

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
об исполнении городского бюджета города Севастополя за 2014 год
и об исполнении консолидированного бюджета города Севастополя
за переходный период 2014 года

В соответствии с Законом города Севастополя от 30 апреля 2014 г. № 8-ЗС «О внесении изменений в решение Законодательного Собрания города Севастополя (Севастопольского городского Совета) от 28 января 2014 года № 6721 «О городском бюджете города Севастополя на 2014 год» в городе Севастополе на 2014 год установлено два бюджетных периода:

первый бюджетный период 2014 года - с 1 января 2014 года до дня принятия города Севастополя в Российскую Федерацию,

второй бюджетный период 2014 года - со дня принятия города Севастополя в Российскую Федерацию до 31 декабря 2014 года (далее - переходный период).

1. Исполнение городского бюджета города Севастополя за первый бюджетный период 2014 года

ДОХОДЫ

Уточненная сумма городского бюджета города Севастополя на январь-март 2014 года 429,2 тыс. руб. (1 630,9 млн. рублей), из которых 235,1 млн. руб. (893,5 млн. рублей) запланированные собственные доходы.

В соответствии с отчетными казначейскими данными в первом бюджетном периоде объем городского бюджета города Севастополя составил сумму 429,2 млн. руб. (1 630,9 млн. рублей).

В общем объеме поступивших средств в бюджет около 55% доходной части городского бюджета города Севастополя принадлежит поступлениям собственных доходов: 235,1 млн. руб. (893,5 млн. рублей), что составило 100% уточненного задания на первый бюджетный период. Налоговые доходы сложились в сумме 211,8 млн. руб. (805,0 млн. рублей), которые также исполнены в полном объеме. В налоговых поступлениях поступления НДС составили на уровне 70% (148 млн. рублей или 562,4 млн. рублей).

В целом исполнение общего фонда городского бюджета города Севастополя составило 348,9 млн. руб. (1 326 млн. рублей), из которых 152,6 млн. руб. (579,9 млн. рублей) в виде официальных трансфертов.

Специальный фонд городского бюджета по доходам сложился в сумме 80,2 млн. руб. (305 млн. рублей), из которых 41,4 млн. руб. (157,5 млн. рублей) - субвенциальные средства.

РАСХОДЫ

Городской бюджет города Севастополя по состоянию на 01 апреля 2014 года выполнен в сумме 305,6 млн. руб. (1 161,4 млн. руб.) или практически на 100,0 % к утвержденному бюджету на первый бюджетный период 2014 года (305,7 млн. руб. или 1 161,6 млн. руб.).

По общему фонду освоено 297,8 млн. руб. (1 131,6 млн. руб.).

По бюджетным учреждениям и мероприятиям по социально - культурной сфере за отчетный период освоено 99,0 млн. руб. (376,2 млн. руб.), что составляет 87,2 % от общего объема расходов (без трансфертов районам).

В первоочередном порядке финансировались защищенные статьи бюджета, по которым в течение отчетного периода без трансфертов райбюджетам освоено 93,8 млн. руб. (356,4 млн. руб.), что составляет 82,6 % всех расходов, с трансфертами райбюджетам – соответственно 278,0 млн. руб. (1 0560,8 млн. руб.) и 92,8 %.

По расходам на выплату заработной платы с начислениями освоено 83,5 млн. руб. (317,3 млн. руб.), что составляет 28,0 % от общего объема расходов.

Расходы на оплату коммунальных услуг и энергоносителей выполнены в объеме 5,2 млн. руб. (19,8 млн. руб.), что составляет 12,4 % к росписи на год (42,4 млн. руб. или 161,1 млн. руб.).

Трансферты бюджетам районов перечислены в сумме 184,2 млн. руб. (700,0 млн. руб.), в том числе: дотация выравнивания в сумме 97,8 млн. руб. (371,7 млн. руб.) пропорционально нормативам отчислений; субвенция на проведение расходов местных бюджетов – 2,0 млн. руб. (7,6 млн. руб.); субвенции из госбюджета в соответствии с централизованным финансированием на выплату помощи, льгот и субсидий – 83,5 млн. руб. или 317,3 млн. руб. (15,3 % к росписи на год), прочие субвенции – 0,9 млн. руб. или 3,4 млн. руб. (на реализацию мероприятия региональной программы развития дошкольного образования г. Севастополь на 2011-2015 годы – 0,4 млн. руб. или 1,5 млн. руб., на реализацию региональной программы Школа-2015 – 0,5 млн. руб. или 1,9 млн. руб.).

По специальному фонду с учетом кредитования освоено 7,8 млн. руб. (29,8 млн. руб.) или 100, % к утвержденному бюджет на первый бюджетный период 2014 года (29,8 млн. руб. или 1 673,9 млн. руб.).

Бюджетам районов перечислены трансферты в сумме 1,7 млн. руб. (6,6 млн. руб.) - прочие субвенции, в том числе: на реализацию мероприятий Программы капитального ремонта и реконструкций зданий и сооружений образования – 1,4 млн. руб. (5,3 млн. руб.), на ремонт зеленых зон в рамках программы озеленения г. Севастополя с дендрологическими исследованиями на 2012-2015гг. – 0,3 млн. руб. (1,1 млн. руб.).

Объем остатков средств на конец первого бюджетного периода, на всех видах счетов общего и специального фондов бюджета города Севастополя, заблокированных органами Государственной казначейской службой Украины, включая остатки средств на счетах главных распорядителей бюджетных средств с учетом средств от приносящей доход деятельности, составил 682 451,0 тыс. руб. (2 593 313,9 тыс. рублей) – приложение на 22 листах.

2. Исполнение городского бюджета города Севастополя за переходный период 2014 года и использование средств резервного фонда Правительства Севастополя в переходном периоде 2014 года

ДОХОДЫ

Уточненный общий фонд городского бюджета города Севастополя на переходный период 2014 года составил сумму 27 260,6 млн. рублей, из которых 6 479,5 млн. рублей запланированы налоговые и неналоговые доходы.

В соответствии с отчетными казначейскими данными в переходном периоде объем бюджета города Севастополя составил сумму 27 634,7 млн. рублей.

В общем объеме поступивших средств в бюджет города 70,6% или 19 519,1 млн. рублей принадлежит безвозмездным поступлениям из федерального бюджета на решение неотложных социальных и экономических вопросов города, в том числе: целевые межбюджетные трансферты в сумме 2 345,6 млн. рублей, субсидии в сумме 2 448,5 млн. рублей. Около 30% доходной части бюджета города Севастополя принадлежит поступлениям собственных доходов: 8 155,6 млн. рублей, что составило 125,3% уточненного годового задания, дополнительно в бюджет зачислены 1 636,1 млн. рублей. Налоговые доходы сложились в сумме 6 947,5 млн. рублей. Перевыполнение налоговых доходов на конец отчетного периода составило более 20 %. В налоговых поступлениях:

- поступлениям НДС принадлежат 32% (2 222,6 млн. рублей) налоговых доходов. Поступившие средства обеспечили исполнение утвержденного объема бюджета на 137%. Дополнительно к запланированной сумме поступили более 600 млн. рублей;

- поступления НДФЛ составили более 50% (3 491 млн. рублей) налоговых доходов или 134% запланированной суммы. Рост оплаты труда, изменение порядка зачисления НДФЛ с денежного содержания военнослужащих (более 1 млрд. рублей) обеспечили прирост поступлений за сопоставимые периоды времени в 1,5 раза;

- ресурсные платежи составили 8,4% (580,9 млн. рублей) налоговых доходов и исполнены на 77,5% утвержденного объема. В поступившей сумме средства платы за землю составили 516,2 млн. рублей. Бюджетом не получены около 105 млн. рублей по источнику в связи с ростом задолженности.

РАСХОДЫ

Городской бюджет города Севастополя за переходный период 2014 года выполнен в сумме 23 664,0 млн. руб. или на 86,8 % к бюджету переходного периода на 2014 год с учетом изменений (27 260,6 млн. руб.).

По бюджетным учреждениям и мероприятиям по социально – культурной сфере за отчетный период освоено 14 433,3 млн. руб., что составляет 28,5% от общего объема расходов.

В первоочередном порядке финансировались защищенные статьи бюджета, по которым в течение отчетного периода без трансфертов райбюджетам освоено 15 973,2 млн. руб., что составляет 67,5 % всех расходов, с трансфертами райбюджетам соответственно – 18 696,0 млн. руб. и 79,0 %.

По расходам на выплату заработной платы с начислениями освоено 4 401,9 млн. руб., что составляет 18,6 % от объема всех расходов. В течение 2014 года выплата заработной платы проводилась своевременно и задолженность по оплате труда бюджетных работников на отчетную дату отсутствует.

Расходы на оплату коммунальных услуг и энергоносителей выполнены в объеме 181,7 млн. руб., что составляет 79,1 % к росписи на год с учетом изменений (229,6 млн. руб.).

Пенсионному фонду города Севастополя выделена дополнительная дотация на выплату пенсий в сумме 8 457,0 млн. руб. или 35,7 % от общего объема расходов.

Из предусмотренных городу Севастополю целевых межбюджетных трансфертов в сумме 5 231,1 млн. рублей в бюджет города Севастополя поступило 4 917,5 млн. рублей из которых профинансировано и освоено 3 608,8 млн. рублей (69,0% от планового объема и 73,4 % от общего объема поступивших средств). Основной причиной не освоения целевых межбюджетных трансфертов в полном объеме, стало позднее поступление части трансфертов в бюджет города Севастополя (последние дни декабря 2014 года).

Трансферты бюджетам районов перечислены в сумме 2 722,8 млн. руб., в том числе: дотация выравнивания в сумме 1 908,8 млн. руб. пропорционально нормативам отчислений; прочая дополнительная дотация - 0,5 млн. руб. (на создание и обеспечение народных дружин самообороны); прочая субвенция – 11,4 млн. руб. (реализация мероприятий по региональной программе развития дошкольного образования), субвенция на проведение расходов местных бюджетов – 16,1 млн. руб.; субвенции из бюджета города местным бюджетам на выплату помощи, льгот и субсидий – 786,0 млн. руб.

Резервный фонд Правительства Севастополя **в переходном периоде 2014 года**

Резервный фонд городского бюджета города Севастополя на переходный период 2014 года утвержден в объеме 98 094,7 тыс. рублей.

В течение переходного периода его объем уменьшился на 1 200,0 тыс. рублей и на 01.01.2015 года составил 96 894,7 тыс. рублей.

На протяжении отчетного периода, за счет средств резервного фонда на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций, было выделено 18 453,1 тыс. рублей, в том числе:

- Управлению по вопросам гражданской защиты населения на основании распоряжения Правительства Севастополя № 37 от 18.06.2014 (протокол ПБК № 13/126 от 17.06.2014) – на предупреждение чрезвычайной ситуации и выполнение мероприятий, направленных на защиту населения и территории города в летний пожароопасный период 2014 года (июнь-сентябрь), в части, касающейся закупки горюче-смазочных материалов, для формирования резерва

топлива, с целью обеспечения оперативного реагирования подразделений главного управления МЧС России по городу Севастополю в пожароопасный период за счет средств резервного фонда было выделено 1 699,5 тыс. рублей;

- Правительству Севастополя - для обеспечения безопасности объектов повышенной опасности (оплата по услугам охраны объектов повышенной опасности) на основании распоряжения Правительства Севастополя № 335 от 20.10.2014 было выделено 3 279,6 тыс. рублей;

- Главному управлению жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства - на предупреждение чрезвычайной ситуации, связанной с низким уровнем воды в Чернореченском водохранилище, на оплату затрат, связанных с поставкой воды из Вилино-Песчанного подземного водозабора через водопроводные сооружения Крымского республиканского предприятия "Вода Крыма" по резервному (днепровскому) водоводу Ду 12100мм до гидроузла №3 коммунального предприятия "Севгорводоканал" на основании распоряжения Правительства Севастополя № 435 от 30.10.2014 было выделено 12 617,0 тыс. рублей;

- Управлению обеспечения мероприятий гражданской защиты - на реконструкцию здания Управления обеспечения мероприятий гражданской защиты Севастополя по ул. Большая Морская, 9 для размещения структур Системы-112 (создание Системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб через единый номер "112") на основании распоряжения Правительства Севастополя № 489 от 15.12.2014 было выделено 107,0 тыс. рублей;

- Главному управлению социальной защиты населения Севастополя - на выплату единовременной материальной помощи семьям погибших и пострадавшему в результате обрушения крыши при производстве строительно-монтажных работ на строительной площадке Севастопольского Президентского кадетского училища 18 августа 2014г. на основании распоряжения Правительства Севастополя № 517 от 19.12.2014 было выделено 700,0 тыс. рублей;

- Главному управлению социальной защиты населения Севастополя - на изготовление бланков удостоверений родителей и детей из многодетной семьи города Севастополя на основании распоряжения Правительства Севастополя № 547 от 25.12.2014 было выделено 500,0 тыс. рублей;

Выделенные средства в отчетном периоде освоены в полном объеме.

3. Исполнение консолидированного бюджета города Севастополя по общему фонду за переходный период 2014 года.

Объем консолидированного бюджета города Севастополя на переходный период 2014 года по общему фонду с кредитованием (с учетом внесенных изменений и внутренних трансфертов) по доходам и расходам составил 30 094,7 млн. рублей.

По данным казначейского учета консолидированный бюджет общего фонда города Севастополя исполнен:

по доходам в объеме 30 454,5 млн. рублей, что составляет 101,2% к уточненным бюджетным назначениям сводного бюджета;

по расходам с кредитованием - в объеме 26 483,8 млн. рублей, что составляет 88,0 %.

По данным учета Казначейской службы города Севастополя объем бюджета специального фонда переходного периода 2014 года с учетом внесенных изменений по доходам и расходам составил 194,5 млн. рублей.

За переходный период 2014 года в специальный фонд бюджета города Севастополя поступило средств в объеме 20,7 млн. рублей или 10,6 % от запланированного объема. Поступившие в специальный фонд средства израсходованы в полном объеме.

ДОХОДЫ

Плановое задание по доходам общего фонда консолидированного бюджета города Севастополя (без учета внутренних трансфертов) на 2014 год составило **27 311,5 млн. рублей**, из которых:

- 20781,2 дотации, субсидии, субвенции и иные межбюджетные трансферты;

- 6 530,3 млн. рублей запланированы налоговые и неналоговые доходы.

В доход консолидированного бюджета города Севастополя за отчетный период поступили средства в объеме **27 680,2 млн. рублей** или **101,4%** к утвержденному показателю, из них:

- 19 519,1 млн. рублей или 70,5 % доходной части бюджета поступили в виде дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов;

- 8 161,1 млн. рублей или 29,5 % доходной части бюджета поступили в виде налоговых и неналоговых доходов. Поступления по собственным доходам составили 125% запланированного объема собственных поступлений на переходный период.

В консолидированный бюджет города Севастополя в виде налоговых доходов зачислены 6 990,1 млн. рублей или 120,1 процент от запланированной суммы.

Основными бюджетобразующими собственными источниками консолидированного бюджета являются поступления налога на доходы физических лиц, налога на добавленную стоимость, платы за землю.

За отчетный период налог на доходы физических лиц поступил в сумме 3 491,0 млн. рублей или 42,8 % поступивших собственных доходов и 134 % от запланированного объема поступлений. Прирост поступлений налога на доходы физических лиц обеспечили рост оплаты труда, изменение порядка зачисления НДФЛ с денежного содержания военнослужащих.

Налог на добавленную стоимость поступил в сумме 2 222,6 млн. рублей или 27,2 % поступивших собственных доходов и 137 % от запланированного объема поступлений. Дополнительно в консолидированный бюджет города поступили более 600 млн. рублей.

Средства платы за землю поступили в бюджет в сумме 516,2 млн. рублей и составили 6,3 % поступивших собственных доходов или 80 % от запланированного объема поступлений. Бюджетом недополучено 128 млн. рублей в связи с ростом задолженности, в том числе по арендной плате за

земельные участки, предоставленные арендаторам, находящимся на территории Украины.

Проведенная на протяжении всего переходного периода работа по формированию и совершенствованию налогового законодательства в переходном периоде 2014 года на территории города Севастополя обеспечили стабильность наполнения консолидированного бюджета собственными средствами и его исполнение.

В специальный фонд бюджета города Севастополя по данным Казначейской службы города Севастополя поступили средства в объеме 20,7 млн. рублей, в том числе:

- собственные поступления бюджетных организаций составили 20,5 млн. рублей;
- в целевой фонд зачислены средства в сумме 0,2 млн. рублей.

Расходы

Консолидированный бюджет города по расходам выполнен в сумме 23 709,5 млн. руб., что составляет 86,8 % к утвержденному бюджету на переходный период 2014 года с учетом изменений (27 311,5 млн. руб.).

По бюджетным учреждениям и мероприятиям социально – культурной сферы за истекший период освоено 17020,7 млн. руб., что составляет 72,8 % от общего объема расходов.

В первоочередном порядке финансировались защищенные статьи бюджета, по которым на протяжении апреля – декабря 2014 года освоено 18 546,7 млн. руб., что составляет 78,2 % всех расходов. Финансирование по защищенным статьям бюджета проводилось в полном объеме в соответствии с зарегистрированными главными распорядителями бюджетных средств финансовыми обязательствами.

По расходам на выплату заработной платы с начислениями освоено 6 004,9 млн. руб., что составляет 25,3 % всех расходов. В течение отчетного периода обеспечена своевременная выплата заработной платы и отсутствует задолженность по оплате труда бюджетных работников на отчетную дату.

Расходы на оплату энергоносителей и коммунальных услуг без учета целевых межбюджетных трансфертов выполнены в объеме 250,6 млн. руб. или 83,7 % к утвержденным бюджетным назначениям на переходный период 2014 года (299,3 млн. руб.).

Из предусмотренных городу Севастополю целевых межбюджетных трансфертов в сумме 5 231,1 млн. рублей в бюджет города Севастополя поступило 4 917,5 млн. рублей из которых профинансировано и освоено 3 608,8 млн. рублей (69,0% от планового объема и 73,4 % от общего объема поступивших средств). Основной причиной не освоения целевых межбюджетных трансфертов в полном объеме, стало позднее поступление части трансфертов в бюджет города Севастополя (последние дни декабря 2014 года).

Пенсионному фонду города Севастополя из бюджета города на выплату пенсий в виде дополнительной дотации выделено 8 457,0 млн. руб. или 35,7 % общего объема расходов.

В общем объеме расходов, финансирование социальных выплат (стипендии, помощи, пособия, компенсация льгот и субсидий на жилищно-коммунальные услуги) проведено на сумму 1 379,8 млн. руб. или 91,4 % к росписи на переходный период 2014 года (1 509,1 млн. руб.). Средства не использованы в полном объеме в связи с уточнением фактического количества получателей льгот и пособий. Все заявленные социальные выплаты обеспечены в полном объеме.

На протяжении переходного периода 2014 года бюджетным учреждениям, содержащимся за счет собственных поступлений, на погашение задолженности по заработной плате и кредиторской задолженности, образовавшихся в связи с блокировкой средств на счетах Государственного казначейства Украины по состоянию на 1 августа 2014 года, выделено ссуд и субсидий за счет средств бюджета города в сумме 113,1 млн. рублей.

Дебиторская и кредиторская задолженность

В течение 2014 года Главным управлением финансов города Севастополя предпринимались неотложные меры по недопущению кредиторской задолженности по заработной плате и по оплате за коммунальные услуги и энергоносители. Вопрос состояния кредиторской задолженности находится на постоянном контроле.

По данным Казначейской службы города Севастополя на 1 января 2015 года текущая кредиторская задолженность по общему фонду бюджета города Севастополя составила 2,05 млн. рублей, в том числе:

- 0,03 млн. рублей, кредиторская задолженность по начислению на заработную плату;
- 1,76 млн. рублей, кредиторская задолженность по приобретению товаров и услуг;
- 0,03 млн. рублей, кредиторская задолженность по выплатам социального обеспечения населения;
- 0,23 млн. рублей, кредиторская задолженность по капитальным расходам.

Из общей суммы кредиторской задолженности задолженность срок оплаты, по которой не наступил, составляет -1,7 млн. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность на 1 января 2015 года по данным отчета отсутствует.

По данным Казначейской службы города Севастополя на 1 января 2015 года дебиторская задолженность по общему фонду бюджета города Севастополя составила 561,6 млн. рублей, в том числе:

- 0,26 млн. рублей, задолженность по начислению на заработную плату;
- 54,25 млн. рублей, задолженность по оплате услуг;
- 290,89 млн. рублей, задолженность по оплате коммунальных услуг и энергоносителей;
- 4,5 млн. рублей, задолженность по отдельным мероприятиям по реализации региональных программ, не отнесенным к мероприятиям развития;
- 211,7 млн. рублей, задолженность по капитальным расходам.

Расходы по специальному фонду бюджета города Севастополя по данным Казначейской службы города Севастополя составили 20,7 млн. рублей или 10,6 % от утвержденного плана расходов по специальному фонду. Наибольший удельный вес в расходах специального фонда бюджета города Севастополя - 20,5 млн. рублей (99%) составили расходы учреждений образования.

На конец отчетного периода остаток денежных средств по общему фонду бюджета города Севастополя составил **3 970,7 млн. рублей**, из них:

- 1 308,6 млн. рублей, остатки неиспользованных по состоянию на 1 января 2015 года межбюджетных трансфертов, предоставленных из федерального бюджета бюджету города Севастополя.

***Особенности исполнения консолидированного бюджета
города Севастополя по общему фонду
по отдельным отраслям:***

**«Государственное управление»
КВКР 010000**

На содержание органов государственной власти города Севастополя в бюджете были предусмотрены расходы в размере **1 502 171,6 тыс. руб.**

Плановыми назначениями, в отчетном периоде было обеспечено исполнение норм действующего законодательства в сфере обеспечения деятельности органов государственной власти.

Освоение бюджетных средств по органам государственной власти составило в целом 61,1 % уточненного плана или 917 374,7 тыс. руб. Не освоено в абсолютной величине 584 796,9 тыс. руб. или 39 % плановых назначений.

Почти 95% неосвоенных средств или 553 189,5 тыс. руб. составляют расходы, запланированные на оплату труда и начисления на заработную плату.

Значительное неосвоение плановых назначений по заработной плате и начислениям на нее обусловлено низким процентом укомплектования органов власти города Севастополя в 2014 году.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 1 175,2 тыс. руб., в том числе: по КЭК 2120 – 259,7 тыс. руб., по КЭК 2210 – 10,4 тыс. руб., по КЭК 3121 – 905,1 тыс. руб. Дебиторская задолженность по КЭК 2120 – возникла в результате повторной оплаты взносов на обязательное пенсионное страхование в связи с технической ошибкой Казначейской службы города Севастополя, по КЭК 2210 – подотчетному лицу были выданы марки; по КЭК 3121 обусловлена паевым участием в строительстве квартиры.

В течение года в органах государственной власти проводилась работа по погашению и недопущению возникновения кредиторской задолженности, в случае необходимости вносились соответствующие изменения. Однако, по состоянию на 01.01.2015 зарегистрирована кредиторская задолженность в сумме 90,5 тыс. руб. в том числе: по КЭК 2120 – 3,0 тыс. руб., КЭК 2210 – 0,9 тыс. руб., по КЭК 2240 – 19,7 тыс. руб., по КЭК 2272 – 5,3 тыс. руб., по КЭК 2273 – 61,6

тыс. руб. кредиторская задолженность образовалась в связи с большой загруженностью Казначейской службы города Севастополя в конце декабря 2014 года.

«Правоохранительные органы»
КВКР 060000

В 2014 году по отрасли «Правоохранительные органы» кассовые расходы бюджета города Севастополя по общему фонду составили 6 111,3 тыс. руб., при этом уточненный годовой плановый показатель в сумме 16 639,0 тыс. руб. исполнен на 36,7 %, в том числе по:

- КВКР 060702 – «Местная пожарная охрана» - 3 973,3 тыс. руб., уточненный годовой плановый показатель в сумме 3 973,3 тыс. руб. исполнен на 100 %. В течение 2014 года проведены расходы по обеспечению постоянной готовности пяти подразделений местной пожарной охраны к реагированию и ликвидации пожаров и чрезвычайных ситуаций техногенного и природного характера.

- КВКР 061007 – «Другие правоохранительные мероприятия и учреждения» - 2 138,0 тыс. руб., уточненный плановый показатель в сумме 12 665,7 тыс. руб. исполнен на 16,9%. Средства в сумме 2 138,0 тыс. руб. расходовались на содержание и основную деятельность государственного предприятия «Научно-исследовательский экспертно-криминалистический центр при УМВД в г. Севастополе», ранее финансируемого из государственного бюджета Украины до момента его ликвидации на основании распоряжения Правительства Севастополя от 26.09.2014г. №251.

В целом по отрасли дебиторская и кредиторская задолженность по расходам общего фонда бюджета на начало и конец отчетного периода отсутствует.

«Образование»
КВКР 070000

На содержание учреждений образования по отрасли "Образование" за отчетный период направлено 3 568 931,7 тыс. руб. при плане – 3 994 060,6 тыс. руб., что составляет 89,4 %, в том числе за счет средств из федерального бюджета (субсидии и иные межбюджетные трансферты) – 327 067,0 тыс. руб. или 56,4 % при плане – 580 056,7 тыс. руб.

Финансирование учреждений образования производилось в соответствии с утвержденными сметными назначениями. Средства в первоочередном порядке направлялись на оплату труда, продукты питания и медикаменты, оплату коммунальных услуг, выплату стипендий.

В соответствии с Постановлением Законодательного Собрания от 18.04.2014 № 5 «О поэтапном повышении заработной платы работников бюджетных учреждений, заведений и организаций в сфере образования, науки, физической культуры и спорта, здравоохранения, культуры, социальной защиты» в 2014 году произошел рост средней заработной платы.

Дебиторская задолженность на 01.01.2015 по общему фонду бюджета составила 13 155,2 тыс. руб., в том числе по коду 3122 «Капитальное

строительство (приобретение) прочих объектов». Данная задолженность образовалась по причине оплаченных авансовых платежей за работы, срок выполнения которых на отчетную дату не наступил.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2015 составила 560,6 тыс. руб. и возникла в связи с поздней регистрацией главными распорядителями бюджетных средств финансовых обязательств и окончанием бюджетного периода.

«Охрана здоровья»
КВКР 080000

В течение переходного периода 2014 года обеспечено полное финансирование запланированных расходов и мероприятий по отрасли «Охрана здоровья».

На отчетный период с учетом изменений на отрасль утверждены расходы в сумме **2 990 997,2 тыс. руб.**, в том числе за счет целевых межбюджетных трансфертов из федерального бюджета - **321 974,6 тыс. руб.**

Исполнение бюджета по отрасли «Охрана здоровья» по общему фонду составило **2 841 314,2 тыс. руб.** или **95,0 %** от плановых назначений на отчетный период, в том числе за счет трансфертов из федерального бюджета 194 744,4 тыс. руб. Запланированные средства освоены не полностью, в связи с поздним началом проведения расходов, предусмотренных на реализацию Программы модернизации здравоохранения Севастополя на 2014-2015 годы (за счет средств субсидии из федерального бюджета), поскольку Соглашение между Министерством здравоохранения Российской Федерации и Правительством Севастополя о предоставлении субсидии из федерального бюджета бюджету г. Севастополя на реализацию мероприятий региональной программы модернизации здравоохранения г. Севастополя в 2014 году было подписано в октябре 2014 года.

Бюджетные средства, запланированные на отрасль, в первоочередном порядке направлялись на оплату труда, оплату коммунальных услуг и энергоносителей, медикаментов, продуктов питания, выплату возмещения по льготным пенсиям с целью недопущения просроченной задолженности по перечисленным расходам.

Дебиторская задолженность по отрасли «Охрана здоровья» по состоянию на 01.01.2015 составила **137,4 тыс. руб.** (просроченная задолженность отсутствует), в том числе:

- по КЭЖ 2120 «Начисления на оплату труда» – 0,3 тыс. руб. в связи с перерасчетом Пенсионным фондом в декабре 2014 года проводившихся в течение отчетного периода отчислений в Пенсионный фонд по выплатам помощи по временной нетрудоспособности работающим инвалидам, часть возникшей дебиторской задолженности была закрыта взаиморасчетом за счет отчислений в Пенсионный фонд по выплатам помощи по временной нетрудоспособности работающим инвалидам в декабре месяце, оставшаяся часть образовала задолженность на начало 2015 года, зачет которой состоялся в январе 2015 года;

- по КЭК 2220 «Медикаменты и перевязочные материалы» – 20,0 тыс. руб. в связи с технической ошибкой при проведении оплаты (средства возвращены поставщиком в феврале 2015 года);

- по КЭК 2270 «Оплата коммунальных услуг и энергоносителей» – 117,1 тыс. руб.; (погашение данной дебиторской задолженности в существующих условиях невозможно, юридический механизм ее досрочного списания в настоящее время также отсутствует).

Кредиторская задолженность по отрасли «Охрана здоровья» по состоянию на 01.01.2015 сложилась в размере **986,4 тыс. руб.** (просроченная задолженность отсутствует). Указанная кредиторская задолженность обусловлена проблемами переходного периода, имеет технический характер и сложилась в результате нарушений механизма взаимоотношений между учреждениями, главным распорядителем бюджетных средств Главным управлением здравоохранения Севастополя и Казначейской службой города Севастополя, неточностей при заполнении документов, отсутствия полного пакета документов, необходимого для проведения платежей.

Финансирование бюджетных ассигнований, предусмотренных в бюджете города Севастополя на отчетный период по Главному управлению здравоохранения, было проведено Главным управлением финансов Севастополя в размере 100 % в соответствии с утвержденными плановыми назначениями.

«Социальная защита населения и социальное обеспечение»

КВКР 090000

Бюджет города по отрасли «Социальная защита населения и социальное обеспечение», утвержденный решением городского и нижестоящих бюджетов, на второй бюджетный период (переходный период) 2014 года с учетом изменений составил **1 802 544,0 тыс. руб.**, в том числе за счет средств городского бюджета – 1 509 262,8 тыс. руб. и средств межбюджетных трансфертов в общем объеме 293 281,2 тыс. руб.

Выполнено за отчетный период 2014 года **1 460 405,6 тыс. руб.**, в том числе за счет средств городского бюджета – 1 361 935,8 тыс. руб. и средств межбюджетных трансфертов – 98 469,8 тыс. руб. Процент исполнения от уточненного бюджета составил 81,0%.

Средняя заработная плата по отрасли за переходный период 2014 года составила 14 619,0 руб. на одну фактически занятую ставку.

В целом по отрасли «Социальная защита» кредиторская задолженность на 01.01.2014 года погашена полностью. По состоянию на 01.01.2015 года дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют.

«Жилищно-коммунальное хозяйство»

КВКР 100000

В 2014 году по отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство» освоено средств в сумме 3 155 356,2 тыс. руб. (за счет средств бюджета города Севастополя – 650 208,3 тыс. руб., за счет межбюджетных трансфертов –

2 505 147,9 тыс. руб.) или 80,1 % при годовом уточненном плановом показателе - 3 936 590,0 тыс. руб. Фактические расходы составили 2 785 617,7 тыс. руб.

Расходы по отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство» осуществлялись в соответствии с требованиями нормативных правовых актов Российской Федерации, города федерального значения Севастополя, в соответствии с постановлениями Правительства Севастополя об утверждении порядков использования средств межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджету города Севастополя, о расходах общего фонда городского бюджета города Севастополя на переходный период 2014 года на реализацию первоочередных мероприятий по строительству, реконструкции, капитальному ремонту и других расходах по Главному управлению жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства, распоряжений Правительства Севастополя о погашении кредиторской задолженности за 2013 год по Главному управлению жилищно-коммунального хозяйства СГГА по результатам проверок Управления финансового контроля города Севастополя и др.

Дебиторская задолженность на 01.01.2015 г. составляет 362 366,9 тыс. руб.- авансовые платежи при выполнении мероприятий по строительству, реконструкции, капитальному ремонту (до 70% стоимости работ по договорам по строительству и реконструкции, до 50% стоимости работ по капитальному ремонту).

Кредиторская задолженность на 01.01.2015 г. составляет 0,1 тыс. руб. по КВКР 100101 «Жилищно-эксплуатационное хозяйство» (за выполненные работы по текущему ремонту жилого фонда по заявкам депутатов городского Совета за 2013 год).

Кредиторская задолженность возникла в связи с поздним оформлением документов, необходимых для проведения расходов Казначейской службой города Севастополя.

«Культура и искусство» **КВКР 110000**

В течение переходного периода 2014 года бюджетные средства направлялись на содержание 30 учреждений культуры и искусства, 3 из которых ранее финансировались за счет средств государственного бюджета, а также на проведение праздничных культурно-массовых мероприятий.

Уточненный бюджет города Севастополя в 2014 году по общему фонду по отрасли «Культура» составил 642 642,5 тыс. рублей выполнен в сумме 565 092,7 тыс. рублей или на 87,9%, в том числе: средства из федерального бюджета (иные межбюджетные трансферты – гранты) в сумме 11 700,0 тыс. руб. освоены в полном объеме. Наибольший удельный вес расходов по данной отрасли занимают расходы на выплату заработной платы и начисления работникам учреждений культуры (75,1%).

Средний размер заработной платы работников отрасли в 2014 году составил 16 965,49 рублей в месяц. В соответствии с Постановлением Законодательного Собрания от 18.04.2014 № 5 «О поэтапном повышении заработной платы работников бюджетных учреждений, заведений и организаций

в сфере образования, науки, физической культуры и спорта, здравоохранения, культуры, социальной защиты» в 2014 году произошел рост средней заработной платы.

По отрасли «Культура» дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2015 года отсутствует.

Кредиторская задолженность по общему фонду по состоянию на 01.01.2015 года составила **40,4 тыс. рублей** сложилась по КЭК 2240 «Оплата услуг (кроме коммунальных)» в Национальном заповеднике Херсонес-Таврический по технической охране (сигнализации) перед СГУП «Охрана при МВД России» при наличии средств на счете для оплаты.

«Средства массовой информации» **КВКР 120000**

В 2014 году по отрасли «Средства массовой информации» кассовые расходы бюджета города Севастополя (общий фонд) составили 42 795,2 тыс. рублей, при этом уточненный годовой плановый показатель в сумме 45 532,9 тыс. рублей исполнен на 94,0%. Фактические расходы соответствуют кассовым.

Дебиторская и кредиторская задолженность на начало и конец отчетного периода отсутствует.

По расходам на услуги теле – и радиовещания освоено 40 075,7 тыс. руб. или 95% от уточненного годового планового показателя (42 169,9 тыс. руб.). Расходы направлялись на обеспечение деятельности Севастопольской региональной государственной телерадиокомпания до ее ликвидации 30.09.2014 и на оказание финансовой помощи коммунальному предприятию ГТРК «Севастополь» и ГУП «Севастопольская телерадиокомпания» (создана 25.09.2014).

По расходам на оплату услуг прессы, а именно на предоставление финансовой помощи КП «Редакция газеты «Севастопольские известия» освоено 2 565,0 тыс. руб. или 86,0 % от уточненного годового планового показателя (2 983,0 тыс. руб.).

На услуги книгоиздания были запланированы расходы в сумме 380,0 тыс. руб., которые в переходном периоде освоены в сумме 154,5 тыс. руб. и направлены на погашение кредиторской задолженности, сложившейся на 01.01.2014 года.

«Физическая культура и спорт» **КВКР 130000**

На содержание учреждений по отрасли «Физкультура и спорт» в бюджете города на переходный период 2014 года с учетом изменений утверждены расходы в сумме 153 067,1 тыс. руб.

Всего освоение бюджетных средств за отчетный 2014 год по отрасли составило в целом 83,6 % от уточненного плана или 127 958,4 тыс. руб. (27 009,2 тыс. руб. – расходы за счет межбюджетных трансфертов).

Неосвоенные средства в абсолютной величине составили **25 108,7 тыс. руб.**, из которых: 11 107,8 тыс. руб. (44%) составляют расходы по оплате труда и начислению по заработной плате, экономия средств образовалась в связи с запланированной заработной платой на штатную численность; 1 397,1 тыс. руб. (6%) по проведению мероприятий по экономному использованию энергоносителей в 2014 году; 8 462,6 тыс. руб. (33%) отказ по проведению капитального ремонта по СОЦ «Севастополь», низкое освоение средств обусловлено ограниченными сроками проведения капитального ремонта и недостаточно разработанной схемой доставки строительных материалов и оборудования; 4 141,2 тыс. руб. (17%) по прочим текущим расходам. Неосвоенные плановые назначения объясняются экономией бюджетных средств учреждениями.

В течение года в учреждениях проводилась работа по недопущению возникновения кредиторской задолженности, в случае необходимости вносились соответствующие изменения в сметы учреждений.

По состоянию на 01.01.2015 г. по текущим статьям расходов отсутствует кредиторская и дебиторская задолженность.

«Строительство»
КВКР 150000

В 2014 году по отрасли «Строительство» за счет средств общего фонда бюджета города Севастополя кассовые расходы составили 463 513,7 тыс. руб., при этом годовой уточненный плановый показатель в сумме 539 162,1 тыс. руб. исполнен на 86 %. Фактические расходы составили 261 018,9 тыс. руб. Фактические расходы меньше кассовых в связи с оплатой в 2014 году бюджетной кредиторской задолженности 2013 года и выплатой авансов за работы, срок выполнения которых не наступил.

Расходы проводились в рамках нормативных и распорядительных документов Правительства Севастополя

Выделенные средства были направлены на финансирование объектов в сфере жилищно-коммунального хозяйства, здравоохранения, образования, культуры, а также на погашение кредиторской задолженности 2013 года.

Проведены работы по объектам газификации сел, поселков и отдаленных районов города, что позволит развивать систему газоснабжения сел и отдаленных районов города, улучшить социально-бытовые условия проживания населения, обеспечить потребности промышленных сельскохозяйственных предприятий и объектов социальной сферы.

Продолжены работы на таком социально значимом объекте, как «Газопровод высокого давления (1,2 Мпа) от ГРС-3 до ГГРП на Северной стороне, среднего давления от ГГРП до ГГРП-6а с переходом Севастопольской бухты», целью которого является обеспечение населения отдаленных районов города необходимым количеством газа и решить вопрос стабилизации режима работы котельных города, что значительно улучшит социально-бытовые условия населения города.

Особое внимание уделялось таким важным вопросам, как строительство объектов образования и культуры. Завершены работы по реконструкции театра им. А. В. Луначарского на 780 мест. Продолжены работы по строительству здания школы в б. Казачья на 600 ученических мест и реконструкции детского дошкольного учреждения №25 в Нахимовском районе на 70 мест. Для обеспечения школьников бесперебойным отоплением и перевода котельной на экологически чистое сырье начато строительство мини котельной средней школы №18.

Проводился капитальный ремонт административных зданий города Севастополя и приобретение коммунальной уборочной техники.

Сформирован адресный план градостроительного кадастра территории г. Севастополь, г. Инкерман, пгт Кача и 28 сел, общей площадью 1079,6 км². Проведены инженерно-геодезические изыскания и описание подземных и надземных сооружений на территории микрорайона «Омега-2А», общей площадью 223 га.

Дебиторская задолженность на 01.01.2015 г. по отрасли «Строительство» составила 121 479,8 тыс. руб., в т.ч. по КЭК 3122 – 79 729,7 тыс. руб., КЭК 3132 – 13 633,8 тыс.руб и образовалась по причине оплаченных авансовых платежей за работы и оборудование, срок выполнения которых на отчетную дату не наступил.

Кредиторская задолженность на 01.01.2015 г. – отсутствует.

«Сельское и лесное хозяйство, рыбное хозяйство и охота»
КВКР 160000

В переходном периоде 2014 года по отрасли «Сельское и лесное хозяйство, рыбное хозяйство и охотоведение» за счет средств общего фонда бюджета использовано 23 619,6 тыс. руб. Годовой плановый показатель 30 631,9 тыс. руб. исполнен на 77,1 %.

В переходном периоде 2014 года *на землеустройство* направлено 61,9 тыс. руб., в том числе:

- в сумме 56,6 тыс.руб. на составление инженерно-топографического плана земельного участка площадью 2,48 га по ул. Капитанская в г. Севастополе;
- в сумме 5,3 тыс.руб. на погашение кредиторской задолженности за 2013 год.

В переходном периоде 2014 года *на лесное хозяйство и охоту* утверждены расходы в сумме 10 953,1 тыс. руб. Средства профинансированы и освоены в полном объеме от уточненного плана.

Средства расходовались на реализацию государственных программ в области лесного и охотничьего хозяйства в рамках которых проводились мероприятия, направленные на защиту и охрану леса на территории г. Севастополя:

- охрана леса от пожаров на территории 34,3 тыс. га: создание противопожарных разрывов и минерализованных полос и уход за ними, содержание и обеспечение функционирования лесных пожарных станций и пунктов наблюдения, обеспечение мобильной связи и радиосвязи, содержание

пожарных наблюдателей, благоустройство рекреационных участков, гашение лесных пожаров и противопожарная пропаганда;

- проведение мероприятий по борьбе с вредителями и болезнями леса на территории 34,3 тыс. га: лесопатологические и грунтовые обследования, истребительные работы в очагах вредителей и болезней, производство биологических препаратов, экспедиционные работы;

- мероприятия по охране и ведению учета диких животных, обеспечение возобновления, в том числе путем искусственного разведения охотничьих животных и проведение биотехнических мероприятий;

- создание защитных лесных насаждений: дополнение лесных культур, уход за лесными культурами;

- обеспечение функционирования государственной лесной охраны, общехозяйственные и административные расходы по ведению охотничьего и лесного хозяйства.

По реализации программы в отрасли сельского хозяйства, лесного хозяйства, рыболовства и охоты расходы бюджета города составили 12 604,7 тыс. руб., при этом уточненный годовой плановый показатель в сумме 12 826,2 тыс. руб. исполнен на 98,2 %. Расходы были направлены:

- на проведение и участие в конференциях, круглых столах, семинарах по актуальным вопросам экономического развития аграрного сектора в соответствии с государственной программой города федерального значения Севастополя «Развитие аграрного сектора Севастополя на 2014 год»;

- на погашение кредиторской задолженности за 2013г. за услуги по организации и проведению выездных информационных семинаров для работников и жителей аграрного сектора региона и частично услуги по организации и проведению анкетирования работников и жителей аграрного сектора.

Дебиторская и кредиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

**«Транспорт, дорожное хозяйство, связь,
телекоммуникация и информатика»**
КВКР 170000

В переходном периоде 2014 года по отрасли «Транспорт, дорожное хозяйство, связь, телекоммуникация и информатика» городским бюджетом использовано 610 191,8 тыс. руб., при этом уточненный годовой плановый показатель в сумме 896 833,9 тыс. руб. исполнен на 68,0 %.

Расходы распределены по источникам финансирования следующим образом:

- 257 985,6 тыс. руб. проведено за счет общего фонда бюджета, плановый показатель в сумме 309 406,5 тыс. руб. исполнен на 83,4 %;

- 352 206,2 тыс. руб. проведено за счет средств федерального бюджета, при этом уточненный годовой плановый показатель в сумме 587 427,4 тыс. руб. исполнен на 60,0 %.

В течение переходного периода проводились мероприятия по повышению уровня транспортного обслуживания посредством текущего ремонта, текущего содержания и капитального ремонта, реконструкции дорог и объектов дорожного хозяйства, была обеспечена перевозка населения общественными видами транспорта внутри города (электротранспортом, автотранспортом и морским транспортом), в том числе и социально защищенных слоев - льготных категорий граждан.

Кассовые расходы бюджета города на регулирование цен предприятиям местного автотранспорта, оказывающим услуги по перевозке пассажиров, из средств общего фонда бюджета составили 601,2 тыс. руб., при этом уточненный годовой плановый показатель в сумме 8 142,7 тыс. руб. исполнен на 7,4 %. Недоиспользование планового показателя связано с отсутствием порядка предоставления в 2014 году из бюджета города Севастополя субсидий автотранспортным предприятиям - получателям бюджетных средств на компенсацию затрат автотранспортных организаций, возникающих в связи с предоставлением транспортных услуг; отсутствием постановления регулирующего органа по тарифам об установлении предельных максимальных тарифов на перевозки пассажиров и багажа в общественном транспорте на городских и пригородных маршрутах города Севастополя; организации учета и контроля фактического объема оказанных услуг пассажирских автоперевозок.

Кассовые расходы на финансовую помощь в части пассажирских перевозок студентов и учеников по льготной стоимости месячных проездных билетов по предприятию городского электротранспорта составили 1 153,0 тыс. руб., по предприятиям морского внутригородского транспорта - 2 175,9 тыс. руб.

За переходный период 2014 года в соответствии с законодательством пользовались льготным проездом около 92,5 тыс. человек (согласно статистическим данным). Средний размер расхода по льготному проезду на 1 льготника в месяц составил 180,5 руб. На компенсацию льготного проезда отдельным категориям граждан направлено 149 474,2 тыс. руб. или почти 100 % от утвержденного в бюджете планового показателя - 149 789,1 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженности по вышеперечисленным расходам на конец отчетного периода отсутствуют.

Расходы городского бюджета за счет средств общего фонда бюджета на проведение работ, связанных со строительством, реконструкцией, ремонтом и содержанием автомобильных дорог составили 104 581,3 тыс. руб., плановый показатель в сумме 147 281,8 тыс. руб. исполнен на 71,0 %, в связи с несвоевременным получением экспертизы, смещением срока конкурсного отбора на декабрь 2014 г., невозможностью проведения работ в декабре отчетного года из-за ухудшения погодных условий. Не выполнены ПИР по отдельным дорожным направлениям в связи с поздним утверждением постановления Правительства Севастополя с пообъектным перечнем проектно-изыскательских работ.

Кассовые расходы на финансовое обеспечение в переходном периоде 2014 года дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования регионального и межмуниципального значения и автомобильных дорогах общего пользования местного значения составили 352 206,2 тыс. руб., при этом

годовой уточненный плановый показатель в сумме 587 427,4 тыс. руб. исполнен на 60 %. Данные расходы проводились за счет средств федерального бюджета, поступление которых сложилось в объеме 365 043,8 тыс. руб. Средства не освоены в полном объеме в связи с поздним созданием и проведением организационных мероприятий по функционированию службы заказчика; неблагоприятными погодными условиями и несвоевременной поставкой материалов с континентальной части России.

«Прочие услуги, связанные с экономической деятельностью»
КВКР 180000

В переходном периоде 2014 году по отрасли «Прочие услуги, связанные с экономической деятельностью» кассовые расходы городского бюджета, составили 685 700,2 тыс. руб., в том числе 52 000,0 тыс. руб. за счет средств федерального бюджета. Уточненный годовой плановый показатель 750 760,7 тыс. руб. выполнен на 91,3 %.

Расходы проводились следующим образом.

- На содержание казенных учреждений, созданных при исполнительных органах государственной власти, на казенное учреждение государственной экспертизы, на казенные учреждения лесного хозяйства расходы городского бюджета сложились в сумме 31 244,8 тыс. руб., при плановых бюджетных назначениях 44 030,2 тыс. руб. освоение составило 71%. Недоосвоение плановых назначений обусловлено созданием казенных учреждений во второй половине 2014 года и, как следствие, поздним началом хозяйственной деятельности.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 0,5 тыс. руб., в том числе по КЭКВ 2111 – 0,1 тыс. руб., КЭКВ 2120 – 0,4 тыс. руб. и возникла в связи с оплатой налогов в сумме большей от начисленной.

Кредиторская задолженность на конец 2014 года отсутствует.

- На содержание 2 научных учреждений «Институт биологии южных морей» и «Морской гидрофизический институт» направлено 234 365,8 тыс. руб. или 99,1 % от уточненного плана в сумме 236 476,9 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 01.01.2015 г. составила 30,0 тыс. руб.

- На содержание Центра радиотехнического наблюдения и Севастопольского городского центра по предоставлению бесплатной вторичной правовой помощи в переходном периоде 2014 года было предусмотрено 32 138,0 тыс. руб., средства освоены в объеме 6 166,2 тыс. руб. или на 19,2%. Средства полностью не освоены в связи с ликвидацией Центра радиотехнического наблюдения и Севастопольского городского центра по предоставлению бесплатной вторичной правовой помощи, как учреждений Украины.

- На предоставление услуг в сфере информационных технологий по созданию и сопровождению автоматизированной информационной системы на переходный период 2014 года утверждено 3 300,0 тыс. руб. Освоение денежных средств в сумме 3 300,0 тыс. руб. (100 % от уточненного плана) производилось на следующие цели:

- услуги за создание и сопровождение автоматизированной информационной системы по на сумму 3 000,0 тыс. руб.;

- передача неисключительных прав на Программу для ЭВМ «Sitex-ЭСРН» на сумму 300,0 тыс. руб.

• На реализацию мероприятий в рамках выполнения государственной программы города федерального значения Севастополя «Модернизация финансовой системы города федерального значения Севастополя на 2014 год» были предусмотрены средства в сумме 292 383,4 тыс. руб. Освоение составило 278 382,2 тыс. руб. или 95,2 %. Запланированный объем работ выполнен.

• На выполнение услуг по проверке проектно-сметной документации для нужд государственных учреждений направлено 259,8 тыс. руб. Расходы проводились за счет средств общего фонда бюджета в соответствии с распоряжением Правительства Севастополя от 08.12.2014 №478 «О предоставлении субсидии Государственному бюджетному Учреждению «Севастопольский центр сметного нормирования и ценообразования в строительстве».

• На проведение обучающего семинара для населения г. Севастополя и специалистов организаций жилищной сферы и государственных служащих по вопросам управления многоквартирными домами, оплаты жилищных коммунальных услуг, капитального ремонта многоквартирных домов в соответствии с постановлением Правительства Севастополя от 22.12.2014г. №621 направлено 198,0 тыс. руб.

• 1 738,4 тыс. руб. направлено на финансовую поддержку Севастопольского регионального управления Государственного специализированного финансового учреждения «Государственный Фонд содействия молодежному жилищному строительству», ранее финансируемого из государственного бюджета Украины. Расходы на финансовую поддержку включали в себя оплату труда сотрудников учреждения (7 чел.), начисления на оплату труда, приобретение материалов, оплата работ, услуг, командировочные расходы. Учреждение ликвидировано в соответствии с распоряжением Правительства Севастополя от 18.12.2014 №506.

• 4 120,0 тыс. руб. направлено на погашение кредиторской задолженности 2013 года, в том числе:

- 3 773,9 тыс. руб. на погашение задолженности по договорам об обслуживании средств для обеспечения граждан доступным жильем, заключенными между Севастопольским региональным управлением Государственного специализированного финансового учреждения «Государственный Фонд содействия молодежному жилищному строительству» и физическими лицами;

- 150,0 тыс. руб. на погашение задолженности за услуги добавления обновленных картографических материалов и другой информации в геобазу данных, создание новых форм и обновленных шаблонов документов, администрирование базы данных градостроительной документации;

- 90,0 тыс. руб. на погашение задолженности за приобретенное оборудование для автоматической обработки информации;

- 106,1 тыс. руб. на погашение задолженности за проведение независимой экспертизы качества товаров (бензина, электрических гирлянд), транспортные расходы на доставку отобранных образцов. Средства направлялись главному распорядителю бюджетных средств для финансирования государственного предприятия «Управления защиты прав потребителей в г. Севастополе», ранее финансируемого из государственного бюджета Украины до момента его ликвидации. Данное предприятие ликвидировано на основании распоряжения Губернатора города Севастополя от 15.09.2014 №570.

- 839,5 тыс. руб. на услуги по полиграфической печати презентационных материалов, пакетов, на аренду и обеспечение работы презентационного и телекоммуникационного оборудования на выставочном стенде города, подготовка и размещение в официальном каталоге форума информации об инвестиционных проектах Севастополя и т.д.

- 1 893,9 тыс. руб. на аренду необорудованной выставочной площади для размещения экспозиции, организационный взнос за участие представителей г. Севастополя в форуме и выставке, услуги по застройке, оснащению оборудованием и мебелью, графическому и флористическому оформлению выставочного стенда Севастополя, услуги по подготовке дизайна и изготовлению выставочных стендов, доставки стендов к месту проведения мероприятия.

- 1 279,9 тыс. руб. на содержание (включая неоплаченную на 01.04.2014

г. кредиторскую задолженность 2013 года) Государственного бюджетного учреждения «Севастопольский центр по инвестициям и развитию», ранее финансируемого из государственного бюджета Украины. При этом уточненный годовой плановый показатель в сумме 1 295,5 тыс. руб. исполнен на 98,8 %. В 2014 году вышеуказанное учреждение предоставляло субъектам инвестиционной деятельности услуги, связанные с подготовкой и реализацией инвестиционных проектов на территории г. Севастополя, осуществляло информационное обеспечение инвестиционного развития региона, что способствовало повышению инвестиционной привлекательности города. Учреждение ликвидировано в соответствии с распоряжением Правительства Севастополя от 20.10.2014 №334.

- В соответствии с государственной программой города федерального значения Севастополя «Развитие малого и среднего предпринимательства Севастополя на 2014 год» проведены кассовые расходы бюджета города на сумму 2 500,0 тыс. руб., при этом уточненный годовой плановый показатель в сумме 2 652,0 тыс. руб. исполнен на 94,3 %. Расходы являются софинансированием в размере 5 % расходов бюджета на поддержку малого и среднего предпринимательства.

- По взносам органов местного самоуправления в уставные капиталы субъектов предпринимательской деятельности кассовые расходы бюджета города составили 65 853,0 тыс. руб. или 100,0% от утвержденного годового планового показателя. Средства в сумме 65 853,0 тыс. руб. направлялись на

увеличение уставного фонда ГУП С «Таврида» для осуществления мероприятий по подготовке объектов инфраструктуры места проведения международного молодежного слета «Таврида» в поселке Орловка г. Севастополь; на увеличение уставного фонда ГУП «АИЖК города Севастополя» для предоставления ипотечных кредитов по стандартам, установленным Открытым Акционерным Обществом «Агентство по ипотечному жилищному кредитованию»; на увеличение уставного фонда ГУП С «СЕВТЕЛЕКОМ» для изготовления технического плана, внесения сведений в государственный кадастр недвижимости и регистрацию прав собственности.

- На реализацию Программы оптимизации структуры коммунального имущества и повышения эффективности его использования на 2011-2014 годы в городе Севастополе, утвержденную решением городского Совета от 19.07.2011 № 1198 были предусмотрены средства на 2014 год в сумме 5 790,4 тыс. руб., освоение составило 1 558,7 тыс. руб. или 27%. Не освоение средств объясняется ликвидацией главного распорядителя бюджетных средств – Фонда коммунального имущества СГС, как органа власти Украины. Дебиторская и кредиторская задолженность на конец 2014 года отсутствует.

- За счет средств федерального бюджета проведены кассовые расходы в сумме 52 000,0 тыс. руб. или 100% от планового показателя, в том числе:

- на государственную поддержку (грант) реализации лучших событийных региональных и межрегиональных проектов развития культурно-познавательного туризма в рамках подпрограммы «Туризм» государственной программы Российской Федерации «Развитие культуры и туризма» на 2013-2020 годы направлено 4 500,0 тыс. руб.;

- на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские хозяйства) направлено 47 500,0 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2015г. дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

«Охрана окружающей природной среды и ядерная безопасность» **КВКР 200000**

По отрасли «Охрана окружающей природной среды и ядерная безопасность» произведены расходы на Севастопольский университет ядерной энергии и промышленности, направленные на обслуживание и физическую защиту ядерной установки и ядерных материалов. Общий объем расходов составил 5 103,5 тыс. руб. или 81,0 % от уточненного плана.

«Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий» **КВКР 210000**

По уточненному бюджету на 2014 год возмещение расходов по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий предусмотрено по общему фонду бюджета в сумме 41 851,5

тыс. руб. Освоение бюджетных средств по отрасли составило в целом 41 571,0 тыс. руб. или 99,3 % от уточненного плана, в том числе по финансированию бесперебойного функционирования учреждений, обеспечивающих реализацию мероприятий по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий - в сумме 13 502,2 тыс. руб.; мероприятий по организации спасательных работ - в сумме 28 068,8 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность на начало и конец отчетного периода по отрасли отсутствует.

В течении отчетного периода были запланированы средства на содержание Коммунальной организации «Служба информации и помощи населению города Севастополя» в сумме 8 048,4 тыс. руб. Освоение бюджетных средств по учреждению составило 7 984,8 тыс. руб., в объеме 99,2% от планового показателя, в том числе расходы на заработную плату составили 2 170,2 тыс. руб.

В 2014 году обеспечено финансирование содержания Коммунальной специализированной аварийно-спасательной службы на водных объектах г. Севастополя и Коммунальной организации «Коммунальная аварийно-спасательная служба города Севастополя». Кассовые расходы на содержание данных учреждений составили 8 222,8 тыс. руб.

В течении отчетного периода в связи с вхождением Севастополя в состав Российской Федерации была проведена реорганизация учреждений сферы гражданской защиты путем ликвидации учреждений украинской юрисдикции и созданием новых в рамках российского законодательства.

После реорганизации в отчетном периоде обеспечено финансирование на функционирование вновь созданных казенных учреждений.

По Государственному казенному учреждению «Единая диспетчерско-дежурная служба», обеспечивающему реализацию мероприятий по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в городе Севастополе, при плановом показателе 5 507,0 тыс. руб. освоение составило 5 506,0 тыс. руб. или 99,9% от плана, в том числе:

- расходы на заработную плату и начисления на неё составили 4 351,9 тыс. руб.;

- оплата услуг; предметы, материалы, оборудование и инвентарь на материально-техническое оснащение – 1 116,8 тыс. руб.

По Государственному казенному учреждению «Центр обеспечения мероприятий гражданской защиты Севастополя», обеспечивающему организацию спасательных и других работ по гражданской защите населения, освоение составило 19 846,0 тыс. руб. в объеме 99,7% от запланированных средств, в том числе:

- расходы на заработную плату и начисления на неё составили 18 191,3 тыс. руб.;

- оплата услуг; предметы, материалы, оборудование и инвентарь на материально-техническое оснащение – 1 417,5 тыс. руб.

«Целевые фонды»
КВКР 240000

В переходном периоде 2014 года по разделу «Целевые фонды» за счет средств городского бюджета использовано 2 792,5 тыс. руб., при этом годовой плановый показатель в сумме 7 244,0 тыс. руб. исполнен на 38,5%.

Дебиторская и кредиторская задолженность на 01.01.2015 отсутствует.

«Прочая деятельность в сфере охраны окружающей природной среды» (КВКР 240604)

Кассовые расходы по КВКР 240604 за счет средств общего фонда городского бюджета составили 587,2 тыс. руб. (КЭК 3142), при этом уточненный годовой плановый показатель в сумме 1 767,2 тыс. руб. исполнен на 33,2 %. Фактические расходы отсутствуют в связи с тем, что в 2014 году по КВКР 240604 была оплачена бюджетная кредиторская задолженность за 2013 год.

Средства направлены в соответствии с Распоряжением Губернатора города Севастополя от 30.07.2014 № 98 «О погашении кредиторской задолженности за 2013 год по Главному управлению жилищно-коммунального хозяйства по результатам проверок Управления финансового контроля города Севастополя» на погашение кредиторской задолженности по объектам «Реконструкция сетей канализации, в том числе проектно-изыскательские работы» и «Реконструкция канализационного коллектора ДСОЛ «Ласпи», в том числе проектно-изыскательские работы».

Целевые фонды, созданные ВР АРК, органами местного самоуправления и местными органами исполнительной власти (КВКР 240900)

Кассовые расходы по КВКР 240900 составили 2 205,3 тыс. руб., при этом годовой плановый показатель 5 476,8 тыс. руб. исполнен на 40,3 %.

Средства направлены:

- в сумме 901,3 тыс.руб. на администрирование рынка внешней рекламы, а именно: заключение договоров с распространителями наружной рекламы на право временного пользования местами (для размещения рекламных конструкций), которые находятся в коммунальной собственности, информационное освещение, создание и размещение социальной наружной рекламы к городским государственным праздникам. Фактические расходы – 787,3 тыс.руб., фактические расходы меньше кассовых в связи с оплатой бюджетной кредиторской задолженности 2013 года в сумме 114,0 тыс.руб. за полиграфическую продукцию;

- в сумме 1 304,0 тыс.руб. на погашение кредиторской задолженности 2013 года по расходам целевых фондов текущего характера: за приобретенное оборудование в сумме 57,0 тыс.руб., оплату услуг по проведению оценки имущества по объектам коммунальной собственности, проведению приватизации объектов коммунальной собственности, по текущему ремонту учреждений образования и иллюминации, услуг по обрезке деревьев,

организации фейерверка, за аренду светозвуковой техники и оформлению арки в парке в сумме 1 247,0 тыс.руб.

«Расходы не отнесенные к основным группам»

КВКР 250000

Проведение выборов народных депутатов Верховного Совета Автономной Республики Крым, местных советов и сельских, поселковых, городских председателей
(КВКР 250203)

На подготовку и проведение выборов депутатов представительных органов внутригородских муниципальных образований города Севастополя в бюджете были предусмотрены расходы в размере 37 301,8 тыс. руб.

Освоение бюджетных средств составило 37 255,8 тыс. руб. или 99,9 % уточненного плана. Дебиторская и кредиторская задолженность на начало и конец отчетного периода отсутствует.

Средства, которые передаются по взаимным расчетам в местные бюджеты из государственного бюджета
(КВКР 250308)

Средства в сумме 137 054,5 тыс. руб. расходовались на содержание воинских формирований Министерства обороны Украины (27 формирований), ранее финансируемых из государственного бюджета Украины до момента прекращения их деятельности.

Расходы проводились за счет средств общего фонда бюджета в соответствии с Регламентом осуществления расходов городского бюджета города Севастополя по финансированию воинских формирований Министерства Обороны Украины, действующих на территории г. Севастополя до 21 марта 2014 года и Порядком осуществления расходов по КФК 250308, утвержденными распоряжением Губернатора города Севастополя от 29.05.2014 № 163.

Средства направлялись для окончательного расчета с военнослужащими и гражданскими, в том числе погашение кредиторской задолженности за 2013г.:

- 108 539,8 тыс. руб. на выплату заработной платы и начислений на нее, денежное довольствие, в том числе компенсация за неиспользованный отпуск, выходное пособие в связи с увольнением;

- 3 426,3 тыс. руб. на командировочные расходы; подъемные за перемещение военнослужащих;

- 24 939,6 тыс. руб. на коммунальные услуги и энергоносители;

- 37,5 тыс. руб. на академическую стипендию курсантам Академии военно-морских сил им. П.С. Нахимова;

- 111,3 тыс. руб. на компенсацию за наем жилья военнослужащим.

Кроме того, средства в сумме 23 115,9 тыс. руб. расходовались на содержание и основную деятельность учреждений (воинские части), ранее финансируемых из государственного бюджета Украины до момента их ликвидации на основании распоряжения Правительства Севастополя от 26.09.2014г. №251.

Также в переходном периоде 2014 года были произведены расходы на содержание Службы безопасности города Севастополя, Отдела Главного управления Государственной фельдъегерской службы в г. Севастополе и Управления государственной службы специальной связи и защиты информации Украины в г. Севастополе на сумму 44 757,3 тыс. руб., Освоение бюджетных средств составило 28,2 % при уточненном плане 158 888,2 тыс. руб.

В целом дебиторская и кредиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

«Прочие дополнительные дотации» **КВКР 250315**

По данному виду расходов в соответствии с заявками Пенсионного фонда города Севастополя была выделена дополнительная дотация Пенсионному фонду на выплату пенсий в сумме 8 456 967,7 тыс. руб. или 96,6 % от уточненного планового показателя 8 754 045,0 тыс. руб.

«Прочие расходы» **(КВКР 250404)**

Сумма расходов по коду функциональной классификации 250404 «Прочие расходы» в переходном периоде 2014 года составила 446 700,9 тыс. руб., при уточненных плановых бюджетных назначениях 558 890,4 тыс. руб. освоено 79,9%.

Кассовые расходы по общему фонду бюджета были направлены:

- на культурное развитие (проведение мероприятий, празднование событий), социальную защиту (пособия, материальная помощь, материальное стимулирование, вознаграждение; организация учебы по вопросам охраны труда), проведение встреч и проводов официальных делегаций, которые приняли участие в общегородских мероприятиях, на охрану объектов государственной собственности, на содержание пунктов общественного правопорядка, на обеспечение функционирования общественных формирований по охране общественного порядка, подготовка и проведение городских мероприятий в сфере внешних связей - 13 265,0 тыс. руб.;

- на содержание городских судов – 244 806,3 тыс. руб., при плановых назначениях – 255 419,3 тыс. руб. или 96 %. Расходы на заработную плату работников городских судов составили 167 514,9 тыс. руб., при уточненном плане – 168 441,3 тыс. руб., капитальные расходы – 3 860,5 тыс. руб., при

плановых назначениях – 3 860,6 тыс. руб., в том числе погашение кредиторской задолженности, которая сложилась на 01.03.2014 года за счет средств субсидии на погашение кредиторской задолженности учреждений, содержащихся за счет собственных поступлений, заблокированных в органах Государственной казначейской службы Украины;

- на реализацию Программы оптимизации структуры коммунального имущества и повышения эффективности его использования на 2011-2014 годы в городе Севастополе, утвержденную решением городского Совета от 19.07.2011 № 1198 были предусмотрены средства на 2014 год в сумме 5 771,1 тыс. руб. (в том числе 451,0 тыс. руб. на погашение кредиторской задолженности 2013 года), освоение составило 451,0 тыс. руб. – погашение кредиторской задолженности 2013 года.

Недоосвоение средств объясняется ликвидацией главного распорядителя бюджетных средств – Фонда коммунального имущества СГС, как органа власти Украины.

- расходы на погашение задолженности по заработной плате и кредиторской задолженности учреждений, содержащихся за счет собственных поступлений, заблокированных органами государственной Казначейской службы Украины, в общей сумме 121 646,8 тыс. руб. или 98,6% от уточненного плана 123 321,4 тыс. руб. Из них:

1) двум учреждениям «Севастопольскому национальному техническому университету» и «Севастопольскому коммерческому техникуму», в соответствии с Порядком выделения ссуд бюджетным учреждениям, содержащимся за счет собственных поступлений, заблокированных в органах Государственной казначейской службы Украины, утвержденным постановлением Правительства Севастополя от 01.07.2014 №108 «Об утверждении», выделены ссуды на погашение задолженности по заработной плате на общую сумму 42 063,3 тыс. руб., освоение составило 100%;

2) 16-ти бюджетным учреждениям, в соответствии с постановлением Правительства Севастополя от 27.08.2014 №244, выделены субсидии на погашение задолженности по заработной плате и кредиторской задолженности учреждений, содержащихся за счет собственных поступлений, заблокированных в органах Государственной казначейской службы Украины на общую сумму 71 063,2 тыс. руб. освоение составило 99,7 % или 70 827,1 тыс. руб. Средства субсидии освоены не в полном объеме в связи с несвоевременной регистрацией бюджетных обязательств и окончанием бюджетного периода.

3) Севастопольским национальным университетом ядерной энергии и промышленности за счет перераспределения средств, предусмотренных по Главному управлению образования и науки, в соответствии с распоряжением Правительства Севастополя, произведены расходы направленные на погашение задолженности по заработной плате работникам учреждения, содержащегося за счет собственных поступлений в сумме 8 756,2 тыс. руб.;

- 49 728,8 тыс. руб. направлено на демонтаж здания по ул.Капитанская,12. Уточненный годовой плановый показатель по данному объекту исполнен на 100 %. Фактические расходы составили 13 214,2 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 01.01.2015 г. составила 36 514,6 тыс. руб., в связи с выплатой авансов за работы, срок выполнения которых не наступил (аванс на благоустройство территории: на разборку завалов, вывоз мусора).

Кредиторская задолженность на 01.01.2015 г. отсутствует.

- на работы по технической инвентаризации и паспортизации объектов недвижимости учреждений сферы образования города Севастополя в соответствии с постановлением Правительства Севастополя от 02.12.2014 №534 «О проведении работ по технической инвентаризации и паспортизации объектов недвижимости учреждений сферы образования» - 5 680,0 тыс. руб. При плане 15 710,0 тыс. руб. освоено 36,1%. Фактический расход соответствует кассовому.

- кассовые расходы по содержанию Прокуратуры города Севастополя составили 11 123,0 тыс. руб. или 96 % от уточненного плана (11 627,1 тыс. руб.), из них:

- по заработной плате – 7 869,5 тыс. руб. (уточненный план – 7 869,5 тыс. руб.) или 100 % освоения уточненного плана;

- по оплате коммунальных услуг и энергоносителей – 525,2 тыс. руб. (уточненный план – 525,2 тыс. руб.) или 100 % освоения уточненного плана.

Расходы, проведенные за счет целевых межбюджетных трансфертов из федерального бюджета и бюджетов субъектов Российской Федерации (КВКР 250316, 250357, 250358, 250366)

За счет средств целевых межбюджетных трансфертов расходы проведены на сумму 40 497,9 тыс. руб. При плановом показателе – 79 617,4 тыс. руб. освоение составило 50,9%. Освоение средств представлено в приложении № 3 к пояснительно записке.

Директор Департамента финансов
города Севастополя

В.В. Штоп