



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ

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

e-mail: ksp@ksp-sev.ru

«16» 08 2019

№ 1243

НА № _____

ОТ «__» 20__

Председателю
Законодательного собрания
города Севастополя

Е.Б. АЛТАБАЕВОЙ

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

Уважаемая Екатерина Борисовна!

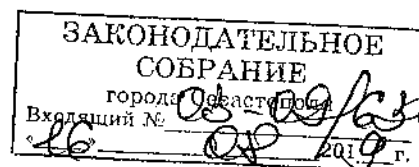
В соответствии с частью 5 статьи 6 Закона города Севастополя от 10.07.2014 № 36-ЗС «О Контрольно-счетной палате города Севастополя» направляем результаты мониторинга исполнения бюджетов внутригородских муниципальных образований города Севастополя за 1 полугодие 2019 года.

Приложение: на 25 л. в 1 экз.

Аудитор

Р.Ю. БОСЬКО

Штоп Ю.И.
+7(978)9726111



Контрольно-счетная палата города Севастополя

Утверждено
постановлением Коллегии
Контрольно-счетной палаты
города Севастополя
от 12 августа 2019 года № 34

Информация
по результатам проведения экспертно-аналитического мероприятия
«Анализ (мониторинг) исполнения бюджетов внутригородских
муниципальных образований города Севастополя»
за 1 полугодие 2019 года

г. Севастополь
2019 год



Анализ исполнения бюджетов внутригородских муниципальных образований города Севастополя за 1 полугодие 2019 года

В соответствии с пунктом 15 Плана работы Контрольно-счетной палаты города Севастополя на 2019 год¹ проведен анализ исполнения местных бюджетов за 1 полугодие 2019 года.

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации 10 внутригородских муниципальных образований города Севастополя (далее – ВМО) представили в Контрольно-счетную палату города Севастополя Отчеты об исполнении бюджетов ВМО за 1 полугодие 2019 года.

1. Доходы бюджетов ВМО

Утвержденные бюджетные назначения по доходам ВМО на 2019 год составили 493 624,7 тыс. рублей, в том числе по налоговым доходам – 55 158,5 тыс. рублей, по неналоговым доходам – 300,0 тыс. рублей, по безвозмездным поступлениям – 438 166,2 тыс. рублей (Таблица № 1).

По состоянию на 01.07.2019 бюджеты ВМО² по доходам исполнены на 33,9 % от утвержденных бюджетных назначений³. Поступления по доходам составили 167 391,8 тыс. руб., что выше уровня поступлений аналогичного периода прошлого года⁴ на 63 269,1 тыс. руб. или 160,8 %.

Таблица № 1 (тыс. рублей)

№ п/п	Наименование внутригородского муниципального образования города Севастополя	Доходы, всего				
		утверждено на 2019 год	исполнено на 01.07.2019	исполнено на 01.07.2018	Исполнение, % (гр.4/гр.3*100)	Темп роста, % (гр.4/гр.5*100)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ленинский муниципальный округ	45 646,0	15 322,4	12 123,0	33,6	126,4

¹ Постановление Коллеги Контрольно-счетной палаты города Севастополя от 25.12.2018 № 48.

² Сведения об исполнении доходов бюджетов ВМО представлены в приложениях 1, 2 к настоящему Заключению.

³ Здесь и далее по тексту утвержденные бюджетные назначения и исполнение доходов по состоянию на 01.07.2019 – показатели Отчетов об исполнении бюджета (ф.0503117) (далее – Отчет (ф.0503117)) по состоянию на 01.07.2019.

⁴ Здесь и далее по тексту исполнение доходов по состоянию на 01.07.2018 – показатели Отчетов (ф.0503117) по состоянию на 01.07.2018.

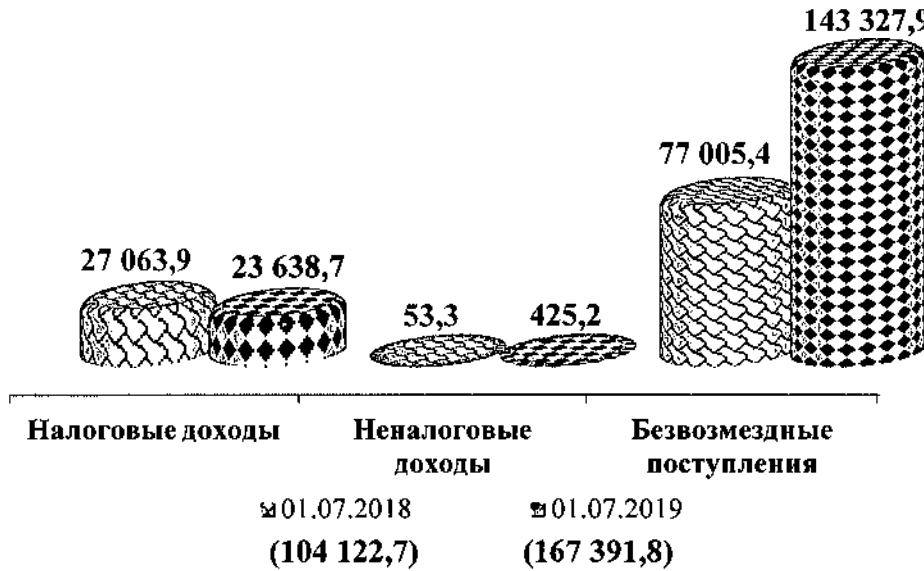


№ п/п	Наименование внутригородского муниципального образования города Севастополя	Доходы, всего				
		утверждено на 2019 год	исполнено на 01.07.2019	исполнено на 01.07.2018	Исполнение, % (гр.4/гр.3*100)	Темп роста, % (гр.4/гр.5*100)
1	2	3	4	5	6	7
2.	Гагаринский муниципальный округ	67 860,3	27 865,3	15 916,6	41,1	175,1
3.	Нахимовский муниципальный округ	64 309,5	20 747,6	13 699,5	32,3	151,4
4.	Балаклавский муниципальный округ	70 972,8	18 842,5	15 477,2	26,5	121,7
5.	Орлиновский муниципальный округ	44 408,1	8 767,5	7 530,6	19,7	116,4
6.	Терновский муниципальный округ	26 180,9	13 505,7	5 604,6	51,6	241,0
7.	Андреевский муниципальный округ	31 118,5	7 088,2	7 173,7	22,8	98,8
8.	Верхнесадовский муниципальный округ	32 696,7	7 529,8	7 308,3	23,0	103,0
9.	Качинский муниципальный округ	62 012,3	29 659,2	10 183,0	47,8	291,3
10.	город Инкерман	48 419,6	18 063,6	9 106,2	37,3	198,4
ВСЕГО		493 624,7	167 391,8	104 122,7	33,9	160,8



**Структура исполненных доходов бюджетов ВМО
(в сравнении с соответствующим периодом 2018 года)**

Диаграмма № 1 (тыс. рублей)



Основными источниками доходов бюджетов ВМО по состоянию на 01.07.2019 являлись безвозмездные поступления (85,6 % в общей суммы доходов)⁵.

Объем налоговых и неналоговых доходов составил 24 063,9 тыс. рублей (43,4 % от утвержденных бюджетных назначений; по сравнению с соответствующими доходами по состоянию на 01.07.2018 (27 117,2 тыс. рублей) – уменьшение на 11,3 %).

Объем безвозмездных поступлений составил 143 327,9 тыс. рублей⁶ (32,7 % от утвержденных бюджетных назначений; по сравнению с соответствующими доходами по состоянию на 01.07.2018 (77 005,4 тыс. рублей) – увеличение на 86,1 %)⁷.

1.1. Налоговые доходы бюджетов ВМО по состоянию на 01.07.2019 сформированы за счет налога на доходы физических лиц (далее – НДФЛ) и налогов на совокупный доход (налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (далее – ПСН)).

⁵ В бюджетах 10 ВМО основными источниками доходов оставались безвозмездные поступления.

⁶ Безвозмездные поступления в бюджеты 2 ВМО сложились за счет дотаций бюджетам ВМО (Андреевский, Верхнесадовыйский) в целях обеспечения сбалансированности бюджетов; в бюджеты 8 ВМО – за счет субвенций бюджетам ВМО на выполнение переданных государственных полномочий.

⁷ В структуре доходов по состоянию на 01.07.2019 суммарная доля налоговых и неналоговых доходов по сравнению с показателями на 01.07.2018 уменьшилась, а доля безвозмездных поступлений увеличилась на 11,6 процентных пункта.



Доля НДФЛ в структуре исполненных бюджетных назначений по налоговым доходам составляет 30,5 %; доля налогов, взимаемых в связи с применением ПСН – 69,5 %.

Поступление НДФЛ по итогам 1 полугодия 2019 года составило 7 198,8 тыс. рублей (43,8 % от утвержденных годовых бюджетных назначений; по сравнению с поступлениями по состоянию на 01.07.2018 (6 521,0 тыс. рублей) – увеличение на 10,4 %⁸), поступление налогов, взимаемых в связи с применением ПСН – 16 439,9 тыс. рублей (42,4 % от утвержденных бюджетных назначений на год; по сравнению с поступлениями по состоянию на 01.07.2018 (20 542,9 тыс. рублей) – уменьшение на 20 %⁹).

Утвержденные бюджетные назначения по НДФЛ по состоянию на 01.07.2019 исполнены в диапазоне от 21,9 % (Андреевский муниципальный округ¹⁰) до 70,3 % (Верхнесадовый муниципальный округ)¹¹; по налогам, взимаемым в связи с применением ПСН – от 14,2 % (Андреевский муниципальный округ¹²) до 62,3 % (Нахимовский муниципальный округ)¹³.

Самое низкое исполнение по налогам, взимаемым в связи с применением ПСН, по итогам 1 полугодия 2019 года установлено по 5 ВМО: Андреевский муниципальный округ – 14,2 %, Качинский муниципальный округ – 21,9 %, город Инкерман – 30,4 %, Терновский муниципальный округ – 32,8 %, Верхнесадовый муниципальный округ – 33,7 %, что указывает на наличие рисков невыполнения бюджетных назначений по данному виду доходов по итогам отчетного года.

1.2. Доля неналоговых доходов в общем объеме исполненных доходов бюджетов ВМО незначительна и составляет 0,3 %. Бюджетные назначения по неналоговым доходам на 2019 год утверждались только в бюджете ВМО Орлиновского МО в объеме 300,0 тыс. рублей. По итогам 1 полугодия

⁸ По 8 ВМО поступление по НДФЛ превышает уровень показателя по состоянию на 01.07.2018, по 2 ВМО (Орлиновский и г. Инкерман) – ниже уровня показателя аналогичного периода 2018 года на 7,4 % и 0,8 % соответственно.

⁹ По всем ВМО поступление по налогам, взимаемым в связи с применением ПСН, сложилось ниже уровня показателя по состоянию на 01.07.2018.

¹⁰ Согласно пояснительной записке, представленной местной администрацией Андреевского МО, основное поступление по НДФЛ планируется в 3, 4 кварталах 2019 года.

¹¹ По 8 ВМО исполнение сложилось менее 50,0 процента.

¹² Согласно представленной ВМО Андреевского МО пояснительной записке причинами низкого уровня поступления по налогам, взимаемым в связи с применением ПСН, явились: снятие с учета в 2019 году 12 налогоплательщиков, отказ 3 налогоплательщиков от применения ПСН, реализация в 2019 году права вычета налогоплательщика (индивидуального предпринимателя) на получение налогового вычета при приобретении контрольно-кассовой техники.

¹³ По 7 ВМО исполнение сложилось менее 50,0 процента.



2019 года поступления по неналоговым доходам составили 425,2 тыс. рублей по 8 ВМО (Ленинский муниципальный округ, Гагаринский муниципальный округ, Нахимовский муниципальный округ, Балаклавский муниципальный округ, Орлиновский муниципальный округ, Терновский муниципальный округ, Андреевский муниципальный округ, Качинский муниципальный округ), за аналогичный период прошлого года указанные поступления составили 53,3 тыс. руб. по 5 ВМО (Ленинский муниципальный округ, Гагаринский муниципальный округ, Нахимовский муниципальный округ, Орлиновский муниципальный округ, Качинский муниципальный округ).

Согласно Отчетам об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117) неналоговые доходы сформированы в большей степени за счет поступлений от сдачи в аренду имущества, составляющего казну ВМО Орлиновского муниципального округа – 161,3 тыс. рублей и штрафов (пеней) за невыполнение условий муниципальных контрактов – 262,3 тыс. рублей.

1.3. Безвозмездные поступления в бюджеты ВМО на 2019 год утверждены в размере 438 166,2 тыс. рублей, что составляет 88,8 % от общей суммы утвержденных годовых бюджетных назначений, в том числе:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности – 71 769,9 тыс. рублей (исполнение составило 35 885,4 тыс. рублей или 50 %) ¹⁴;
- субвенции из бюджета города Севастополя на выполнение переданных государственных полномочий – 366 396,3 тыс. рублей (исполнение составило 107 442,5 тыс. рублей или 29,3 % от утвержденных бюджетных назначений ¹⁵).

1.4. В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации местными администрациями ВМО утвержден кассовый план по доходам и расходам.

1.4.1. Установленные бюджетные назначения по доходам на 1 полугодие 2019 года согласно представленным кассовым планам ВМО на 1 полугодие 2019 года составили 329 936,1 тыс. руб. или 66,8 % от утвержденных годовых бюджетных назначений.

Исполнение по доходам за 1 полугодие 2019 года составило

¹⁴ постановление Правительства Севастополя от 27.09.2018 № 638-ПП «О нормативах минимальной бюджетной обеспеченности внутригородских муниципальных образований города Севастополя, применяемых при расчетах дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности, предоставляемых из бюджета города Севастополя в 2019 году и на плановый период 2020 и 2021 годов».

¹⁵ В соответствии с Законом города Севастополя от 29.12.2016 № 314-ЗС «О наделении органов местного самоуправления в городе Севастополе отдельными государственными полномочиями города Севастополя».



167 391,8 тыс. рублей или 50,7 % от бюджетных назначений, установленных кассовыми планами ВМО на 1 полугодие 2019 года (Таблица № 2).

Таблица № 2 (тыс. рублей)

Наименование внутригородского муниципального образования города Севастополя	Доходы, всего			Налоговые и неналоговые* поступления			Безвозмездные поступления		
	Кассовый план на 1 полугодие 2019 года	Исполнено	Процент исполнения	Кассовый план на 1 полугодие 2019 года	Исполнено	Процент исполнения	Кассовый план на 1 полугодие 2019 года	Исполнено	Процент исполнения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Ленинский муниципальный округ	36 262,3	15 322,4	42,3	6 110,0	6 429,9	105,2	30 152,3	8 892,5	29,5
Гагаринский муниципальный округ	45 150,5	27 865,3	61,7	5 554,1	5 246,8	94,5	39 596,4	22 618,5	57,1
Нахимовский муниципальный округ	47 595,0	20 747,6	43,6	4 381,1	3 611,4	82,4	43 213,9	17 136,2	39,7
Балаклавский муниципальный округ	30 522,4	18 842,5	61,7	3 457,8	3 431,1	99,2	27 064,6	15 411,4	56,9
Орлиновский муниципальный округ	21 933,1	8 767,5	40,0	1 959,6	1 546,6	78,9	19 973,5	7 220,9	36,2
Терновский муниципальный округ	17 212,7	13 505,7	78,5	610,8	403,1	66,0	16 601,9	13 102,6	78,9
Андреевский муниципальный округ	14 404,0	7 088,2	49,2	660,0	246,0	37,3	13 744,0	6 842,1	49,8
Верхнесадовский муниципальный округ	26 285,6	7 529,8	28,6	1 315,8	651,7	49,5	24 969,8	6 878,1	27,5
Качинский муниципальный округ	48 748,3	29 659,2	60,8	2 226,8	1 083,2	48,6	46 521,5	28 576,1	61,4
город Инкерман	41 822,2	18 063,6	43,2	2 321,4	1 414,1	60,9	39 500,8	16 649,5	42,1
ВСЕГО	329 936,1	167 391,8	50,7	28 597,4	24 063,9	84,1	301 338,7	143 327,9	47,6

* Незапланированные поступления по неналоговым доходам по ВМО Ленинского МО в размере 27,0 тыс. руб., ВМО Гагаринского МО - 45,6 тыс. руб., ВМО Нахимовского МО - 102,0 тыс. руб., ВМО Балаклавского МО - 34,0 тыс. руб., ВМО Терновского МО - 0,3 тыс. руб., ВМО Андреевского МО - 1,8 тыс. руб., ВМО Качинского МО - 53,2 тыс. рублей. По ВМО Орлиновского МО неналоговые поступления запланированы на 1 полугодие 2019 г. в объеме - 150,0 тыс. руб., исполнено - 161,3 тыс. руб. (107,5 %).

По результатам проведенного анализа исполнения бюджетов ВМО по доходам установлено невыполнение в полном объеме бюджетных назначений всем источникам во всех ВМО по согласно кассовым планам за 1 полугодие 2019 года. По 6 ВМО исполнение кассового плана за 1 полугодие 2019 года составляет менее 50%:

– Ленинский муниципальный округ – 42,3%;



- Нахимовский муниципальный округ – 43,6%;
- Орлиновский муниципальный округ – 40,0%;
- Андреевский муниципальный округ – 49,2%;
- Верхнесадовский муниципальный округ – 28,6%;
- город Инкерман – 43,2%.

Наименьший процент исполнения доходов бюджета установлен по Верхнесадовскому муниципальному округу – 28,6%, что обусловлено низким размером поступления субвенции бюджету Верхнесадовского муниципального округа на выполнение переданных полномочий города Севастополя - в размере 3 128,7 тыс. рублей или 13,41% от утвержденных бюджетных назначений.

В ходе мониторинга структуры доходов бюджетов ВМО по состоянию на 01.07.2019 по Ленинскому муниципальному округу выявлено:

- превышение кассового плана по налоговым доходам – 105,2 %;
- невыполнение плановых показателей по безвозмездным поступлениям по всем ВМО.

Наименьший процент исполнения по безвозмездным поступлениям отмечен в Верхнесадовском муниципальном округе (27,5%), наибольший процент исполнения по безвозмездным поступлениям – в Терновском муниципальном округе (78,9%).

Результаты проведенного анализа поступлений в бюджеты ВМО по состоянию на 01.07.2019, а именно перевыполнение кассового плана ВМО Ленинского МО по налоговым поступлениям на 319,9 тыс. руб. и невыполнение кассовых планов ВМО по безвозмездным поступлениям на сумму 158 010,8 тыс. руб., указывают на необходимость улучшения качества бюджетного планирования, управления закупками и управления финансами, в том числе в части имеющихся резервов администрирования налоговых доходов.

2. Расходы бюджетов ВМО

Утвержденные бюджетные назначения по расходам составили 495 944,1 тыс. рублей, в том числе по расходам предусмотренным на реализацию муниципальных программ 388 223,5 тыс. рублей, что составляет 78,3 % от утвержденных бюджетных назначений по расходам.



Расходы бюджетов ВМО¹⁶ по состоянию на 01.07.2019 исполнены на 163 735,6 тыс. рублей или 33 % от объема утвержденных бюджетных назначений, в том числе «программные» расходы исполнены на 116 440,1 тыс. рублей или 30 % от объема утвержденных бюджетных назначений на «программные» расходы (Таблица № 3).

Таблица № 3

№ п/п	Наименование внутригородского муниципального образования города Севастополя	Расходы, всего					в том числе «программные» расходы				
		утверждено на 2019 год (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2019 (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2018 (тыс. рублей)	Исполнение, % (гр.4/гр.3*100)	Темп роста, % (гр.4/гр.5*100)	утверждено на 2019 год (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2019 (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2018 (тыс. рублей)	Исполнение, % (гр.9/гр.8*100)	Темп роста, % (гр.9/гр.10*100)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Ленинский муниципальный округ	46 965,4	14 572,0	12 229,9	31,0	119,2	33 204,7	9254,9	7060,8	27,9	131,1
2.	Гагаринский муниципальный округ	67 860,3	26 425,9	15 570,0	38,9	169,7	52 990,8	20 016,8	9019,5	37,8	2,2*
3.	Нахимовский муниципальный округ	64 309,5	19 604,6	14 024,5	30,5	139,8	50 030,0	12 904,4	7529,7	25,8	171,4
4.	Балаклавский муниципальный округ	70 972,8	18 244,8	16 047,9	25,7	113,7	57 928,8	12 302,9	10 120,1	21,2	121,6
5.	Орлиновский муниципальный округ	45 408,1	8535,1	8239,2	18,8	103,6	36 698,3	4651,8	3657,9	12,7	127,2
6.	Терновский муниципальный округ	26 180,9	13 352,5	5318,7	51,0	2,5*	18 200,6	10 116,3	2234,6	55,6	4,5*
7.	Андреевский муниципальный округ	31 118,5	7407,1	6864,8	23,8	107,9	23 579,3	4039,4	3677,3	17,1	109,8
8.	Верхнесадовый муниципальный округ	32 696,7	7414,5	6944,7	22,7	106,8	24 544,7	3713,5	3454,0	15,1	107,5
9.	Качинский муниципальный округ	62 012,3	29 947,4	10 056,0	48,3	3,0*	52 639,7	25 794,4	6074,0	49,0	4,2*
10.	город Инкерман	48 419,6	18 231,7	8987,3	37,7	2,0*	38 406,6	13 645,7	4724,7	35,5	2,9*
ВСЕГО		495 944,1	163 735,6	104 283,0	33,0	157,0	388 223,5	116 440,1	57 552,4	30,0	2,0*

*) Указана кратность изменения показателя по сравнению с данными на 01.07.2018.

Сравнительный анализ использования бюджетных средств по состоянию на 01.07.2019 и аналогичный период 2018 года показал

¹⁶ Сведения об исполнении расходов бюджетов ВМО отражены в приложениях 1, 3 к настоящему мониторингу.



увеличение уровня использования бюджетных средств в 2019 году на 57 %, в том числе на «программные» расходы – в 2 раза¹⁷.

2.1. Использование субвенций из бюджета города Севастополя на выполнение переданных государственных полномочий осуществляется в рамках муниципальных программ по благоустройству территорий ВМО и непрограммных мероприятий по ведению похозяйственных книг в целях учета личных подсобных хозяйств и предоставления выписок из них.

2.1.1. Анализ кассового исполнения бюджетных назначений ВМО, выделенных на реализацию отдельных государственных полномочий в сфере благоустройства, за 1 полугодие 2019 года представлен в таблице № 4.

Таблица № 4 (тыс. рублей)

Наименование внутригородского муниципального образования	Утвержденные годовые бюджетные ассигнования	Объем финансирования заключенных контрактов по состоянию на 01.07.2019	Кассовое исполнение*	Доля объема финансирования заключенных контрактов (гр.3 / гр.2)*100, %	Кассовое исполнение (гр.4 / гр.2)*100, %
1	2	3	4	5	6
Ленинский муниципальный округ	30 165,7	12 811,4	7 679,9	42,5	25,5
Гагаринский муниципальный округ	47 322,0	30 684,7	18 110,7	64,8	38,3
Нахимовский муниципальный округ	47 405,0	27 893,2	12 220,0	58,8	25,8
Балаклавский муниципальный округ	54 905,0	17 497,0	10 905,9	31,9	19,9
Орлиновский муниципальный округ	33 452,6	27 652,7	3 637,1	82,7	10,9

¹⁷ По 10 ВМО уровень использования бюджетных средств на «программные» расходы по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличился в диапазоне от 7,5 % (Верхнесадовский муниципальный округ) до 4,5 раза (Терновский муниципальный округ).



Наименование внутригородского муниципального образования	Утвержденные годовые бюджетные ассигнования	Объем финансирования заключенных контрактов по состоянию на 01.07.2019	Кассовое исполнение*	Доля объема финансирования заключенных контрактов (гр.3 / гр.2)*100, %	Кассовое исполнение (гр.4 / гр.2)*100, %
1	2	3	4	5	6
Терновский муниципальный округ	18 200,6	10 575,8	9 812,2	58,1	53,9
Андреевский муниципальный округ	22 260,6	9 656,8	3 322,5	43,4	14,9
Верхнесадовый муниципальный округ	23 152,6	10 885,9	3 128,6	47,0	13,5
Качинский муниципальный округ	51 002,6	49 528,4	25 354,6	97,1	49,7
город Инкерман	36 766,6	24 886,9	13 204,4	67,7	35,9
ВСЕГО	364 633,3	222 072,8	107 376,1	60,9	29,4

* с учетом расходов на оплату труда с начислениями и на прочие расходы по содержанию муниципальных служащих, исполняющих переданные полномочия.

В ходе мониторинга кассового исполнения бюджетных назначений ВМО, выделенных на реализацию отдельных государственных полномочий в сфере благоустройства, по состоянию на 01.07.2019 установлено **исполнение менее 50,0 %** бюджетных назначений по 9 ВМО (в диапазоне от 10,9 % (Орлиновский муниципальный округ) до 49,7 % (Качинский муниципальный округ)).

Согласно Пояснительным запискам (ф.0503160) к отчетам об исполнении бюджетов ВМО за 1 полугодие 2019 года и отчетам ВМО о расходовании субвенции, выделяемой из бюджета города Севастополя ВМО для реализации отдельных переданных государственных полномочий по выполнению мероприятий в сфере благоустройства, на 01.07.2019¹⁸ низкое

¹⁸ по форме Приложения № 4 к Порядку предоставления и расходования субвенций из бюджета города Севастополя бюджетам внутригородских муниципальных образований города Севастополя для реализации отдельных государственных полномочий по выполнению мероприятий в сфере благоустройства, утвержденному постановлением Правительства Севастополя от 16.03.2017 № 208-ПП «Об утверждении Порядка предоставления и расходования субвенций из бюджета города Севастополя бюджетам



исполнение по расходам на реализацию отдельных государственных полномочий в сфере благоустройства по итогам 1 полугодия 2019 года обусловлено длительностью конкурсных процедур и оплатой за фактически выполненные работы, повторным проведением конкурсных процедур в связи с расторжением ранее заключенных муниципальных контрактов, а также с планированием основных расходов в рамках реализации отдельных государственных полномочий в сфере благоустройства на 2 полугодие 2019 года.

Объем финансирования контрактов, заключенных ВМО в рамках реализации отдельных государственных полномочий в сфере благоустройства, от утвержденных годовых бюджетных назначений установлен в диапазоне от 31,9 % (Балаклавский муниципальный округ) до 97,1 % (Качинский муниципальный округ).

Анализ кассового исполнения бюджетных назначений ВМО, выделенных на реализацию отдельных государственных полномочий в сфере благоустройства (без учета расходов на оплату труда с начислениями и на прочие расходы по содержанию муниципальных служащих, исполняющих переданные полномочия), за 1 полугодие 2019 года представлен в таблице № 5.

Таблица № 5

№ п/п	Наименование внутригородского муниципального образования города Севастополя	Утверждено бюджетных ассигнований, рублей	Исполнено, тыс. рублей	% исполнения
1	Андреевский муниципальный округ	19 809 600,00	3 322 502,74	16,77
2	Балаклавский муниципальный округ	50 003 000,00	2 156 289,46	4,31
3	Верхнесадовый муниципальный округ	20 701 600,00	1 974 429,48	9,54
4	Гагаринский муниципальный округ	42 420 000,00	16 066 024,45	37,87
5	Город Инкерман	34 315 000,00	12 081 679,90	35,21
6	Качинский муниципальный округ	48 551 600,00	24 303 415,24	50,06
7	Ленинский муниципальный округ	27 101 700,00	6 436 392,19	23,75

внутригородских муниципальных образований города Севастополя для реализации отдельных государственных полномочий по выполнению мероприятий в сфере благоустройства».

Контрольно-счетная палата города Севастополя



№ п/п	Наименование внутригородского муниципального образования города Севастополя	Утверждено бюджетных ассигнований, рублей	Исполнено, тыс. рублей	% исполнения
8	Нахимовский муниципальный округ	42 503 000,00	9 998 716,73	23,52
9	Орлиновский муниципальный округ	31 001 600,00	2 616 682,17	8,44
10	Терновский муниципальный округ	15 749 600,00	8 937 860,71	56,75
Всего:		332 156 700,00	87 893 993,07	26,46

В ходе анализа установлено, что использование денежных средств за 1 полугодие 2019 года, направленных на реализацию муниципальных программ в сфере благоустройства (без учета расходов на оплату труда с начислениями и на прочие расходы по содержанию муниципальных служащих, исполняющих переданные полномочия), находится на низком уровне (26,46%), что создает риски их неэффективного использования и, соответственно, недостижения ожидаемых результатов.

Так как на 01.07 2019 объем финансирования заключенных контрактов в сфере благоустройства по состоянию на 01.07.2019 составляет 66.86% от утвержденных бюджетных ассигнований, направленных на расходы по муниципальным программам в сфере благоустройства, основной причиной указанного низкого исполнения является медленное исполнение муниципальных контрактов в сфере благоустройства.

2.1.2. Анализ кассового исполнения бюджетных назначений ВМО, выделенных на реализацию отдельных государственных полномочий по ведению похозяйственных книг в целях учета личных подсобных хозяйств и предоставления выписок из них, за 1 полугодие 2019 года представлен в таблице № 6.

Таблица № 6 (в тыс. рублей)

Наименование внутригородского муниципального образования	Утвержденные годовые бюджетные назначения	Кассовый план на 1 полугодие 2019 года	Объем финансирования заключенных контрактов по состоянию на 01.07.2019	Кассовое исполнение	Доля объема финансирования заключенных контрактов (гр.4 / гр.2), %	процент исполнения, гр.5/гр.2*100	процент исполнения, гр.5/гр.3*100
1	2	3	4	5	6	7	8



Ленинский муниципальный округ	176,3	76,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Гагаринский муниципальный округ	176,3	176,3	175,4	0,0	99,5	0,0	0,0
Нахимовский муниципальный округ	176,3	50,3	129,4	6,4	73,4	3,6	12,7
Балаклавский муниципальный округ	176,3	76,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Орлиновский муниципальный округ	176,3	88,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Терновский муниципальный округ	176,3	0,0	79,2	0,0	44,9	0,0	X
Андреевский муниципальный округ	176,3	126,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Верхнесадовый муниципальный округ	176,3	0,0	170,0	0,0	96,4	0,0	X
Качинский муниципальный округ	176,3	176,3	31,8	31,8	18,0	18,0	18,0
город Инкерман	176,3	176,3	126,9	28,1	72,0	15,9	15,9
ВСЕГО	1 763,0	946,3	712,7	66,3	40,4	3,8	7,0

По результатам проведенного анализа кассового исполнения бюджетных назначений ВМО, выделенных на реализацию отдельных государственных полномочий по ведению похозяйственных книг в целях учета личных подсобных хозяйств и предоставления выписок из них, за 1 полугодие 2019 года установлено **неисполнение** кассовых планов по 7 ВМО, из которых 4 ВМО не заключены контракты по состоянию на 01.07.2019 (Ленинский муниципальный округ, Балаклавский муниципальный округ, Орлиновский муниципальный округ, Андреевский муниципальный округ), что **создает риски неэффективного использования или использования не в полном объеме средств бюджетов ВМО по итогам 2019 года.**

Согласно Пояснительным запискам (ф.0503160) к отчетам об исполнении бюджетов ВМО за 1 полугодие 2019 года неисполнение за 1 полугодие 2019 года бюджетных назначений ВМО, выделенных на реализацию отдельных государственных полномочий по ведению похозяйственных книг в целях учета личных подсобных хозяйств и



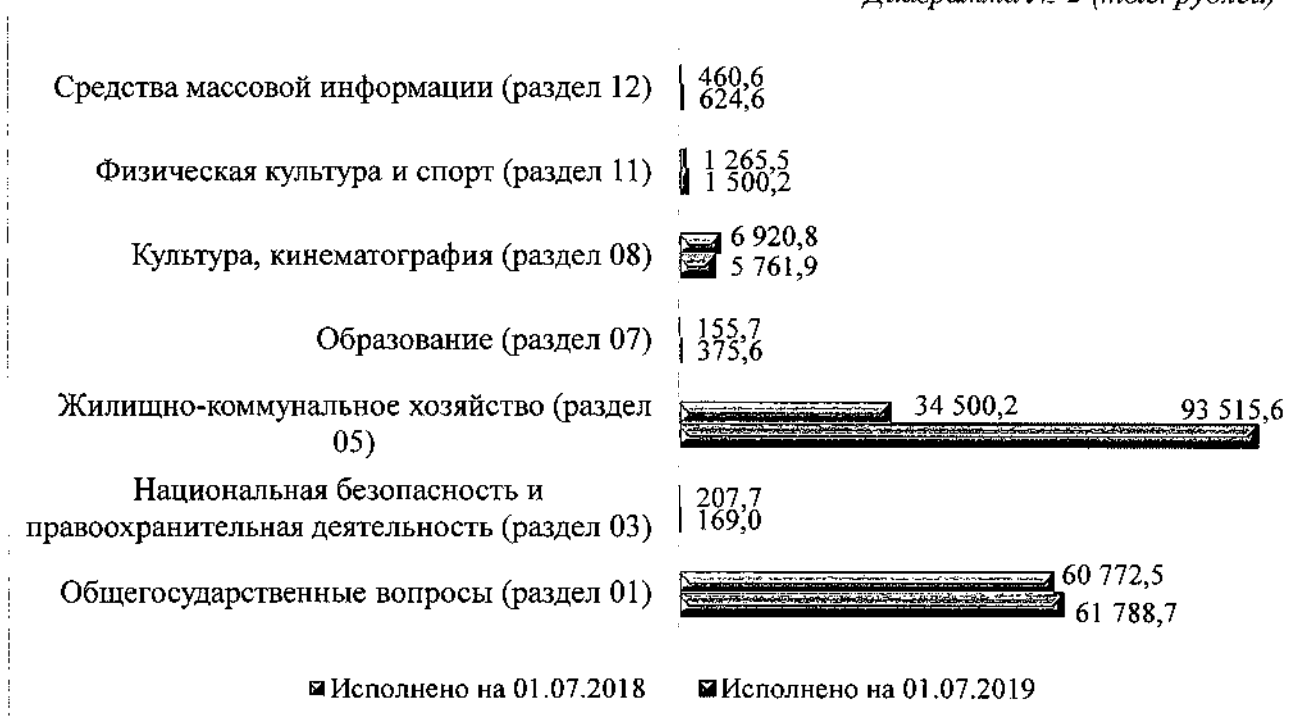
предоставления выписок из них, обусловлено планированием основных расходов в рамках реализации данного мероприятия на 2 полугодие 2019 года.

По 3 ВМО исполнение составило в диапазоне от 6,4 % (Нахимовский муниципальный округ) до 31,8 % (Качинский муниципальный округ). Согласно информации, отраженной в текстовой части Пояснительных записок (ф.0503160), низкое исполнение данных расходов обусловлено длительностью проведения конкурсных процедур и оплатой за фактически выполненные работы после анализируемого периода, а также планированием указанных расходов на 2 полугодие 2019 года.

3. Расходы бюджетов ВМО по состоянию на 01.07.2019 исполнены на 163 735,6 тыс. рублей или 33 % от объема утвержденных бюджетных назначений, в том числе «программные» расходы исполнены на 116 440,1 тыс. рублей или 30 % от объема утвержденных бюджетных назначений на «программные» расходы.

Структура расходов бюджетов ВМО за 1 полугодие 2019 года и аналогичный период 2018 года представлена на диаграмме № 2.

Диаграмма № 2 (тыс. рублей)



3.1. Сравнительный анализ использования бюджетных средств по состоянию на 01.07.2019 и аналогичный период 2018 года показал увеличение уровня использования бюджетных средств в 2019 году по 5 разделам, а именно:



- 01 «Общегосударственные вопросы» – на 1,7 %¹⁹;
- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – в 2,7 раза²⁰;
- 07 «Образование» – в 2,4 раза²¹;
- 11 «Физическая культура и спорт» – на 18,5 %²²;
- 12 «Средства массовой информации» – на 35,6 %²³.

По разделам 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» и 08 «Культура, кинематография» установлено снижение уровня использования бюджетных средств по итогам 1 полугодия 2019 года по сравнению с показателями аналогичного периода 2018 года на 18,6 %²⁴ и 16,7 %²⁵ соответственно.

Анализ показал, что исполнение бюджетных назначений по расходам превышает уровень аналогичного периода предыдущего года на 59 452,6 тыс. руб. или на 57 %.

3.2. Исполнение бюджетных назначений по расходам по итогам 1 полугодия 2019 года по всем разделам классификации расходов бюджетов, за исключением раздела 07 «Образование», составило ниже уровня 50,0 %.

Наименьший показатель исполнения бюджетов ВМО по расходам установлен по разделам классификации расходов бюджетов:

¹⁹ По сравнению с 1 полугодием 2018 года по 6 ВМО установлено увеличение расходов в диапазоне от 102,7 % в Качинском муниципальном округе до 113,3 % в городе Инкермане. По 4 ВМО (Гагаринский, Балаклавский, Орлиновский, Терновский) произошло снижение расходов (на 0,5 %, 0,04 %, 16 % и 1,9 % соответственно).

²⁰ По сравнению с 1 полугодием 2018 года по 9 ВМО установлено увеличение расходов в диапазоне от 9,4 % в Андреевском муниципальном округе до 11 раза в Терновском муниципальном округе. В Верхнесадовском муниципальном округе – снижение на 3,7 %.

²¹ На 2019 год бюджетные назначения по разделу 07 утверждены только в бюджете ВМО Гагаринского муниципального округа в объеме 715,5 тыс. рублей.

²² По сравнению с 1 полугодием 2018 года в 6 ВМО установлено увеличение расходов в диапазоне от 8,8 % в Орлиновском муниципальном округе до 2,1 раза в Верхнесадовском муниципальном округе. В Качинском муниципальном округе произошло снижение расходов на 10 %. В аналогичном периоде 2018 года в Терновском муниципальном округе данные расходы не производились. В 2 ВМО (Нахимовский, город Инкерман) в 1 полугодии 2019 года данные расходы не производились.

²³ По сравнению с 1 полугодием 2018 года по 4 ВМО установлено увеличение расходов в диапазоне от 102,8 % в городе Инкермане до 2,2 раза в Гагаринском муниципальном округе. По 2 ВМО (Ленинский, Качинский) произошло снижение расходов (на 13,6 % и 75,3 % соответственно). По 2 ВМО (Нахимовский, Балаклавский) бюджетные назначения по разделу 12 на 2019 год не утверждены. По Верхнесадовскому муниципальному округу расходы по разделу 12 за 1 полугодие 2019 года не производились. В аналогичном периоде 2018 года в Андреевском муниципальном округе данные расходы не производились.

²⁴ В 1 полугодии 2018 года расходы по разделу 03 производились в 4 ВМО (Ленинский, Гагаринский, Нахимовский, Качинский), из них в 3 ВМО (Ленинский, Гагаринский, Качинский) по итогам 1 полугодия 2019 года данные расходы не производились. В Нахимовском муниципальном округе произошло снижение расходов на 11,7 %. В Верхнесадовском муниципальном округе по состоянию на 01.07.2019 исполнение по разделу 03 составило 44,0 тыс. руб. (в 1 полугодии 2018 года данные расходы не производились).

²⁵ В 4 ВМО установлено увеличение расходов в диапазоне от 110,8 % в Орлиновском муниципальном округе до 157,7 % в Гагаринском муниципальном округе. В 6 ВМО произошло снижение расходов в диапазоне от 88,7 % в Терновском муниципальном округе до 58,2 % в Нахимовском муниципальном округе.



- 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 16,4 %²⁶;

- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 28,2 %²⁷;

- 12 «Средства массовой информации» – 32,1 %²⁸.

Исполнение бюджетных назначений по разделу классификации расходов 07 «Образование» по состоянию на 01.07.2019 составило 52,5 %²⁹.

По остальным разделам данный показатель составил 39,2 % (11 «Физическая культура и спорт»), 42,4 % (08 «Культура, кинематография») и 43,3 % (01 «Общегосударственные вопросы»), что свидетельствует о низком уровне исполнения бюджетов ВМО по расходам.

Согласно информации, отраженной в текстовой части Пояснительных записок (ф.0503160), низкое исполнение расходов бюджетов ВМО обусловлено планированием основных мероприятий по муниципальным программам на 4 квартал 2019 года, длительностью проведения конкурсных процедур и оплатой за фактически выполненные работы после анализируемого периода.

4. Кассовыми планами ВМО запланированы расходы на 1 полугодие 2019 года в объеме 332 884,0 тыс. руб., в том числе «программные» расходы – 276 627,8 тыс. рублей (Таблица № 7).

Исполнение по расходам за 1 полугодие 2019 года составило 163 735,6 тыс. руб. или 49,2 % от бюджетных назначений, установленных кассовыми планами ВМО, в том числе «программным» – 116 440,1 тыс. руб. или 42,1 % от бюджетных назначений, установленных кассовыми планами ВМО на «программные» расходы.

²⁶ По итогам 1 полугодия 2019 года расходы произведены в 2 ВМО (Нахимовский, Верхнесадовский), исполнение составило 18,4 % и 68,8 % соответственно. По 2 ВМО (Балаклавский, Андреевский) бюджетные назначения по разделу 03 на 2019 год не утверждены. По 6 ВМО расходы по разделу 03 за 1 полугодие 2019 года не производились.

²⁷ В 10 ВМО исполнение по расходам составило в диапазоне от 8,4 % (Орлиновский) до 56,8 % (Терновский).

²⁸ В 7 ВМО исполнение по расходам составило в диапазоне от 12,7 % (Орлиновский) до 85,7 % (Андреевский). В Верхнесадовском муниципальном округе за 1 полугодие 2019 года данные расходы не производились. В бюджеты 2 ВМО (Нахимовский, Балаклавский) на 2018 и 2019 годы бюджетные назначения по данным расходам не утверждались.

²⁹ На 2019 год бюджетные назначения по разделу 07 утверждены только в бюджете ВМО Гагаринского муниципального округа в объеме 715,5 тыс. рублей.



Таблица № 7

Наименование внутригородского муниципального образования города Севастополя	Расходы, всего			в том числе «программные» расходы		
	Кассовый план на 1 полугодие 2019 года (тыс. рублей)	Исполне- но (тыс. рублей)	Процент исполне- ния	Кассовый план на 1 полугодие 2019 года (тыс. рублей)	Исполне- но (тыс. рублей)	Процент исполне- ния
1	2	3	4	5	6	7
Ленинский муниципальный округ	36 652,6	14 572,0	39,8	30 473,4	9 254,9	30,4
Гагаринский муниципальный округ	45 983,5	26 425,9	57,5	37 421,7	20 016,8	53,5
Нахимовский муниципальный округ	47 617,1	19 604,6	41,2	39 954,0	12 904,4	32,3
Балаклавский муниципальный округ	31 197,4	18 244,8	58,5	24 380,4	12 302,9	50,5
Орлиновский муниципальный округ	22 882,4	8 535,1	37,3	16 996,4	4 651,8	27,4
Терновский муниципальный округ	17 212,7	13 352,5	77,6	13 750,2	10 116,3	73,6
Андреевский муниципальный округ	14 607,5	7 407,1	50,7	10 974,1	4 039,4	36,8
Верхнесадовый муниципальный округ	26 285,6	7 414,5	28,2	22 094,0	3 713,5	16,8
Качинский муниципальный округ	48 623,0	29 947,4	61,6	43 981,5	25 794,4	58,6
город Инкерман	41 822,2	18 231,7	43,6	36 602,1	13 645,7	37,3
ВСЕГО	332 884,0	163 735,6	49,2	276 627,8	116 440,1	42,1

По результатам проведенного анализа исполнения по расходам установлено **выполнение не в полном объеме** бюджетных назначений по всем ВМО согласно кассовым планам за 1 полугодие 2019 года. Наименьший процент исполнения установлен по ВМО Верхнесадовый муниципальный округ – 28,2 % от установленных бюджетных назначений кассового плана по расходам за 1 полугодие 2019 года, ВМО Орлиновский



муниципальный округ – 37,3 % и ВМО Ленинский муниципальный округ – 39,8 %.

В ходе мониторинга исполнения «программных» расходов бюджетов ВМО по состоянию на 01.07.2019 установлено невыполнение плановых показателей по всем ВМО. Диапазон исполнения составил от 16,8 % (Верхнесадовый муниципальный округ) до 73,6 % (Терновский муниципальный округ), что, в свою очередь, свидетельствует о некачественном планировании.

5. В соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации местными администрациями ВМО составляются и ведутся сводные бюджетные росписи.

Утвержденные показатели сводных бюджетных росписей ВМО на 2019 год, с учетом внесенных изменений по состоянию на 01.07.2019, соответствуют решениям о бюджетах ВМО на 2019 год (с изменениями).

Результаты проведенного анализа исполнения бюджетов ВМО по состоянию на 01.07.2019 указывают на необходимость повышения качества планирования, управления закупками и управления финансами с целью минимизации систематических отклонений фактических расходов бюджетов ВМО от прогнозных показателей.

3. Дефицит/профицит, источники финансирования дефицита бюджетов ВМО

По состоянию на 01.07.2019 бюджеты ВМО исполнены с превышением:

– доходов над расходами бюджета (профицитом) по 6 ВМО (наибольший объем профицита бюджета сложился по ВМО Гагаринского МО (1 439,4 тыс. рублей или 27,4 % от объема доходов без учета объема безвозмездных поступлений));

– расходов над доходами бюджета (дефицитом) по 3 ВМО (наибольший объем дефицита бюджета сложился по ВМО Андреевского МО (минус 319,0 тыс. рублей))³⁰.

По городу Инкерману сложившийся дефицит бюджета не превысил

³⁰ В соответствии с утвержденными бюджетными показателями дефицит запланирован по двум ВМО (Ленинский муниципальный округ, Орлиновский муниципальный округ), по 8 ВМО расходы бюджета соответствуют его доходам.



5 процентов от общего объема доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений, по ВМО Андреевского МО и ВМО Качинского МО превышение составило 14,4 и 1,5 процентных пунктов соответственно, что соответствует ограничениям, установленным пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (превышение в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета).

Источником финансирования дефицита бюджетов всех ВМО по состоянию на 01.07.2019 явились остатки средств местных бюджетов.

По состоянию на 01.07.2019 муниципальный долг в 10 ВМО отсутствует.

Контрольно-счетной палатой города Севастополя установлено, что использование бюджетных средств за 1 полугодие 2019 года, направленных на реализацию муниципальных программ, находится на низком уровне (низкие средние показатели исполнения по доходам и расходам, не превышающие 50 % бюджетных назначений и допускающих существенные отклонения от кассовых планов в ряде случаев), что создает риски их неэффективного использования и, соответственно, недостижения целей программных мероприятий, задач, решаемых финансированием непрограммных мероприятий.

- Приложение:
1. Сведения об исполнении бюджетов ВМО по состоянию на 01.07.2019 на 1 стр. в 1 экз.
 2. Сведения об исполнении бюджетов ВМО по доходам по состоянию на 01.07.2019 на 3 стр. в 1 экз.
 3. Сведения об исполнении бюджетов ВМО по расходам по состоянию на 01.07.2019 на 1 стр. в 1 экз.

Аудитор



Р.Ю. БОСЬКО



**Сведения
об исполнении бюджетов ВМО по состоянию на 01.07.2019**

№ п/п	Наименование внутригородского муниципального образования города Севастополя	Доходы			Расходы			в том числе "программные" расходы			Результат исполнения бюджета (профицит (+)/дефицит (-))	
		утверждено на 2019 год (тыс. рублей)	исполнено (тыс. рублей)	процент исполнения, гр.4/гр.3*100	утверждено на 2019 год (тыс. рублей)	исполнено (тыс. рублей)	процент исполнения, гр.7/гр.6*100	утверждено на 2019 год (тыс. рублей)	исполнено (тыс. рублей)	процент исполнения, гр.10/гр.9*100	утверждено на 2019 год (тыс. рублей)	исполнено (тыс. рублей)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Ленинский муниципальный округ	45 646,0	15 322,4	33,6	46 965,4	14 572,0	31,0	33 204,7	9254,9	27,9	-1319,4	750,4
2.	Гагаринский муниципальный округ	67 860,3	27 865,3	41,1	67 860,3	26 425,9	38,9	52 990,8	20 016,8	37,8	0,0	1439,4
3.	Нахимовский муниципальный округ	64 309,5	20 747,6	32,3	64 309,5	19 604,6	30,5	50 030,0	12 904,4	25,8	0,0	0,0
4.	Балаклавский муниципальный округ	70 972,8	18 842,5	26,5	70 972,8	18 244,8	25,7	57 928,8	12 302,9	21,2	0,0	597,7
5.	Орлиновский муниципальный округ	44 408,1	8767,5	19,7	45 408,1	8535,1	18,8	36 698,3	4651,8	12,7	-1000,0	232,5
6.	Терновский муниципальный округ	26 180,9	13 505,7	51,6	26 180,9	13 352,5	51,0	19 264,3	10 116,3	52,5	0,0	153,2
7.	Андреевский муниципальный округ	31 118,5	7088,2	22,8	31 118,5	7407,1	23,8	23 579,3	4039,4	17,1	0,0	-319,0
8.	Верхнесадовский муниципальный округ	32 696,7	7529,8	23,0	32 696,7	7414,5	22,7	24 544,7	3713,5	15,1	0,0	115,4
9.	Качинский муниципальный округ	62 012,3	29 659,2	47,8	62 012,3	29 947,4	48,3	52 639,7	25 794,4	49,0	0,0	-288,1
10.	город Инкерман	48 419,6	18 063,6	37,3	48 419,6	18 231,7	37,7	38 406,6	13 645,7	35,5	0,0	-168,0
	Всего	493 624,7	167 391,8	33,9	495 944,1	163 735,6	33,0	389 287,2	116 440,1	29,9	-2319,4	2513,5

Сведения об исполнении бюджетов ВМО по доходам по состоянию на 01.07.2019
Сведения о структуре доходов бюджетов ВМО

№ п/п	Наименование внутригородского муниципального образования города Севастополя	Доходы, всего					Налоговые доходы (1 01 00 - 1 09 00)					Неналоговые доходы (1 10 00 - 1 18 00)					Безвозмездные поступления, всего (2 00 00)				
		утверждено на 2019 год (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2019 (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2018 (тыс. рублей)	Исполнение, % (гр.4/гр.3*100)	Темп роста, % (гр.4/гр.5*100)	утверждено на 2019 год (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2019 (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2018 (тыс. рублей)	Исполнение, % (гр.9/гр.8*100)	Темп роста, % (гр.9/гр.10*100)	утверждено на 2019 год (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2019 (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2018 (тыс. рублей)	Исполнение, % (гр.14/гр.13*100)	Темп роста, % (гр.14/гр.15*100)	утверждено на 2019 год (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2019 (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2018 (тыс. рублей)	Исполнение, % (гр.19/гр.18*100)	Темп роста, % (гр.19/гр.20*100)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.	Ленинский муниципальный округ	45 646,0	15 322,4	12 123,0	33,6	126,4	12 879,0	6402,9	7033,0	49,7	91,0	0,0	27,0	13,9	X	194,2	32 767,0	8892,5	5076,1	27,1	175,2
2.	Гагаринский муниципальный округ	67 860,3	27 865,3	15 916,6	41,1	175,1	11 346,0	5201,2	5651,7	45,8	92,0	0,0	45,6	0,2	X	228,0*	56 514,3	22 618,5	10 264,8	40,0	2,2*
3.	Нахимовский муниципальный округ	64 309,5	20 747,6	13 699,5	32,3	151,4	6909,0	3509,4	3935,8	50,8	89,2	0,0	102,0	0,5	X	204,0*	57 400,5	17 136,2	9763,2	29,9	175,5
4.	Балаклавский муниципальный округ	70 972,8	18 842,5	15 477,2	26,5	121,7	6881,0	3397,1	3984,5	49,4	85,3	0,0	34,0	0,0	X	X	64 091,8	15 411,4	11 492,7	24,0	134,1
5.	Орлиновский муниципальный округ	44 408,1	8767,5	7530,6	19,7	116,4	3311,2	1385,3	1414,7	41,8	97,9	300,0	161,3	25,2	53,8	6,4*	40 796,9	7220,9	6090,8	17,7	118,6
6.	Терновский муниципальный округ	26 180,9	13 505,7	5604,6	51,6	241,0	1222,8	402,8	665,8	32,9	60,5	0,0	0,3	0,0	X	X	24 958,1	13 102,6	4938,7	52,5	2,6*
7.	Андреевский муниципальный округ	31 118,5	7088,2	7173,7	22,8	98,8	1643,0	244,2	518,9	14,9	47,1	0,0	1,8	0,0	X	X	29 475,5	6842,1	6654,8	23,2	102,8
8.	Верхнесадовский муниципальный округ	32 696,7	7529,8	7308,3	23,0	103,0	1869,5	651,7	715,2	34,9	91,1	X	X	0,0	X	X	30 827,2	6878,1	6593,1	22,3	104,3
9.	Качинский муниципальный округ	62 012,3	29 659,2	10 183,0	47,8	291,3	4454,0	1030,0	1317,9	23,1	78,2	0,0	53,2	13,5	X	3,9*	57 558,3	28 576,1	8851,6	49,6	3,2*
10.	город Инкерман	48 419,6	18 063,6	9106,2	37,3	198,4	4643,0	1414,1	1826,5	30,5	77,4	X	X	0,0	X	X	43 776,6	16 649,5	7279,7	38,0	2,3*
ВСЕГО		493 624,7	167 391,8	104 122,7	33,9	160,8	55 158,5	23 638,7	27 063,9	42,9	87,3	300,0	425,2	53,3	141,7	8,0*	438 166,2	143 327,9	77 005,4	32,7	186,1

*) Указана кратность изменения показателя по сравнению с данными на 01.07.2018.

Сведения о структуре налоговых поступлений в бюджеты ВМО по состоянию на 01.07.2019

№ п/п	Наименование внутригородского муниципального образования города Севастополя	Налоговые поступления, всего					в том числе									
							НДФЛ (1 01 00)					Налоги, взимаемые в связи с применением ПСН (1 05 00)				
		утверждено на 2019 год (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2019 (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2018 (тыс. рублей)	Исполнение, % (гр.4/гр.3*100)	Темп роста, % (гр.4/гр.5*100)	утверждено на 2019 год (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2019 (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2018 (тыс. рублей)	Исполнение, % (гр.9/гр.8*100)	Темп роста, % (гр.9/гр.10*100)	утверждено на 2019 год (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2019 (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2018 (тыс. рублей)	Исполнение, % (гр.14/гр.13*100)	Темп роста, % (гр.14/гр.15*100)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Ленинский муниципальный округ	12 879,0	6402,9	7033,0	49,7	91,0	6979,0	3062,1	2785,4	43,9	109,9	5900,0	3340,8	4247,6	56,6	78,7
2.	Гагаринский муниципальный округ	11 346,0	5201,2	5651,7	45,8	92,0	3866,0	1935,2	1614,8	50,1	119,8	7480,0	3266,0	4036,9	43,7	80,9
3.	Нахимовский муниципальный округ	6909,0	3509,4	3935,8	50,8	89,2	3611,0	1453,3	1404,0	40,2	103,5	3298,0	2056,1	2531,8	62,3	81,2
4.	Балаклавский муниципальный округ	6881,0	3397,1	3984,5	49,4	85,3	866,0	384,1	381,8	44,4	100,6	6015,0	3013,0	3602,7	50,1	83,6
5.	Орлиновский муниципальный округ	3311,2	1385,3	1414,7	41,8	97,9	45,2	16,9	18,3	37,4	92,6	3266,0	1368,4	1396,4	41,9	98,0
6.	Терновский муниципальный округ	1222,8	402,8	665,8	32,9	60,5	15,8	7,2	7,2	45,6	100,6	1207,0	395,6	658,7	32,8	60,1
7.	Андреевский муниципальный округ	1643,0	244,2	518,9	14,9	47,1	134,0	29,4	25,8	21,9	114,2	1509,0	214,8	493,1	14,2	43,6
8.	Верхнесадовский муниципальный округ	1869,5	651,7	715,2	34,9	91,1	58,5	41,1	16,5	70,3	249,8	1811,0	610,6	698,8	33,7	87,4
9.	Качинский муниципальный округ	4454,0	1030,0	1317,9	23,1	78,2	531,0	170,5	167,6	32,1	101,7	3923,0	859,5	1150,2	21,9	74,7
10.	город Инкерман	4643,0	1414,1	1826,5	30,5	77,4	312,0	99,0	99,8	31,7	99,2	4331,0	1315,1	1726,6	30,4	76,2
ВСЕГО		55 158,5	23 638,7	27 063,9	42,9	87,3	16 418,5	7198,8	6521,0	43,8	110,4	38 740,0	16 439,9	20 542,9	42,4	80,0

Сведения о структуре безвозмездных поступлений в бюджеты ВМО по состоянию на 01.07.2019

№ п/п	Наименование внутригородского муниципального образования города Севастополя	Безвозмездные поступления, всего					в том числе														
							Дотации (2 02 15)					Субвенции (2 02 30)					Субсидии (2 02 25)				
		утверждено на 2019 год (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2019 (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2018 (тыс. рублей)	Исполнение, % (гр.4/гр.3*100)	Темп роста, % (гр.4/гр.3*100)	утверждено на 2019 год (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2019 (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2018 (тыс. рублей)	Исполнение, % (гр.9/гр.8*100)	Темп роста, % (гр.9/гр.8*100)	утверждено на 2019 год (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2019 (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2018 (тыс. рублей)	Исполнение, % (гр.14/гр.13*100)	Темп роста, % (гр.14/гр.13*100)	утверждено на 2019 год (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2019 (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2018 (тыс. рублей)	Исполнение, % (гр.19/гр.18*100)	Темп роста, % (гр.19/гр.18*100)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.	Ленинский муниципальный округ	32 767,0	8892,5	5076,1	27,1	175,2	2425,0	1212,6	X	50,0	X	30 342,0	7679,9	5076,1	25,3	151,3	X	X	X	X	X
2.	Гагаринский муниципальный округ	56 514,3	22 618,5	10 264,8	40,0	220,4	9016,0	4507,8	2355,0	50,0	191,4	47 498,3	18 110,7	7909,8	38,1	229,0	X	X	X	X	X
3.	Нахимовский муниципальный округ	57 400,5	17 136,2	9763,2	29,9	175,5	9819,2	4909,8	3567,0	50,0	137,6	47 581,3	12 226,4	6196,2	25,7	197,3	X	X	X	X	X
4.	Балаклавский муниципальный округ	64 091,8	15 411,4	11 492,7	24,0	134,1	9010,5	4505,4	3097,8	50,0	145,4	55 081,3	10 906,0	8394,9	19,8	129,9	X	X	X	X	X
5.	Орлиновский муниципальный округ	40 796,9	7220,9	6090,8	17,7	118,6	7168,0	3583,8	3495,1	50,0	102,5	33 628,9	3637,1	2595,7	10,8	140,1	X	X	X	X	X
6.	Герновский муниципальный округ	24 958,1	13 102,6	4938,7	52,5	265,3	6581,2	3290,4	3019,1	50,0	109,0	18 376,9	9812,2	1919,6	53,4	511,1	X	X	X	X	X
7.	Андреевский муниципальный округ	29 475,5	6842,1	6654,8	23,2	102,8	7038,6	3519,6	3517,8	50,0	100,1	22 436,9	3322,5	3137,0	14,8	105,9	X	X	X	X	X
8.	Верхнесадовский муниципальный округ	30 827,2	6878,1	6593,1	22,3	104,3	7498,3	3749,4	3727,2	50,0	100,6	23 328,9	3128,7	2865,9	13,4	109,2	X	X	0,0	X	X
9.	Качинский муниципальный округ	57 558,3	28 576,1	8851,6	49,6	322,8	6379,4	3189,6	3223,8	50,0	98,9	51 178,9	25 386,5	5627,8	49,6	451,1	X	X	X	X	X
10.	город Инкерман	43 776,6	16 649,5	7279,7	38,0	228,7	6833,7	3417,0	3193,3	50,0	107,0	36 942,9	13 232,5	4086,4	35,8	323,8	X	X	X	X	X
ВСЕГО		438 166,2	143 327,9	77 005,4	32,7	186,1	71 769,9	35 885,4	29 196,1	50,0	122,9	366 396,3	107 442,5	47 809,3	29,3	224,7	X	X	0,0	X	X

Сведения об исполнении бюджетов ВМО по расходам по состоянию на 01.07.2019
Сведения о структуре расходов бюджетов ВМО

№ п/п	Наименование муниципалитетского образования города Севастополя	Расходы, всего					01 Общественные вопросы					03 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность					05 Жилищно-коммунальное хозяйство					07 Образование					09 Культура, кинематография					11 Физическая культура и спорт					12 Средства массовой информации					
		утверждено на 2019 год (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2019 (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2018 (тыс. рублей)	Исполнение, % (гр.4/гр.3*100)	Темп роста, % (гр.4/гр.3*100)	утверждено на 2019 год (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2019 (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2018 (тыс. рублей)	Исполнение, % (гр.9/гр.8*100)	Темп роста, % (гр.9/гр.8*100)	утверждено на 2019 год (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2019 (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2018 (тыс. рублей)	Исполнение, % (гр.14/гр.13*100)	Темп роста, % (гр.14/гр.13*100)	утверждено на 2019 год (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2019 (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2018 (тыс. рублей)	Исполнение, % (гр.19/гр.18*100)	Темп роста, % (гр.19/гр.18*100)	утверждено на 2019 год (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2019 (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2018 (тыс. рублей)	Исполнение, % (гр.24/гр.23*100)	Темп роста, % (гр.24/гр.23*100)	утверждено на 2019 год (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2019 (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2018 (тыс. рублей)	Исполнение, % (гр.29/гр.28*100)	Темп роста, % (гр.29/гр.28*100)	утверждено на 2019 год (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2019 (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2018 (тыс. рублей)	Исполнение, % (гр.34/гр.33*100)	Темп роста, % (гр.34/гр.33*100)	утверждено на 2019 год (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2019 (тыс. рублей)	исполнено на 01.07.2018 (тыс. рублей)	Исполнение, % (гр.39/гр.38*100)	Темп роста, % (гр.39/гр.38*100)	
1.	Литовский муниципальный округ	46 965,4	14 572,0	12 229,9	31,0	119,2	17 144,7	6560,5	6244,2	38,3	105,1	30,0	0,0	30,0	0,0	0,0	27 101,7	6436,4	4075,6	23,7	157,9	X	X	0,0	X	X	1689,0	794,5	1287,6	46,4	60,9	670,0	626,4	402,7	93,5	155,6	330,0	164,2	190,0	49,8	86,4	
2.	Гагаринский муниципальный округ	67 860,3	26 425,9	15 570,0	38,9	169,7	20 335,9	8453,9	8496,8	41,6	99,5	32,4	0,0	14,1	0,0	0,0	42 420,0	16 066,0	5993,3	37,9	2,7*	715,5	375,6	155,7	52,5	2,4*	2673,4	1034,0	655,8	38,7	157,7	809,7	231,3	132,0	28,6	175,2	873,4	265,1	122,5	30,4	2,2*	
3.	Нахимовский муниципальный округ	64 309,5	19 604,6	14 024,5	30,5	139,8	19 181,5	8921,5	8643,2	46,5	103,2	679,0	125,0	141,6	18,4	85,3	42 503,0	9998,7	4047,8	23,5	2,5*	X	X	X	X	X	1284,0	559,4	961,9	43,6	58,2	662,0	0,0	230,0	0,0	0,0	X	X	X	X	X	X
4.	Балтийский муниципальный округ	70 972,8	18 244,8	16 047,9	25,7	113,7	18 136,0	8113,2	8116,3	44,7	100,0	X	X	0,0	X	X	50 003,0	8749,7	6206,5	17,5	141,0	X	X	X	X	X	2350,0	1050,4	1470,2	44,7	71,4	483,8	331,5	255,0	68,5	130,0	X	X	X	X	X	
5.	Орловский муниципальный округ	45 406,1	8535,1	8239,2	18,8	103,6	13 332,5	5393,3	6418,2	40,4	84,0	25,0	0,0	0,0	0,0	X	31 001,5	2616,7	1346,5	8,4	194,3	X	X	X	X	X	705,0	411,6	371,3	58,4	110,8	240,0	100,8	92,6	42,0	108,8	100,0	12,7	10,5	12,7	121,0	
6.	Героинский муниципальный округ	26 180,9	13 352,5	5318,7	51,0	2,5*	9367,6	4110,5	4188,5	43,9	98,1	5,8	0,0	0,0	0,0	X	15 749,6	8937,9	815,3	56,8	11,0*	X	X	X	X	X	720,6	236,2	266,2	32,8	88,7	43,8	0,0	0,0	0,0	X	293,5	67,9	48,8	23,1	139,3	
7.	Андреевский муниципальный округ	31 118,5	7407,1	6864,8	23,8	107,9	10 078,5	4427,8	4216,8	43,9	105,0	X	X	X	X	X	19 809,6	2350,7	2148,5	11,9	109,4	X	X	X	X	X	1020,4	511,8	450,0	50,2	113,7	140,0	56,8	49,5	40,6	114,7	70,0	60,0	0,0	85,7	X	
8.	Верхнеохотинский муниципальный округ	32 696,7	7414,5	6944,7	22,7	106,8	10 603,0	4855,2	4305,3	45,8	112,8	64,0	44,0	0,0	68,8	X	20 701,6	1974,4	2051,2	9,5	96,3	X	X	X	X	X	1065,1	396,5	518,5	37,2	76,5	190,0	144,4	69,6	76,0	2,1*	73,0	0,0	0,0	0,0	X	
9.	Кичиновский муниципальный округ	62 012,3	29 947,4	10 056,0	48,3	3,0*	11 993,6	5204,3	5067,8	43,4	102,7	120,0	0,0	22,1	0,0	0,0	48 551,6	24 303,4	4542,0	50,1	5,4*	X	X	X	X	X	1092,1	419,1	367,1	38,4	114,2	200,0	9,0	10,0	4,5	90,0	55,0	11,6	47,0	21,1	24,7	
10.	город Невский	48 419,6	18 231,7	8987,3	37,7	2,0*	12 504,0	5748,5	5075,4	46,0	113,3	70,0	0,0	0,0	0,0	X	34 315,6	12 081,7	3273,5	35,2	3,7*	X	X	X	X	X	995,0	358,4	572,4	36,0	62,6	383,0	0,0	24,0	0,0	0,0	152,0	43,1	41,9	28,4	102,8	
	ВСЕГО	495 844,1	163 735,6	104 283,0	33,0	257,0	142 678,3	61 789,7	60 772,5	43,3	101,7	1029,2	169,0	207,7	16,4	81,4	332 157,3	93 513,6	34 540,2	28,2	2,7*	715,5	375,6	155,7	52,5	2,4*	13 594,6	5761,9	6920,8	43,4	83,3	3812,3	1500,2	1165,5	39,2	118,5	1946,9	624,6	460,6	32,1	135,6	

* Указана кратность изменения показателя по сравнению с данными на 01.07.2018.