответствии с частью 3 статьи 217 и частью 3 статьи 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс РФ) в сводную бюджетную роспись бюджета города Севастополя за период с января по сентябрь 2024 года внесены изменения в соответствии с решением руководителя финансового органа города Севастополя без внесения изменений в Закон о бюджете, в том числе:

- в январе 2024 года изменения в СБР внесены 93 раза, объем бюджетных ассигнований по расходам увеличен на сумму 9 731,4 млн рублей;
- в феврале – 92 раза, объем бюджетных ассигнований по расходам увеличен на сумму 927,0 млн рублей;
- в марте - 123 раза, объем бюджетных ассигнований по расходам увеличен на сумму 699,7 млн рублей;
- в апреле - 77 раз, расходы увеличены на 824,4 млн рублей;
- в мае - 102 раза, расходы увеличены на 666,6 млн рублей;
- в июне - 188 раз, расходы увеличены на 2 099,6 млн рублей.
- в июле – 70 раз, расходы увеличены на 223,7 млн рублей;
- в августе - 109 раз, расходы увеличены на 1 054,6 млн рублей;
- в сентябре - 47 раз, расходы увеличены на 483,2 млн рублей.



Основные характеристики бюджета города Севастополя за 9 месяцев 2024 года

Диаграмма № 5, млн рублей



По сравнению с январем-сентябрем 2023 года поступления в доход бюджета города Севастополя за отчетный период уменьшились на 8 819,2 млн рублей или на 14,8%, с одновременным уменьшением расходной части бюджета на 10 067,3 млн рублей или на 16,6%.

Дефицит, сложившийся по результатам исполнения бюджета за 9 месяцев 2024 года, составил **2,6 млн рублей**, при сложившемся в аналогичном периоде 2023 года дефиците в размере **1 250,7 млн рублей**.

Сравнительная таблица показателей исполнения бюджета города Севастополя за 9 месяцев 2023 - 2024гг.

Таблица № 2, млн рублей

Наименование показателя	Исполнено по состоянию на 01.10.2023 года	2023 год			
		Уточненные бюджетные назначения на 01.10.2024 года	Исполнено по состоянию на 01.10.2024 года	Исполнено (%)	Отклонение исполнения (гр. 4- гр. 2)
1	2	3	4	5	6
Доходы всего,	59 485,2	74 549,1	50 666,0	68,0	8 819,2
Расходы всего	60 735,9	81 483,4	50 668,6	62,2	10 067,3
Дефицит/ Профицит (-/+)	-1 250,7	-6 934,3	-2,6	x	x

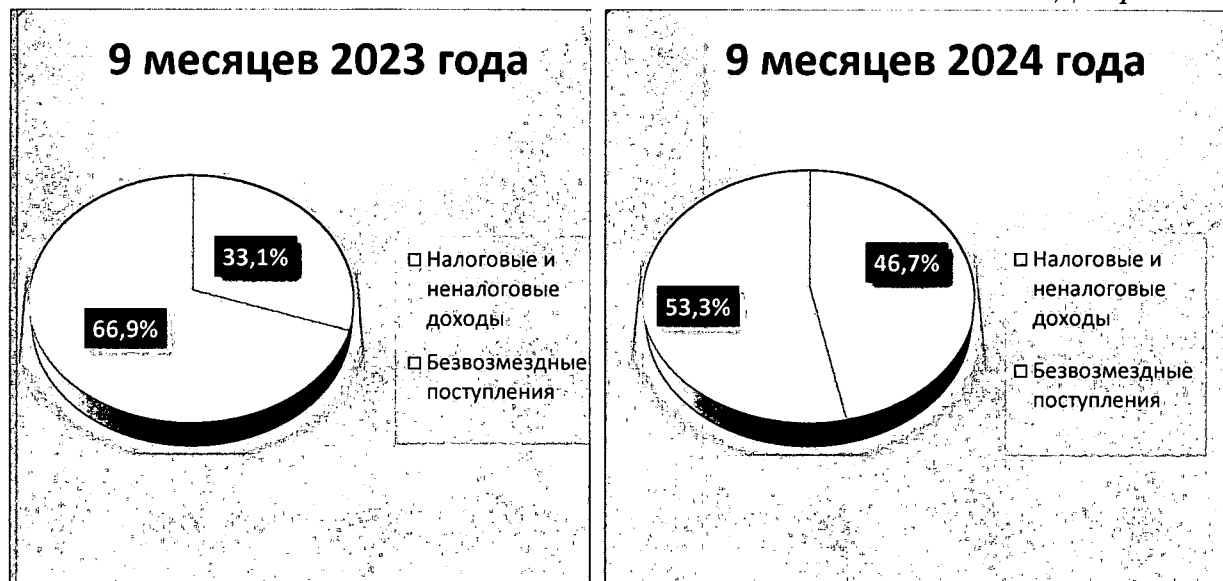


3. Анализ исполнения бюджета города Севастополя по доходам за 9 месяцев 2024 года

Законом о бюджете утверждены на 2024 год бюджетные назначения по доходам в объеме 72 307,6 млн рублей.

Структура исполнения доходной части бюджета города Севастополя за 9 месяцев 2023 и 2024 года

Диаграмма № 6



По сравнению с январем-сентябрем 2023 года в анализируемом периоде изменение структуры доходов бюджета характеризуется **увеличением доли налоговых и неналоговых платежей с 33,1 % до 46,7 % (на 13,6 процентного пункта) в общем объеме доходов бюджета города Севастополя и соответствующим сокращением безвозмездных поступлений с 66,9 % до 53,3 %.**



**Сравнительные данные по исполнению доходов бюджета города
Севастополя за 9 месяцев 2023 и 2024 годов**

Таблица № 3, млн рублей

Наименование показателя	2024 год					Исполнено на 01.10.2023 года	Темп роста % в 2024 по отношению к 2023 г. гр.3/гр.7
	Утвержденные бюджетные назначения (ф.0503117)	Исполнено на 01.10.2024 года (ф.0503117)	Отклонение +/- (гр.3-гр.2)	% исполнения (гр.3/гр.2)	Доля в структуре исполненных бюджетных назначений		
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы бюджета всего, в том числе:	72 307,6	50 666,0	-21 641,6	70,1	100,0	59 485,2	85,2
Налоговые и неналоговые доходы	28 989,1	23 660,9	-5 328,2	81,6	46,7	19 701,6	120,1
Безвозмездные поступления	43 318,5	27 005,1	-16 313,4	62,3	53,3	39 783,6	67,9

Общий объем доходов бюджета города Севастополя за 9 месяцев 2024 года исполнен на 70,1 % по отношению к утвержденным бюджетным назначениям на 2024 год.

Относительно показателей 2023 года сокращение поступлений общего объема доходов бюджета города Севастополя в отчетном периоде составило 14,8 % (или в абсолютных показателях на 8 819,2 млн рублей), в том числе сокращение безвозмездных поступлений на 32,1% (или в абсолютных показателях на 12 778,5 млн рублей).

Рост налоговых и неналоговых доходов в 2024 году составил 20,1% (или в абсолютных показателях 3 959,3 млн рублей) против 2023 года.

Уточненным кассовым планом бюджетные назначения по доходам установлены в объеме 74 549,1 млн рублей, на 9 месяцев 2024 года в объеме 53 124,4 млн рублей.

Согласно данным отчета об исполнении бюджета города Севастополя по состоянию на 01.10.2024 (ф. 0503117) доходы бюджета исполнены в объеме 50 666,0 млн рублей, что ниже показателей, установленных кассовым планом на 01.10.2024, на 2 458,4 млн рублей или на 4,6%.

Исполнение налоговых и неналоговых доходов в разрезе источников за 9 месяцев 2024 года представлено в таблице № 4.



Исполнение налоговых и неналоговых доходов в разрезе источников

Таблица № 4, млн рублей

Наименование показателя	2024 год					Исполнено на 01.10.2023	Отклонение 2024 год к 2023 году	
	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено на 01.10.2024	Отклонение +/- (гр.3-гр.2)	% исполнения (гр.3/гр.2)	Доля в структуре исполненных бюджетных назначений		+/- (гр.3-гр.7)	Темп роста% (гр.3/ гр.7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Налоговые и неналоговые доходы	28 989,1	23 660,9	-5 328,2	81,6	100,0	19 701,60	3 959,3	120,1
Налоговые доходы всего, в том числе	24 932,1	19 256,9	-5 675,2	77,2	81,4	16 412,70	2 844,2	117,3
Налог на прибыль организаций	3 047,0	2 406,8	-640,2	79,0	12,5	2 451,00	-44,2	98,2
Налог на доходы физических лиц	14 247,7	10 380,2	-3 867,5	72,9	53,9	8 752,10	1 628,1	118,6
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	3 117,4	2 207,7	-909,7	70,8	11,5	2 159,50	48,2	102,2
Налоги на совокупный доход	2 407,0	2 648,6	241,6	110,0	13,8	1 876,00	772,6	141,2
Налоги на имущество	1 954,9	1 388,4	-566,5	71,0	7,2	884,7	503,7	156,9
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	40,1	118,1	78,0	294,5	0,6	204	-85,9	57,9
Государственная пошлина	118,0	107,1	-10,9	90,8	0,6	85,4	21,7	125,4
Неналоговые доходы всего, в том числе	4 057,0	4 404,0	347,0	108,6	18,6	3 288,90	1 115,1	133,9
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	2 604,4	3 138,9	534,5	120,5	71,3	1 695,0	1 443,9	185,2
Платежи при пользовании природными ресурсами	72,5	44,0	-28,5	60,7	1,0	37,3	6,7	118,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсация затрат государства	22,7	237,8	215,1	1 047,6	5,4	243,4	-5,6	97,7
Доходы от продажи материальных и	793,3	499,9	-293,4	63,0	11,4	864,8	-364,9	57,8



Наименование показателя	2024 год					Исполнено на 01.10.2023	Отклонение 2024 год к 2023 году	
	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено на 01.10.2024	Отклонение +/- (гр.3-гр.2)	% исполнения (гр.3/гр.2)	Доля в структуре исполненных бюджетных назначений		+/- (гр.3-гр.7)	Темп роста% (гр.3/ гр.7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
нематериальных активов								
Административные платежи и сборы	0,6	0,6	0,0	100,0	0,01	2,9	-2,3	20,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	538,5	448,0	-90,5	83,2	10,2	421,5	26,5	106,3
Прочие неналоговые доходы	25,0	34,8	9,8	139,2	0,8	24,0	10,8	145,0

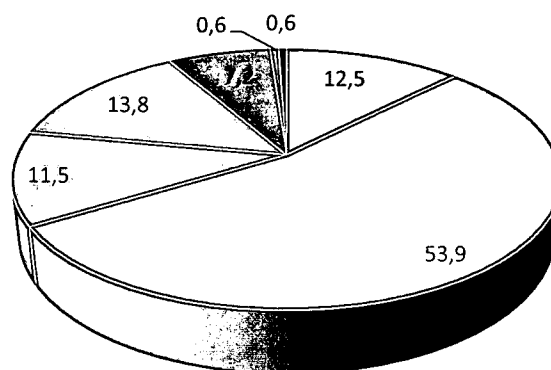
В структуре поступлений за 9 месяцев 2024 году по группе «Налоговые и неналоговые доходы» доля налоговых доходов составила 81,4 %, доля неналоговых доходов – 18,6 %.

Налоговые доходы в отчетном периоде составили 19 256,9 млн рублей, или 77,2% от утвержденного объема налоговых доходов. По отношению к 2023 года рост поступлений налоговых доходов составил 17,3% или 2 844,2 млн рублей в абсолютных показателях.

Наибольший удельный вес в структуре поступивших налоговых доходов бюджета города Севастополя занимают: налог на доходы физических лиц – 53,9%, налог на прибыль организаций – 12,5%, налоги на совокупный доход – 13,8%, акцизы по подакцизным товарам – 11,5 %, налоги на имущество – 7,2%.



Структура налоговых доходов, %



- ▣ Налог на прибыль организаций
- ▣ Налог на доходы физических лиц
- ▣ Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации
- ▣ Налоги на совокупный доход
- ▣ Налоги на имущество
- ▣ Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами
- ▣ Государственная пошлина

В разрезе основных источников налоговых доходов поступления составили, в том числе:

Поступления по налогу на доходы физических лиц (далее – НДФЛ) – 10 380,2 млн рублей, или 72,9% от утверждённых годовых показателей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года увеличение поступлений составило 1 628,1 млн рублей или 18,6%.

Поступления по налогу на прибыль – 2 406,8 млн рублей или 79,0% от утверждённых годовых показателей, что на 1,8% меньше чем за 9 месяцев 2023 года (на 44,2 млн рублей).

Поступление акцизного сбора по итогам работы за январь-сентябрь 2024 года – 2 207,7 млн рублей или 70,8% от утверждённых годовых показателей. Относительно аналогичного периода прошлого года поступления увеличились на 48,2 млн рублей (или на 2,2%).

По налогам на совокупный доход – 2 648,6 млн рублей, или 110,0% к утверждённым годовым показателям, что выше уровня поступлений 2023 года на 772,6 млн рублей или на 41,2 %.



В структуре налогов на совокупный доход наиболее значительные поступления составляют:

налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Исполнение бюджетных назначений по налогу составило 108,7%, в бюджет поступило 2 379,7 млн рублей;

единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности. Поступило 0,03 млн рублей. Данные поступления на 2024 год не планировались.

Исполнение бюджетных назначений по налогу, взимаемому в связи с применением единого сельскохозяйственного налога, составило 45,5%, в бюджет поступило 2,5 млн рублей;

поступления налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городов федерального значения поступило 154,4 млн рублей, выполнение показателей составило 141,4%.

Поступления налога на профессиональный доход составили 112,0 млн рублей.

По налогам на имущество – 1 388,4 млн рублей, что составляет 71,0 % от утвержденных годовых бюджетных назначений. Темп роста к январю-сентябрю 2023 года составляет 156,9%.

Поступление по налогам, сборам и регулярным платежам за пользование природными ресурсами составило 118,1 млн рублей или 78,0 % от утвержденных бюджетных назначений, что ниже уровня поступлений за аналогичный период 2023 года на 85,9 млн рублей или на 42,1%.

Государственная пошлина поступила в размере 107,1 млн рублей или 90,8% к утвержденным бюджетным назначениям. Увеличение поступлений по сравнению с поступлениями за январь-сентябрь 2023 года составило 21,7 млн рублей или на 25,4%.

Неналоговые доходы в отчетном периоде составили 4 404,0 млн рублей или 108,6 % от утвержденных бюджетных назначений 2024 года. По отношению к январю-сентябрю 2023 года рост поступлений неналоговых доходов составил 33,9% или 1 115,1 млн рублей.

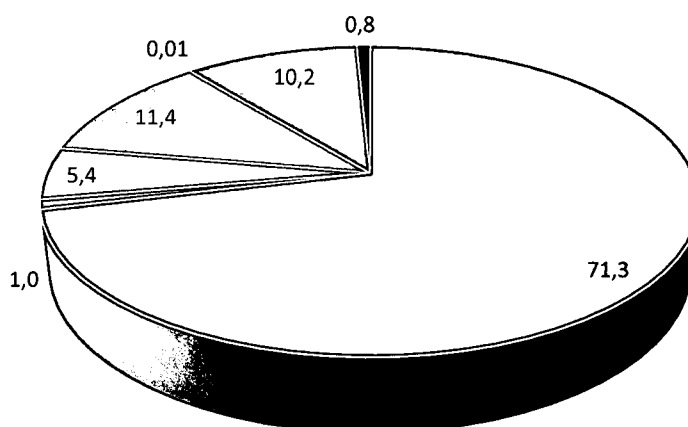
В структуре неналоговых доходов бюджета города Севастополя в январе-сентябре 2024 года наибольший удельный вес занимают: доходы от



использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 71,3%, доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 11,4%, штрафы, санкции, возмещение ущерба – 10,2 %, Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсация затрат государства – 5,4%.

Диаграмма №8

Структура неналоговых доходов, %



- ▣ Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности
- ▣ Платежи при пользовании природными ресурсами
- ▣ Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсация затрат государства
- ▣ Доходы от продажи материальных и нематериальных активов
- Административные платежи и сборы
- ▣ Штрафы, санкции, возмещение ущерба
- Прочие неналоговые доходы

В разрезе основных источников неналоговых доходов поступления составили, в том числе:

По группе «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» - 3 138,9 млн рублей, или 120,5 % к годовым бюджетным назначениям. По отношению к январю-сентябрю 2023 года в отчетном периоде поступления по данной группе доходов увеличились на 1 443,9 млн рублей на 85,2%.

Поступление по платежам при пользовании природными ресурсами составило 44,0 млн рублей, что составляет 60,7% от утвержденных бюджетных назначений, что выше уровня поступлений за аналогичный период 2023 года на 18,0 % (или на 6,7 млн рублей).



Поступление доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсация затрат государства составило 237,8 млн рублей что в 10,5 раз больше утвержденных бюджетных назначений. По отношению к январю-сентябрю 2023 года в отчетном периоде поступления по данной группе доходов сократились на 5,6 млн рублей или на 2,3%.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 499,9 млн рублей или 63,0% к утвержденным бюджетным назначениям. По отношению к январю-сентябрю 2023 года в отчетном периоде поступления по данной группе доходов сократились на 364,9млн рублей или на 42,2%.

Поступления по административным платежам и сборам составили 0,6 млн рублей или 100,0 % утвержденных бюджетных назначений, что ниже поступлений за аналогичный период 2023 года на 2,3млн рублей.

По штрафам, санкциям, возмещению ущерба поступления составили 448,0млн рублей или 83,2% к утвержденным бюджетным назначениям на 2024 год, что выше уровня поступлений за аналогичный период 2023 года на 26,5млн рублей или на 6,3%.

Прочие неналоговые поступления составили 34,8 млн рублей или 139,2% к утвержденным бюджетным назначениям, что выше поступлений за аналогичный период 2023 года на 10,8 млн рублей или на 45,0%.

Общий объем **безвозмездных поступлений** в анализируемом периоде составил 27 005,2 млн рублей или 62,3% от утвержденных бюджетных назначений на 2024 год.

В целом по отношению к аналогичному периоду 2023 года в анализируемом периоде сокращение по данной группе составляет 12 778,5млн рублей или на 37,7%.

В 2024 году произведен возврат неиспользованных в 2023 году остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, предоставленных из федерального бюджета в объеме 255,3 млн рублей.

В структуре поступлений в январе-сентябрь 2024 года по группе «Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» доля дотаций составила 24,8%, субсидий – 57,0%, субвенций – 2,2%, иных межбюджетных трансфертов – 16,0 %.



Информация о безвозмездных поступлениях по видам

Таблица № 5, млн рублей

Наименование показателя	Исполнено по состоянию на 01.10.2023 года	2024 год				Отклонение исполнения 2024-2023 (гр. 4- гр. 2)
		Утвержденные бюджетные назначения на 2024 год	Исполнено по состоянию на 01.10.2024 года	Исполнено (%)	Удельный вес в общем объеме поступлений (%)	
1	2	3	4	5	6	7
Безвозмездные поступления всего, в том числе:	39 783,7	43 318,5	27 005,2	62,3	x	-12 778,5
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе:						
<i>дотации</i>	12 226,8	8 416,0	6 229,0	74,0	24,8	-5 997,8
<i>субсидии</i>	18 598,1	23 631,2	14 328,4	60,6	57,0	-4 269,7
<i>субвенции</i>	453,8	684,7	556,0	81,2	2,2	102,2
<i>иные межбюджетные трансферты</i>	5 478,1	9 325,1	4 015,5	43,1	16,0	-1 462,6
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	53,8	8,0	18,0	x	x	-35,8
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	3 030,4	1 162,0	1 823,6	x	x	-1 206,8
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	126,1	60,6	265,0	x	x	138,9
Возврат остатка субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение прошлых лет	-183,6	30,8	-255,3	x	x	-71,7
Прочие безвозмездные поступления	x	0,0	25,0	x	x	x



В общем объеме безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации поступления сложились за счет:

- дотаций в размере 6 229,0 млн рублей, что составляет 74,0% к годовым бюджетным назначениям;

- субсидий в размере 14 328,4 млн рублей, что составляет 60,6% к годовым бюджетным назначениям;

- субвенций в размере 556,0 млн рублей, что составляет 81,2% к годовым бюджетным назначениям;

- иных межбюджетных трансфертов в размере 4 015,5 млн рублей, что составляет 43,1% к годовым бюджетным назначениям.

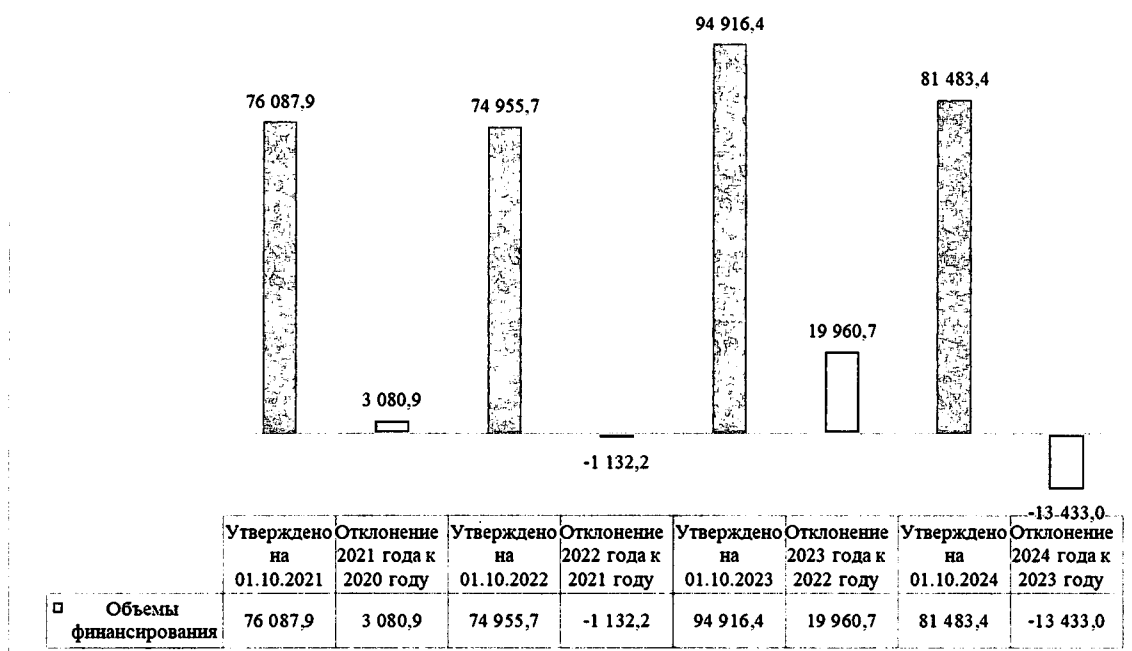
4. Анализ исполнения бюджета города Севастополя по расходам за 9 месяцев 2024 года

1.1. По состоянию на 01.10.2024 в Законе о бюджете расходы бюджета на 2024 год утверждены в объеме **78 937,0 млн рублей**, что на **12 359,5 млн рублей** (или на 13,5%) меньше утвержденных бюджетных назначений по расходам за аналогичный период 2023 года (**91 296,5 млн рублей**).

1.2. Согласно уточненной СБР на 01.10.2024 расходная часть бюджета города Севастополя увеличена на **16 710,3 млн рублей** (или на 25,8%) в сравнении с показателями СБР по состоянию на 01.01.2024 (**64 773,1 млн рублей**).

1.3. С учетом внесенных изменений в СБР общий объем утвержденных расходов составил **81 483,4 млн рублей**, что соответствует показателям отчета об исполнении бюджета города Севастополя по состоянию на 01.10.2024 (ф. 0503117).



Динамика изменения утвержденных объемов финансирования в СБР
за 2021-2024 гг.

Объем расходов, утвержденный в СБР на 01.10.2024, уменьшился на 13 433,0 млн рублей (или на 14,2%) в сравнении с аналогичным периодом 2023 года (94 916,4 млн рублей).

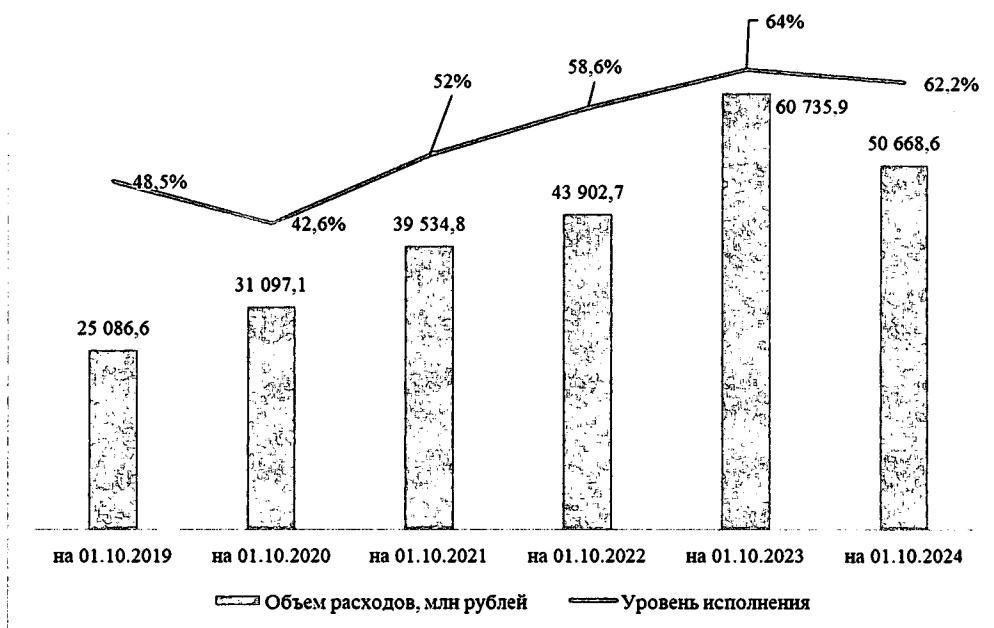
1.4. Согласно данным отчета об исполнении бюджета города Севастополя по состоянию на 01.10.2024 (ф. 0503117), расходы бюджета исполнены в объеме **50 668,6** млн рублей, что составляет 64,2% к бюджетным назначениям, утвержденным в Законе о бюджете, и 62,2% – к показателям сводной бюджетной росписи.

По итогам 9 месяцев 2024 года наблюдается уменьшение объемов кассового исполнения по расходам бюджета города Севастополя в абсолютных показателях на 10 067,3 млн рублей (или на 16,6%) и уровня исполнения расходов на 1,8 процентного пункта (далее – п.п.) в сравнении с аналогичным периодом 2023 года.



Диаграмма № 10, млн рублей

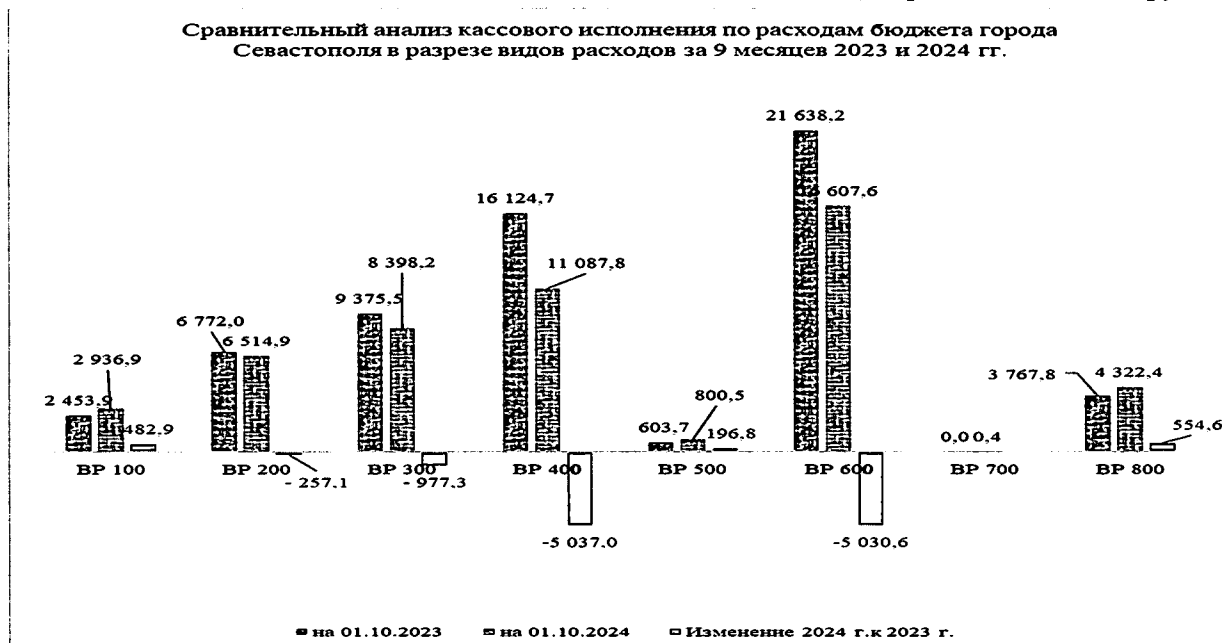
Динамика уровня кассового исполнения по расходам бюджета города Севастополя за 2019-2024 гг.



На уменьшение общего объема исполненных расходов за 9 месяцев 2024 года в основном оказало влияние уменьшение исполнения БА по группам видов расходов: 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» (далее – ВР 400) на 31,2% (или в абсолютных показателях на 5 037,0 млн рублей) и 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» (далее – ВР 600) на 23,2% (или на 5 030,6 млн рублей).

Диаграмма № 11, млн рублей

Сравнительный анализ кассового исполнения по расходам бюджета города Севастополя в разрезе видов расходов за 9 месяцев 2023 и 2024 гг.



За 9 месяцев 2024 года наибольший уровень исполнения отмечается по двум группам видов расходов:

- 300 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям» (далее – ВР 300) – 78,7% (или в абсолютных показателях 8 398,2 млн рублей);

- 800 «Иные бюджетные ассигнования» (далее – ВР 800) – 75,2% или (4 322,4 млн рублей).

Наименьший уровень исполнения 0,1% или (0,4 млн рублей) наблюдается по группе видов расходов 700 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (далее – ВР 700).

Наибольшая доля исполнения по расходам в общем объеме расходов 32,8% приходится на ВР 600, наименьшая – 0,001% на ВР 700.

В рамках реализации мероприятий государственной программы Российской Федерации «Социально-экономическое развитие Республики Крым и г. Севастополя» (далее – ГП РФ «СЭР РК и г. Севастополя», Программа) исполнение по расходам составило 89,9% (или 9 973,2 млн рублей) в общем объеме расходов по ВР 400 (11 087,8 млн рублей).

1.5. По состоянию на 01.10.2024 первоначально утвержденные показатели годового кассового плана по расходам **64 773,1** млн рублей увеличены на **16 710,3** млн рублей (или на 25,8%) и составили 81 483,4 млн рублей, что соответствует показателям уточненной СБР.

Информация об изменении показателей кассовых планов по расходам в разрезе ГРБС и о кассовом исполнении БА

Таблица № 6, млн рублей

№ п/п	Код главы	Наименование ГРБС	Уточненный годовой кассовый план на 01.10.2024	Кассовый план по расходам за 9 месяцев 2024 года	Кассовое исполнение на 01.10.2024	Объем неисполне нных БА	Уровень исполнения БА
1	2	3	5	6	7	8 (гр.6- гр.7)	9 (гр.7/гр.6)*100
1	801	Аппарат Законодательного Собрания	269,1	204,4	163,3	41,1	79,9%
2	802	Севастопольская городская избирательная комиссия	176,9	167,5	157,4	10,1	94%
3	803	Правительство Севастополя	6,1	6,1	6,0	0,1	99%



№ п/п	Код главы	Наименование ГРБС	Уточненный годовой кассовый план на 01.10.2024	Кассовый план по расходам за 9 месяцев 2024 года	Кассовое исполнение на 01.10.2024	Объем неисполне нных БА	Уровень исполнения БА
1	2	3	5	6	7	8 (гр.6- гр.7)	9 (гр.7/гр.6)*100
4	806	Департамент здравоохранения города Севастополя	8402,1	6423,8	6289,1	134,7	97,9%
5	807	Управление спорта города Севастополя	1212,1	818,6	778,3	40,2	95,1%
6	808	Департамент культуры города Севастополя	1745,3	1270,6	1237,7	32,9	97,4%
7	809	Департамент образования и науки города Севастополя	10724,6	7796,0	7345,6	450,4	94,2%
8	812	Департамент экономического развития города Севастополя	307,3	277,6	267,9	9,7	96,5%
9	814	Департамент финансов города Севастополя	1328,8	263,6	229,6	34,0	87,1%
10	817	Департамент капитального строительства города Севастополя	20136,9	15529,0	11872,1	3 656,8	76,5%
11	818	Главное управление государственного жилищного надзора города Севастополя	31,9	25,8	17,1	8,7	66,3%
12	820	Управление государственного строительного надзора и экспертизы города Севастополя	33,7	26,8	20,3	6,5	75,8%
13	826	Управление ветеринарии города Севастополя	103,3	82,4	79,2	3,1	96,2%
14	829	Управление записи актов гражданского состояния города Севастополя	57,9	44,1	35,9	8,2	81%
15	831	Департамент природных ресурсов и экологии города Севастополя	562,2	380,4	337,5	43,0	89%
16	832	Управление государственной регистрации права и кадастра Севастополя	163,6	123,2	98,4	24,8	79,9%
17	835	Государственная инспекция труда города Севастополя	25,9	18,5	16,2	2,3	87,8%
18	837	Управление по промышленной безопасности, электроэнергетике и безопасности гидротехнических сооружений города Севастополя	13,5	10,2	7,7	2,5	76%
19	840	Департамент цифрового развития города Севастополя	1051,1	577,1	562,0	15,2	97,4%
20	841	Контрольно-счетная палата города Севастополя	74,9	56,0	49,6	6,4	88,5%
21	842	Департамент городского хозяйства города Севастополя	10551,5	7811,9	6451,0	1 360,9	82,6%
22	845	Департамент архитектуры и градостроительства города Севастополя	194,6	145,2	133,7	11,5	92,1%

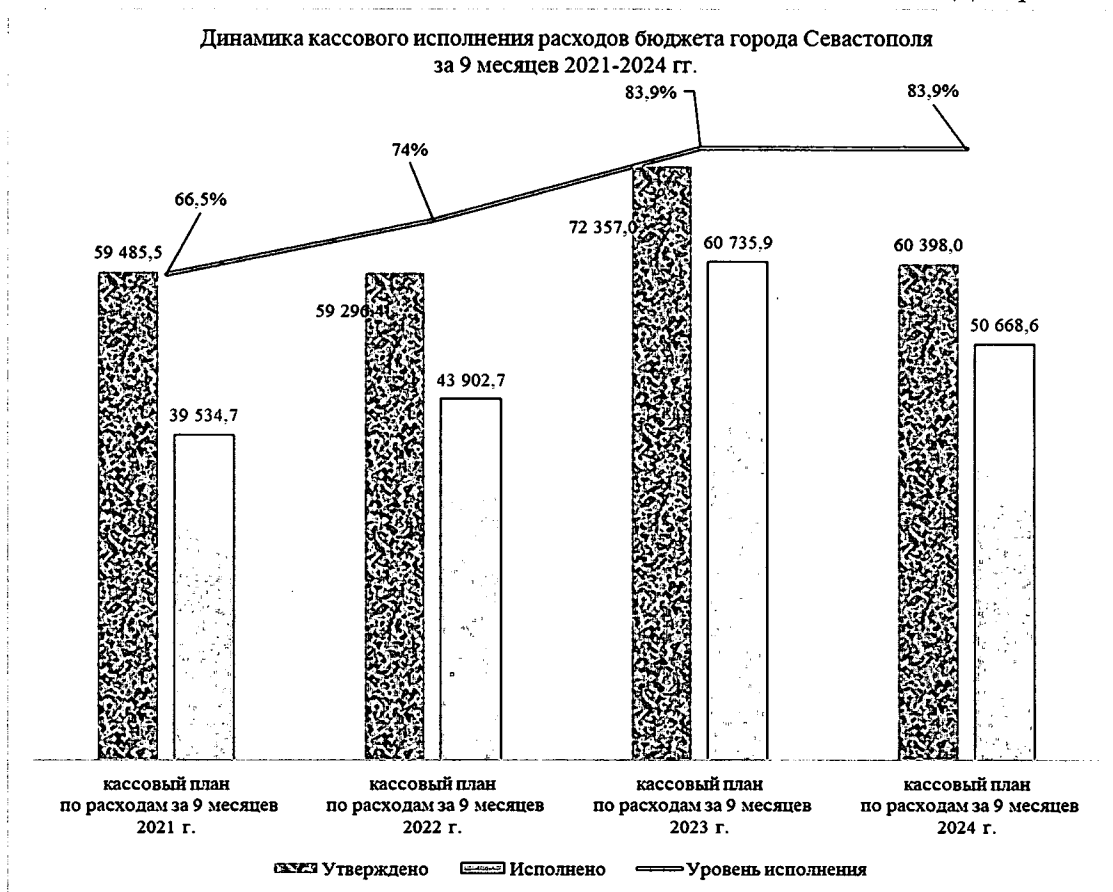


№ п/п	Код главы	Наименование ГРБС	Уточненный годовой кассовый план на 01.10.2024	Кассовый план по расходам за 9 месяцев 2024 года	Кассовое исполнение на 01.10.2024	Объем неисполне нных БА	Уровень исполнения БА
1	2	3	5	6	7	8 (гр.6- гр.7)	9 (гр.7/гр.6)*100
23	846	Управление обеспечения деятельности мировых судей города Севастополя	167,2	126,5	113,7	12,8	89,9%
24	847	Департамент общественной безопасности города Севастополя	550,4	446,7	287,0	159,7	64,3%
25	848	Департамент по имущественным и земельным отношениям города Севастополя	353,3	274,5	214,4	60,1	78,1%
26	853	Аппарат Губернатора и Правительства Севастополя	205,3	158,8	134,1	24,7	84,4%
27	855	Департамент труда и социальной защиты населения города Севастополя	5754,3	4480,2	4013,4	466,8	89,6%
28	856	Управление охраны объектов культурного наследия города Севастополя	30,5	19,4	13,6	5,8	70,2%
29	857	Аппарат уполномоченного по правам человека в городе Севастополе	19,1	14,8	12,5	2,3	84,4%
30	858	Аппарат уполномоченного по правам ребенка в городе Севастополе	15,2	11,6	9,1	2,5	78,5%
31	859	Главное контрольное управление города Севастополя	47,2	32,6	21,6	10,9	66,4%
32	861	Департамент транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Севастополя	14072,5	10406,4	7675,6	2 730,8	73,8%
33	862	Аппарат уполномоченного по защите прав предпринимателей в городе Севастополе	16,1	12,7	11,7	1,0	92,2%
34	863	Департамент управления делами Губернатора и Правительства Севастополя	1667,9	1106,7	849,5	257,2	76,8%
35	864	Департамент сельского хозяйства и потребительского рынка города Севастополя	821,5	787,6	751,1	36,5	95,4%
36	865	Департамент внутренней политики города Севастополя	194,1	167,9	158,8	9,1	94,6%
37	866	Управление проектной деятельности города Севастополя	18,1	13,7	9,5	4,2	69,4%
38	867	Управление по реализации федеральной целевой программы развития города Севастополя	19,5	14,8	10,6	4,2	71,6%
39	868	Управление туризма города Севастополя	90,7	51,5	36,7	14,8	71%



№ п/п	Код главы	Наименование ГРБС	Уточненный годовой кассовый план на 01.10.2024	Кассовый план по расходам за 9 месяцев 2024 года	Кассовое исполнение на 01.10.2024	Объем неисполне нных БА	Уровень исполнения БА
1	2	3	5	6	7	8 (гр.6- гр.7)	9 (гр.7/гр.6)*100
40	869	Управление информационной политики города Севастополя	153,0	118,0	107,3	10,8	90,9%
41	870	Управление по тарифам города Севастополя	15,1	11,8	10,2	1,7	86%
42	871	Управление по делам молодежи города Севастополя	99,4	83,0	72,5	10,5	87,3%
		Итого	81 483,4	60 398,0	50 668,6	9 729,4	83,9%

Диаграмма № 12



1.6. Согласно кассовым планам по расходам главных распорядителей бюджетных средств (далее – ГРБС) за 9 месяцев 2024 года, прогнозные объемы бюджетных ассигнований предусмотрены в сумме



60 398,0 млн рублей или 74,1% от утвержденных показателей уточненного годового кассового плана по расходам (81 483,4 млн рублей). Кассовое исполнение расходов бюджета города Севастополя за 9 месяцев 2024 года составило **50 668,6 млн рублей** или 83,9 % от общего объема прогнозных показателей, установленных кассовыми планами ГРБС по расходам за 9 месяцев 2024 года (60 398,0 млн рублей).

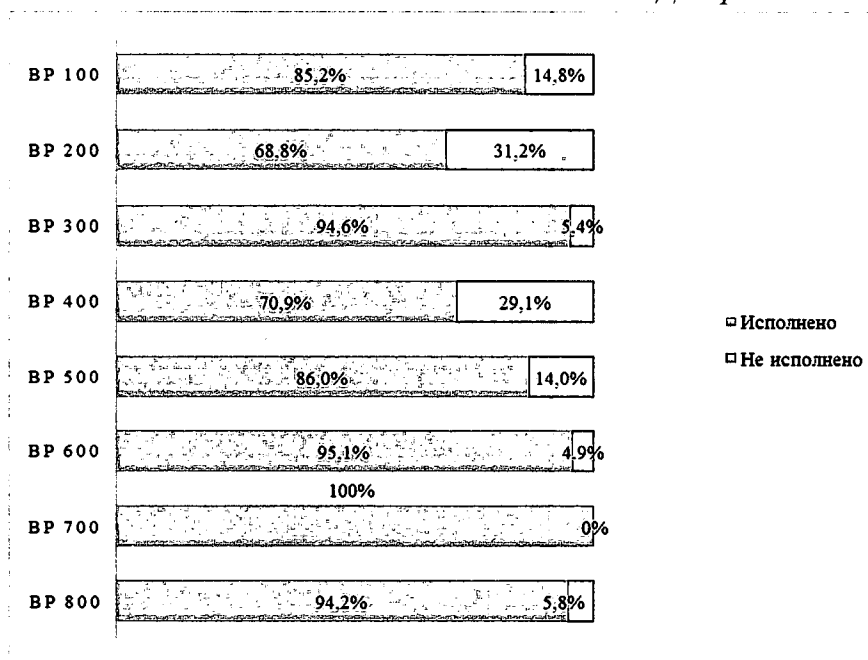
1.7. В январе – сентябре 2024 года в сравнении с аналогичным периодом 2023 года наблюдается уменьшение как прогнозного объема расходов на 11 959,0 млн рублей (или на 16,5%), так и объема кассового исполнения по расходам на 10 067,3 млн рублей (или на 16,6 %) при одинаковом уровне кассового исполнения по расходам – 83,9%.

1.8. **Наименьший уровень исполнения** прогнозных показателей, предусмотренных кассовыми планами по расходам за 9 месяцев 2024 года, наблюдается по Департаменту общественной безопасности города Севастополя – **64,3%**.

1.9. Общий объем неисполнения прогнозных показателей кассовых планов по расходам за 9 месяцев 2024 года составил **9 729,4 млн рублей** или 16,1 %.

Анализ исполнения бюджетных назначений по группам видов расходов согласно кассовым планам ГРБС за 9 месяцев 2024

Диаграмма № 13



Справочно: ВР 100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами; ВР 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд»; ВР 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению»; ВР 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности»; ВР 500 «Межбюджетные трансферты»; ВР 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям»; ВР 700 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»; ВР 800 «Иные бюджетные ассигнования»

Анализ исполнения прогнозных показателей кассовых планов ГРБС по расходам за 9 месяцев 2024 года в разрезе групп видов расходов показал, что **наибольший уровень неисполненных БА** по состоянию на 01.10.2024 сложился по группе видов расходов 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» (далее – ВР 200) – 31,2% (или в абсолютных показателях 6 514,9 млн рублей).

В аналогичном периоде 2023 года наибольший уровень неисполнения бюджетных назначений наблюдался также по ВР 200 – 28% (или в абсолютных показателях 2 633,7 млн рублей).

1.10. Исполнение не в полном объеме плановых показателей кассовых планов по расходам за 9 месяцев 2024 года согласно «Сведениям об исполнении бюджета на 01.10.2024» (ф. 0503164) в основном обусловлено следующими причинами:

- оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ;
- заявительный характер выплаты пособий и компенсаций.

1.11. Анализ структуры расходов по разделам классификации расходов бюджета показал, что расходы на социальную сферу в отчетном периоде составили 51 % против 43,9% в аналогичном периоде 2023 года, из них: на образование – 17,8% (в 2023 году – 15,1%), на здравоохранение – 12% (10,7% в 2023 году), на социальную политику – 17,3% (13,3 % в 2023 году), культуру – 2,2% (3,1% в 2023 году), физическую культуру и спорт – 1,7% (1,7% в 2023 году).



**Анализ исполнения бюджета города Севастополя по расходам
в разрезе разделов классификации расходов бюджета
за 9 месяцев 2021-2024 гг.**

Таблица №7, млн рублей

Расходы по разделам	Раздел	Исполнено по состоянию на 01.10.2021	Исполнено по состоянию на 01.10.2022	Исполнено по состоянию на 01.10.2023	9 месяцев 2024 года				Отклонение исполнения 2024-2023
					Утверждено в СБР	Исполнено по состоянию на 01.10.2024	Уровень исполнения	Удельный вес в общем объеме расходов	
1	2	4	5		6	7	8	9	10
Расходы всего, в том числе:		39 534,8	43 902,7	60 735,9	81 483,4	50 668,6	62,2%	100%	-10 067,2
Общегосударственные вопросы	01	2 220,8	2306,9	2594,5	6 936,53	3 354,59	48,4%	6,6%	760,0
Национальная оборона	02			5340,3	483,81	483,81	100%	1,0%	-4 856,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	301,4	262,1	241,9	1 564,79	656,81	42,0%	1,3%	414,9
Национальная экономика	04	11 039,9	17454,9	16810,8	20 147,38	10 766,95	53,4%	21,2%	-6 043,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	4 880,6	4541,9	6991,4	13 044,04	9 165,75	70,3%	18,1%	2 174,3
Охрана окружающей среды	06	20,1	29,2	268,1	341,57	200,32	58,6%	0,4%	-67,8
Образование	07	7 112,4	7675,6	8471,0	13 839,08	9 021,63	65,2%	17,8%	550,6
Культура	08	782,0	991,2	2303,3	1 785,35	1 139,41	63,8%	2,2%	-1 163,9
Здравоохранение	09	6 534,6	3513,5	6763,6	9 621,55	6 081,34	63,2%	12,0%	-682,2
Социальная политика	10	5 557,6	5888,3	9869,6	11 667,66	8 768,62	75,2%	17,3%	-1 101,0
Физическая культура и спорт	11	908,3	1072,9	913,7	1 377,34	843,40	61,2%	1,7%	-70,3
Средства массовой информации	12	90,4	91,5	83,4	116,39	85,52	73,5%	0,2%	2,1
Обслуживание государственного долга	13			0,0	424,49	0,44	0,1%	0,0%	0,4
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъекта РФ и муниципальных образований	14	86,5	74,8	84,2	133,38	100,03	75%	0,2%	15,8

1.12. Наибольшее увеличение объемов исполнения по расходам за 9 месяцев 2024 года наблюдается по разделам:

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 2 174,3 млн рублей или на 31,1%;
- «Общегосударственные вопросы» на 760,0 млн рублей или на 29,3%;
- «Образование» на 550,6 млн рублей или на 6,5%;



- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 414,9 млн рублей или в 2,7 раз и в сравнении с аналогичным периодом 2023 года.

Наибольшее **уменьшение** объемов исполненных расходов отмечается по разделу «Национальная экономика» на 6 043,8 млн рублей или 36% в сравнении с аналогичным периодом 2023 года.

1.13. Кассовое исполнение расходов бюджета города Севастополя, произведенных за счет налоговых и неналоговых доходов и нецелевых дотаций по состоянию на 01.10.2024, составило **29 649,5** млн рублей или 58,5% от общего объема исполненных расходов (50 668,6 млн рублей) и 67,4 % от общего объема расходов бюджета города Севастополя без учета целевых МБТ, утвержденного в СБР по состоянию на 01.10.2024 (44 021,6 млн рублей).

Структура расходов по разделам классификации расходов бюджета без учета целевых МБТ на 01.10.2024

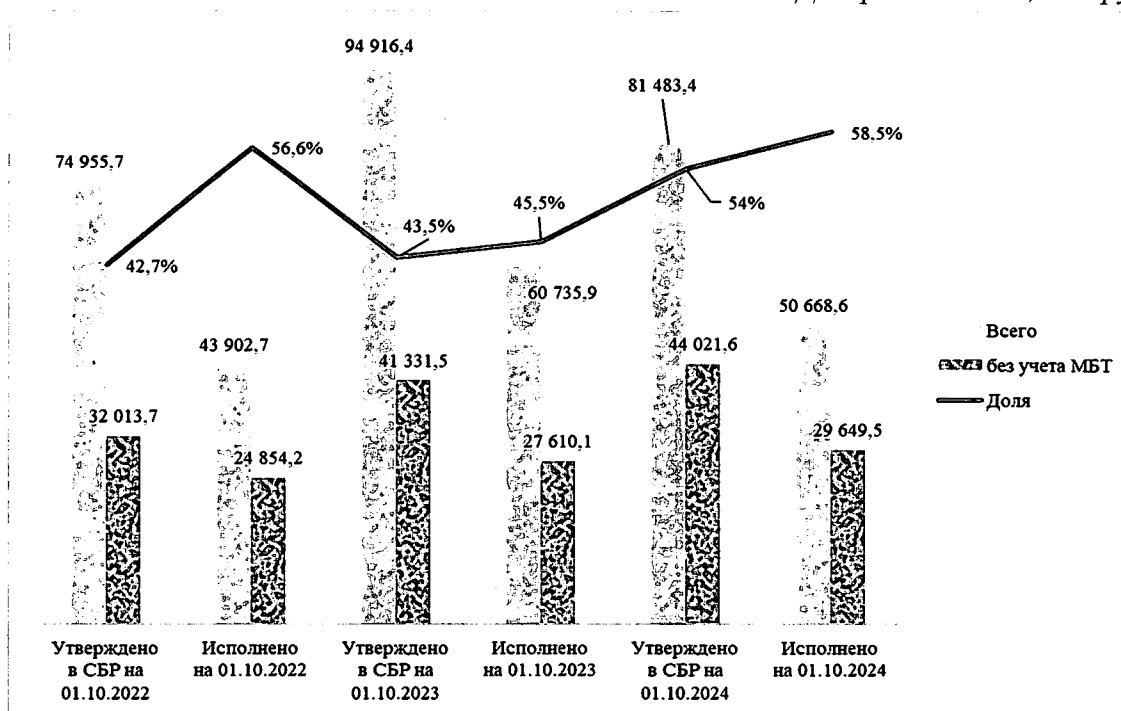
Таблица № 8, млн рублей

№ п/п	Наименование	Код	Исполнение расходов		
			Уточненный кассовый план по расходам	Исполнено	Уровень исполнения
1	2	3	4	5	6
1	Общегосударственные вопросы	01	4916,0	2901,3	59%
2	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	1206,7	533,2	44,2%
3	Национальная экономика	04	7456,6	4435,0	59,5%
4	Жилищно-коммунальное хозяйство	05	5003,4	3876,7	77,5%
5	Охрана окружающей среды	06	80,7	43,6	54%
6	Образование	07	10222,8	7303,9	71,4%
7	Культура	08	1081,3	816,3	75,5%
8	Здравоохранение	09	4560,1	3505,7	76,9%
9	Социальная политика	10	7796,0	5353,5	68,7%
10	Физическая культура и спорт	11	1023,6	694,2	67,8%
11	Средства массовой информации	12	116,4	85,5	73,5%
12	Обслуживание государственного долга	13	424,5	0,4	0,1%
13	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъекта РФ и муниципальных образований	14	133,4	100,0	75%
	Итого		44 021,6	29 649,5	67,4%



Сведения об утвержденных и исполненных расходах бюджета города Севастополя за 9 месяцев 2021-2024 гг., в том числе без учета целевых МБТ, представлены на диаграмме №15.

Диаграмма № 14, млн рублей



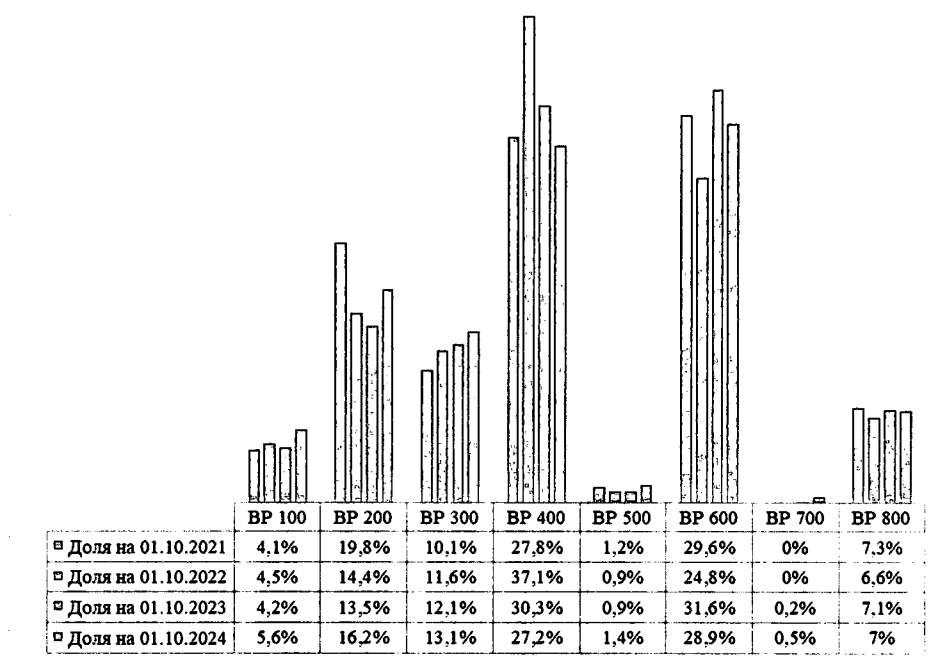
За 9 месяцев 2024 года более половины утвержденных расходов в СБР составляют собственные средства бюджета города Севастополя (54% или 44 021,6 млн рублей)⁹. Кассовое исполнение расходов, произведенных за счет налоговых и неналоговых доходов и нецелевых дотаций, по состоянию на 01.10.2024 – 29 649,5 млн рублей или 58,5% от общего объема исполненных расходов средств бюджета города Севастополя.

1.14. **Наибольшую** долю в общем объеме утвержденных расходов без учета МБТ согласно СБР на 01.10.2024 составили видов расходов **600** – 28,9% и **400** – 27,2%

⁹ За счет налоговых и неналоговых доходов и нецелевых дотаций



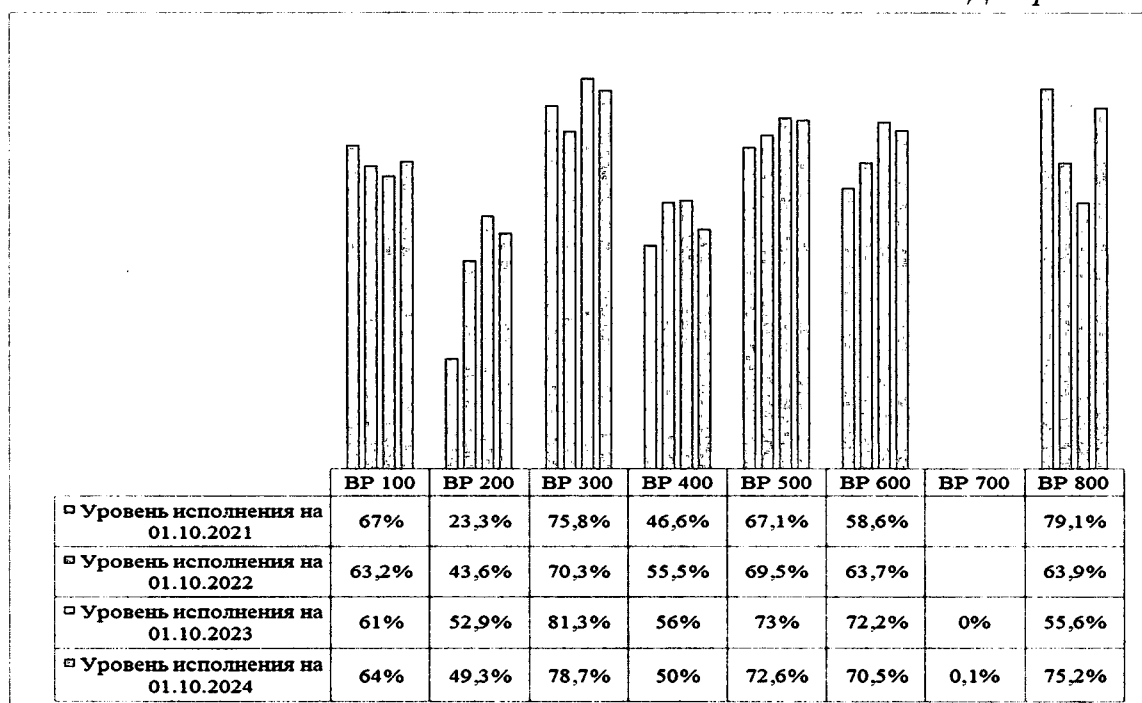
Диаграмма № 15



1.15. За 9 месяцев 2024 года **самый высокий** уровень исполнения сложился по двум группам видов расходов: **BP 300 – 78,7%** и **BP 800 – 75,2%**

1.16. По состоянию на 01.10.2024 уровень кассового исполнения уменьшился по 5 группам видов расходов в интервале от 0,4 п. п. (BP 500) до 6 п. п. (BP 400) в сравнении с аналогичным периодом 2023 года.

Диаграмма № 16



1.17. В общем объеме исполненных БА расходы на реализацию программных мероприятий составили **46 622,7** млн рублей или 92% от общего объема кассового исполнения БА за 9 месяцев 2024 года (в аналогичном периоде 2023 года – 83,6%, 2022 года – 93,9% от общего объема исполненных расходов).

Информация об исполнении программных расходов за 9 месяцев 2022-2024 гг.

Таблица № 8, млн рублей

№ п/п	Наименование государственной программы города Севастополя	Исполнено на 01.10.2022		Исполнено на 01.10.2023		Утверждено в СБР на 01.10.2024	Кассовое исполнение по расходам на 01.10.2024		Отклонение 2024 к 2023
		сумма	уровень исполнения	сумма	уровень исполнения		сумма	уровень исполнения	сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Развитие жилищно-коммунальной инфраструктуры города Севастополя	5 307,1	49,1%	9 212,8	43,5%	15 330,7	10 123,0	66%	910,3
2	Развитие транспорта и дорожно-транспортной инфраструктуры города Севастополя	13 645,1	78,2%	9 677,6	70,0%	10 492,4	5 344,4	50,9%	-4 333,1
3	Развитие сельскохозяйственного, рыбохозяйственного и агропромышленного комплексов города Севастополя	327,7	80,0%	699,5	98,2%	674,7	648,6	96,1%	-50,9
4	Развитие промышленности города Севастополя	180,8	98,5%	86,1	97,7%	91,6	91,6	100%	5,5
5	Развитие градостроительной деятельности в городе Севастополе	77,2	54,8%	78,0	71,2%	101,6	75,4	74,2%	-2,6
6	Жилище	548,7	51,5%	856,1	65%	635,3	323,8	51%	-532,3
7	Развитие здравоохранения в городе Севастополе	5 139,2	52,9%	8 390,3	68,0%	12 689,2	8 469,9	66,7%	79,6
8	Развитие образования в городе Севастополе	7 496,4	53,9%	8 233,5	58,3%	13 457,3	8 727,6	65%	494,1
9	Социальная защита, охрана труда и содействие занятости населения в городе Севастополе	3 653,7	65,2%	4 335,7	71,3%	5 575,0	3 737,0	67%	-598,7
10	Развитие культуры города Севастополя	1 216,1	55,7%	2 558,0	77,4%	2 197,0	1 441,7	65,6%	-1 116,3
11	Развитие физической культуры и спорта. Молодежная политика в городе Севастополе	1 172,0	43,2%	1 029,9	58,4%	1 548,2	977,4	63,1%	-52,5
12	Обеспечение общественной безопасности в городе Севастополе	186,5	37,1%	237,4	46,6%	594,5	240,8	40,5%	3,3
13	Экология и охрана окружающей среды города Севастополя	94,7	53,0%	336,5	55,2%	465,2	277,4	59,6%	-59,1
14	Развитие государственного управления города Севастополя	1 862,4	59,7%	2 024,6	59,8%	4 434,4	2 560,5	57,7%	535,9



№ п/п	Наименование государственной программы города Севастополя	Исполнено на 01.10.2022		Исполнено на 01.10.2023		Утверждено в СБР на 01.10.2024	Кассовое исполнение по расходам на 01.10.2024		Отклонение 2024 к 2023
		сумма	уровень исполнения	сумма	уровень исполнения		сумма	уровень исполнения	сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Развитие гражданского общества и создание условий для обеспечения общественного согласия в городе Севастополе	161,5	73,7%	176,4	68,2%	229,8	187,3	81%	10,9
16	Развитие земельных и имущественных отношений в городе Севастополе	50,7	42,3%	71,3	38,9%	165,6	97,2	59%	25,9
17	Развитие информационного общества города Севастополя	573,6	62,0%	495,9	69,3%	984,0	522,8	53,1%	26,9
18	Развитие инвестиционной деятельности в городе Севастополе	860,6	42,2%	2 166,2	77,8%	432,7	222,0	51,3%	-1 944,3
19	Развитие туризма города Севастополя	23,2	4,0%	22,7	7,5%	3 793,2	2 248,6	59,3%	2 225,9
20	Развитие государственной ветеринарной службы и обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия города Севастополя	90,4	54,6%	59,9	28,5%	258,7	198,5	76,7%	138,6
21	Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Севастополе	84,1	43,4%	757,4	99,9%	101,4	98,0	96,6%	-659,4
22	Развитие межрегионального сотрудничества, международных и внешнеэкономических связей в городе Севастополе	0,3	10,5%	1,2	5,8%	9,3	9,3	100%	8,1
	Итого по программам	42 751,9	59,2%	51 507,1	60,9%	74 262,0	46 622,7	62,8%	-4 884,3

За 9 месяцев 2024 года отмечается рост уровня **кассового исполнения бюджета по программным расходам** на 1,9 п. п. (или на 4 884,3 млн рублей) при одновременном уменьшении общего объема утвержденных программных расходов на **10 317,0** млн рублей или на **12,2%** в сравнении с 2023 годом (84 579,0 млн рублей).

Наибольший уровень исполнения по расходам по состоянию на 01.10.2024 сложился в рамках реализации мероприятий государственной программы города Севастополя «Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Севастополе» - 96,6%, в 2023 году - в рамках государственной программы города Севастополя «Развитие сельскохозяйственного, рыбохозяйственного и агропромышленного комплексов города Севастополя» – 96,1%.



Наименьший уровень – 40,5% по государственной программе города Севастополя «Обеспечение общественной безопасности в городе Севастополе», в 2023 году – 5,8% по государственной программе города Севастополя «Развитие межрегионального сотрудничества, международных и внешнеэкономических связей в городе Севастополе».

1.18. По состоянию на 01.10.2024 на реализацию программных мероприятий в уточненной СБР бюджета города Севастополя БА утверждены в объеме 74 262,0 млн рублей и исполнены ответственными исполнителями государственных программ города Севастополя на 62,8%, что свидетельствует о невысокой активности распорядителей бюджетных средств и создает риски неисполнения основных объемов бюджетных ассигнований до конца финансового года и, как следствие, недостижения в полном объеме значений целевых показателей государственных программ города Севастополя.

1.19. По состоянию на 01.10.2024 объемы финансового обеспечения на реализацию мероприятий **26** региональных проектов (далее – РП) в рамках **9** национальных проектов (далее – НП), утвержденные в СБР, составили **4 209,1** млн рублей, что на 675,7 млн рублей (или на 13,8%) меньше утвержденных в СБР объемов финансирования мероприятий РП по состоянию на 01.10.2023 (4 884,8 млн рублей).

Информация об исполнении программных расходов в части реализации мероприятий РП в рамках НП за 9 месяцев 2024 года

Таблица № 9, млн рублей

№ п/п	Наименование национального/регионального проекта	Утверждено в СБР	Кассовое исполнение	Уровень исполнения
1	2	3	4	5
1. Национальный проект "Культура"		60,7	52,5	86,5%
1	Региональный проект «Культурная среда» А1	58,2	50,0	85,9%
2	Региональный проект «Творческие люди» А2	2,6	2,6	100%
3	Региональный проект «Цифровая культура» А3	0,0	0,0	0%
2. Национальный проект "Цифровая экономика"		0,00	0,00	0%
4	Региональный проект "Информационная инфраструктура" D2	0,00	0,00	0%
5	Региональный проект "Кадры для цифровой экономики" D3	0,00	0,00	0%
6	Региональный проект "Информационная безопасность" D4	0,00	0,00	0%
7	Региональный проект "Цифровые технологии" D5	0,00	0,00	0%
8	Региональный проект "Цифровое государственное управление" D6	0,00	0,00	0%
3. Национальный проект "Образование"		160,8	120,8	75,1%
9	Региональный проект «Современная школа» E1	92,9	60,9	66%
10	Региональный проект «Успех каждого ребенка» E2	39,7	36,7	92,6%



№ п/п	Наименование национального/ регионального проекта	Утверждено в СБР	Кассовое исполнение	Уровень исполнения
1	2	3	4	5
11	Региональный проект «Цифровая образовательная среда» E4	0,00	0,00	0%
12	Региональный проект «Социальная активность» E8	9,0	9,0	0%
13	Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан РФ» EB	19,2	14,2	73,8%
14	Региональный проект «Развитие системы поддержки молодежи («Молодежь России») EG	0,00	0,00	0%
4. Национальный проект "Жилье и городская среда"		289,6	249,7	86,2%
15	Региональный проект "Жилье" F1	0,0	0,0	0%
16	Региональный проект «Формирование комфортной городской среды» F2	173,6	173,6	100%
17	Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда" F3	100,7	76,1	76%
18	Региональный проект "Чистая вода" F5	15,3	0,0	0%
5. Национальный проект "Экология"		308,7	164,3	53%
19	Региональный проект «Чистая страна» G1	273,2	164,3	60,1%
20	Региональный проект "Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами" G2	35,5	0,0	0%
6. Национальный проект "Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы"		101,4	98,0	96,6%
21	Региональный проект «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами» I2	3,2	3,2	100%
22	Региональный проект «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса» I4	8,4	6,0	70,7%
23	Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» I5	89,8	88,8	98,9%
7. Национальный проект "Туризм и индустрия гостеприимства"		32,2	6,2	0%
24	Региональный проект «Развитие туристической инфраструктуры» J1	32,2	6,2	0%
25	Региональный проект «Совершенствование управления в сфере туризма» J3	0,0	0,0	0%
8. Национальный проект "Производительность труда"		0,00	0,00	0%
26	Региональный проект "Системные меры по повышению производительности труда" L1	0,00	0,00	0%
27	Региональный проект "Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях" L2	0,00	0,00	0%
9. Национальный проект "Здравоохранение"		411,9	314,4	76%
28	Региональный проект «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» N1	0,0	0,0	0%
29	Региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» N2	88,7	53,4	60,2%
30	Региональный проект «Борьба с онкологическими заболеваниями» N3	25,0	5,0	20,1%
31	Региональный проект «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям» N4	0,0	0,0	0%
32	Региональный проект "Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами" N5	0,0	0,0	0%



№ п/п	Наименование национального/ регионального проекта	Утверждено в СБР	Кассовое исполнение	Уровень исполнения
1	2	3	4	5
33	Региональный проект «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» N7	59,0	18,0	0%
34	Региональный проект «Модернизация первичного звена здравоохранения РФ» N9	239,2	238,0	99,5%
10. Национальный проект "Демография"		298,9	214,3	71,7%
35	Региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей» P1	183,5	141,9	77,3%
36	Региональный проект «Содействие занятости женщин» P2	33,0	16,5	50,1%
37	Региональный проект «Старшее поколение» P3	76,9	50,4	66%
38	Региональный проект «Укрепление общественного здоровья» P4	0,0	0,0	0%
39	Региональный проект «Спорт – норма жизни» P5	5,5	5,5	100%
11. Национальный проект "Безопасные качественные дороги"		2 544,9	1 742,0	68,5%
40	Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть» R1	1635,1	1165,4	71,3%
41	Региональный проект "Общесистемные меры развития дорожного хозяйства" R2	38,9	0,0	0,0%
42	Региональный проект «Безопасность дорожного движения» R3	870,9	576,6	66,2%
12. Национальный проект "Международная кооперация и экспорт"		0,00	0,00	0%
43	Региональный проект "Экспорт продукции АПК" T2	0,00	0,00	0%
44	Региональный проект "Системные меры развития международной кооперации и экспорта" T6	0,00	0,00	0%
ВСЕГО		4 209,1	2 962,3	70,4%

Наибольший объем финансового обеспечения по состоянию на 01.10.2024 утвержден на реализацию мероприятий НП «Безопасные качественные дороги» - 2 544,9 млн рублей или 60,4%.

1.20. Кассовое исполнение расходов на мероприятия РП за 9 месяцев 2024 года составило **2 962,3 млн рублей** или **70,4%** от утвержденного в СБР общего объема финансового обеспечения на данные цели.

Справочно: кассовое исполнение расходов на мероприятия РП за 9 месяцев 2023 года составило 3 838,0 млн рублей или 78,6% от утвержденного в СБР общего объема финансового обеспечения на реализацию мероприятий РП.

Финансовое обеспечение 18 РП, реализуемых в рамках 8 НП, по состоянию на 01.10.2024 **не предусмотрено.**

За 9 месяцев 2024 года **не исполнялись** бюджетные ассигнования, направленные на реализацию мероприятий 3 РП в рамках 3 НП.

1.21. Наибольший объем исполненных расходов (58,8%) направлен на мероприятия РП: «Региональная и местная дорожная сеть» и «Безопасность дорожного движения» в рамках НП «Безопасные качественные дороги» -



1 165,4 млн рублей (уровень исполнения составил 68,5% от общего объема утвержденных расходов в рамках НП).

1.22. **Наибольший** уровень кассового исполнения (**100%** от общего объема финансового обеспечения) достигнут по 4 РП: «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами», «Формирование комфортной городской среды», «Спорт – норма жизни», «Творческие люди».

1.23. По состоянию на 01.10.2024 в СБР утверждены БА на реализацию мероприятий ГП РФ «СЭР РК и г. Севастополя» в рамках **10** государственных программ города Севастополя в объеме **19 308,0 млн рублей** или **23,7%** от общего объема утвержденных расходов в СБР на 01.10.2024 (81 483,4 млн рублей).

Сведения о кассовом исполнении по расходам на реализацию мероприятий Программы в рамках государственных программ города Севастополя за 9 месяцев 2024 года

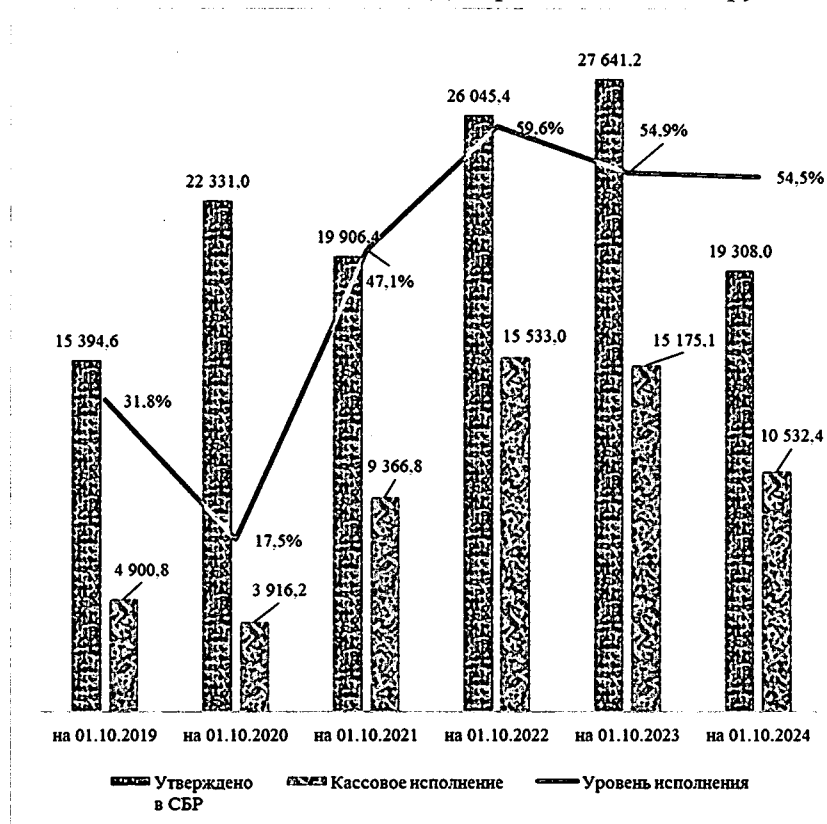
Таблица № 10, млн рублей

№ п/п	Наименование государственной программы города Севастополя	Утверждено в СБР на 01.10.2024	Доля	Кассовое исполнение на 01.10.2024	Уровень исполнения	Не исполнено
1	2	3		4	5	6
1	Развитие жилищно-коммунальной инфраструктуры города Севастополя	6 890,6	35,7%	4 621,5	67,1%	2 269,2
2	Развитие транспорта и дорожно-транспортной инфраструктуры города Севастополя	3 978,9	20,6%	1 184,3	29,8%	2 794,6
3	Развитие здравоохранения в городе Севастополе	3 064,0	15,9%	1 727,4	56,4%	1 336,6
4	Развитие образования в городе Севастополе	271,7	1,4%	52,9	19,5%	218,8
5	Развитие культуры города Севастополя	426,2	2,2%	214,1	50,2%	212,1
6	Развитие физической культуры и спорта. Молодежная политика в городе Севастополе	171,9	0,9%	120,8	70,3%	51,1
7	Обеспечение общественной безопасности в городе Севастополе	192,0	1%	45,1	23,5%	146,9
8	Развитие инвестиционной деятельности в городе Севастополе	407,3	2,1%	205,2	50,4%	202,1
9	Развитие туризма города Севастополя	3 717,3	19,3%	2 220,5	59,7%	1 496,8



№ п/п	Наименование государственной программы города Севастополя	Утверждено в СБР на 01.10.2024	Доля	Кассовое исполнение на 01.10.2024	Уровень исполнения	Не исполнено
1	2	3		4	5	6
10	Развитие государственной ветеринарной службы и обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия города Севастополя	188,1	1%	140,6	74,7%	47,5
	Итого	19 308,0	100%	10 532,4	54,5%	8 775,7

Диаграмма №17, млн рублей

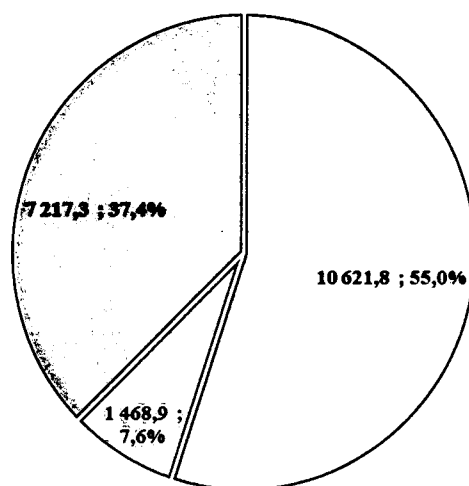


За 9 месяцев 2024 года наблюдается незначительное снижение уровня кассового исполнения бюджета по расходам на реализацию мероприятий Программы на 0,4 п. п. при одновременном уменьшении утвержденных объемов финансирования мероприятий Программы на 8 333,2 млн рублей (или на 30,1%) и объемов исполненных расходов на 4 642,7 млн рублей (или на 30,6%) в сравнении с аналогичным периодом 2023 года.

1.24. Согласно СБР по состоянию на 01.10.2024 БА на реализацию мероприятий Программы утверждены 3 ГРБС.



Диаграмма № 18, млн рублей



- ▣ Департамент капитального строительства города Севастополя
- ▣ Департамент городского хозяйства города Севастополя
- ▣ Департамент транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Севастополя

1.25. В рамках Программы сотрудничества на 2018-2025 годы по реализации Соглашения между Правительством Москвы и Правительством Севастополя о торгово-экономическом, научно-техническом и культурном сотрудничестве от 24.11.2018 в целях развития города Севастополя бюджету города Севастополя из бюджета города Москвы, согласно СБР финансовое обеспечение, источником которого являются межбюджетный трансферт из бюджета города Москвы бюджету города Севастополя, утверждено в объеме **9 269,4** млн рублей или 11,4 % от показателя СБР и распределено 13 ГРБС. Межбюджетный трансферт направлен на реализацию мероприятий 10 государственных программ города Севастополя.

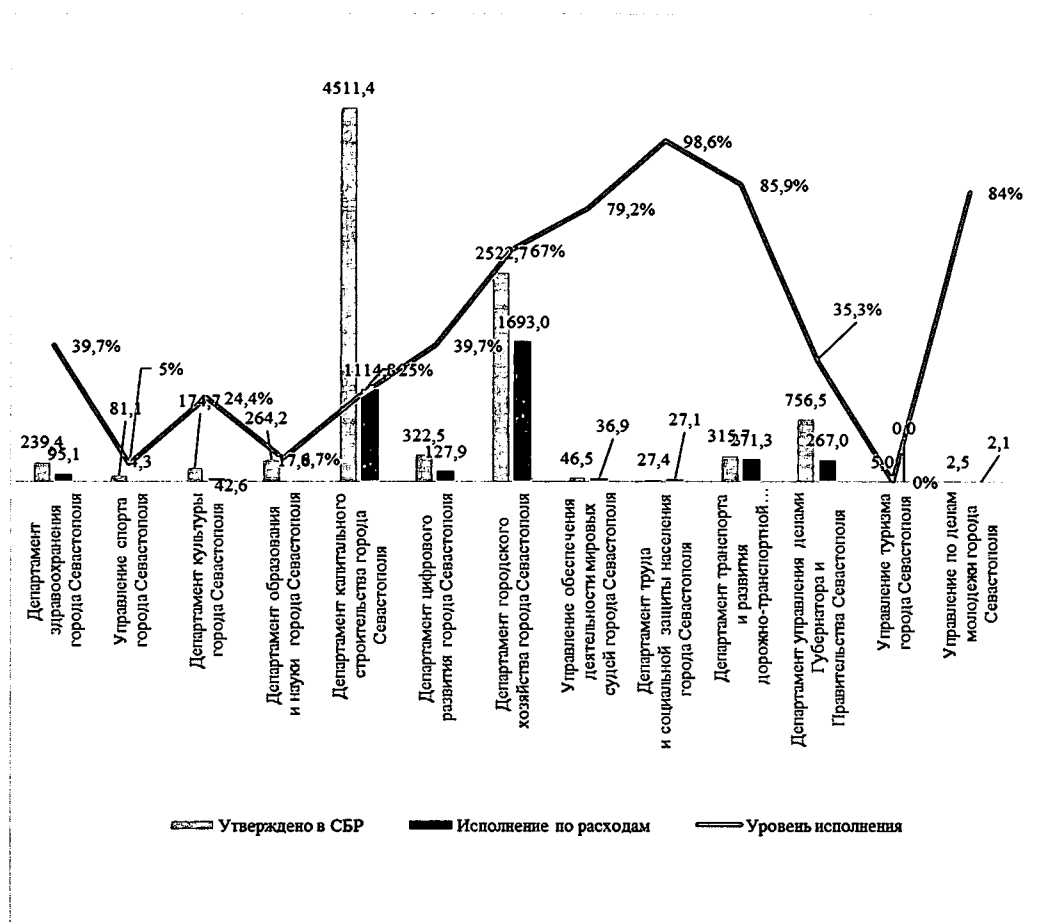
Объемы финансовой помощи из бюджета города Москвы бюджету города Севастополя за 9 месяцев 2024 года меньше на 2 117,4 млн рублей или на 18,6% в сравнении с аналогичным периодом 2023 года.

1.26. Кассовое исполнение бюджетных назначений, источником финансирования которых является межбюджетный трансферт из бюджета города Москвы бюджету города Севастополя, по состоянию на 01.10.2024 составляет 3 699,7 млн рублей или 39,9 % от плана. В аналогичных периодах 2023 года – 4 561,0 млн рублей (или 40,1% от плана), 2022 года – 1 993,1 млн рублей (или 20,9 % от плана), 2021 года – 3 493,4 млн рублей (или 18,3 % от плана).



Кассовое исполнение МБТ из бюджета города Москвы в разрезе ГРБС на 01.10.2024

Диаграмма № 19, млн рублей



Наибольший уровень исполнения межбюджетного трансферта наблюдается по Департаменту труда и социальной защиты населения города Севастополя – 98,6% (или 27,1 млн рублей).

Управление туризма города Севастополя не осуществляло кассовое исполнение межбюджетного трансферта за 9 месяцев 2024 года.

1.27. Настоящая часть ежеквартального отчета содержит результаты оценки информации об осуществлении в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2024 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ) закупок за 9 месяцев 2024 года по контрактным видам расходов.¹⁰ При анализе использована информация, содержащаяся в Отчете об исполнении бюджета (ф. 0503117) на 01.10.2024 и информация, полученная от главных распорядителей бюджетных средств

¹⁰ С учетом контрактов, заключенных до начала 2024-го финансового года и подлежащих оплате в указанном финансовом году



по запросам КСП г. Севастополя № 1170 от 07.10.2024, № 1171 от 07.10.2024, № 1172 от 07.10.2024¹¹.

По состоянию на 01.10.2024 утвержденный объем финансового обеспечения по контрактным видам расходов бюджета города Севастополя составил 38 388,6 млн рублей (исполнение - 20 830,6 млн рублей, 54,3%).

Согласно Отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117) на 01.10.2024 контрактные расходы предусмотрены 30 главным распорядителям бюджетных средств.

Информация об исполнении бюджета города Севастополя за 9 месяцев 2024 года по контрактным видам расходов, предусмотренным на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд, в разрезе главных распорядителей бюджетных средств, приведена в таблице № 11

Таблица № 11

№п/п	Код ГРБС	Утверждено руб.	Исполнение руб.	Неисполнение руб.	%
1	2	3	4	5	6
1.	801	34 770 100,00	13 562 000,57	21 208 099,43	39,0%
2.	802	25 217 895,00	23 972 512,12	1 245 382,88	95,1%
3.	806	2 393 498 279,72	1 783 396 881,57	610 101 398,15	74,5%
4.	808	60 000,00	60 000,00	0,00	100,0%
5.	809	627 663 310,75	272 776 419,46	354 886 891,29	43,5%
6.	812	10 175 300,00	9 280 000,00	895 300,00	91,2%
7.	814	71 958 702,37	22 180 171,75	49 778 530,62	30,8%
8.	817	18 861 189 655,84	10 737 443 188,95	8 123 746 466,89	56,9%
9.	829	831 100,00	773 155,21	57 944,79	93,0%
10.	831	52 006 188,78	15 828 513,46	36 177 675,32	30,4%
11.	832	9 252 299,55	8 991 979,74	260 319,81	97,2%
12.	835	2 715 800,00	2 033 935,82	681 864,18	74,9%
13.	837	312 100,00	288 998,00	23 102,00	92,6%
14.	840	562 366 777,59	232 719 787,55	329 646 990,04	41,4%
15.	841	10 359 700,00	4 666 730,32	5 692 969,68	45,0%
16.	842	1 505 681 391,52	324 354 073,11	1 181 327 318,41	21,5%
17.	846	88 443 500,00	66 794 159,16	21 649 340,84	75,5%
18.	847	195 843 394,43	50 035 761,71	145 807 632,72	25,5%
19.	848	88 172 382,90	37 572 620,95	50 599 761,95	42,6%
20.	855	145 068 100,00	85 490 568,69	59 577 531,31	58,9%
21.	856	7 280 900,00	0,00	7 280 900,00	0,0%
22.	857	3 665 100,00	1 949 406,72	1 715 693,28	53,2%
23.	858	1 681 700,00	844 443,63	837 256,37	50,2%
24.	859	5 052 500,00	0,00	5 052 500,00	0,0%
25.	861	12 658 432 176,20	6 691 017 246,68	5 967 414 929,52	52,9%
26.	862	2 055 800,00	1 186 564,42	869 235,58	57,7%

¹¹ С учетом контрактов, заключенных до начала 2024-го финансового года и подлежащих оплате в указанном финансовом году



№п/п	Код ГРБС	Утверждено руб.	Исполнение руб.	Неисполнение руб.	%
1	2	3	4	5	6
27.	863	998 244 809,12	428 469 622,93	569 775 186,19	42,9%
28.	864	10 063 100,00	4 976 224,87	5 086 875,13	49,5%
29.	865	10 324 100,00	7 208 841,01	3 115 258,99	69,8%
30.	869	6 200 000,00	2 690 050,00	3 509 950,00	43,4%
ИТОГО:		38 388 586 163,77	20 830 563 858,40	17 558 022 305,37	54,3%

Информация об исполнении бюджета города Севастополя за 9 месяцев 2024 года по контрактным видам расходов, предусмотренным на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд, в разрезе видов расходов, приведена в таблице № 12.

Таблица № 12

№ п/п	Вид расходов	Утверждено руб.	Исполнение, руб.	Неисполнение, руб.	%
1	2	3	4	5	6
1.	232	3 919 020,00	8 200,00	3 910 820,00	0,2%
2.	241	1 534 000,00	1 533 999,00	1,00	100,0%
3.	243	5 668 658 961,81	2 371 658 150,56	3 297 000 811,25	41,8%
4.	244	7 475 835 888,30	4 099 177 774,78	3 376 658 113,52	54,8%
5.	245	189 300,00	0,00	189 300,00	0,0%
6.	247	73 496 388,68	42 544 669,40	30 951 719,28	57,9%
7.	322	2 410 442 807,27	2 300 374 075,82	110 068 731,45	95,4%
8.	323	2 218 397 837,00	1 806 191 704,99	412 206 132,01	81,4%
9.	412	210 787 173,39	0,00	210 787 173,39	0,0%
10.	414	20 325 324 787,32	10 209 075 283,85	10 116 249 503,47	50,2%
ИТОГО:		38 388 586 163,77	20 830 563 858,40	17 558 022 305,37	54,3%

Справочно:

виды расходов:

- 232 - закупка товаров, работ и услуг в целях формирования государственного материального резерва;
- 241 - научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы;
- 243 - закупка товаров, работ и услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества;
- 244 - прочая закупка товаров, работ и услуг;
- 245 - закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в области геодезии и картографии вне рамок государственного оборонного заказа;
- 247 - закупка энергетических ресурсов;
- 322 - субсидии гражданам на приобретение жилья;
- 323 - приобретение товаров, работ и услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения;



– 412 - бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность;

– 414 - бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности.

Информация об исполнении бюджета города Севастополя за 9 месяцев 2024 года по контрактным видам расходов, предусмотренным на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд, в разрезе главных распорядителей бюджетных средств и видов расходов, приведена в таблице № 13.

Таблица № 13

№п/п	Код ГРБС	Вид расходов	Утверждено, руб.	Исполнение, руб.	Неисполнение, руб.	%
1	2	3	4	5	6	7
1.	842	232	3 910 820,00	0,00	3 910 820,00	0,0%
2.	847	232	8 200,00	8 200,00	0,00	100,0%
3.	864	241	1 534 000,00	1 533 999,00	1,00	100,0%
4.	817	243	3 741 286 840,27	1 681 301 959,91	2 059 984 880,36	44,9%
5.	842	243	444 642 206,65	67 499 868,30	377 142 338,35	15,2%
6.	846	243	40 583 060,00	31 956 965,00	8 626 095,00	78,7%
7.	847	243	10 622 094,43	0,00	10 622 094,43	0,0%
8.	861	243	715 946 160,46	325 612 430,70	390 333 729,76	45,5%
9.	863	243	715 578 600,00	265 286 926,65	450 291 673,35	37,1%
10.	801	244	31 880 100,00	12 303 683,24	19 576 416,76	38,6%
11.	802	244	24 634 995,00	23 612 673,04	1 022 321,96	95,9%
12.	806	244	491 407 079,72	213 680 410,73	277 726 668,99	43,5%
13.	808	244	60 000,00	60 000,00	0,00	100,0%
14.	809	244	341 183 140,46	51 505 094,18	289 678 046,28	15,1%
15.	812	244	10 175 300,00	9 280 000,00	895 300,00	91,2%
16.	814	244	71 958 702,37	22 180 171,75	49 778 530,62	30,8%
17.	817	244	240 299 867,34	132 022 108,27	108 277 759,07	54,9%
18.	829	244	831 100,00	773 155,21	57 944,79	93,0%
19.	831	244	51 817 088,78	15 712 728,75	36 104 360,03	30,3%
20.	832	244	9 252 299,55	8 991 979,74	260 319,81	97,2%
21.	835	244	2 487 600,00	1 881 487,05	606 112,95	75,6%
22.	837	244	312 100,00	288 998,00	23 102,00	92,6%
23.	840	244	562 366 777,59	232 719 787,55	329 646 990,04	41,4%
24.	841	244	10 074 200,00	4 504 133,09	5 570 066,91	44,7%
25.	842	244	884 754 760,88	243 503 622,12	641 251 138,76	27,5%
26.	846	244	45 278 540,00	33 095 238,37	12 183 301,63	73,1%
27.	847	244	179 867 700,00	46 443 880,04	133 423 819,96	25,8%
28.	848	244	80 693 139,62	34 678 377,60	46 014 762,02	43,0%
29.	855	244	112 067 500,00	63 908 694,55	48 158 805,45	57,0%
30.	856	244	7 280 900,00	0,00	7 280 900,00	0,0%
31.	857	244	3 519 000,00	1 900 525,28	1 618 474,72	54,0%
32.	858	244	1 632 200,00	825 102,14	807 097,86	50,6%
33.	859	244	5 052 500,00	0,00	5 052 500,00	0,0%
34.	861	244	4 034 287 807,18	2 791 959 153,69	1 242 328 653,49	69,2%
35.	862	244	2 033 780,69	1 186 564,42	847 216,27	58,3%
36.	863	244	245 760 809,12	138 894 740,83	106 866 068,29	56,5%



№п/п	Код ГРБС	Вид расходов	Утверждено, руб.	Исполнение, руб.	Неисполнение, руб.	%
1	2	3	4	5	6	7
37.	864	244	8 529 100,00	3 442 225,87	5 086 874,13	40,4%
38.	865	244	10 137 800,00	7 133 189,27	3 004 610,73	70,4%
39.	869	244	6 200 000,00	2 690 050,00	3 509 950,00	43,4%
40.	863	245	189 300,00	0,00	189 300,00	0,0%
41.	801	247	2 890 000,00	1 258 317,33	1 631 682,67	43,5%
42.	802	247	582 900,00	359 839,08	223 060,92	61,7%
43.	806	247	5 679 300,00	1 663 559,73	4 015 740,27	29,3%
44.	809	247	4 195 533,29	2 452 988,91	1 742 544,38	58,5%
45.	817	247	261 760,00	78 540,77	183 219,23	30,0%
46.	831	247	189 100,00	115 784,71	73 315,29	61,2%
47.	835	247	228 200,00	152 448,77	75 751,23	66,8%
48.	841	247	285 500,00	162 597,23	122 902,77	57,0%
49.	846	247	2 581 900,00	1 741 955,79	839 944,21	67,5%
50.	847	247	5 345 400,00	3 583 681,67	1 761 718,33	67,0%
51.	848	247	7 479 243,28	2 894 243,35	4 584 999,93	38,7%
52.	855	247	3 829 500,00	2 261 416,63	1 568 083,37	59,1%
53.	857	247	146 100,00	48 881,44	97 218,56	33,5%
54.	858	247	49 500,00	19 341,49	30 158,51	39,1%
55.	861	247	2 828 032,80	1 387 465,31	1 440 567,49	49,1%
56.	862	247	22 019,31	0,00	22 019,31	0,0%
57.	863	247	36 716 100,00	24 287 955,45	12 428 144,55	66,2%
58.	865	247	186 300,00	75 651,74	110 648,26	40,6%
59.	817	322	2 410 442 807,27	2 300 374 075,82	110 068 731,45	95,4%
60.	806	323	1 896 411 900,00	1 568 052 911,11	328 358 988,89	82,7%
61.	809	323	282 284 637,00	218 818 336,37	63 466 300,63	77,5%
62.	842	323	10 530 200,00	0,00	10 530 200,00	0,0%
63.	855	323	29 171 100,00	19 320 457,51	9 850 642,49	66,2%
64.	817	412	210 787 173,39	0,00	210 787 173,39	0,0%
65.	817	414	12 258 111 207,57	6 623 666 504,18	5 634 444 703,39	54,0%
66.	842	414	161 843 403,99	13 350 582,69	148 492 821,30	8,2%
67.	861	414	7 905 370 175,76	3 572 058 196,98	4 333 311 978,78	45,2%
ИТОГО:			38 388 586 163,77	20 830 563 858,40	17 558 022 305,37	54,3%

Информация об исполнении бюджета города Севастополя за 9 месяцев 2024 года по контрактным видам расходов, предусмотренным на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд, в разрезе главных распорядителей бюджетных средств и программных и непрограммных направлениях расходов, приведена в таблице № 14

Таблица № 14

№п/п	Код ГРБС	Код ГП*, НР*	Утверждено, руб.	Исполнение, руб.	Неисполнение, руб.	%
1	2	3	4	5	6	7
1.	817	01	5 885 977 461,78	3 808 088 521,64	2 077 888 940,14	64,7%
2.	842	01	1 080 749 441,09	222 833 207,19	857 916 233,90	20,6%
3.	861	01	50 000 000,00	48 504 515,34	1 495 484,66	97,0%
4.	864	01	8 529 100,00	3 442 225,87	5 086 874,13	40,4%



№п/п	Код ГРБС	Код ГП*, НР*	Утверждено, руб.	Исполнение, руб.	Неисполнение, руб.	%
1	2	3	4	5	6	7
5.	861	02	9 211 714 326,20	4 450 015 293,73	4 761 699 032,47	48,3%
6.	864	03	589 000,00	588 999,00	1,00	100,0%
7.	817	06	510 155 744,94	223 216 473,59	286 939 271,35	43,8%
8.	806	07	2 384 693 479,72	1 782 261 692,39	602 431 787,33	74,7%
9.	817	07	4 538 037 651,21	2 369 735 381,19	2 168 302 270,02	52,2%
10.	809	08	609 290 210,75	263 263 090,83	346 027 119,92	43,2%
11.	817	08	2 894 908 101,67	1 460 941 183,16	1 433 966 918,51	50,5%
12.	806	09	16 200,00	16 200,00	0,00	100,0%
13.	809	09	16 542 100,00	9 213 328,63	7 328 771,37	55,7%
14.	817	09	26 786 800,00	3 536 800,00	23 250 000,00	13,2%
15.	842	09	11 807 200,00	617 822,22	11 189 377,78	5,2%
16.	855	09	113 717 900,00	68 820 831,57	44 897 068,43	60,5%
17.	808	10	60 000,00	60 000,00	0,00	100,0%
18.	817	10	498 889 828,39	242 045 886,45	256 843 941,94	48,5%
19.	856	10	6 850 000,00	0,00	6 850 000,00	0,0%
20.	863	10	9 000 500,00	6 568 705,27	2 431 794,73	73,0%
21.	817	11	279 398 320,43	145 664 134,60	133 734 185,83	52,1%
22.	806	12	2 354 600,00	361 908,75	1 992 691,25	15,4%
23.	817	12	204 667 073,70	57 787 101,48	146 879 972,22	28,2%
24.	842	12	3 910 820,00	0,00	3 910 820,00	0,0%
25.	847	12	167 399 394,43	45 385 761,71	122 013 632,72	27,1%
26.	855	12	31 181 200,00	16 513 639,52	14 667 560,48	53,0%
27.	865	12	545 600,00	14 875,00	530 725,00	2,7%
28.	869	12	260 000,00	130 000,00	130 000,00	50,0%
29.	831	13	45 550 226,00	13 127 217,50	32 423 008,50	28,8%
30.	861	13	7 200,00	0,00	7 200,00	0,0%
31.	806	14	757 300,00	202 303,99	554 996,01	26,7%
32.	809	14	1 831 000,00	300 000,00	1 531 000,00	16,4%
33.	814	14	71 958 702,37	22 180 171,75	49 778 530,62	30,8%
34.	829	14	831 100,00	773 155,21	57 944,79	93,0%
35.	831	14	6 455 962,78	2 701 295,96	3 754 666,82	41,8%
36.	832	14	9 252 299,55	8 991 979,74	260 319,81	97,2%
37.	835	14	2 715 800,00	2 033 935,82	681 864,18	74,9%
38.	837	14	312 100,00	288 998,00	23 102,00	92,6%
39.	856	14	430 900,00	0,00	430 900,00	0,0%
40.	859	14	5 052 500,00	0,00	5 052 500,00	0,0%
41.	863	14	983 129 200,00	417 859 808,54	565 269 391,46	42,5%
42.	842	15	25 284 050,43	19 196 441,44	6 087 608,99	75,9%
43.	855	15	34 500,00	32 920,00	1 580,00	95,4%
44.	865	15	9 422 100,00	7 193 966,01	2 228 133,99	76,4%
45.	869	15	5 940 000,00	2 560 050,00	3 379 950,00	43,1%
46.	817	16	3 846 900,00	811 680,00	3 035 220,00	21,1%
47.	848	16	88 172 382,90	37 572 620,95	50 599 761,95	42,6%
48.	817	17	5 150 000,00	0,00	5 150 000,00	0,0%
49.	840	17	562 366 777,59	232 719 787,55	329 646 990,04	41,4%
50.	812	18	895 300,00	0,00	895 300,00	0,0%
51.	817	18	158 617 700,00	20 554 160,59	138 063 539,41	13,0%
52.	861	18	2 118 500,00	1 540 581,84	577 918,16	72,7%
53.	817	19	539 390 340,00	172 318 545,27	367 071 794,73	31,9%
54.	861	19	3 178 192 150,00	2 048 465 322,38	1 129 726 827,62	64,5%



№п/п	Код ГРБС	Код ГП*, НР*	Утверждено, руб.	Исполнение, руб.	Неисполнение, руб.	%
1	2	3	4	5	6	7
55.	817	20	188 120 690,00	140 590 000,00	47 530 690,00	74,7%
56.	812	22	9 280 000,00	9 280 000,00	0,00	100,0%
57.	801	71	28 845 600,00	10 108 513,99	18 737 086,01	35,0%
58.	802	71	22 739 895,00	21 494 512,12	1 245 382,88	94,5%
59.	841	71	10 359 700,00	4 666 730,32	5 692 969,68	45,0%
60.	846	71	88 443 500,00	66 794 159,16	21 649 340,84	75,5%
61.	857	71	3 665 100,00	1 949 406,72	1 715 693,28	53,2%
62.	858	71	1 681 700,00	844 443,63	837 256,37	50,2%
63.	862	71	2 055 800,00	1 186 564,42	869 235,58	57,7%
64.	863	71	80 109,12	80 109,12	0,00	100,0%
65.	865	71	356 400,00	0,00	356 400,00	0,0%
66.	817	74	1 011 111 808,00	10 064 537,26	1 001 047 270,74	1,0%
67.	817	80	2 116 131 235,72	2 082 088 783,72	34 042 452,00	98,4%
68.	855	80	134 500,00	123 177,60	11 322,40	91,6%
69.	801	82	5 924 500,00	3 453 486,58	2 471 013,42	58,3%
70.	842	85	118 328 880,00	0,00	118 328 880,00	0,0%
71.	864	85	945 000,00	945 000,00	0,00	100,0%
72.	806	87	5 676 700,00	554 776,44	5 121 923,56	9,8%
73.	842	87	265 601 000,00	81 706 602,26	183 894 397,74	30,8%
74.	847	87	28 444 000,00	4 650 000,00	23 794 000,00	16,3%
75.	861	87	216 400 000,00	142 491 533,39	73 908 466,61	65,8%
76.	802	92	2 478 000,00	2 478 000,00	0,00	100,0%
77.	863	92	6 035 000,00	3 961 000,00	2 074 000,00	65,6%
ИТОГО:			38 388 586 163,77	20 830 563 858,40	17 558 022 305,37	54,3%
ГП государственная программа города Севастополя, НР – непрограммные расходы						

Справочно:

используемые сокращения:

- 01 - Государственная программа города Севастополя "Развитие жилищно-коммунальной инфраструктуры города Севастополя";
- 02 - Государственная программа города Севастополя "Развитие транспорта и дорожно-транспортной инфраструктуры города Севастополя";
- 03 - Государственная программа города Севастополя "Развитие сельскохозяйственного, рыбохозяйственного и агропромышленного комплексов города Севастополя";
- 06 - Государственная программа города Севастополя "Жилище";
- 07 - Государственная программа города Севастополя "Развитие здравоохранения в городе Севастополе";
- 08 - Государственная программа города Севастополя "Развитие образования в городе Севастополе";
- 09 - Государственная программа города Севастополя "Социальная защита, охрана труда и содействие занятости населения в городе Севастополе";
- 10 - Государственная программа города Севастополя "Развитие культуры города Севастополя";
- 11 - Государственная программа города Севастополя "Развитие физической культуры и спорта. Молодежная политика в городе Севастополе";
- 12 - Государственная программа города Севастополя "Обеспечение общественной безопасности в городе Севастополе";



–13 - Государственная программа города Севастополя "Экология и охрана окружающей среды города Севастополя";

–14 - Государственная программа города Севастополя "Развитие государственного управления города Севастополя";

–15 - Государственная программа города Севастополя "Развитие гражданского общества и создание условий для обеспечения общественного согласия в городе Севастополе";

–16 - Государственная программа города Севастополя "Развитие земельных и имущественных отношений в городе Севастополе";

–17 - Государственная программа города Севастополя "Развитие информационного общества Севастополя";

–18 - Государственная программа города Севастополя "Развитие инвестиционной деятельности в городе Севастополе";

–19 - Государственная программа города Севастополя "Развитие туризма города Севастополя";

–20 - Государственная программа города Севастополя "Развитие государственной ветеринарной службы и обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия города Севастополя";

–22 - Государственная программа города Севастополя "Развитие межрегионального сотрудничества, международных и внешнеэкономических связей в городе Севастополе";

–71 - непрограммные направления деятельности органов государственной власти города Севастополя по руководству и управлению в сфере установленных функций органов государственной власти города Севастополя;

–80 - непрограммные направления деятельности органов государственной власти города Севастополя в области социальной политики;

–82 - поддержка печатных средств массовой информации;

–85 - непрограммные направления деятельности органов государственной власти города Севастополя в области национальной экономики;

–87 - непрограммные направления деятельности органов государственной власти города Севастополя в области защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарной безопасности;

–92 - проведение расходов за счет средств резервного фонда Правительства Севастополя.

Государственными заказчиками города Севастополя¹² в течение 9 месяцев 2024 года по контрактным видам расходов исполняются **4269** государственных контракта (заключено государственных контрактов на сумму **66 931,6** млн рублей, исполнение составило **15 594,5** млн рублей), в том числе:

– **3468** государственных контракта на сумму **11 030,9** млн рублей заключено за 9 месяцев 2024 года, исполнение составило **6 077,5** млн рублей;

¹² Согласно информации, полученной КСП г. Севастополя по запросам № 1170 от 07.10.2024, № 1171 от 07.10.2024, № 1172 от 07.10.2024



– 801 государственный контракт на сумму **55 900,7** млн рублей был заключен до начала текущего финансового года и подлежит исполнению в 2024-м финансовом году, исполнение составило **9 516,9** млн рублей.

За 9 месяцев 2024 года:

– **1 149** контрактов на сумму **3 282,1** млн рублей заключено и подлежит исполнению по итогам закупок, осуществленных открытыми конкурентными способами определения поставщика (подрядчика, исполнителя)¹³, исполнение таких контрактов составило **2 138,7** млн рублей. При этом исполняются контракты, заключенные по итогам 30 открытых конкурсов в электронной форме, 1012 открытых аукционов в электронной форме, 107 запросов котировок в электронной форме.

– **2319** контрактов на сумму **7 748,8** млн рублей заключено и подлежит исполнению у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), исполнение составило **3 938,8** млн рублей (50,8% от суммы цен заключенных контрактов).

Закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) от общего количества контрактов, заключенных заказчиками города Севастополя по контрактующим видам расходов за 9 месяцев 2024 года, составляют **66,9%**.

Доля закупок, признанных несостоявшимися по причине, когда по окончании срока подачи заявок на участие в закупке подана только одна заявка¹⁴ на участие в закупке от количества закупок, осуществленных открытыми конкурентными способами определения поставщика (подрядчика, исполнителя), составляет 51,6%, (заключено контрактов на сумму **2 507,1** млн рублей, исполнение составило **1 570,5** млн рублей).

Среднее количество заявок, поданных для участия в закупке – 5,38.

Количество закупок, в которых установлено преимущество в соответствии с частью 3 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ¹⁵ составляет 840 ед.

Количество субъектов Российской Федерации, в которых расположены поставщики (подрядчики, исполнители), заключившие в течение 9 месяцев 2024 года контракты по итогам закупок, осуществленных открытыми конкурентными способами определения поставщика (подрядчика, исполнителя), составляет 67 ед.

¹³ Для анализа запрошена, представлена обработана и использована информация, когда определение поставщика (подрядчика, исполнителя) завершилось заключением контракта

¹⁴ 593 закупки

¹⁵ Закупки, участниками которых могут быть только субъекты малого предпринимательства, социально ориентированные некоммерческие организации



Топ-10 субъектов Российской Федерации, поставщики (подрядчики, исполнители) которых в 2024 году заключили наибольшее количество контрактов по итогам конкурентных закупок для государственных нужд города Севастополя, представлено в таблице № 15.

Таблица № 15

№ п/п	Код	Наименование	Количество ГК	Сумма цен ГК, руб.	Исполнено, руб.
1	2	3	4	5	6
1.	92	г. Севастополь	98	765 483 672,88	324 812 561,10
2.	77, 97	г. Москва	85	879 265 036,45	599 698 176,55
3.	91	Республика Крым	47	168 214 163,33	154 709 951,44
4.	61	Ростовская область	28	181 009 174,24	171 427 622,24
5.	78	г. Санкт-Петербург	28	138 040 923,61	87 458 652,19
6.	50	Московская область	23	380 614 230,81	343 099 585,65
7.	23	Краснодарский край	20	82 556 896,97	65 991 659,56
8.	66	Свердловская область	14	31 924 148,32	5 053 035,72
9.	74	Челябинская область	11	24 206 781,34	18 875 758,25
10.	16	Республика Татарстан (Татарстан)	10	64 058 672,65	27 962 597,08

Самое большое количество контрактов заключено с поставщиками (подрядчиками, исполнителями) города Севастополя, на самую большую сумму заключено контрактов с поставщиками (подрядчиками, исполнителями) города Москвы.¹⁶

Топ-10 поставщиков (подрядчиков, исполнителей), с которыми по контрактующим видам расходов в 2024 году по итогам конкурентных закупок заключено наибольшее количество контрактов, представлено в таблице № 16.

Таблица № 16

№ п/п	Наименование	ИНН	Количество ГК	Сумма цен ГК, руб.	Исполнено, руб.
1	2	3	4	5	6
1.	ООО "ИГИЯ-ФАРМ"	7734420273	34	40 357 432,59	35 946 347,06
2.	ООО "ЭЛЬФАРМА"	5053036634	31	96 834 993,49	65 843 336,22
3.	ООО "Вектор-Фарма"	9102237291	29	2 362 803,40	2 208 494,40
4.	ООО "ФАРМВЕКТОР"	9728068191	23	129 339 130,03	105 848 990,83
5.	ООО "ПРЕМЬЕР ФАРМ"	1513065326	15	92 658 692,90	80 226 512,90
6.	ООО "БИРСЕК"	6732116533	15	59 981 482,50	45 199 435,00
7.	АО «ФИРМА ЕВРОСЕРВИС»	7731241639	13	6 487 978,06	6 105 685,94
8.	ООО "КОМПАНИЯ РМК"	5262388196	12	41 349 455,67	33 403 055,74
9.	ГУП "Севэлектроавтотранс им. А.С.Круподёрова"	9204001440	12	167 886 134,74	60 635 795,84
10.	ООО "ФАРМ-СТ"	2636801680	11	4 078 240,00	3 668 565,40

¹⁶ Как и по итогам I-го полугодия 2024 года



Поставщик, с которым заключено и исполняется наибольшее количество контрактов - ООО «ИГИЯ-ФАРМ» (ИНН 7734420273),
Поставщик, с которым заключено и исполняется контрактов на самую большую сумму - ГУП «Севэлектроавтотранс им. А.С.Круподёрова» (ИНН 9204001440).

До начала текущего финансового года и подлежащих исполнению в текущем 2024 году государственными заказчиками города Севастополя по контрактным видам расходов заключен 801 государственный контракт с 270 контрагентами. При этом 262 контракта заключено по итогам открытых конкурентных закупок, 539 контрактов - по тем или иным основаниям у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

В таблице ниже представлена информация о количестве контрактов, заключенных до начала текущего финансового года и подлежащих исполнению в текущем 2024 году, по результатам конкурентных закупок и у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), основании их заключения, с указанием сумм контрактов и сумм их исполнения.

Таблица № 17

№ п/п	Основание заключения ГК	Кол-во ГК	Цена ГК, руб.	Оплачено по ГК, руб.
1	2	3	4	5
1.	Пункт 1 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	14	18 270 742,31	10 688 643,77
2.	Пункт 2 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	4	12 302 334 024,80	471 008 014,95
3.	Пункт 4 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	123	25 843 902,33	18 174 964,64
4.	Пункт 5 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	1	160 300,00	99 200,00
5.	Пункт 6 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	8	7 156 874,90	4 338 489,11
6.	Пункт 8 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	81	730 365 418,10	30 751 449,35
7.	Пункт 9 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	1	153 606,67	153 606,67
8.	Пункт 19 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	10	31 964 372,42	1 165 604,46
9.	Пункт 23 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	5	1 036 172,97	82 090,17
10.	Пункт 29 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	7	4 488 931,74	1 615 863,55
11.	Пункт 32 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	2	10 564 145,20	8 254 490,68
12.	ч.66 ст.112 №44-ФЗ	219	38 228 627 552,56	7 144 313 506,82
13.	ч.2 ст.15 №46-ФЗ	64	1 813 985 443,58	1 075 582 350,02
14.	Конкурентные закупки (КЗ)	262	2 725 700 355,97	750 704 820,01
		801	55 900 651 843,55	9 516 933 094,20



Справочно:

– пункт 1 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ (осуществление закупки товара, работы или услуги, которые относятся к сфере деятельности субъектов естественных монополий);

– пункт 2 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ (осуществление закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), определенного указом или распоряжением Президента Российской Федерации, либо в случаях, установленных поручениями Президента Российской Федерации, у поставщика (подрядчика, исполнителя), определенного постановлением или распоряжением Правительства Российской Федерации);

– пункт 4 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ (осуществление закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую шестьсот тысяч рублей);

– пункт 5 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ (осуществление закупки товара, работы или услуги государственным или муниципальным учреждением культуры, государственной или муниципальной образовательной организацией, государственной или муниципальной научной организацией, организацией для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в которую помещаются дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей, под надзор, физкультурно-спортивной организацией на сумму, не превышающую шестьсот тысяч рублей);

– пункт 6 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ (закупка работы или услуги, выполнение или оказание которых может осуществляться только органом исполнительной власти в соответствии с его полномочиями, либо государственным учреждением, государственным унитарным предприятием, либо акционерным обществом, сто процентов акций которого принадлежит Российской Федерации, соответствующие полномочия которых устанавливаются федеральными законами, нормативными правовыми актами Президента Российской Федерации, нормативными правовыми актами Правительства Российской Федерации);

– пункт 8 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ (оказание услуг по водоснабжению, водоотведению, теплоснабжению, обращению с твердыми коммунальными отходами, отходами I и II классов опасности, газоснабжению (за исключением услуг по реализации сжиженного газа), по подключению (присоединению) к сетям инженерно-технического обеспечения, по хранению и ввозу (вывозу) наркотических средств и психотропных веществ);

– пункт 9 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ (осуществления закупок товаров, работ, услуг при необходимости оказания медицинской помощи в неотложной или экстренной форме либо вследствие аварии, обстоятельств непреодолимой силы, для предупреждения (при введении режима повышенной готовности функционирования органов управления и сил единой государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций) и (или) ликвидации чрезвычайной ситуации, для оказания гуманитарной помощи. При этом заказчик вправе осуществить закупку товара, работы, услуги в количестве, объеме, которые необходимы для оказания такой медицинской помощи либо вследствие таких аварии, обстоятельств непреодолимой силы, для предупреждения и (или) ликвидации чрезвычайной ситуации, для оказания гуманитарной помощи, если применение конкурентных способов, требующих затрат времени, нецелесообразно);

– пункт 19 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ (заключение контракта на оказание услуг по осуществлению авторского контроля за разработкой проектной документации объекта капитального строительства, проведению авторского надзора за строительством, реконструкцией, капитальным ремонтом объекта капитального строительства соответствующими авторами, на проведение технического



и авторского надзора за выполнением работ по сохранению объекта культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации авторами проектов);

– пункт 23 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ (заключение контракта на выполнение работ, оказание услуг по техническому обслуживанию, эксплуатационному контролю зданий, сооружений, сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, содержанию и ремонту общего имущества в здании, одного или нескольких нежилых помещений, принадлежащих заказчику на праве собственности, или закрепленных за ним на праве хозяйственного ведения либо на праве оперативного управления, или переданных заказчику на ином законном основании в соответствии с законодательством Российской Федерации, на оказание услуг по холодному и (или) горячему водоснабжению, водоотведению, электроснабжению, теплоснабжению, газоснабжению, услуг по охране, услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами в случае, если данные работы, услуги оказываются другому лицу или другим лицам, пользующимся нежилыми помещениями, находящимися в здании, в котором расположены помещения, принадлежащие заказчику на праве собственности, или закрепленные за ним на праве хозяйственного ведения либо на праве оперативного управления, или переданные заказчику на ином законном основании в соответствии с законодательством Российской Федерации);

– пункт 29 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ (заключение договора энергоснабжения или договора купли-продажи электрической энергии с гарантирующим поставщиком электрической энергии);

– пункт 32 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ (аренда нежилого здания, строения, сооружения, нежилого помещения, земельного участка);

– часть 66 статьи 112 Федерального закона №44-ФЗ (до 31 декабря 2024 года заказчики, уполномоченные органы, уполномоченные учреждения вправе осуществлять закупки оборудования и техники, работ по выполнению инженерных изысканий, архитектурно-строительному проектированию, строительству, реконструкции, капитальному и текущему ремонту, сносу объектов капитального строительства (включая автомобильные дороги), работ по содержанию автомобильных дорог и (или) искусственных дорожных сооружений, выполняемых государственным (бюджетным или автономным) учреждением или государственным унитарным предприятием, подведомственным исполнительному органу города федерального значения Севастополя, осуществляющему функции по реализации государственных полномочий в сфере транспортного обслуживания населения транспортом общего пользования, формирования и развития дорожно-транспортной инфраструктуры, работ по строительному контролю, выполняемых федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке и реализации государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере строительства, архитектуры, градостроительства, или подведомственным указанному органу государственным (бюджетным или автономным) учреждением, работ по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, работ по благоустройству территорий для обеспечения государственных нужд города федерального значения Севастополя в порядке, установленном Федеральным законом № 44-ФЗ, или осуществлять выбор способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя), в порядке, который согласован с уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти и установлен нормативным правовым актом города федерального значения Севастополя.¹⁷);

¹⁷ Постановление Правительства Севастополя от 28.05.2020 № 225-ПП «Об утверждении Порядка осуществления выбора способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в целях осуществления отдельных видов закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд города Севастополя»



–ч.2 ст.15 №46-ФЗ¹⁸ (в период до 31.12.2023 включительно решением высшего исполнительного органа субъекта Российской Федерации в дополнение к случаям, предусмотренным частью 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, могут быть установлены иные случаи¹⁹ осуществления закупок товаров, работ, услуг для государственных и (или) муниципальных нужд у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в целях обеспечения нужд соответствующего субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд муниципальных образований, находящихся на его территории, а также определен порядок осуществления закупок в таких случаях)

В ходе аудита установлены нарушения положений Федерального закона от 08.03.2022 № 46-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», о чем направлена информация в уполномоченный орган финансового контроля.

В таблице ниже представлена информация о 46 государственных контрактах, заключенных до начала текущего финансового года и подлежащих исполнению в текущем 2024 году, оплата по которым в течение 9-ти месяцев 2024 года отсутствует с указанием контрагентов, с которыми заключены такие контракты.

Таблица № 18

№п/п	Наименование контрагента	ИНН контрагента	Кол-во ГК	Сумма ГК, руб.	Оплачено, руб.
1	2	3	4	5	6
1.	ООО "СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ ГИДРОСТРОЙ"	4253017362	1	2 621 040,00	0,00
2.	ГУП «Севастопольгаз»	9204558632	4	6 779 716,51	0,00
3.	ООО «КРЫМСКОЕ ГОРНОПРОЕКТНОЕ БЮРО»	9102216870	2	26 700 000,00	0,00
4.	ППК "РОССИЙСКИЙ ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ ОПЕРАТОР"	7703474222	1	35 500 000,00	0,00
5.	ООО "ЭКОТЕКТОР"	7733663530	4	12 635 368,00	0,00
6.	ООО «Регион»	2720055166	1	14 736 972,00	0,00
7.	ООО «ПЛЮС»	9204023980	2	2 498 000,00	0,00
8.	ООО "ЭЛЛАДА"	1624016934	3	9 373 600,00	0,00
9.	ГБУ Севастополя "Дирекция ООПТ и Лесного хозяйства"	9203001648	1	7 091,59	0,00
10.	АО "ПЕТЕРБУРГСКИЕ ДОРОГИ"	7810017421	3	81 636 957,00	0,00
11.	АО "ИНСТИТУТ "СТРОЙПРОЕКТ"	7826688390	1	39 950 000,00	0,00
12.	АНО ДПО "УКК"	9204008780	3	540 195,00	0,00
13.	ООО «Техстрой»	7743944097	1	790 972 540,00	0,00

¹⁸ Утратила силу 25.12.2023 на основании Федерального закона от 25.12.2023 № 625-ФЗ «О внесении изменений в статью 98 Федерального закона «О государственном контроле (надзоре) и муниципальном контроле в Российской Федерации» и отдельные законодательные акты Российской Федерации»

¹⁹ Постановление Правительства Севастополя от 20.05.2022 № 191-ПП «О мерах по реализации положений части 2 статьи 15 Федерального закона от 08.03.2022 № 46-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» - документ утратил силу с 01.01.2024 в связи с истечением срока действия, установленного пунктом 2 названного документа



№п/п	Наименование контрагента	ИНН контрагента	Кол-во ГК	Сумма ГК, руб.	Оплачено, руб.
1	2	3	4	5	6
14.	ФГУП 102 ПЭС МИНОБОРОНЫ РОССИИ	9204549910	1	374 956 804,74	0,00
15.	ФГУП «ГВСУ №4»	2315078029	1	2 262 304 673,37	0,00
16.	ООО "СОЮЗДОНСТРОЙ"	6168018802	1	5 093 261 000,00	0,00
17.	ООО "Мегалит"	9102265179	2	2 408 327,60	0,00
18.	ООО «Гор-Строй»	2015041780	1	332 389 620,00	0,00
19.	ООО "Торговый дом САДР"	5027283267	1	27 972 438,00	0,00
20.	ООО «ГРАДИАНТ»	5405501170	1	1 079 521,80	0,00
21.	ООО "СПР - 92"	9200014254	1	488 270,00	0,00
22.	ООО "СПЕЦГЕОЛОГОРАЗВЕДКА"	7104037590	1	6 375 120,00	0,00
23.	ИП ПОНОМАРЕНКО ГАЛИНА АЛЕКСАНДРОВНА	910220449882	1	128 962,91	0,00
24.	ООО "Глобал Проект"	7810419145	1	18 350 000,00	0,00
25.	ООО "Газстройпроект"	7727304558	1	20 247 475,00	0,00
26.	ООО «Аквапруд»	9102032939	1	361 775 630,00	0,00
27.	ООО "КИТ"	9204559241	1	18 231 030,39	0,00
28.	ООО "ЕРСМ Сибири"	2463242025	1	8 940 000,00	0,00
29.	ООО "Первая Энергетическая Компания"	5904252716	1	90 850 311,97	0,00
30.	ООО "ЛЕКОМЕД+"	4632243894	1	283 299,50	0,00
31.	ООО "АТОНФАРМ"	5050146903	1	2 867 172,00	0,00

Количество субъектов Российской Федерации, в которых расположены поставщики (подрядчики, исполнители), заключившие государственные контракты до начала текущего финансового года и подлежащие исполнению в 2024 году, составляет 26 ед.

Топ-10 субъектов Российской Федерации, поставщики (подрядчики, исполнители) которых заключили наибольшее количество контрактов до начала текущего финансового года и подлежащих исполнению в 2024 году, представлено в таблице № 19.

Таблица № 19

№ п/п	Код	Наименование	Количество ГК	Сумма цен ГК, руб.	Исполнено, руб.
1	2	3	4	5	6
1.	92	г. Севастополь	96	8 978 737 116,20	2 900 951 902,18
2.	77, 97	г. Москва	57	28 228 381 558,69	4 646 327 730,50
3.	91	Республика Крым	34	5 124 249 063,23	941 500 649,44
4.	61	Ростовская область	28	181 009 174,24	171 427 622,24
5.	23	Краснодарский край	13	3 422 892 820,64	386 784 289,10
6.	78	г. Санкт-Петербург	11	400 652 754,91	61 685 984,76
7.	50	Московская область	11	108 465 588,42	68 830 800,13
8.	61	Ростовская область	7	5 823 076 848,99	19 856 219,99
9.	54	Новосибирская область	6	3 041 460 658,88	400 371 308,16



№ п/п	Код	Наименование	Количество ГК	Сумма цен ГК, руб.	Исполнено, руб.
1	2	3	4	5	6
10.	16	Республика Татарстан (Татарстан)	5	21 499 589,62	9 848 378,56

Самое большое количество контрактов заключено с поставщиками (подрядчиками, исполнителями) города Севастополя, на самую большую сумму заключено контрактов с поставщиками (подрядчиками, исполнителями) города Москвы.

Топ-20 поставщиков (подрядчиков, исполнителей), с которыми по контрактуемым видам расходов заключено наибольшее количество контрактов до начала текущего финансового года и подлежащих исполнению в 2024 году, представлено в таблице № 20.

Таблица № 20

№ п/п	Наименование	ИНН	Количество ГК	Сумма цен ГК, руб.	Исполнено, руб.
1	2	3	4	5	6
1.	ГАУ "Севстройконтроль"	9200006239	38	42 509 414,69	10 045 323,38
2.	ГУПС "Водоканал"	9204507194	37	33 397 396,91	2 094 903,99
3.	ГУПС "Севтеплоэнерго"	9204004793	31	101 488 028,15	1 811 954,24
4.	АО "Севатополь Телеком"	9204569240	23	28 523 471,98	20 549 187,94
5.	ГУП "Севэлектроавтотранс им. А.С.Круподёрова"	9204001440	20	1 185 585 664,24	839 368 916,14
6.	ФАО "РосКапСтрой"	7718193111	17	531 038 934,91	57 315 824,04
7.	ООО "Севэнергообит"	9201515119	11	9 913 468,96	4 090 852,60
8.	ООО «Трансавто-7»	9203005314	11	1 003 600,00	157 620,00
9.	ООО «Дорожник»	9102030314	11	371 472 213,37	283 228 789,81
10.	ИП Водичев Геннадий Викторович	9201001205 24	11	892 078,92	444 394,04
11.	АО "СЕВАСТОПОЛЬСТРОЙ ПРОЕКТ"	9201000215	10	2 449 969 154,07	205 174 674,53
12.	ООО "МИРТЕК"	7730233770	9	560 602 159,20	193 317 945,26
13.	ООО "ЕВРОТРАНС"	9203001750	9	131 494 277,92	95 822 553,75
14.	ООО "КУРС"	7743374320	9	7 504 911,64	5 960 081,67
15.	ФГКУ УВОВНГ	9204002323	8	6 671 550,36	4 075 897,85
16.	ООО «МОНТАЖ-СТРОЙ»	7704590905	8	63 078 998,04	36 873 217,38
17.	ООО "СЕВАСТОПОЛЬТЕПЛ ОЭНЕРГО"	9201519473	8	151 060 715,52	22 070 596,15
18.	ООО "Судебная экспертиза и оценка активов"	7725348790	8	44 092 911,15	5 592 934,32
19.	ООО "СИТИГАЗСТРОЙ"	9200001689	8	733 814 073,76	280 114 908,91



№ п/п	Наименование	ИНН	Количество ГК	Сумма цен ГК, руб.	Исполнено, руб.
1	2	3	4	5	6
20.	ООО "ДОНСКОЙ ГОСПИТАЛЬ"	6166084084	8	4 124 478,14	3 303 032,34

Поставщик, с которым заключено и исполняется наибольшее количество контрактов - ГАУ «Севстройконтроль» (ИНН 9200006239), Поставщик, с которым заключено и исполняется контрактов – 2 – на самую большую сумму²⁰ - ООО «РТ-СоцСтрой» (ИНН 7704837944).

У единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в 2024 году, государственными заказчиками города Севастополя по контрактующим видам расходов заключено 2318 контрактов с 743 контрагентами.

В таблице ниже представлена информация о количестве, основании заключения государственными заказчиками города Севастополя контрактов у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в течение 9-ти месяцев 2024 года с указанием сумм контрактов и сумм их исполнения (без учета контрактов, заключенных по основанию, предусмотренному пунктом 25²¹ части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ).

Таблица № 21

№ п/п	Основание заключения ГК	Кол-во	Цена ГК, руб.	Оплачено по ГК, руб.
1	2	3	4	5
1.	Пункт 1 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	28	28 586 191,45	20 905 571,97
2.	Пункт 4 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	1586	223 015 689,31	155 604 659,18
3.	Пункт 5 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	147	16 183 841,50	11 839 383,32
4.	Пункт 6 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	7	10 068 308,72	6 313 667,29
5.	Пункт 8 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	102	340 417 562,64	317 217 863,06
6.	Пункт 9 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	16	323 420 653,91	89 452 542,17
7.	Пункт 11 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	1	324 000,00	324 000,00
8.	Пункт 19 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	7	2 528 405,59	454 801,02

²⁰ Заключено два государственных контракта на сумму 16 942 167 504,80 рублей, исполнение составило 1 225 000 024,94 рублей

²¹ Заключение контракта в соответствии с пунктом 6 части 2, пунктом 6 части 3, пунктом 2 части 4, частями 5, 6 и 8 статьи 52 Федерального закона № 44-ФЗ в случае признания определения поставщика (подрядчика, исполнителя) несостоявшимся в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ. При этом контракт заключается в соответствии с требованиями части 5 статьи 93 Федерального Закона № 44-ФЗ



№ п/п	Основание заключения ГК	Кол-во	Цена ГК, руб.	Оплачено по ГК, руб
1	2	3	4	5
9.	Пункт 20 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	9	7 510 000,00	6 976 897,00
10.	Пункт 22 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	9	1 416 856,84	21 444,65
11.	Пункт 23 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	16	712 528,03	508 229,21
12.	Пункт 26 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	2	1 367 400,00	1 087 030,20
13.	Пункт 28 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	57	15 752 008,02	14 912 746,54
14.	Пункт 29 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	17	21 164 521,92	17 509 263,16
15.	Пункт 32 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	11	74 789 908,91	51 215 564,05
16.	Пункт 55 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	3	464 942,95	464 942,95
17.	ч.66 ст.112	144	6 653 334 170,08	3 220 641 798,75
18.	взносы кап. рем.	10	148 306,20	148 306,20
19.	ч.12 ст.93	146	27 643 921,24	23 231 062,20
	ИТОГО:	2318	7 748 849 217,31	3 938 829 772,92

Справочно:

–пункт 11 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ (производство товара, выполнение работы, оказание услуги осуществляются учреждением и (или) предприятием уголовно-исполнительной системы, в том числе для нужд исключительно организаций, предприятий, учреждений и органов уголовно-исполнительной системы, в соответствии с перечнем товаров, работ, услуг, утвержденным Правительством Российской Федерации);

–пункт 22 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ (заключение контракта управления многоквартирным домом на основании решения общего собрания собственников помещений в многоквартирном доме или открытого конкурса, проводимого органом местного самоуправления в соответствии с жилищным законодательством, управляющей компанией, если помещения в многоквартирном доме находятся в частной, государственной или муниципальной собственности);

–пункт 26 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ (заключение контракта на оказание услуг, связанных с направлением работника в служебную командировку, с участием в проведении фестивалей, концертов, представлений и подобных культурных мероприятий (в том числе гастролей) на основании приглашений на посещение указанных мероприятий, а также связанных с участием в официальных физкультурных мероприятиях и спортивных мероприятиях. При этом к таким услугам относятся обеспечение проезда к месту служебной командировки, месту проведения указанных мероприятий и обратно, наем жилого помещения, транспортное обслуживание, обеспечение питания);

–пункт 28 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ (осуществление закупок лекарственных препаратов, которые предназначены для назначения пациенту при наличии медицинских показаний (индивидуальная непереносимость, по жизненным показаниям) по решению врачебной комиссии, которое отражается в медицинских документах пациента и журнале врачебной комиссии. Заказчик вправе заключить



контракт на поставки лекарственных препаратов в соответствии с настоящим пунктом на сумму, не превышающую полтора миллиона рублей);

– пункт 55 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ (заключение контракта на оказание услуг по изготовлению бланков документов, удостоверяющих личность гражданина Российской Федерации на территории Российской Федерации и за пределами территории Российской Федерации, удостоверяющих личность иностранного гражданина или лица без гражданства, выдаваемых в Российской Федерации в случаях, установленных законодательством Российской Федерации, бланков свидетельств о государственной регистрации актов гражданского состояния, бланков временных документов, удостоверяющих личность гражданина Российской Федерации и дающих ему право на въезд (возвращение) в Российскую Федерацию, а также бланков документов для въезда в Российскую Федерацию и выезда из Российской Федерации иностранных граждан и лиц без гражданства).

Количество субъектов Российской Федерации, в которых расположены поставщики (подрядчики, исполнители), с которыми государственные заказчики города Севастополя заключили контракт как с единственными поставщиками (подрядчиками, исполнителями), составляет 56.

Топ-9 субъектов Российской Федерации по количеству заключенных контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

Таблица № 22

№ п/п	Код	Наименование	Количество ГК	Сумма цен ГК, руб.	Исполнено, руб.
1	2	3	4	5	6
1.	92	г. Севастополь	382	5 463 013 673,94	2 930 964 471,90
2.	91	Республика Крым	107	986 474 161,04	191 555 253,26
3.	77, 97	г. Москва	87	920 866 807,71	600 801 184,03
4.	23	Краснодарский край	31	90 289 668,39	30 651 293,54
5.	78	г. Санкт-Петербург	16	26 073 346,44	21 175 561,54
6.	61	Ростовская область	14	6 632 420,55	4 872 337,97
7.	50	Московская область	8	8 361 786,95	1 243 281,95
8.	66	Свердловская область	6	960 668,00	414 680,00
9.	26	Ставропольский край	5	2 628 949,30	2 557 248,50

В таблице ниже представлена информация о поставщиках (подрядчиках, исполнителях), с которыми как с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), заключено в течение 9 месяцев 2024 года больше 10 контрактов.

Таблица № 23

№ п/п	Наименование	ИНН	Количество ГК	Сумма цен ГК, руб.	Исполнено, руб.
1	2	3	4	5	6
1.	ГУП города Севастополя "Севтеплоэнерго"	9204004793	48	26 799 028,97	14 056 426,35
2.	АО "Севастополь Телеком"	9204569240	39	17 544 310,89	12 013 605,96



№ п/п	Наименование	ИНН	Количество ГК	Сумма цен ГК, руб	Исполнено, руб
1	2	3	4	5	6
3.	ГАУ "Севастопольский строительный контроль"	9200006239	28	9 971 315,34	1 784 717,71
4.	ООО "Вектор-Фарма"	9102237291	27	1 412 941,95	1 360 790,87
5.	ИП Герасимчик Ярослав Юрьевич	920159573612	26	285 800,00	285 800,00
6.	ООО "Севэнергосбыт"	9201515119	24	22 576 530,60	18 217 473,17
7.	ФГУП "Почта Крыма"	9102012001	23	33 312 643,06	22 746 332,55
8.	ГУП города Севастополя "Водоканал"	9204507194	22	3 257 178,60	1 711 531,74
9.	ИП Марченко Сергей Валерьевич	920100011243	21	3 249 546,65	3 249 546,65
10.	ФАУ "РОСКАПСТРОЙ"	7718193111	20	77 188 555,54	26 795 021,54
11.	ИП Ермакова Марина Владиславовна	920150515849	20	618 510,69	599 730,09
12.	ООО "БИОФАРМА"	6165178580	20	1 190 005,59	1 190 005,59
13.	ООО "БЛАГОУСТРОЙСТВО ГОРОДА"СЕВАСТОПОЛЬ"	9204568422	19	857 397,19	469 071,60
14.	Ордена Трудового Красного Знамени Федеральное государственное унитарное предприятие «Российские сети вещания и оповещения»	7712005121	19	907 750,72	530 988,00
15.	АО «Севастопольстройпроект»	9201000215	19	45 291 687,81	0,00
16.	ООО "СК "АСТРА"	9200019100	19	9 527 220,00	3 572 121,39
17.	ООО "СЕВСТАР ИСПС"	9201003689	17	546 051,71	220 133,71
18.	ИП ЮХИМЕНКО СЕРГЕЙ БОРИСОВИЧ	910207118514	16	864 390,00	864 390,00
19.	ИП Салмин Сергей Владимирович	920100178154	16	2 443 010,00	2 443 010,00
20.	ИП Водичев Геннадий Викторович	920100120524	15	228 131,20	194 713,70
21.	ИП Пастух Юрий Викторович	920400050067	15	485 327,50	431 070,40
22.	Акционерное общество «Фармацевт Плюс»	6166118833	15	3 257 486,52	3 257 486,52
23.	ООО "СРО ВДПО"	9204575758	14	1 477 285,00	1 351 835,00
24.	ИП Мерзлов Дмитрий Владимирович	920357792126	14	5 929 173,11	5 326 773,11
25.	ПАО ПО ГАЗОСНАБЖЕНИЮ И ГАЗИФИКАЦИИ "СЕВАСТОПОЛЬГАЗ"	9204019165	14	6 246 192,15	2 705 831,78
26.	ФБУ «Севастопольский ЦСМ»	9204011783	14	131 734,00	79 303,68
27.	ФБУЗ "ЦГ и Э в Республике Крым" и городе Севастополе"	9102034069	14	354 320,88	218 203,92



№ п/п	Наименование	ИНН	Количество ГК	Сумма цен ГК, руб	Исполнено, руб
1	2	3	4	5	6
28.	ООО «АРТИСТРОЙ»	9200013317	14	7 253 120,00	6 562 527,87
29.	ООО «Трансавто-7»	9203005314	13	617 848,00	355 460,00
30.	ООО "КЕДР"	9108000588	13	4 880 628,97	4 481 882,87
31.	ИП Морозов Илья Николаевич	910216685816	13	435 190,48	435 190,48
32.	ИП Смирнов Иван Иванович	910509332987	13	1 524 832,50	992 418,50
33.	ООО "ТАВФАРМА"	9102208685	13	3 254 668,00	3 254 668,00
34.	ООО «РЕМДОРИНВЕСТ»	9201522300	13	171 661 199,26	33 254 862,94
35.	ИП Ширма Евгения Павловна	920454752778	12	852 166,00	678 057,00
36.	ООО "СЕВТРАНСТРЕСТ"	9203001609	12	5 191 964,01	4 564 502,01
37.	ООО «КОМПАНИЯ «ОРГАНИКА»	6165196363	12	1 671 261,55	1 671 261,55
38.	АО "Страховая компания "Гайде"	7809016423	12	331 118,20	331 118,20
39.	ООО «Управляющая компания «Центр»	9204568260	11	1 171 279,07	287 801,97
40.	ИП Харланов Геннадий Александрович	920454734708	11	624 650,00	489 000,00
41.	ООО "Аудтор групп"	9201017650	11	1 341 950,00	1 341 950,00
42.	ООО "БИРСЕК"	6732116533	11	1 877 552,50	1 130 035,00
43.	ООО «ПУЛЬС Краснодар»	2308169476	11	1 109 242,66	1 058 060,36
44.	ООО "ИГИЯ-ФАРМ"	7734420273	11	6 150 424,55	6 150 424,55
45.	АО "ФАРМАЦИЯ"	1513008247	11	2 390 766,08	2 390 766,08

На самую большую сумму – 2 125 200 713,15 рублей - у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) заключено 10 контрактов с ООО «ДЕМЕТРА», ИНН 9200016163, исполнение составило 1 219 817 400,41 рублей.

5. Дорожный фонд города Севастополя

Объем БА дорожного фонда города Севастополя на 2024 год (далее – дорожный фонд) утвержден частью 6 статьи 2 Закона о бюджете в размере 11 295,3 млн рублей, что на 403,3 млн рублей (или на 3,7%) больше объема БА дорожного фонда, утвержденного в Законе о бюджете на аналогичную дату 2023 года (10 892,0 млн рублей).

За 9 месяцев 2024 года исполнение бюджета города Севастополя по доходам за счет источников средств, формирующих дорожный фонд,



составило **4 794,9 млн рублей** или 56,3% от прогнозного показателя уточненного кассового плана по доходам – **8 518,5 млн рублей**.

Справочно: за 9 месяцев 2023 года исполнение бюджета по доходам за счет источников средств, формирующих дорожный фонд, составило 8 181,0 млн рублей или 75,9 % от прогнозного показателя уточненного кассового плана по доходам – 10 778,4 млн рублей.

За 9 месяцев 2022 года исполнение бюджета по доходам составило 12 555,9 млн рублей или 82,3 % от прогнозного показателя уточненного кассового плана по доходам – 15 255,0 млн рублей.

Исполнение бюджета по доходам за счет источников средств, формирующих дорожный фонд за 9 месяцев 2024 года, представлено в таблице № 24.

Таблица № 24, млн рублей

№ п/п	Источники формирования Дорожного фонда	Кассовый план по доходам	Фактический объем поступлений средств в Дорожный фонд	Уровень исполнения
1	2	3	4	5
1	Административные штрафы, установленные главой 12 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области дорожного движения, налагаемые судьями федеральных судов, должностными лицами федеральных государственных органов, учреждений	1,0	0,5	52,1%
2	Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	698,2	496,7	71,1%
3	Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным федеральным законом о федеральном бюджете в целях реализации национального проекта "Безопасные качественные дороги")	550,1	391,4	71,1%
4	Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	3,3	2,8	85,3%
5	Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным федеральным законом о федеральном бюджете в целях реализации национального проекта "Безопасные качественные дороги")	2,6	2,2	85,3%



№ п/п	Источники формирования Дорожного фонда	Кассовый план по доходам	Фактический объем поступлений средств в Дорожный фонд	Уровень исполнения
1	2	3	4	5
6	Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	723,9	521,8	72,1%
7	Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным федеральным законом о федеральном бюджете в целях реализации национального проекта "Безопасные качественные дороги")	570,4	411,1	72,1%
8	Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	-86,8	-64,1	73,9%
9	Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным федеральным законом о федеральном бюджете в целях реализации национального проекта "Безопасные качественные дороги")	-68,4	-50,5	73,9%
10	Транспортный налог с организаций	35,3	30,3	85,7%
11	Транспортный налог с физических лиц	295,1	122,2	41%
12	Административные штрафы, установленные главой 12 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области дорожного движения, налагаемые судьями федеральных судов, должностными лицами федеральных государственных органов, учреждений	0,023	0,078	339%
13	Административные штрафы, установленные главой 12 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области дорожного движения, налагаемые судьями федеральных судов, должностными лицами федеральных государственных органов, учреждений	459,5	326,4	71%
14	Административные штрафы, установленные главой 12 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области дорожного движения, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	33,0	25,8	78,2%
15	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации	392,3	248,4	63,3%



№ п/п	Источники формирования Дорожного фонда	Кассовый план по доходам	Фактический объем поступлений средств в Дорожный фонд	Уровень исполнения
1	2	3	4	5
16	Платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам регионального или межмуниципального значения тяжеловесными транспортными средствами	1,7	0,04	2%
17	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений	1327,6	1327,6	100%
18	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на внедрение интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением в городских агломерациях, включающих города с населением свыше 300 тысяч человек	38,5	0,0	0%
19	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию мероприятий по социально-экономическому развитию Республики Крым и города федерального значения Севастополя	3540,9	1 002,1	28,3%
Итого		8 518,5	4 794,9	56,3%

Основными источниками доходов, формирующих дорожный фонд в 2024 году, являются «Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках реализации мероприятий по социально-экономическому развитию Республики Крым и города федерального значения Севастополя» (3 540,9 млн рублей или 41,6% от уточненного кассового плана по доходам дорожного фонда по состоянию на 01.10.2024) и «Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений» - 1 327,6 млн рублей или 15,6%.

Согласно СБР бюджетные ассигнования дорожного фонда на 2024 год утверждены **трем** ГРБС: Департаменту городского хозяйства города Севастополя (далее – ДГХС), Департаменту транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Севастополя (далее – ДТиРДТИС) и Правительству Севастополя²².

²² Расходы бюджета города Севастополя в сфере транспорта и дорожного хозяйства на погашение обязательств прошлых лет



Таблица № 25, млн рублей

Наименование ГРБС	Утверждено Законом о бюджете	Утверждено в СБР	Отклонение показателей СБР от Закона № 790-ЗС		Кассовое исполнение за 9 месяцев 2024 года	Уровень исполнения
			сумма	уровень отклонения		
1	2	3	4	5	6	7
Всего бюджетных ассигнований Дорожного фонда, в том числе:	11 295,3	8 276,8	-3 018,5	-26,7%	3 836,1	46,3%
Правительство Севастополя	5,8	5,8	0,0	0%	5,8	100%
Департамент городского хозяйства города Севастополя	242,1	242,1	0,0	0%	82,8	34,2%
Департамент транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Севастополя	11 047,4	8 028,9	-3 018,5	-27,3%	3747,5	46,7%

По состоянию на 01.10.2024 в СБР объемы бюджетных назначений, формирующих дорожный фонд города Севастополя, уменьшились на сумму 3 018,5 млн рублей по сравнению с утвержденными БА в Законе о бюджете на эти же цели.

Данное отклонение в основном обусловлено приведением в соответствие объемов финансирования дорожного фонда в части мероприятий по строительству и реконструкции автомобильных дорог города Севастополя в рамках социально-экономического развития города Севастополя согласно дополнительному соглашению²³ о предоставлении субсидии из федерального бюджета бюджету города Севастополя.

Кассовые расходы бюджета города Севастополя на дорожную деятельность исполнены в объеме 3 836,1 млн рублей или 46,3% от утвержденных бюджетных назначений (8 276,8 млн рублей). В аналогичном периоде 2023 года расходы составили 8 218,2 млн рублей, или 70,5 % от утвержденных бюджетных назначений (11 658,2 млн рублей).

²³ Допсоглашение от 30.07.2024 № 069-09-2024-392/3



**6. Данные об исполнении утвержденных бюджетных назначений
по резервному фонду Правительства Севастополя
за 9 месяцев 2024 года**

В соответствии с Законом о бюджете размер резервного фонда Правительства Севастополя на 2024 год (далее – резервный фонд) утвержден в объеме 750,0 млн рублей или 0,9 % от общего объема расходов.

**Информация об использовании бюджетных ассигнований
резервного фонда Правительства Севастополя за 9 месяцев 2024 года**

Таблица № 26, млн рублей

№ п/п	Раздел/подраздел		9 месяцев 2024 года			
			Выделенные средства	Исполнено		Удельный вес в общем объеме выделенных средств
				сумма	уровень исполнения	
1	2	3	4	5	6	7
Резервный фонд всего, в том числе:			752,6	384,8	51,1%	100%
1	0100	Общегосударственные вопросы	42,0	34,4	81,9%	5,6%
1.1	0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций	6,0	4,0	65,6%	0,8%
1.2	0107	Обеспечение проведения выборов и референдумов	20,3	20,1	99%	2,7%
1.3	0113	Другие общегосударственные вопросы	15,7	10,4	66%	2,1%
2	0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	293,0	61,3	20,9%	38,9%
2.1	0309	Гражданская оборона	82,1	0,4	0%	11%
2.2	0310	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	147,1	9,7	7%	19,5%
2.3	0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	63,8	51,3	80,4%	8,5%
3	0400	Национальная экономика	20,2	20,2	100%	2,7%
3.1	0412	Другие вопросы в области национальной экономики	20,2	20,2	100%	2,7%
4	0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	60,4	60,4	100%	8%
4.1	0501	Жилищное хозяйство	33,5	33,5	100%	4,5%
4.2	0502	Коммунальное хозяйство	10,6	10,6	100%	1,4%



№ п/п	Раздел/подраздел		9 месяцев 2024 года			Удельный вес в общем объеме выделенных средств
			Выделенные средства	Исполнено		
				сумма	уровень исполнения	
1	2	3	4	5	6	7
4.3	0503	Благоустройство	15,9	15,9	100%	2,1%
4.4	0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0,4	0,4	100%	0,1%
5	0700	Образование	7,5	7,5	100%	1%
5.1	0707	Молодежная политика	7,5	7,5	100%	1%
6	0800	Культура, кинематография	9,2	1,2	13%	1,2%
6.1	0801	Культура	9,2	1,2	13%	1,2%
7	0900	Здравоохранение	42,8	39,6	93%	5,7%
7.1	0904	Скорая медицинская помощь	9,4	6,2	66,0%	1,2%
7.2	0906	Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	33,4	33,4	100%	4,4%
8	1000	Социальная политика	277,5	160,1	57,7%	36,9%
8.1	1003	Социальное обеспечение населения	169,8	152,3	89,7%	22,6%
8.2	1006	Другие вопросы в области социальной политики	107,8	7,8	7,2%	14,3%

За 9 месяцев 2024 года в соответствии с Положением о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Севастополя²⁴ из резервного фонда было выделено **752,6 млн рублей**, из них исполнено **384,8 млн рублей**, что составляет **51,1 %** от выделенных в январе – сентябре 2024 года объемов резервных средств. Выделенный объем резервных средств на 2,6 млн рублей превышает размер резервного фонда Правительства Севастополя, утвержденный в Законе о бюджете.

Справочно: за аналогичный период 2023 года расходы на проведение мероприятий за счет средств резервного фонда составили 166,2 млн рублей или 64,9% от выделенных резервных средств (256,0 млн рублей) и 51,2% от утвержденных бюджетных назначений по состоянию на 01.10.2023 (324,7 млн рублей).

Резервные средства выделены 12 ГРБС. Наибольший объем утвержден 3 ГРБС: Департаменту городского хозяйства города Севастополя 28,1%

²⁴ Положение о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Севастополя утверждено постановлением Правительства Севастополя от 30.09.2014 № 339 (с изменениями).



(или в абсолютных показателях 211,5 млн рублей), кассовое исполнение составило 33,9% (или 71,6 млн рублей); Департаменту труда и социальной защиты населения города Севастополя 22% (или 165,8 млн рублей), кассовое исполнение составило 91% (или 150,8 млн рублей) и Департаменту общественной безопасности города Севастополя 18% (или 135,3 млн рублей), кассовое исполнение составило 30,4% (или 41,1 млн рублей).

7. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

Согласно данным бюджетной отчетности города Севастополя дебиторская задолженность по состоянию на 01.10.2024 составила 155 708,5 млн рублей, что на 17 483,6 млн рублей (или на 10,1%) меньше, чем на начало года (173 192,1 млн рублей).

Справочно: объем дебиторской задолженности за 9 месяцев 2023 года сократился на 18,7% (или 29 988,6 млн рублей) в сравнении с началом 2023 года (160 441,7 млн рублей).

За 9 месяцев 2024 года наблюдается: увеличение дебиторской задолженности по расходам и уменьшение – по доходам. Дебиторская задолженность бюджета города Севастополя по доходам по состоянию на 01.10.2024 составила 116 557,1 млн рублей или 74,9% в общей сумме дебиторской задолженности. По сравнению с началом 2024 года сумма дебиторской задолженности по доходам уменьшилась на 15% (или в абсолютных показателях на 20 551,4 млн рублей). Дебиторская задолженность по расходам (39 151,4 млн рублей) увеличилась на 3 067,8 млн рублей или в относительных показателях на 8,5% по сравнению с началом года (36 083,6 млн рублей).

Наибольшая дебиторская задолженность сложилась по:

- Управлению по реализации федеральной целевой программы развития города Севастополя – 47 110,5 млн рублей (или 30,3% от общего объема дебиторской задолженности по состоянию на 01.10.2024);

- Департаменту по имущественным и земельным отношениям города Севастополя в объеме 33 365,3 млн рублей (или 21,4%);

- Департаменту капитального строительства города Севастополя в объеме 28 647,3 млн рублей (или 18,4%).

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 01.10.2024 года составила 13 220,7 млн. руб. или 8,5% от общего объема дебиторской задолженности и уменьшилась в сравнении с началом года (23 157,4 млн рублей) на 9 936,7 млн рублей или на 42,9%.



На уменьшение общего объема просроченной дебиторской задолженности на конец текущего периода повлияло уменьшение суммы просроченной дебиторской задолженности по расходам (счет бюджетного учета 120631000 «Расчеты по авансам на приобретение основных средств») на 10 810,4 млн рублей.

При этом сумма просроченной дебиторской задолженности по доходам увеличилась с начала года на 778,2 млн рублей в основном за счет увеличения суммы задолженности по расчетам по доходам: от платежей при пользовании природными ресурсами на 353,4 млн рублей (или на 15% в сравнении с началом года), от возврата дебиторской задолженности прошлых лет на 291,4 млн рублей (или на 11,5%) и от операций с основными средствами на 212,3 млн рублей (или в 11,1 раз).

Наибольшие суммы общей просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 01.10.2024 сложились по следующим ГРБС:

- по Департаменту по имущественным и земельным отношениям города Севастополя – 4 632,2 млн рублей или 35% в общем объеме просроченной дебиторской задолженности, что на 13,4% (или на 547,9 млн рублей) больше в сравнении с началом текущего года (4 084,3 млн рублей).

- Департаменту капитального строительства города Севастополя – 4 172,1 млн рублей или 31,6%, что в 3,5 раза меньше (или на 10 321,9 млн рублей) в сравнении с началом текущего года (14 494,0 млн рублей);

- по Департаменту городского хозяйства города Севастополя в объеме 3 947,0 млн рублей или 29,9 %. Уменьшение составило 2,0 млн рублей или 0,05% в сравнении с началом года.

Основной причиной образования просроченной дебиторской задолженности²⁵ по вышеуказанным главным администраторам бюджетных средств является: недобросовестное исполнение обязательств плательщиками арендной платы; невозвращенные авансы по расторгнутым неисполненным государственным контрактам о поставке товаров, выполнении работ и оказании услуг с недобросовестными поставщиками (подрядчиками, исполнителями); нарушение контрагентами сроков выполнения работ, предусматривающих авансирование; неуплата начисленной арендной платы организациями, не прошедшими перерегистрацию по российскому законодательству.

²⁵ Письмо Департамента финансов города Севастополя от 07.11.2024 № 964/01-14-07-42/02/24



Задолженность в сумме 198,9 млн рублей или 1,5 % в общем объеме просроченной дебиторской задолженности возникла в связи с несвоевременной оплатой налогов и сборов в бюджет города Севастополя федеральными органами исполнительной власти.

Согласно данным бюджетной отчетности города Севастополя кредиторская задолженность по состоянию на 01.10.2024 года составила 18 920,7 млн рублей, что на 1 188,5 млн рублей (или на 5,9%) меньше, чем по состоянию на 01.01.2024 (20 109,2 млн рублей).

В общем объеме кредиторской задолженности по состоянию на 01.10.2024 наибольший удельный вес сложился по Департаменту финансов города Севастополя – 84,5 % (или 15 979,6 млн рублей).

Текущая кредиторская задолженность образовалась по расчетам:

- расчеты по невыясненным поступлениям;
- расчеты по привлечению остатков средств с казначейских счетов на единый счет бюджета города Севастополя, открытый Департаменту финансов города Севастополя в Управлении Федерального казначейства по г. Севастополю;
- расчеты по заработной плате, страховым взносам, срок оплаты не наступил;
- расчеты по единому страховому тарифу, срок выплаты которых не наступил.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.10.2024 составила 1 650,3 млн рублей, что составляет 8,7% от общего объема кредиторской задолженности. С начала года просроченная кредиторская задолженность увеличилась в 71,1 раза в сравнении с началом 2024 года (23,2 млн рублей).

В общем объеме просроченной кредиторской задолженности наибольший удельный вес занимает кредиторская задолженность Департамента капитального строительства города Севастополя в объеме 1 650,1 млн рублей (или 99,9 %). Основная задолженность в объеме 1 564,3 млн рублей сформировалась по расчетам по приобретению основных средств.

Основными причинами образования просроченной кредиторской задолженности являются²⁶:

- нарушение сроков предоставления контрагентом документов на оплату за поставленный товар, оказанные услуги, выполненные работы;

²⁶ Письмо Департамента финансов города Севастополя от 07.11.2024 № 964/01-14-07-42/02/24



- отсутствие лимитов бюджетных обязательств в 2024 году для погашения задолженности прошлых лет;
- поступление исполнительных листов;
- недостаточность предельных объемов финансирования в части софинансирования (5%).

Согласно приказу Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2018 № 297²⁷ для учета операций финансового результата экономического субъекта применяются счета аналитического учета счета 040100000 «Финансовый результат экономического субъекта».

В связи с чем, в «Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф.05030169) в разделе «вид задолженности: кредиторская» по состоянию на 01.10.2024 отражены объемы обязательств по счетам:

- 1 401 40 000 «Доходы будущих периодов»²⁸ - 151 141,7 млн рублей, в которых наибольший удельный вес 57,6% составляют доходы будущих периодов от поступлений капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации или в абсолютных показателях 87 071,7 млн рублей;

- 1 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов»²⁹ - 219,8 млн рублей. Наибольший удельный вес 75,2 % приходится на резерв по оплате отпусков за фактически отработанное время в части выплат персоналу или в абсолютных показателях – 165,2 млн рублей.

²⁷ Приказ Минфина России от 28 декабря 2018 г. № 297н «О внесении изменений в приложения к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 6 декабря 2010 г. № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»

²⁸ Счет предназначен для учета сумм доходов, начисленных (полученных) в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам, с учетом положений федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Доходы» (Стандарт «Доходы»), утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.02.2018 № 32н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Доходы»

²⁹ Счет предназначен для обобщения информации о состоянии и движении сумм, зарезервированных в целях равномерного включения расходов на финансовый результат учреждения, по обязательствам, неопределенным по величине и (или) времени исполнения



Выводы

1. Основные характеристики бюджета, утвержденные Законом города Севастополя от 12.12.2023 № 790-ЗС «О бюджете города Севастополя на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», по доходам в объеме 72 307,6 млн рублей, исполнены в объеме 50 666,0 млн рублей, по расходам в объеме 78 937,0 млн рублей, исполнены в объеме 50 668,6 млн рублей, что составляет 70,1 % и 64,2 %, соответственно.

Дефицит бюджета по результатам исполнения за 9 месяцев 2024 года составил 2,6 млн рублей.

Уточненным годовым кассовым планом бюджетные назначения по доходам установлены в объеме 74 549,1 млн рублей, по расходам – 81 483,4 млн рублей, за 9 месяцев 2024 года – 53 124,4 млн рублей и 60 398,0 млн рублей соответственно.

2. Общий объем доходов бюджета города Севастополя за 9 месяцев 2024 года исполнен на 70,1 % по отношению к утвержденным бюджетным назначениям на 2024 год.

По сравнению с январем-сентябрем 2023 года в анализируемом периоде изменение структуры доходов бюджета характеризуется увеличением доли налоговых и неналоговых платежей с 33,1% до 46,7% в общем объеме доходов бюджета города Севастополя и соответствующим сокращением безвозмездных поступлений с 66,9% до 53,3%.

Относительно показателей 2023 года сокращение поступлений общего объема доходов бюджета города Севастополя в отчетном периоде составило 14,8% (или в абсолютных показателях на 8 819,2 млн рублей), в том числе сокращение безвозмездных поступлений на 32,1% (или в абсолютных показателях на 12 778,5 млн рублей).

Рост налоговых и неналоговых доходов в 2024 году составил 20,1% (или в абсолютных показателях 3 959,3 млн рублей) против 2023 года.

Согласно данным отчета об исполнении бюджета города Севастополя по состоянию на 01.10.2024 (ф. 0503117) доходы бюджета исполнены в объеме 50 666,0 млн рублей, что ниже показателей, установленных кассовым планом на 01.10.2024, на 2 458,4 млн рублей или на 4,6%.

3. С учетом внесенных изменений в сводную бюджетную роспись по состоянию на 01.10.2024 общий объем расходов составил 81 483,4 млн рублей. Объем расходов, утвержденный в СБР на 01.10.2024,



уменьшился на 13 433,0 млн рублей (или на 14,2%) в сравнении с аналогичным периодом 2023 года (94 916,4 млн рублей).

4. По состоянию на 01.10.2024 расходы бюджета исполнены в объеме 50 668,6 млн рублей, что составляет 64,2 % к бюджетным назначениям, утвержденным в Законе о бюджете, и 62,2 % – к показателям сводной бюджетной росписи.

Кассовое исполнение расходов бюджета города Севастополя за 9 месяцев 2024 года составило 50 668,6 млн рублей или 83,9 % от общего объема прогнозных показателей, установленных кассовыми планами ГРБС по расходам за 9 месяцев 2024 года (60 398,0 млн рублей). В январе – сентябре 2024 года в сравнении с аналогичным периодом 2023 года наблюдается уменьшение как прогнозного объема расходов на 11 959,0 млн рублей (или на 16,5%), так и объема кассового исполнения по расходам на 10 067,3 млн рублей (или на 16,6 %) при одинаковом уровне кассового исполнения по расходам – 83,9%.

5. Наибольший уровень неисполнения прогнозных показателей кассовых планов ГРБС по состоянию на 01.10.2024 сложился по ВР 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 31,2 % (или в абсолютных показателях 6 514,9 млн рублей).

В аналогичном периоде 2023 года наибольший уровень неисполнения бюджетных назначений наблюдался также по ВР – 28% (или в абсолютных показателях 2 633,7 млн рублей).

6. Кассовое исполнение расходов бюджета города Севастополя, произведенных за счет налоговых и неналоговых доходов и нецелевых дотаций по состоянию на 01.10.2024, составило 29 649,5 млн рублей или 58,5% от общего объема исполненных расходов (50 668,6 млн рублей) и 67,4 % от общего объема расходов бюджета города Севастополя без учета целевых МБТ, утвержденного в СБР по состоянию на 01.10.2024 (44 021,6 млн рублей).

За 9 месяцев 2024 года более половины утвержденных расходов в сводной бюджетной росписи составляют собственные средства бюджета города Севастополя (54% или 44 021,6 млн рублей). Кассовое исполнение расходов, произведенных за счет налоговых и неналоговых доходов и нецелевых дотаций, по состоянию на 01.10.2024 – 29 649,5 млн рублей или 58,5% от общего объема исполненных расходов средств бюджета города Севастополя.



7. По состоянию на 01.10.2024 на реализацию программных мероприятий в уточненной СБР бюджета города Севастополя бюджетные ассигнования утверждены в объеме 74 262,0 млн рублей и исполнены ответственными исполнителями государственных программ города Севастополя на 62,8 %, что свидетельствует о невысокой активности распорядителей бюджетных средств и создает риски неисполнения основных объемов бюджетных ассигнований до конца финансового года и, как следствие, недостижения в полном объеме значений целевых показателей государственных программ.

8. По состоянию на 01.10.2024 объемы финансового обеспечения на реализацию мероприятий 26 региональных проектов в рамках 9 национальных проектов, утвержденные в сводной бюджетной росписи, составили 4 209,1 млн рублей, что на 675,7 млн рублей (или на 13,8%) меньше утвержденных в сводной бюджетной росписи объемов финансирования мероприятий региональных проектов по состоянию на 01.10.2023 (4 884,8 млн рублей).

9. Согласно СБР по состоянию на 01.10.2024 на реализацию мероприятий государственной программы Российской Федерации «Социально-экономическое развитие Республики Крым и г. Севастополя» утверждено финансовое обеспечение в объеме 19 308,0 млн рублей или 23,7 % от показателя сводной бюджетной росписи, кассовое исполнение – 10 532,4 млн рублей или 54,5 %. В аналогичном периоде 2023 года на реализацию мероприятий в рамках Программы утверждено финансовое обеспечение в объеме 27 641,2 млн рублей, кассовое исполнение – 15 175,1 млн рублей или 54,9 %.

10. Согласно сводной бюджетной росписи финансовое обеспечение, источником которого являются межбюджетный трансферт из бюджета города Москвы бюджету города Севастополя в рамках Программы сотрудничества на 2018-2025 годы по реализации Соглашения между Правительством Москвы и Правительством Севастополя о торгово-экономическом, научно-техническом и культурном сотрудничестве от 24.11.2018 в целях развития города Севастополя, утверждено в объеме 9 269,4 млн рублей или 11,4 % от показателя сводной бюджетной росписи и распределено 13 ГРБС. Кассовое исполнение составило 3 699,7 млн рублей (или 39,9 % от плана). В 2023 году в рамках Программы сотрудничества утверждено – 11 386,8 млн рублей или 12% от



общего показателя сводной бюджетной росписи кассовое исполнение составило 4 561,0 млн рублей (или 40,1% от плана).

11. По состоянию на 01.10.2024 утвержденный объем финансового обеспечения по контрактным видам расходов бюджета города Севастополя составил 38 388,6 млн рублей (исполнение - 20 830,6 млн рублей, 54,3%).

12. За 9 месяцев 2024 года исполнение бюджета по доходам за счет источников средств, формирующих дорожный фонд, составило 4 794,9 млн рублей или 56,3 % от прогнозного показателя уточненного кассового плана по доходам – 8 518,5 млн рублей, что ниже показателей исполнения за 9 месяцев 2023 года на 3 386,1 млн рублей или на 41,4%.

Кассовые расходы бюджета города Севастополя на дорожную деятельность исполнены в объеме 3 836,1 млн рублей или 46,3% от утвержденных бюджетных назначений (8 276,8 млн рублей), что ниже показателей аналогичного периода 2023 года на 4 382,1 млн рублей, или на 53,3%.

13. За 9 месяцев 2024 года в соответствии с Положением о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Севастополя из резервного фонда было выделено 752,6 млн рублей, из них исполнено 384,8 млн рублей, что составляет 51,1 % от выделенных в январе – сентябре 2024 года объемов резервных средств. Выделенный объем резервных средств на 2,6 млн рублей превышает размер резервного фонда Правительства Севастополя, утвержденный в Законе о бюджете.

14. Дебиторская задолженность по состоянию на 01.10.2024 составила 155 708,5 млн рублей, что на 17 483,6 млн рублей (или на 10,1%) меньше, чем на начало года (173 192,1 млн рублей).

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 01.10.2024 года составила 13 220,7 млн. руб. или 8,5 % от общего объема дебиторской задолженности и уменьшилась в сравнении с началом года (23 157,4 млн рублей) на 9 936,7 млн рублей или на 42,9 %.

15. Кредиторская задолженность по состоянию на 01.10.2024 года составила 18 920,7 млн рублей, что на 1 188,5 млн рублей (или на 5,9%) меньше, чем по состоянию на 01.01.2024 (20 109,2 млн рублей).

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.10.2024 составила 1 650,3 млн рублей, что составляет 8,7% от общего



объема кредиторской задолженности. С начала года просроченная кредиторская задолженность увеличилась в 71,1 раза в сравнении с началом 2024 года (23,2 млн рублей).

ПРЕДСЕДАТЕЛЬ



Ю.В. КОКАРЕВА

