ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету об исполнении бюджета муниципального образования городской округ Симферополь за 2017 год

Общие сведения

Формирование отчетности об исполнении бюджета муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым осуществлялось в соответствии со статьями 264.2 и 264.3 Бюджетного кодекса Российской Федерации, приказами Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», от 25.03.2011 № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчётности государственных(муниципальных) бюджетных и автономных учреждений», письмом Федерального казначейства от 11.12.2012 №42-7.4-05/2.1-704 «об отчете об использовании межбюджетных трансфертов из федерального бюджета субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями и территориальным государственным внебюджетным фондом», приказом Министерства финансов Республики Крым от 28.12.2017 № 249 «О составлении и представлении годовой отчётности об исполнении консолидированного бюджета Республики Крым и бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования, сводной бухгалтерской отчётности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений за 2017 год».

Раздел 1 «Организационная структура»

Муниципальное образование городской округ Симферополь является административно-территориальной единицей Республики Крым, образованной в соответствии с Законом Республики Крым от 05 июня 2014 года №15-ЗРК "Об установлении границ муниципальных образований и статусе муниципальных образований в Республике Крым". На территории муниципального образования осуществляется местное самоуправление в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Федеральным законом «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», законами субъекта Российской Федерации и Уставом муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым, утвержденного решением Симферопольского городского совета от 13 ноября 2014 года №61.

Бюджет муниципального образования городской округ Симферополь исполняется на основе единства кассы и подведомственности расходов. Кассовое обслуживание исполнения бюджета осуществляется Управлением Федерального казначейства по Республике Крым. Управление средствами на едином счете бюджета муниципального образования городской округ

Симферополь осуществляется с использованием лицевых счетов, открываемых для главных распорядителей бюджетных средств.

Сведения о количестве подведомственных учреждений

На начало 2017 года количество муниципальных учреждений составляло - 153, в том числе казенных учреждений 15, из них 11 учреждений, осуществляющих функциональные и территориальные функции органов местного самоуправления, 3 учреждения, осуществляющих централизованное бухгалтерское обслуживание, 1 учреждение по обслуживанию органов местного самоуправления и 138 бюджетных учреждения. В течение 2017 года начали осуществлять деятельность вновь созданные казенные учреждения, из них: ГРБС – МКУ Департамент развития муниципальной собственности администрации города Симферополя и получатель бюджетных средств – МКУ Управление наружной рекламы. На конец 2017 года количество функционирующих учреждений составило 155 из них: 17 казенных учреждений и 138 бюджетных учреждений.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Информация о расходах на организацию профессионального образования и дополнительного профессионального образования выборных должностных лиц местного самоуправления, членов выборных органов местного самоуправления, депутатов представительных органов муниципальных образований, муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений, а также на подготовку кадров для муниципальной службы.

В 2017 году численность выборных должностных лиц местного самоуправления, муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений, прошедших обучение по муниципальным закупкам, охране труда, электробезопасности, экологической безопасности, пожарной безопасности, первичной доврачебной помощи пострадавшим гражданам при плане 735 человек, фактически составила – 735 человек, в том числе численность выборных лиц местного самоуправления - план 7 человек, факт – 7 человек, муниципальных служащих – план 377 человек, факт – 377 человек, работников муниципальных учреждений – план - 351 человек, факт – 351 человек.

Общий объем расходов на получение дополнительного профессионального образования составил при плане 2 915 886,65 руб., фактически составил - 2 873 386,65 руб., в том числе:

– за счет средств местного бюджета при плане – 2 630 986,65 руб., фактически составили – 2 588 486,65 руб.;

– за счет средств бюджета субъекта Российской Федерации без учета средств федерального бюджета – и фактические и плановые расходы составили – 132 000 руб.;

- за счет средств от приносящей доход деятельности – 152 900 руб.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»

Исполнение доходной части бюджета муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым за 2017 год

В бюджет муниципального образования городской округ Симферополь за 2017 год поступили доходы (с учетом межбюджетных трансфертов) в сумме 8 246 151 799,87 руб. при уточненном плане на год 8 690 218 152,13 руб., или 94,9% к уточненному плану на год (рис.1).

Рисунок 1

Налоговые и неналоговые поступления составили 2 741 714 557,15руб. при уточненном плане на год 2 710 390 882,14 руб., или 101,2%. В сравнении с поступлением за 2016 год налоговые и неналоговые доходы увеличились на 20,2%.

Безвозмездные поступления (средства межбюджетных трансфертов) составили 5 618 751 527,52 руб. или 94,0 % к уточненному плану на год (5 979 827 269,99 руб.).

Доходы бюджета городского округа от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет составили 662 906,02 руб.

Кроме того, произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме –114 977 190,82 руб.

Динамика доходной части бюджета муниципального образования за 2015-2017 годы представлена на рис.2:

Рисунок 2

<u>Налоговые поступления</u> (рис.3) в бюджет муниципального образования городской округ Симферополь за 2017 год составили 1 948 611 238,94 руб., что к плану на год составило 101,9 %, и на 23,9% (375 498 698,18 руб.) больше поступлений за 2016 года, из них:

Рисунок 3

1. **Поступление налога на доходы физических лиц** составило 1 270 079 324,37 руб., или 99,1% к годовым показателям.

В сравнении с аналогичным периодом 2016 года поступления налога увеличились на 104 817 427,64 руб., или на 9%, что обусловлено ростом фонда оплаты труда**.** Прирост среднемесячной номинальной заработной платы по городу Симферополю по данным Крымстата составил 5,8%.

Одним из мероприятий, приносящих положительный результат, является работа Межведомственной комиссии по вопросам мониторинга реализации государственной политики в сфере трудовых отношений, по итогам работы которой в 2017 году задолженность перед Пенсионным фондом погашена в сумме 21,3 млн.руб., выплачена работникам задолженность по заработной плате в общей сумме 18,0 млн.руб.

Кроме того, сведения о заключенных контрактах с подразделениями организаций, зарегистрированных в других субъектах Российской Федерации, ежемесячно направляются в ИФНС, в результате совместных мероприятий в 2017 году на налоговый учет поставлено 621 обособленное структурное подразделение, от которых за 2017 год поступил налог на доходы физических лиц в сумме 38,3 млн.руб. (в бюджет города – 5,7 млн.руб.).

Количество плательщиков НДФЛ сократилось в 2017 году на 2186 субъектов или 10,7%.

Количество плательщиков-юридических лиц НДФЛ увеличилось на 397 субъектов или 3,9% (с 10279 до 10676), при этом количество плательщиков – ИП сократилось на 2929 субъектов или 49,3%. Большинство указанных ИП избрали иные системы налогообложения (упрощенная система – в бюджет РК, ЕНВД и патентная система – в бюджет города).

Рост поступлений налога достигнут по крупным плательщикам:

- АО "КРЫМТЭЦ" на 6,9 млн.рб. (27%);

- ООО «ПУД» на 7,1 млн.руб. (31%);

- ООО "Миранда - медиа" на 3,5 млн.руб. (18%);

- Филиал "Крымаэронавигация" ФГУП "Госкорпорация по ОрВД" на 6,7 млн. руб. (43%).

Значительное снижение поступлений НДФЛ наблюдается по предприятиям:

- Филиал федерального казенного учреждения "Управление Черноморского флота" - "91 финансово-экономическая служба" (код А9145) на 36,3 млн.руб. или 19% (доля бюджета города 5,4 млн.руб.);

- МВД по Республике Крым на 35,1 млн.руб. или 19% (доля бюджета города 5,3млн.руб.);

- войсковые части (3 части) на 7,8 млн.руб. (доля бюджета города 1,1млн.руб.);

- ООО «Нова-центр К» на 4,7 млн.руб. или 14% (доля бюджета города 0,7 млн.руб.).

2. Поступление акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ составило 11 469 972,95 руб., или 101,6% к плану на год.

Законом Республики Крым «О бюджете Республики Крым на 2017 год» № 326-ЗРК, норматив отчисления от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории РФ, в бюджет муниципального образования определен в размере 0,5194%.

В 2016 году акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ, в бюджет муниципального образования не поступали.

3. Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности при уточненном годовом плане 294 180 000,0 руб. за 2017 год поступил в объеме 298 383 712,48 руб., или 101,4% к плану на год.

В сравнении с исполнением за 2016 год, учитывая рост количества плательщиков на 1226 субъектов или 49% (с 2503 на 01.01.2017 до 3729 на 01.01.2018), а также увеличение с 01.01.2017 по всем видам деятельности коэффициента базовой доходности К2 до максимального 1, поступления налога увеличились в 1,7 раза, или на 123 267 893,97 руб.

Рост поступлений налога достигнут по крупным плательщикам:

- ООО «Богатырь» - на 1,1 млн.руб. или 42%;
- ООО «М-Маркет» - на 1,5 млн.руб. или в 2 раза;
- ООО "ОРИЕНС-КРЫМ" – на 2,1 млн.руб., или в 5 раз.

4. Единый сельскохозяйственный налог поступил в сумме 4 559 413,05руб., или 140,3% к уточненному плану на год. В сравнении с 2016 годом поступления налога увеличились в 2,6 раза (на 2 796 422,76 руб.)

Рост обусловлен увеличением количества плательщиков с 86 субъектов на 01.01.2017 до 102 субъектов на 01.01.2018, а также увеличением ставки налога с 0,5% до 4%.

5. Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения при уточненном плане на год 166 900 000,0 руб. поступил в сумме 194 308 827,46 руб., или 116,4 % к плану на год.

В сравнении с аналогичным периодом поступления выросли в 3,6 раза или на 139 974 765,32 руб.

Прирост поступлений обусловлен увеличением с 01.01.2017 ставки налога с 1% до 4% в соответствии с Законом Республики Крым от 05.10.2016 №278-ЗРК/2016 «О внесении изменения в статью 2 Закона Республики Крым «Об установлении ставки налога, уплачиваемого при применении патентной системы налогообложения на территории Республики Крым». Количество плательщиков налога в 2017 году сократилось на 1678 субъектов (с 7939 до 6261).

6. По **налогу на имущество физических лиц** Инспекцией Федеральной налоговой службы России по г. Симферополю осуществлены возвраты ошибочно зачисленных средств, по итогам которых результат на 31.12.2017 составил «-232,51 руб.».

7. Поступление **земельного налога** составило 106 464 543,26 руб. при уточненном плане на год 97 182 000,0 руб. или 109,6%, что на 13,4% (на 16 541 453,65 руб.) меньше поступлений за 2016 год.

Сокращение обусловлено исключением из числа плательщиков земельного налога АО «Международный Аэропорт Симферополь», что вызвано окончанием права пользования земельными участками на территории города Симферополя, и заключением договора аренды указанных участков с Министерством имущественных и земельных отношений Республики Крым от 01.03.2017 №366-90/090/2017-3 (республиканский бюджет). За 2017 год поступление земельного налога АО «МА Симферополь» на 41,4 млн.руб. меньше, чем за аналогичный период 2016 года.

Сведения о налоговых льготах по местным налогам, установленных на территории муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым.

В соответствии с нормами Налогового кодекса Российской Федерации, а также решением 6-й сессии Симферопольского городского совета I созыва от 28.11.2014 № 94 «Об установлении земельного налога на территории муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым» (с изменениями и дополнениями), в 2017 году от уплаты земельного налога были освобождены:

- организации - участники свободной экономической зоны - в отношении земельных участков, расположенных на территории свободной экономической зоны и используемых в целях выполнения договора об осуществлении деятельности в свободной экономической зоне;

- религиозные организации - в отношении принадлежащих им земельных участков, на которых расположены здания, строения и сооружения религиозного и благотворительного назначения;

- органы местного самоуправления муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым, муниципальные учреждения - в отношении земельных участков, используемых ими для непосредственного выполнения возложенных на них функций и осуществления уставной деятельности.

По оперативным данным Инспекции Федеральной налоговой службы России по г. Симферополю, на территории муниципального образования городской округ Симферополь льготы по земельному налогу за 2017 год задекларировали 130 организаций на сумму 2832,6 тыс.руб., из них 116 муниципальных организаций – 2071,4 тыс.руб., 10 религиозных организаций – 378,4 тыс.руб., 4 организации-участника свободной экономической зоны - 382,8 тыс.руб. (в связи с тем, что на 22.03.2018

камеральные налоговые проверки по декларациям не завершены, данные могут измениться).

Прирост поступлений земельного налога наблюдается по предприятиям:

- ООО "Крымская девелоперская компания", ООО «Вояж-Крым», ПАО "Симферопольский завод сельскохозяйственного машиностроения", ООО "ОЛДИ-СИМФЕРОПОЛЬ" (уточнение деклараций в связи с применением норм Постановления Совета министров Республики Крым от 12.11.2014 № 450 «О плате за земельные участки, которые расположены на территории Республики Крым»).

8. Поступление **государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями** составило 62 770 677,88 руб., или 110,1% к уточненному плану на 2017 год (57 000 000,0руб.) и на 18,2% (9 680 800,98 руб.) больше поступлений 2016 года.

9. Поступление **государственной пошлины за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции** составило 575 000,0 руб., выполнение годовых плановых показателей составило 96,6%.

Плановые показатели на 2017 год неисполнены на 3,4% (20000,0 руб.) в связи с отсутствием обращений на получение разрешения на установку и эксплуатацию рекламных конструкций.

Фактическое поступление за 2016 год перевыполнено на 40 000 тыс.руб. (на 7,5%) в связи с увеличением количества выданных разрешений на установку рекламных конструкций в текущем году.

Сведения о состоянии задолженности плательщиков бюджета муниципального образования городской округ Симферополь по налоговым платежам представлены в таблице 1.

Таблица 1 (тыс.руб.)

Наименование налога	Задолженность по состоянию на 01.01.2017	Задолженность по состоянию на 01.01.2018	Отклонение (+,-)
Налог на доходы физических лиц (15%)	572,1	2 194,6	1 622,5
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	1 093,7	2 844,3	1750,6
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	684,6	11 583,3	10 898,7
Земельный налог	215,9	87,7	-128,2
Итого в бюджет МО ГО Симферополь	**2 566,3**	**16 709,9**	**14 143,6**

Сведения о состоянии переплаты плательщиков бюджета муниципального образования городской округ Симферополь по налоговым платежам представлены в таблице 2

Таблица 2 (тыс.руб.)

Наименование налога	Переплата по состоянию на 01.01.2017	Переплата по состоянию на 01.01.2018	Отклонение (+,-)
Налог на доходы физических лиц (15%)	369 486,4	418 820,1	49 333,7
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	9 999,4	16 172,5	6 173,1
Единый сельскохозяйственный налог	1 423,6	4 451,8	3 028,2
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	28 202,4	5 346,0	-22 856,4
Земельный налог	117 004,6	82 106,2	-34 898,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба (администрируемые ИФНС России, 50%)	803,6	1 226,1	422,5
Итого в бюджет МО ГО Симферополь	**526 920,1**	**528 122,7**	**1 202,7**

Неналоговые поступления (рис.4)в бюджет муниципального образования городской округ Симферополь за 2017 год составили 793 103 318,21 руб., что к плану на 2017 год (798 383 571,3 руб.) составило 99,3 %, в сравнении с 2016 годом поступления увеличились на 12,0% (85 033 360,60 руб.).

Рисунок 4

Сведения о поступлении доходов в бюджет муниципального

образования городской округ Симферополь от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности представлены в таблице 3.

Таблица 3

Доходы городского бюджета	Плановый показатель на 2017 год (тыс. руб.)	Поступило за 2017 год (тыс. руб.)	% поступлений к плану на 2017 год
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	388 430,9	398 428,1	102,6%
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений.	88 424,9	97 055,1	109,8%
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	44 534,6	44 400,1	99,7%
Доходы от предоставления на платной основе парковок (парковочных мест), расположенных на автомобильных дорогах общего пользования местного значения и местах внеуличной дорожной сети, относящихся к собственности городских округов	5 969,0	6 499,6	108,9%
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	37 554,8	37 554,8	100%
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов.		4,7	
Итого	***564 914,2***	***583 942,4***	***103,4%***

в том числе:

1. **Доходы, получаемые в виде арендной платы**, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды **за земли**, находящиеся в собственности городских округов, поступили в сумме 398 428 142,71 руб., или 102,6% к плану на год (388 430 900,0 руб.), и на 14,6% (50 617 131,26 руб.) больше поступлений за 2016 год.

Прирост поступлений обусловлен увеличением размера уровня инфляции, применяемого при ежегодной индексации платы, установленной в договорах аренды земельных участков (4%), а также заключением новых договоров аренды земли. Приведено в соответствие с нормами законодательства Российской Федерации 844 договора аренды земельного участка (из 1868 на 31.12.2017) (исключительно тех, которые соответствуют действующей градостроительной документации муниципального образования городской

округ Симферополь), (в 2017 году –539 договоров). Заключено в 2017 году 597 договоров (в 2016 году – 379).

В 2017 году подано 30 исков по взысканию задолженности по арендной плате по договорам аренды земельных участков на общую сумму 45,9 млн.руб., а также 73 претензии о необходимости погашения задолженности арендной платы по договорам аренды земельных участков на общую сумму 62,1 млн.руб.

Кроме того, с целью привлечения дополнительных доходов от использования муниципального имущества, в 3-м квартале 2017 года проведен аукцион на право заключения договоров аренды земельных участков, находящихся в муниципальной собственности (2 участка).

Крупные плательщики, увеличившие перечисления арендной платы (заключившие договора аренды) в 2017 году:

- ООО «Строительная компания «АКУРА»;
- АО «ПБК «КРЫМ»;
- ЧП «Нью»;
- ООО «КрымСахСтрой»;
- ООО ГК «Магнум».

2. **Поступление платы за аренду муниципального имущества** (находящегося **в оперативном управлении** органов управления городских округов) при уточненном плане на год 88 424 900,0 руб. составило 97 055 119,67руб., или 109,8 % к плану на год.

В сравнении с аналогичным периодом 2016 года поступления платы увеличились на 6,3 % (5 775 540,87 руб.) в связи с увеличением сумм отчислений МУП «Метроград».

С целью погашения имеющейся задолженности ведется претензионно-исковая работа, направляются письма должникам (направлено 17 писем должникам о погашении задолженности на сумму более 2000,00 тыс руб.).

По итогам **работы Комиссии** по рассмотрению вопросов, связанных с обеспечением поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым в 2017 году плательщиками **погашена задолженность в сумме 100,0 тыс.руб**.

3. **Поступление платы за аренду муниципального имущества,** составляющего **городскую казну**, составило 44 400 095,83 руб., или 99,7% к плану на год (44 534 600,0 руб.), что в 1,6 раза (на 16 894 454,87 руб.) выше поступлений за 2016 год.

Рост обусловлен увеличением количества помещений, отнесенных к казне муниципального имущества, и переданных в аренду в соответствии с решением сессии Симферопольского городского совета от 13.03.2015 № 218 (плата за аренду помещений, составляющих имущество городской казны, полностью зачисляется в бюджет).

Невыполнение плана на 0,3% связано с наличием задолженности субъектов по платежам за аренду имущества.

С целью погашения имеющейся задолженности ведется претензионно-исковая работа, направляются письма должникам (6 предписаний о погашении образовавшейся задолженности на общую сумму 457,0 тыс.руб., 4 претензии арендаторам-должникам о необходимости погашения задолженности на общую сумму 1366,9 тыс.руб.).

В судебном производстве находится дело ООО "Волшебница" о взыскании задолженности в сумме 4862,0 тыс.руб. и расторжении договора аренды. По итогам **работы Комиссии** по рассмотрению вопросов, связанных с обеспечением поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым в 2017 году плательщиками **погашена задолженность в сумме 1040,0 тыс.руб**.

4. **Доходы от предоставления на платной основе парковок** (парковочных мест) поступили в сумме 6 499 555,09 руб. или 108,9 % к плану на год (5 969 000,0 руб.).

В сравнении с фактом за 2016 год поступления выросли в 1,7 раза (на 2 763 132,37 руб.) в связи с увеличением в декабре 2016 года стоимости парковки на 25 руб. (с 25 руб. до 50 руб.).

5. **Часть прибыли муниципальных унитарных предприятий** поступила в сумме 37 554 789,11 руб., (100,0% к уточненному годовому плану).

В 2017 году часть прибыли в бюджет муниципального образования перечислили 13 муниципальных унитарных предприятий (табл. 4), в 2016 году перечисление осуществили 10 МУП.

Таблица 4

Наименование МУП	Сумма части прибыли, перечисленная в бюджет муниципального образования, руб.
МУП "Горремстрой"	5 380,00
МУП "Киевский Жилсервис"	224 000,00
МУП "Железнодорожный Жилсервис"	63 058,13
МУП "ГОРАВТОТРАНС"	7 770 523,00
МУП "ЭКОГРАД"	1 655 059,00
МУП "МЕТРОГРАД"	21 089 500,00
МУП "Центральный Жилсервис"	44 840,00
МУП "Горритуал"	839 160,76
МУП "Горзеленхоз"	619 287,22
МУП "Горпищеторг"	207 000,00
"Гор Транс Сервис"	229 897,00
МУП "СМАК"	40 616,00
МУП "Городские услуги"	4 766 468,00
Итого:	**37 554 789,11**

Следует отметить, что по итогам финансово-хозяйственной деятельности МУП «Метроград», в 2017 году рост доходов составил 20 970,1 тыс.руб.

6. Прочие доходы от использования муниципального имущества **находящегося в собственности городских округов** поступили в сумме 4 690,12 руб. Плановые показатели на 2017 год отсутствуют (поступления по договорам соцнайма).

7. Плата за негативное воздействие на окружающую среду поступила в сумме 17 132 728,03 руб., или 100,8% к уточненному плану на год (17 000 000,0руб.).

В сравнении с фактическим исполнением за 2016 год поступления снизились на 35,3% (9 360 050,53 руб.).

Снижение поступлений обусловлено сокращением поступлений крупных плательщиков таких как ФГУП «Крымская железная дорога», ГУП РК «Крымгазсети», ООО «Крымская нерудная компания», ООО «БКПЭП «Агоропромэнерго» и муниципальными образовательными учреждениями города, в связи с образовавшейся переплатой по итогам 2016 года.

8. **Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) поступили** в сумме 10 801 791,64 руб., в том числе:

КБК 113 01 994 04 0000 130 «Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов 935 126,44руб.:

- Оплата за уборку и охрану помещений – в сумме 889 387,0 руб. (администрация города Симферополя);

- возмещение в бюджет коммунальных платежей – 45 739,44 руб. (управление молодежи, спорта и туризма администрации города Симферополя)

КБК 1 13 02064 04 0000 130 «Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов»:

- возмещение в бюджет коммунальных платежей – 1 338 203,56 руб. (организациями, арендующими помещения администрации города Симферополя)

КБК 1 13 02994 04 0000 130 «Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов» 8 528 461,64руб.:

- возврат дебиторской задолженности – 219 038,54 руб. (по администрации города Симферополя)

- возврат остатков субсидий и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет с последующим перечислением в бюджет Республики Крым - 707 378,72руб. (управление образования);

- возврат неиспользованных средств местного бюджета учреждениями образования – 1 442 924,02 руб.

- возврат средств подрядчиками по итогам проверок (акты, представления) – 188 011,88 руб. (управление капитального строительства);

- возврат остатков субсидий прошлых лет – 3 154 424,38руб. (управление капитального строительства);

- возвраты пособий, выплаченных семьям с детьми и другим социально защищенным лицам – 2 707 652,58 руб. (департамент труда и социальной защиты населения);

- возврат средств подрядчиками по результатам претензионной работы – 109 031,52 руб. (департамент городского хозяйства);

9. **Доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности,** поступили в сумме 27 747 967,80руб. при плане на год 52 046 136,0 руб., или 53,3%.

В 2016 году поступления по указанному источнику доходов составили 5 265 781,0 руб. (в 2017 году поступления в 5,3 раза выше).

В 2017 году заключено 7 договоров купли-продажи помещений (в том числе 1 с рассрочкой), средства поступили по 11 договорам (в том числе по ранее заключенным).

Невыполнение годового плана на 46,7 % связано с тем, что в декабре 2017 года утверждена проведенная независимая оценка имущества, на основании которой подготовлены проекты договоров с указанием суммы и выданы заявителям. По состоянию на 31.12.2017 проекты договоров, подписанные заявителями, не поступали.

10. Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов поступили в сумме 67 284 464,16 руб., что составило 87,4% к плану на год (77 000 000,0 руб.).

В сравнении с фактом за 2016 год указанные доходы сократились на 8,1% (5 908 475,62 руб.), средства поступили от продажи 28-ми земельных участков, при том, что в 2016 году бюджет пополнен средствами от продажи 21 участков земли.

Невыполнение годового плана на 12,6 % связано с тем, что в декабре 2017 года утверждена проведенная независимая оценка имущества, на основании которой подготовлены проекты договоров с указанием суммы и выданы заявителям. В соответствии с п.7 ст.39.17 Земельного Кодекса Российской Федерации, заявитель подписывает и предоставляет в уполномоченный орган подписанный договор в течение 30 календарных дней с момента получения им договора. По состоянию на 31.12.2017 проекты договоров, подписанные заявителями, не поступали.

11. Штрафы, санкции, суммы в возмещение ущерба поступили в сумме 58 265 111,30 руб. или 95,2% к годовым показателям 61 232 429,98 руб.

В сравнении с фактом за 2016 год поступление штрафов сократилось на 14 595 235,08 руб. (на 20,0%).

Плановые показатели не исполнены в связи с сокращением поступлений в сравнении с фактом за 2016 год по штрафам:

- за административные правонарушения в области государственного регулирования производства и оборота этилового спирта, алкогольной, спиртосодержащей и табачной продукции – на 14 246 718,58руб.;

- прочим поступления штрафов Министерства внутренних дел – на 5 813 908,43руб. (в том числе в связи с уточнениями ошибочно зачисленных в бюджет МО ГО Симферополь в 2016 году платежей главным администратором - УМВД по Республике Крым (г.Симферополь) в сумме 1 360 309,52 руб.).

Наибольший удельный вес составили:

- прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба - 24 681 607,71 руб. или 42,3 %, в том числе по штрафам, налагаемым департаментом городского хозяйства 6 312 201,89 руб. (оплата компенсационной стоимости за вырубку зеленых насаждений и др.), штрафам Министерства внутренних дел – 4 458 537,71 руб., административным штрафам по итогам работы административной комиссии, созданной при администрации города Симферополя – 3 114 345,59 руб.;

- за административные правонарушения в области государственного регулирования производства и оборота этилового спирта, алкогольной, спиртосодержащей и табачной продукции – 8 376 548,77 руб. или 14,4%.

12. Поступление **прочих неналоговых доходов** составило 27 414 586,34 руб. или 104,7 % к уточненному плану на год (26 190 816,62 руб.), что меньше поступлений аналогичного периода 2016 года на 35,3% или 14 964 459,29 руб., из них:

12.1. Плата по договорам на эксплуатацию рекламной конструкции, размещение рекламы – 8 430 071,63 руб., при плановых показателях на год 8 184 400,0 руб. (103,0%). Также осуществлен возврат (переброска на другой КБК) платы за право заключения договоров на установку рекламных конструкций победителем аукциона в сумме -154 997,80 руб., ошибочно зачисленной в 2016 году.

12.2. Плата за размещение временных нестационарных аттракционов и другого развлекательного оборудования – 2 494 568,64 руб., при плановых показателях 2 368 000,0 руб. (105,3%), а также плата за право размещения временных нестационарных аттракционов и другого развлекательного оборудования – 279 000,0 руб. (плановые показатели отсутствуют).

12.3. Плата за размещение нестационарных торговых объектов – 14 833 926,80 руб., при уточненном плане 14 535 441,62руб. (102,1%).

Также осуществлен возврат (переброска на другой КБК) платы за право размещение нестационарного торгового объекта победителем конкурса в сумме 66 000,0 руб., ошибочно зачисленной в 2016 году.

12.4. Плата за право заключения договора на размещение нестационарного торгового объекта победителем аукциона в сумме 436 125,65 руб. (плановые показатели 272 699,0 руб.).

12.5. Плата за размещение сезонной зоны стационарного объекта общественного питания в сумме 839 276,17 руб. (плановые показатели 830 276,0руб.).

12.6. Прочие поступления в сумме 322 615,25 руб., из них:

- остатки неналоговых поступлений в связи с ликвидацией СОШ № 19 – 60 553,77 руб.;

- возмещение расходов, понесенных в связи с демонтажем, транспортировкой объектов наружной рекламы, поступление средств от сданных в металлолом поврежденных дорожных ограждений – 142 889,31 руб.

- зачисление средств по договору на эксплуатацию рекламной конструкции, размещение рекламы – 32 247,29 руб. (в январе 2018 года зачислены на соответствующий КБК);

- плата за право заключения контракта на оценку объектов недвижимого имущества муниципального образования городской округ Симферополь – 72 500,0руб.;

- алименты, поступление сумм дебиторской задолженности и штрафов (с дальнейшим уточнением на соответствующий КБК) – 14 424,88руб.

13. Невыясненные поступления в бюджет муниципального образования составили 514 276,41 руб., в том числе:

- по администрации города «-» 265 241,84 руб. – уточнение ошибочно зачисленных взносов победителей аукционов на право размещения рекламных носителей за обеспечение заявки платежей, поступивших в 2016 году;

- по управлению образования 4 088,0 руб. – ошибочно зачисленная сумма возврата средств бюджета (уточнены в феврале 2018 года);

- по департаменту финансов 487 888,37 ошибочно зачисленные платежи (арендная плата за землю, имущество), уточненные в январе 2018 года в соответствии с назначением;

- по департаменту городского хозяйства «-» 24 921,04 руб. – уточнение ошибочно зачисленных в 2016 году платежей (штрафы);

- по департаменту развития муниципальной собственности – 312 462,92 руб. ошибочно зачисленные платежи (арендная плата за землю, имущество), уточнены, в соответствии с назначением, в январе 2018 года.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 2017 год составили 5 618 751 527,52 руб. или 94,0% к уточненному плану на год (5 979 827 269,99руб.).

1. Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации поступили в сумме 645 943 008,82 руб., или 64,4% к годовому плану.

2. Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований составили 4 972 808 518,70 руб., или 99,9% к плану на год.

Кроме того, доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет составили 662 906,02руб.

Произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме –114 977 190,82руб.

Исполнение расходной части бюджета муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым за 2017 год

Расходы бюджета муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым за 2017 год исполнены в сумме 8 311 320 673,32 руб. или **93,1 %** к уточненным плановым показателям на 2017 год (8 931 487 420,36 руб.).

Отклонения показателей сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования городской округ Симферополь за 2017 год от показателей, утвержденных решением 81-й сессии Симферопольского городского совета I созыва от 22.12.2017 № 1495 «О внесении изменений и дополнений в решение 59-й сессии Симферопольского городского совета I созыва от 26.12.2016 № 1047 «О бюджете муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2017 год», отсутствуют.

В целом в 2017 году плановые показатели бюджета муниципального образования (7 706 061 468,00 руб.) были увеличены на 1 225 425 952,36 руб. (в 1,2 раза) от первоначального плана, из которых межбюджетные трансферты – на 1 035 548 782,18 руб., перераспределение и направление остатка средств, образовавшегося на бюджетном счете муниципального образования по состоянию на 01 января 2017 года на возникшие обязательства в сумме 229 114 228,04 руб. (сокращение расходов за счет сокращения собственных доходов 39 237 057,86 руб.).

В течение 2017 года изменения в бюджет были внесены 10 раз.

Средства, предусмотренные в бюджете муниципального образования на 2017 год, направлены на содержание отраслей городского хозяйства и функционирование 155 учреждений муниципального образования городской округ Симферополь, из них: 11 главных распорядителей бюджетных средств, 6 муниципальных казенных учреждений и 138 муниципальных бюджетных учреждений городского округа.

Информация о расходовании бюджетных средств муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым по видам расходов за 2017 год представлена в таблице 5:

Таблица 5.

Наименование расходов	Плановые показатели (с учетом изменений) на 2017 год тыс. руб.	Исполнено за 2017 год, тыс. руб.	% исполнения
Фонд оплаты труда казенных учреждений	88 042 593,25	86 974 812,09	98,79
Иные выплаты персоналу казенных учреждений, за исключением фонда оплаты труда	189 498,08	189 498,08	100,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам казенных	26 282 657,10	25 858 308,18	98,39

учреждений			
Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов	260 889 749,38	260 838 823,84	99,98
Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда	1 908 438,43	1 774 550,29	92,98
Иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда государственных (муниципальных) органов, лицам, привлекаемым согласно законодательству для выполнения отдельных полномочий	3 144 000,00	3 143 806,63	99,99
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов	78 652 452,50	77 678 186,58	98,76
Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	16 629 245,80	6 589 245,80	39,62
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	392 330 225,98	346 585 204,04	88,34
Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	964 353 839,48	897 199 013,51	93,04
Иные пенсии, социальные доплаты к пенсиям	555 447,00	555 446,17	100,00
Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам	1 320 119 866,00	1 316 593 248,05	99,73
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	3 243 324,00	2 903 324,00	89,52
Субсидии гражданам на приобретение жилья	18 001 490,00	14 895 468,00	82,75
Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	397 580 124,34	397 551 902,38	99,99
Премии и гранты	800 000,00	800 000,00	100,00
Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность	13 998 600,00	13 998 600,00	100,00
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	834 657 301,74	366 024 041,85	43,85
Субсидии на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность бюджетным учреждениям	30 000 000,00	30 000 000,00	100,00
Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	3 602 983 361,14	3 587 928 575,85	99,58
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	195 334 361,32	193 203 337,92	98,91
Иные субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)	5 618 695,00	5 618 695,00	100,00
Иные субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг.	667 266 394,89	667 249 514,89	100,00

Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления либо должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности казенных учреждений	4 779 950,26	4 683 055,22	97,97
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	249 690,00	247 747,00	99,22
Уплата прочих налогов, сборов	185 658,88	75 623,00	40,73
Уплата иных платежей	580 696,00	550 885,16	94,87
Резервные средства	1 500 000,00	0,00	0,00
Специальные расходы	1 609 759,79	1 609 759,79	100,00
ВСЕГО:	**8 931 487 420,36**	**8 311 320 673,32**	**93,1**

Неосвоение плановых показателей бюджета муниципального образования (6,9% или 620 166 747,04 руб.) в полном объеме связано с осуществлением расходов за счет средств межбюджетных трансфертов, исходя из фактической потребности и за счет собственных средств бюджета - по причине не представления подрядными организациями актов выполненных работ.

При этом необходимо отметить, что приоритетом расходной части бюджета муниципального образования в 2017 году, также как и в 2015-2016 годах, остается социальная направленность. Более половины – 78,4% или 6 516 471 917,16 руб. в структуре расходов бюджета города занимают расходы, направленные на образование и социальную политику, культуру и спорт (рис. 5).

Рисунок 5

Также на протяжении 3-х лет наблюдается положительная динамика освоения бюджетных средств Симферопольским городским советом (100%), департаментом финансов (100%), управлением молодежи, спорта и туризма (100%), управлением культуры и культурного наследия (100%), Контрольно-счетной палатой города Симферополя (100%), департаментом труда и социальной защиты населения (99,8%), управлением образования (99,5%).

При этом департаментом городского хозяйства и управлением капитального строительства на протяжении 3-х лет плановые показатели исполнены ниже среднего уровня (*средний уровень исполнения главными распорядителями бюджетных средств муниципального образования за 2017 год составил 89,5%).*

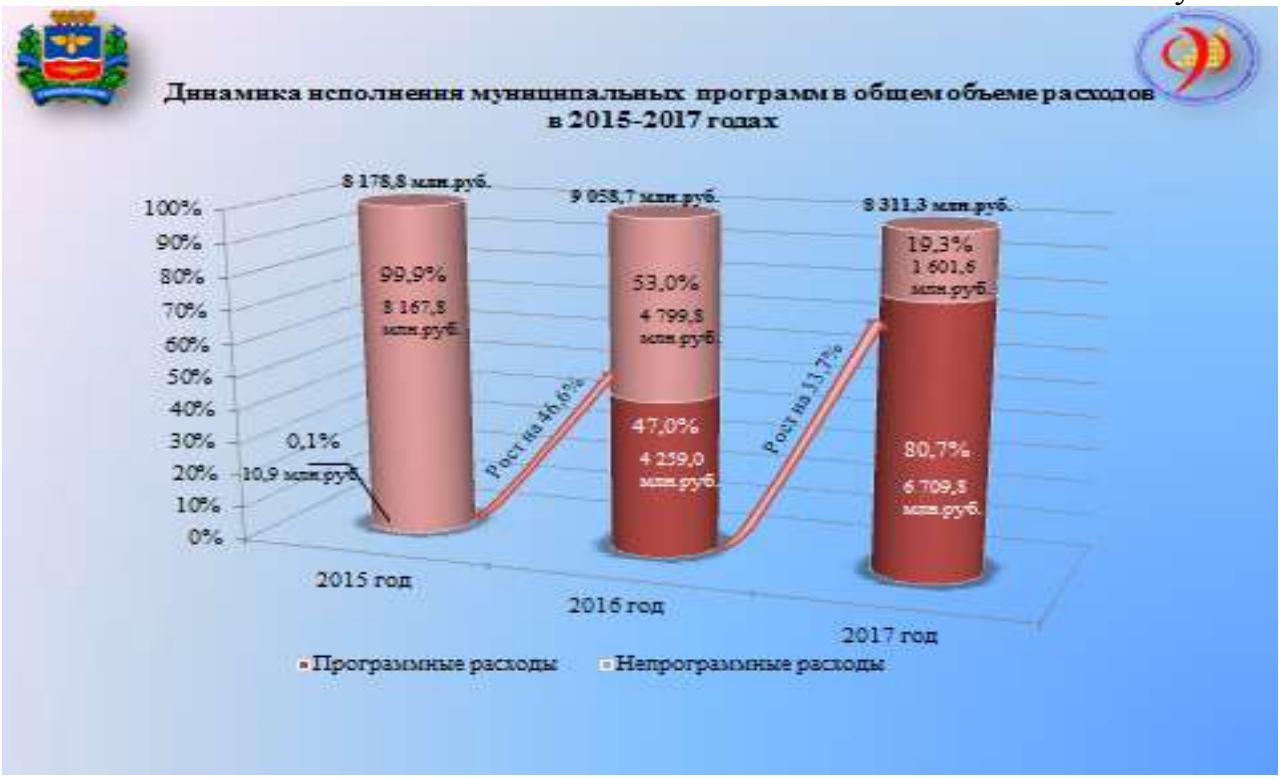
Исполнение расходов бюджета муниципального образования городской округ Симферополь в разрезе главных распорядителей бюджетных средств в 2017 году представлено на рисунке 6:

Рисунок 6

Положительная динамика наблюдается и в направлении расходов бюджета муниципального образования на реализацию муниципальных программ.

Так, в течение 3-х лет (2015-2017), значительно увеличился удельный вес программных расходов в общем объеме бюджета муниципального образования. Если в 2015 году доля расходов направленных на реализацию муниципальных программных составляла 0,1% (3 муниципальные программы), в 2016 – 47,0% (19 программ), то уже в 2017 году - 80,7 % (27 программ), рис.7.

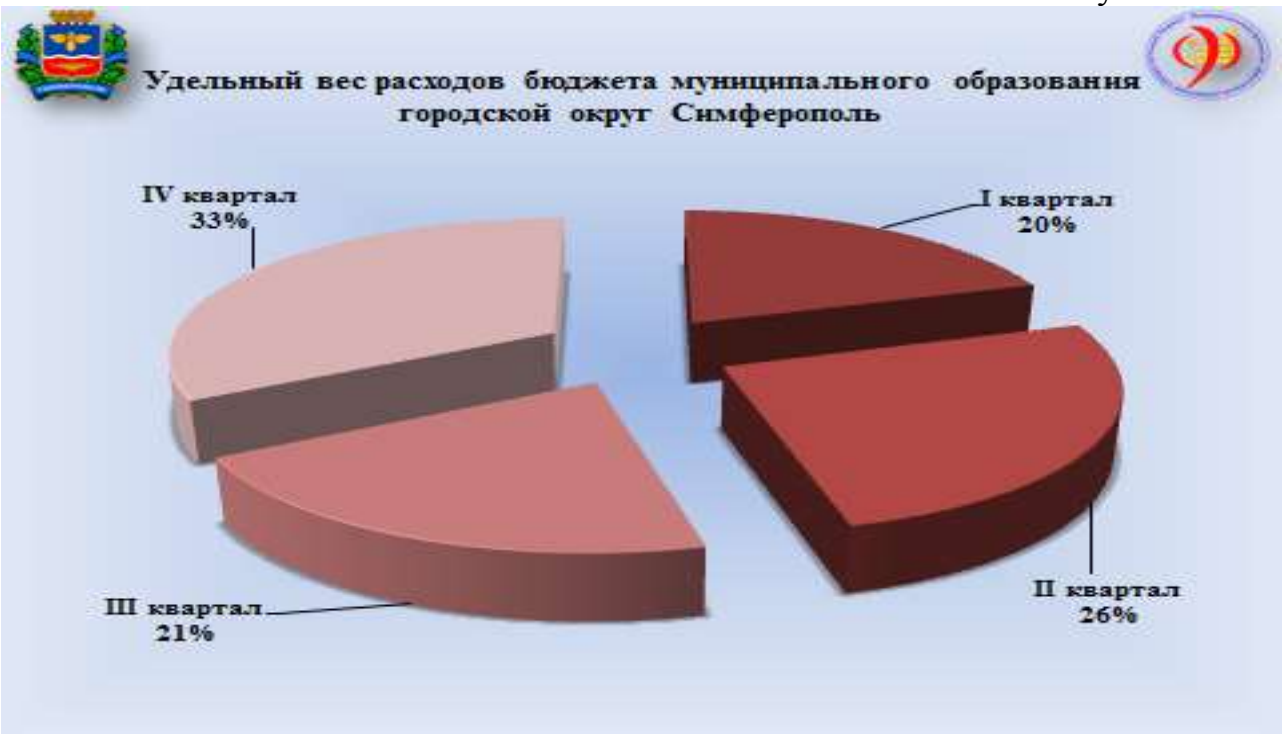
Рисунок 7



Исполнение муниципальных программ за 2017 год составило 93,0% (приложение 2 к пояснительной записки).

По итогам исполнения бюджета в 2017 году, как и в 2016 году, в муниципальном образовании сложилось неравномерное исполнение расходов бюджета, значительный удельный вес которых пришелся на IV квартал (рис.8).

Рисунок 8



Неравномерные показатели исполнения отмечены у управления капитального строительства и департамента городского хозяйства администрации города. Основными причинами являются длительная процедура получения положительного заключения экспертизы определения достоверности сметной стоимости объектов капитальных вложений и капитального ремонта, а также выполнение требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», выполнение требований ФАС.

Информация о выполнении плановых показателей по разделам бюджета муниципального образования городской округ Симферополь за 2015-2017 годы, представлена в таблице 6.

Исполнение расходов бюджета города по ряду отраслей составило порядка 100%. Так, по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнение составило 99,8%, «Социальная политика» - 99,7%, «Средства массовой информации» - 99,1%, «Общегосударственные вопросы» - 97,8%, «Образование» -96,9%.

Информация о выполнении плановых показателей по разделам бюджета
муниципального образования городской округ Симферополь за 2015-2017 годы

Таблица 6

(руб.)

№ п/п	Наименование отрасли	Исполнение за 2015 год	Исполнение за 2016 год	% роста / снижения 2016 к 2015 (4/3)	Утверждено на 2017 год (с учетом изменений)	Исполнено за 2017 год	% исполнения к годовым плановым показателям	удельный вес	% роста/ снижения 2017 к 2016 (7/4)	% роста/ снижения 2017 к 2015 (7/3)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	308 088 481,52	399 724 355,69	29,7%	338 693 490,28	331 282 174,94	97,8%	4,0%	-17,1%	7,5%
2	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	1 494 600,50	12 333 793,52	725,2%	11 062 407,37	11 041 902,39	99,8%	0,1%	-10,5%	638,8%
3	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	1 795 513 039,24	1 496 723 121,54	-16,6%	664 636 164,63	600 508 618,40	90,4%	7,2%	-59,9%	-66,6%
4	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	349 415 603,99	876 560 354,13	150,9%	1 236 990 743,10	839 677 723,97	67,9%	10,1%	-4,2%	140,3%
5	ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	795 200,38	0,00	-100,0%	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	-100,0%
6	ОБРАЗОВАНИЕ	3 712 896 140,21	4 060 385 875,08	9,4%	4 125 487 990,02	3 996 230 285,05	96,9%	48,1%	-1,6%	7,6%
7	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	132 335 824,93	150 513 459,57	13,7%	167 936 637,25	159 461 427,68	95,0%	1,9%	5,9%	20,5%
8	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1 796 836 694,35	1 981 269 090,30	10,3%	2 271 572 528,34	2 264 031 270,85	99,7%	27,2%	14,3%	26,0%
9	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	78 896 402,53	75 172 823,62	-4,7%	102 650 373,44	96 748 933,58	94,3%	1,2%	28,7%	22,6%
10	СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	2 482 450,23	6 057 904,35	144,0%	12 457 085,93	12 338 336,46	99,0%	0,1%	103,7%	397,0%
ИТОГО:		**8 178 754 437,88**	**9 058 740 777,80**	**10,8%**	**8 931 487 420,36**	**8 311 320 673,32**	**93,1%**	**100,0%**	**-8,3%**	**1,6%**

Значительно повлияло на исполнение по данным разделам и, соответственно бюджета муниципального образования, включение расходов невозможных к освоению, в том числе:

- **«Национальная экономика» - 90,4%,** были предусмотрены средства на реализацию мероприятий федеральной целевой программы (разработка местных нормативов градостроительного проектирования) в сумме 33,9 млн.руб. Администрацией города было направлено письмо в Министерство строительства и архитектуры Республики Крым от 13.09.2017 № 24/01-55/6042 о сокращении лимитов в объеме 18,5 млн.руб. (экономия по результатам торгов), 15,4 млн.руб. - средства невозможные к освоению (расторгнут договор по согласованию сторон, по причине некачественно выполненных работ подрядчиком). В связи с чем, средства межбюджетного трансферта не освоены в полном объеме.

- **«Жилищно-коммунальное хозяйство» - 67,9% -** в сумме 323,0 млн.руб. (рекультивация полигона ТКО), из которых 137,3 млн.руб. - увеличение плановых назначений в конце 2017 года, на 185,7 млн.руб. администрацией города направлено письмо в Министерство жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым от 01.12.2017 №24/01-55/7484 о сокращении лимитов.

Также необходимо отметить, что в сравнении с 2016 годом, в связи с уменьшением объема межбюджетных трансферов, предоставляемых муниципальному образованию из бюджета Республики Крым, общий уровень исполнения бюджета в 2017 году сократился на 8,3 %.

В 2017 году, как и в 2015-2016 годах сохранена положительная динамика исполнения бюджета по **расходам на содержание органов местного самоуправления**, что подтверждается данными в процентом соотношении 98-100%. Средства бюджета были направлены на текущее обеспечение деятельности, заработную плату, командировочные расходы, профессиональное обучение и повышение квалификации муниципальных служащих и лиц, замещающих муниципальные должности, а также на обслуживание программного обеспечения СЭД «Диалог».

Исполнение расходов на содержание органов местного самоуправления муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым за 2015 - 2017 годы представлено в таблице 7.

Исполнение по расходам на содержание органов местного самоуправления муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым за 2015 - 2017 годы

Таблица 7 (руб.)

№ п/п	Главный распорядитель бюджетных средств	Утверждено на 2015 год (с учетом изменений)	Кассовое исполнение за 2015 год	% исполнения к годовому плану (4/3)	Утверждено на 2016 год (с учетом изменений)	Кассовое исполнение за 2016 год	% исполнения к годовому плану (7/6)	Утверждено на 2017 год (с учетом изменений)	Кассовое исполнение за 2017 год	% исполнения к годовому плану (10/11)	% отклонения исполнения 2016 года к исполнению за 2015 год	% отклонения исполнения 2017 года к исполнению за 2016 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Симферопольский городской совет	23 820 766,00	23 210 033,70	97,4%	25 000 814,00	25 000 746,67	100,0%	25 650 460,00	25 647 954,48	100,0%	7,7	2,6
2	Администрация города Симферополя	154 425 674,00	145 848 034,81	94,4%	185 098 113,77	183 844 632,94	99,3%	163 073 684,35	160 993 816,07	98,7%	26,1	-12,4
3	Управление образования	4 675 733,00	4 650 467,32	99,5%	6 642 435,00	6 613 331,37	99,6%	6 189 649,00	6 171 171,29	99,7%	42,2	-6,7
4	Управление молодежи, спорта и туризма	5 395 490,00	5 394 627,67	100,0%	6 705 829,59	6 704 990,43	100,0%	6 983 667,94	6 982 785,76	100,0%	24,3	4,1
5	Управление культуры и культурного наследия	4 528 327,00	4 528 323,94	100,0%	5 515 551,00	5 515 550,31	100,0%	6 174 052,00	6 172 676,06	100,0%	21,8	11,9
6	Управление капитального строительства	7 285 141,00	7 148 592,26	98,1%	9 994 274,14	9 965 137,43	99,7%	10 156 284,43	10 083 137,09	99,3%	39,4	1,2
7	Департамент финансов	13 043 253,00	13 042 649,60	100,0%	17 454 388,93	17 454 372,47	100,0%	16 512 400,00	16 512 008,46	100,0%	33,8	-5,4
8	Департамент труда и социальной защиты населения	64 370 837,00	64 142 780,16	99,6%	78 017 717,00	77 621 741,90	99,5%	85 746 220,00	85 542 267,84	99,8%	21,0	10,2
9	Департамент городского хозяйства	14 826 413,00	14 654 840,91	98,8%	20 155 036,54	20 137 934,33	99,9%	19 219 931,00	19 081 255,66	99,3%	37,4	-5,2
10	Контрольно-счетная палата	7 220 439,00	7 086 422,75	98,1%	9 476 463,00	9 471 470,83	99,9%	9 844 535,00	9 843 342,45	100,0%	33,7	3,9
11	Департамент развития муниципальной собственности	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%	30 207 792,00	30 039 295,10	99,4%	0,0	0,0
Итого:		**299 592 073,00**	**289 706 773,12**	**96,7%**	**364 060 622,97**	**362 329 908,68**	**99,5%**	**379 758 675,72**	**377 069 710,26**	**99,3%**	**25,1**	**4,1**
в том числе:												
12	**Заработная плата с начислениями**	**244705505,3**	**244274372,3**	**99,82**	**318277417,3**	**317976544,1**	**99,91**	**339542201,9**	**338517010,4**	**99,70**	**30,2**	**6,5**
13	**Прочие расходы**	**54 886 567,68**	**45432400,84**	**82,78**	**45 783 205,66**	**44 353 364,59**	**96,88**	**40 216 473,84**	**38 552 699,84**	**95,86**	**-2,4**	**-13,1**

Рост расходов на оплату труда (с начислениями) за 2017 год органов местного самоуправления муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым по сравнению с 2016 годом на 6,3% произошел в соответствии с действующими положениями об оплате труда, с учетом норм Постановления Совета министров Республики Крым от 26.09.2014 №362 "О предельных нормативах формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, муниципальных служащих в Республике Крым", с применением коэффициента 1,2 к должностным окладам и классным чинам.

Утвержденная штатная численность органов местного самоуправления муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым по состоянию на 01.01.2017 и 01.01.2018 составила 713 штатных единиц:

- фактическое наличие штатных единиц на начало 2017 года – 621 единица;
- фактическое наличие штатных единиц на конец года – 638 единиц;
- среднесписочная численность за отчетный период 640 штатных единиц.

Сведения об укомплектованности кадрового состава органов местного самоуправления муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым по состоянию на 01.01.2018 представлены в таблице 8.

Таблица 8

Наменование органа местного самоуправления	Утвержденная численность			Фактическая численность			Среднесписочная численность
	Всего	Лица, замещающие муниципальные должности	Муниципальные служащие	Всего	Лица, замещающие муниципальные должности	Муниципальные служащие	
Симферопольский городской совет Республики Крым	**40**	3	37	**40**	3	37	**40**
Контрольно-счетная палата города Симферополя	**14**	5	9	**12**	5	7	**13**
Администрация города Симферополя Республики Крым	**292**		**292**	**258**		**258**	**255**
МКУ Управление муниципальных закупок	**11**		11	**10**		10	11
МКУ Управление наружной рекламы и информации	**9**		9	**9**		9	9
МКУ Управление образования	**14**		14	**10**		10	11
МКУ Управление молодежи, спорта и туризма	**13**		13	**10**		10	11
МКУ Управление культуры и культурного наследия	**11**		11	**8**		8	8
МКУ Управление капитального строительства	**22**		22	**17**		17	16
МКУ Департамент финансов	**30**		30	**24**		24	26
МКУ Департамент труда и социальной защиты населения	**156**		156	**152**		152	159
МКУ Департамент городского хозяйства	**36**		36	**30**		30	30
МКУ Департамент развития муниципальной собственности	**65**		65	**58**		58	51
Итого по городскому округу Симферополь:	**713**	**8**	**705**	**638**	**8**	**630**	**640**

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»

В структуру раздела включены ассигнования, направляемые на обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования городской округ Симферополь, создание резервного фонда и другие расходы, обеспечивающие реализацию функций муниципального образования.

Расходы по данному разделу за 2017 год исполнены в сумме **331 282 174,94** руб., что составляет 97,8% к плану отчетного периода (338 693 490,28 руб.), и по сравнению с 2016 годом меньше на 17,1% (399 724 355,69 руб.).

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» непрограммные расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций главой муниципального образования исполнены в сумме **1 407 381,51 руб.,** в том числе на заработную плату с начислениями – 1 236 409,51 руб., на прочие расходы – 170 972,00 руб., что составляет 100% к плану отчетного периода (1 407 726,00 руб.) и на 7% больше по отношению к 2016 году.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» непрограммные расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций представительным органом муниципального образования исполнены в сумме **24 042 302,97 руб.,** в том числе на заработную плату с начислениями – 21 183 312,12 руб., на прочие расходы – 2 858 990,85 руб., что составляет 100% к плану отчетного периода (24 044 464,00 руб.) и увеличены на 3% по сравнению с 2016 годом.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» исполнены расходы в сумме **180 245 611,07 руб.**, что составляет 99,2% к плану отчетного периода (181 629 098,36 руб.), из них:

Непрограммные расходы исполнены в сумме **178 442 695,47 руб.**, в том числе на заработную плату с начислениями – 164 464 689,55 руб., на прочие расходы – 13 978 005,92 руб., а именно:

- на обеспечение деятельности Главы администрации города Симферополя в сумме 1 069 275,41 руб., в том числе на заработную плату с начислениями – 1 006 581,41 руб., на прочие расходы – 62 694,00 руб.;

- на обеспечение деятельности аппарата администрации города в общей сумме 130 926 664,78 руб., в том числе на заработную плату с начислениями – 122 398 703,09 руб., прочие расходы – 8 527 961,69 руб., (в т.ч. коммунальные платежи – 81 127,14 руб.);

- на выполнение решений судебных инстанций, вступивших в законную

силу – 455 727,64 руб. (в т.ч. выплата пособия по уходу за ребенком -18 324,0 руб., возмещение ущерба – 365 388,24 руб., оплата госпошлины и судебной экспертизы – 72 015,4 руб.);

- на функционирование департамента развития муниципальной собственности администрации города в общей сумме 29 796 199,1 руб., в том числе на заработную плату с начислениями – 27 181 851,85 руб., прочие расходы – 2 614 347,25 руб.

- за счет средств субвенции из республиканского бюджета (на осуществление преданных органам местного самоуправления в Республике Крым отдельных полномочий) расходы составили – 13 564 668,27 руб. или 99,8% к утвержденному плану (13 590 204,0 руб.), в том числе на заработную плату с начислениями –11 247 392,93 руб., на прочие расходы – 2 317 275,34 руб. из них:

- в сфере опеки и попечительства – 10 775 133,54 руб., в том числе на заработную плату с начислениями 9 377 373,54 руб., иные закупки товаров, работ и услуг – 1 397 760,00 руб.;
- в сфере архивного дела –2 151 583,45 руб., в том числе на заработную плату с начислениями 1 870 019,39 руб., иные закупки товаров, работ и услуг – 281 564,06 руб.;
- по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав (иные закупки товаров, работ и услуг) – 103 352,28 руб.;
- в сфере административной ответственности (иные закупки товаров, работ и услуг) – 534 599,00 руб.;

- расходы в общей сумме 2 630 160,27 руб. или 96,5% к утвержденному плану (2 724 480,31 руб.) на осуществление переданных органам местного самоуправления муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым отдельных государственных полномочий в соответствии с решением 53-й сессии Симферопольского городского совета I созыва от 27.10.2016 № 956 «Об утверждении Положения о порядке использования собственных материальных ресурсов и финансовых средств для осуществления переданных органам местного самоуправления муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым отдельных государственных полномочий», в том числе по:

- комплектованию, учету, хранению и использованию архивных документов (на выплату заработной платы с начислениями архивному управлению администрации города) – 56 696,31 руб.;
- опеке и попечительству (на выплату заработной платы с начислениями департаменту по делам детей администрации города) – 2 573 463,96 руб.

Программные расходы на выполнение мероприятий муниципальной программы «Совершенствование архивного дела муниципального образования городской округ Симферополь на 2016-2020 годы» составили - **1 802 915,60 руб.** или 100% к утвержденному плану (1 802 915,60 руб.).

По подразделу 0105 «Судебная система» за счет средств субвенции на

осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации исполнены расходы в сумме **480 257,72 руб.** или 35% к утвержденному плану (1 369 255,0 руб.). В 2015-2016 годах расходов по данному подразделу не было.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» исполнены расходы в сумме **25 938 500,91 руб.** или 99,9% к утвержденному плану (25 940 085,00 руб.), в том числе на заработную плату с начислениями – 23 340 636,91 руб., на прочие расходы – 2 597 864,00 руб., из них:

- Департаментом финансов исполнены расходы в общей сумме 16 245 158,46 руб., в том числе на заработную плату с начислениями – 14 710 134,37 руб., на прочие расходы – 1 535 024,09 руб.;
- Контрольно-счетной палатой исполнены расходы в общей сумме 9 693 342,45 руб., в том числе на заработную плату с начислениями – 8 630 502,54 руб., на прочие расходы – 1 062 839,91 руб.

По подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» на обеспечение выборов в представительный орган муниципального образования исполнены расходы в сумме **1 609 759,79 руб.,** что составляет 100% к плану отчетного периода (1 609 759,79 руб.).

По подразделу 0111 «Резервные фонды» исполнение составило **0,00 руб.,** запланированы средства в сумме **1 500 000,00 рублей,** выделение средств не осуществлялось.

Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»

Расходы по данному подразделу за 2017 год с учетом межбюджетных трансфертов из бюджета Республики Крым исполнены в сумме **97 558 360,97 руб.,** что составляет 96,4% к плану отчетного периода (101 193 102,13 руб.).

Непрограммные расходы исполнены в сумме **96 218 105,05 руб.**, что составляет 97,4% к утверждённому плану (98 777 652,13 руб.), в том числе на заработную плату с начислениями–59 922 447,54 руб., прочие расходы – 36 295 657,51 руб., которые включают:

- расходы на функционирование Управления муниципальных закупок в общей сумме **6 912 458,44 руб.**, в том числе на заработную плату с начислениями –5 196 169,50 руб., на прочие расходы –1 716 288,94 руб.;
- расходы по Управлению капитального строительства в общей сумме **11 233 310 ,81 руб.**, в том числе на заработную плату с начислениями – 9 152 534,73 руб., прочие расходы – 2 080 776,08 руб., подготовку проектно-изыскательских работ – 12 142,52 руб., выполнение решений судебных инстанций, вступивших в законную силу – 1 260 031,20 руб. (погашение задолженности за ремонт кровли здания - 1 165 565,47 руб., судебные расходы – 94 465,73 руб.);

- на функционирование муниципального казенного учреждения «Учреждение по обеспечению деятельности органов местного самоуправления муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым» в общей сумме составили **77 931 682,08 руб.**, в том числе расходы на заработную плату с начислениями– 45 573 743,31 руб., прочие расходы – 32 357 938,77 руб. (в т.ч. коммунальные платежи – 7 909 654,64 руб.).

- Департаментом финансов на выполнение решений судебных инстанций, вступивших в законную силу, исполнены расходы в общей сумме – **140 653,72 руб.** (возврат ошибочно уплаченной арендной платы в сумме 134 129,72 руб., госпошлина в сумме 6 524,0 руб.).

Программные расходы в 2017 году исполнены в сумме **1 340 255,92 руб. –** 55,4% к утверждённому плану (2 415 450,00 руб.):

- по муниципальной программе «Поддержка и развитие территориального общественного самоуправления в муниципальном образовании городской округ Симферополь Республики Крым на 2017-2019 годы» в сумме **98 370,0 руб.** или 69,6% к утвержденному плану 141 240,0 руб.

- в рамках муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом муниципального образования городской округ Симферополь на 2016-2018 годы» в сумме **1 241 885,92 руб.,** что составляет 54,6% к утверждённому плану (2 274 210,00 руб.).

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в 2017 году составили - 11 041 902,39 руб., при утвержденном плане на 2017 год - 11 062 407,37 руб. что составляет 99,8% годовых назначений.

В рамках реализации муниципальной программы «Обеспечение мероприятий по гражданской обороне и повышению уровня защиты населения и территории муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на 2015-2017 годы» расходы на накопление запасов материального резерва муниципального образования составили 1 356 688,46 руб., при уточненном плане на 2017 год 1 356 688,46 руб. или 100% к уточненному плану на 2017 год.

Также в рамках муниципальной программы «Обеспечение общественной безопасности на территории муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2016-2019 годы «Безопасный город – Безопасная столица» за счет средств бюджета муниципального образования были профинансированы расходы в общей сумме – 9 685 213,93 руб., при плане на 2017 год – 9 705 718,91 руб., или 99,8% к утверждённым бюджетным назначениям на 2017 год, из них на выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг МБУ аварийно-спасательного формирования Единой дежурно-диспетчерской службы - 8 190 120,02 руб. при плане на 2017 год – 8 210 175,00 руб. или 99,8% к утверждённым бюджетным назначениям на 2017 год.

Динамика исполнения расходов по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» за 2015-2017 годы представлена в таблице 9.

Таблица 9

Наименование раздела	Исполнено за 2015 год (руб.)	Исполнено за 2016 год (руб.)	Исполнено за 2017 год (руб.)	% роста (+)/ снижения (-) к 2016	уровень роста (+), снижения (-) к 2015
«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	1 494 600,50	12 333 793,52	11 041 902,39	-10,5%	+7,4 раза

В сравнении с 2016 годом (12 333 793,52 руб.) общий уровень исполнения в 2017 году в указанном направлении (11 062 407,37 руб.) уменьшился на 1 271 386,15 руб., в связи с отсутствием межбюджетных трансфертов из бюджета Республики Крым, а также расходов за счет средств резервного фонда Администрации города Симферополя Республики Крым.

В сравнении с 2015 годом (1 494 600,50 руб.) общий уровень исполнения в 2017 году в указанном направлении (11 062 407,37 руб.) вырос в 7,4 раза (на 9 547 301,89 руб.) в связи с ростом расходов на выполнение программных мероприятий муниципальной программы «Обеспечение общественной безопасности на территории муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2016-2019 годы «Безопасный город – Безопасная столица».

Раздел 0400 «Национальная экономика»

Расходы по разделу «Национальная экономика» за 2017 год составили 600 508 618,40 руб. при годовом уточненном плане на 2017 год - 664 636 164,63 руб., что составляет 90,4% к уточненным плановым показателям на 2017 год, из которых расходы: за счет собственных средств муниципального образования городского округа Симферополь Республики Крым составили - 383 871 150,33 руб., при утвержденном плане на 2017 год – 399 704 686,31 руб. или 96% к утверждённым бюджетным назначениям на 2017 год, а так же за счет межбюджетных трансфертов расходы составили – 216 637 468,07 руб., при годовом уточненном плане на 2017 год – 264 931 478,32 руб. или 81,8% к утверждённым бюджетным назначениям на 2017 год.

Динамика исполнения расходов по разделу «Национальная экономика» за 2015-2017 годы представлена в таблице 10.

Таблица10

Наименование подразделов	Исполнено за 2015 год (руб.)	Исполнено за 2016 год (руб.)	Исполнено за 2017 год (руб.)	уровень роста (+), снижения (-) к 2016	уровень роста (+), снижения (-) к 2015
Сельское хозяйство и рыболовство	0	0	4 239 500,00		
Транспорт	0	47 449 370,40	173 937 960,00	+3,7 раза	
Дорожное хозяйство	1 712 520 393,31	1 347 134 876,88	405 714 811,84	-3,3 раза	-4,2 раза
Связь и информатика	0	3 205 323,09	0		0

Прикладные научные исследования в области национальной экономики	0	0	6 589 245,80		
Другие вопросы в области национальной экономики	82 992 645,93	98 933 551,17	10 027 100,76	-9,9 раза	-8,3 раза
ИТОГО	**1 795 513 039,24**	**1 496 723 121,54**	**600 508 618,40**	**-2,5 раза**	**-3,0 раза**

В сравнении с 2016 годом (1 496 723 121,54) общий уровень исполнения в 2017 году (600 508 618,40) сократился в 2,5 раза (на 896 214 503,14 руб.) в результате изменения структуры по подразделам, уменьшением объема межбюджетных трансфертов по подразделу «Дорожное хозяйство», целевым характером межбюджетных трансфертов по подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики», а также в связи с несвоевременным представлением подрядными организациями актов выполненных работ.

В сравнении с 2015 годом (1 795 513 039,24) общий уровень исполнения в 2017 году (600 508 618,40) сократился в 3 раза (на 1 195 004 420,84 руб.) в результате изменения структуры по подразделам, уменьшением объема межбюджетных трансфертов по подразделу «Дорожное хозяйство», целевым характером межбюджетных трансфертов по подразделам: «Сельское хозяйство и рыболовство», «Транспорт», «Другие вопросы в области национальной экономики».

Указанный раздел характеризуется исполнением следующих подразделов.

Подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»

В ***рамках муниципальной программы*** «Содержание и защита от жесткого обращения с домашними животными и регулирование численности бездомных животных в границах муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2017-2019 годы» расходы за счет субвенции из бюджета Республики Крым на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Республики Крым по отлову и содержанию безнадзорных животных составили - 4 239 500,00 руб., при уточненном плане на 2017 год – 4 239 500,00 или 100% к утверждённым бюджетным ассигнованиям на 2017 год.

В 2016 году расходы по указанному подразделу не осуществлялись.

Подраздел 0408 «Транспорт»

В рамках ***непрограммных*** расходов за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджета Республики Крым на уплату лизинговых платежей бюджету муниципального образования городской округ Симферополь было предусмотрено 173 937 960,00 руб. Расходы по указанному подразделу составили 173 937 960,00 руб. или 100% к уточненным бюджетным назначениям на 2017 год.

В сравнении с 2016 годом (47 449 370,40 руб.) общий уровень исполнения в 2017 году в указанном направлении (173 937 960,00 руб.) увеличился в 3,7 раза (на 126 488 589,60 руб.) в результате увеличения объема

межбюджетного трансферта.

Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство»

Расходы по данному подразделу в бюджете муниципального образования городской округ Симферополь осуществлены как за счет собственных ресурсов бюджета муниципального образования, так и межбюджетных трансфертов из бюджета Республики Крым. Общий уровень исполнения по указанному подразделу составил 405 714 811,84 руб. при уточненном плане на 2017 год – 411 311 940,63 руб. или 98,6% к уточненным бюджетным ассигнованиям на 2017 год.

Исполнение за счет собственных ресурсов бюджета муниципального образования городской округ Симферополь 2017 году с учетом остатка средств, образовавшегося на счете муниципального образования по состоянию на 01.01.2017 по расходам, связанным со строительством, содержанием, ремонтом, улично-дорожной сети муниципального образования составило 368 265 879,69 руб. при уточненном плане на 2017 год – 373 863 000,63 руб. или 98,5% к уточненному плану, из них: на погашение неисполненных в 2016 году бюджетных обязательств по муниципальным контрактам, на подготовку проектно-сметной документации, строительству и реконструкцию дорог, улично-дорожной сети муниципального образования городской округ Симферополь из бюджета муниципального образования в 2017 году направлено 5 206 159,61 руб., при уточненном плане на 2017 год - 5 206 159,61 руб. или 100% к уточненному плану на 2017 год.

При этом в рамках мероприятий муниципальной программы "Об укреплении межнационального согласия, обустройстве и социально-культурном развитии репрессированных народов муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2016-2018 годы" осуществлено финансирование мероприятий в сумме 3 837 171,06 руб. при уточненном плане на 2017 год – 3 856 081,50 руб. или 99,5% к утвержденным бюджетным назначениям на 2017 год, в числе которых: выполнение проектно-изыскательских, кадастровых работ и паспортизации дорог местного значения – 2 890 750,04 руб. при плане на 2017 год – 2 902 081,50 руб. или 99,6% к уточненному плану на 2017 год, выполнение проектно-изыскательских работ по строительству сетей наружного освещения – 946 421,02 руб. при уточненном плане на 2017 год 954 000,0 руб. или 99,2% к уточненному плану на 2017 год.

В рамках непрограммных расходов по указанному подразделу осуществлялись расходы главных распорядителей бюджетных средств на погашение кредиторской задолженности 2016 года в сумме 5 206 159,61 руб. (строительство подъездной дороги, ливневой канализации и сетей освещения к школе, расположенной по адресу: мкрн. "Фонтаны" пер. Селим-Герай, 1, г.Симферополь) или 100% к уточненному плану на 2017 год; на выполнение решений судебных инстанций, вступивших в законную силу – 31 782 354,77 руб. или 100% к уточненному плану на 2017 год. За счет средств **дорожного фонда** муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым, образованного в соответствии с решением 53-й сессии Симферопольского городского совета I созыва от 27.10.2016 №955 «О создании дорожного фонда муниципального образования городской округ Симферополь

Республики Крым», расходы на отчетную дату составили 15 990 895,02 руб., при уточненном плане на 2017 год – 17 456 870,84 руб. или 91,6% к плану на 2017 год и были направлены на разработку проектно-сметной документации на ремонт дорог местного значения - 2 878 179,86 руб., расходы на содержание технических средств организации дорожного движения – 14 578 690,98 руб.

За счет межбюджетных трансфертов из бюджета Республики Крым на осуществление полномочий в сфере дорожной деятельности расходы составили 37 448 932,15 руб., при утвержденном плане на 2017 год с учетом изменений – 37 448 940,00 руб. или 100,0% к уточненному плану на 2017 год.

Возврат неиспользованных межбюджетных трансфертов вследствие сложившейся экономии по результатам торгов осуществлен в сумме 7,85 руб.

В сравнении с 2016 годом (1 347 134 876,88 руб.) общий уровень исполнения в 2017 году (405 714 811,84 руб.) сократился в 3,3 раза (на 941 420 065,04 руб.) в связи с уменьшением объема межбюджетных трансфертов из бюджета Республики Крым.

Подраздел 0411 «Прикладные научные исследования в области национальной экономики»

Расходы по разделу «Прикладные научные исследования в области национальной экономики» за счет средств бюджета муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым в 2017 году составили – 6 589 245,80 руб., при уточненном плане на 2017 год – 16 629 245,80 руб. или 39,6% к утвержденным бюджетным ассигнованиям на 2017 год.

В рамках программных расходов (муниципальная программа "Развитие и совершенствование городского транспорта в муниципальном образовании городской округ Симферополь Республики Крым на 2017-2021 годы" в части научно-исследовательских работ) общий уровень исполнения по указанному подразделу составил 995 000,00 руб., при плане на 2017 год – 11 035 000,00 руб. или 9,0% к утвержденным бюджетным ассигнованиям на 2017 год.

В рамках не программных расходов (расходы на выполнение научно-исследовательской работы по разработке Стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на период до 2030 года и плана мероприятий по ее реализации) общий уровень исполнения составил 5 594 245,80 руб., при уточненном плане на 2017 год – 5 594 245,80 руб. или 100% к утвержденным бюджетным ассигнованиям на 2017 год.

В 2016 году расходы по указанному подразделу не осуществлялись.

Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»

Расходы по данному подразделу в бюджете муниципального образования городской округ Симферополь осуществлены как за счет собственных ресурсов бюджета муниципального образования, так и целевых трансфертов из федерального бюджета и бюджета Республики Крым. Общий уровень исполнения по указанному подразделу составил 10 027 100,76 руб. при уточненном плане на 2017 год – 58 517 518,20 руб. или 17,1% к уточненным бюджетным ассигнованиям на 2017 год.

За счет межбюджетных трансфертов из федерального бюджета, бюджета Республики Крым расходы составили 1 011 075,92 руб., при уточненном плане на 2017 год – 49 305 078,32 руб. или 2,1% к уточненным бюджетным ассигнованиям на 2017 год из них:

- Расходы на снос самовольных построек за счет субсидии из бюджета Республики Крым – 1 011 075,92 руб. или 6,6% к утвержденным бюджетным ассигнованиям 2017 года (15 372 000,00 руб.);

- Расходы на подготовку документов территориального планирования и градостроительного зонирования муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым – не осуществлялись, при плановых бюджетных ассигнованиях 33 933 078,32 руб.

Возврат неиспользованных средств межбюджетных трансфертов в сумме 14 360 924,08 руб. (снос самовольных построек) в связи с отсутствием актов выполненных работ, осуществлен главным администратором доходов в 2017 году.

Возврат неиспользованных межбюджетных трансфертов на подготовку документов территориального планирования и градостроительного зонирования в сумме – 33 933 078,32 руб., из которых - 18 475 643,32 руб. в результате экономии по процедуре закупке, осуществленной Комитетом конкурентной политики Республики Крым, 15 457 435,00 руб. – в связи непредставлением подрядной организацией актов выполненных работ (возврат осуществлен в январе 2018 года).

Исполнение за счет собственных ресурсов бюджета муниципального образования городской округ Симферополь 2017 году с учетом остатка средств, образовавшегося на счете муниципального образования по состоянию на 01.01.2017 составило 9 016 024,84 руб., при уточненном плане на 2017 год – 9 212 439,88 руб. или 97,9% к утвержденным бюджетным ассигнованиям на 2017 год.

Следует отметить, что ***на реализацию муниципальных программ*** в 2017 году из бюджета городского округа по данному подразделу направлены средства в общем объеме 9 442 876,19 руб. в том числе:

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Совершенствование земельных отношений и повышение эффективности использования земельных участков, находящихся в муниципальной собственности муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2016-2018 годы» - 3 656 279,09 руб. при уточненном плане на 2017 год – 3 818 030,25 руб. или 95,8% к уточненному плану на 2017 год, в том числе: расходы на проведение проектировочных, геодезических и кадастровых работ с целью образования и постановки на государственный кадастровый учет земельных участков – 2 306 279,09 руб. или 93% к уточненному плану (2 468 030,25руб.) на 2017 год, расходы на мероприятия по информационному и техническому сопровождению геоинформационных систем – 1 350 000,0 руб. или 100% к плану на 2017 год;

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Создание условий для развития туризма в муниципальном образовании городской округ

Симферополь Республики Крым» на 2016-2018 годы – 576 548,64 руб. или 100% к уточненному плану на 2017, в числе которых: расходы на содействие организации и функционирования туристических информационных центров на территории муниципального образования - 169 147,64 руб., расходы на организацию и проведение мероприятий в сфере туризма – 379 901,00 руб., расходы на содействие в разработке экскурсионно-туристических маршрутов – 27 500,00 руб.;

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании городской округ Симферополь на 2016-2018 годы» – 3 069 924,67 руб., или 100% к уточненному плану на 2017 год, из них на: финансовую поддержку предпринимательства – 1 679 539,05 руб., расходы информационно-образовательного направления поддержки предпринимательства - 1 390 385,62 руб.

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие внешних связей и межмуниципального сотрудничества муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2016-2018 годы» - 1 493 599,80 руб., или 100% к уточненному плану (1493 600,00 руб.) на 2017 год, в том числе: расходы на развитие межмуниципальных отношений, направленных на расширение связей в экономической, торговой, научно-технической и других сферах – 996 999,80 руб., расходы на содействие развитию инвестиционной привлекательности муниципального образования – 39 000,0 руб., расходы на оплату членских взносов в ассоциацию «Совет муниципальных образований Республики Крым» - 313 000,00 руб., расходы на оплату членских взносов в Союз Российских городов – 144 600,00 руб.

- на реализацию мероприятий муниципальной программы "Повышение эффективности рекламно-информационного пространства на территории муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2017-2019 годы"- 95 000,00 руб. (расходы на оплату услуг по определению рыночной стоимости права по заключению договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на территории муниципального образования), при уточненном плане на 2017 год 100 000,00руб. или 95% к уточненным бюджетным назначениям на 2017 год;

В рамках непрограммных мероприятий по указанному подразделу осуществлялись расходы на:

- выполнение решений судебных инстанций, вступивших в законную силу – направлено 93 336,32 руб., при плане на 2017 год - 101 000, 00 руб.

- расходы на проведение судебной экспертизы – 121 672,64 руб., при плане на 2017 год 151 336,32руб.

В сравнении с 2016 годом (98 933 551,17руб.) общий уровень исполнения по указанному подразделу в 2017 году (10 027 100,76 руб.) уменьшился в 9,9 раза (на 88 906 450,41 руб.) в связи с уменьшением объема межбюджетных трансфертов и несвоевременным предоставлением актов выполненных работ подрядными организациями.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» за 2017 год составили 839 677 723,97 руб. при годовом уточненном плане на 2017 год – 1 236 990 743,10 руб., что составляет 67,9% к уточненным плановым показателям на 2017 год, в том числе за счет собственных средств бюджета муниципального образования городской округ Симферополь – 573 055 297,35 руб., при уточненном плане на 2017 год – 623 928 395,78 руб. или 91,8% к бюджетным ассигнованиям на 2017 год, за счет межбюджетных трансфертов – 266 622 426,62 руб., при уточненном плане – 613 062 347,32 руб. или 43,5% к утвержденным бюджетным ассигнованиям.

Динамика исполнения расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» за 2015-2017 годы представлена в таблице 11.

Таблица 11

Наименование подразделов	Исполнено за 2015 год (руб.)	Исполнено за 2016 год (руб.)	Исполнено за 2017 год (руб.)	уровень роста (+), снижения (-) к 2016	уровень роста (+), снижения (-) к 2015
Жилищное хозяйство	37 683 678,66	234 399 396,03	50 641 027,37	-4,6 раза	+1,3 раза
Коммунальное хозяйство	23 151 166,04	62 504 439,01	184 421 526,87	+2,9 раза	+8,0 раз
Благоустройство	209 639 499,45	557 843 584,76	585 813 414,07	+5,01%	+2,8 раза
Другие вопросы в области ЖКХ	78 941 259,84	21 812 934,33	18 801 755,66	-13,8%	-4,2 раза
ИТОГО	**349 415 603, 99**	**876 560 354,13**	**839 677 723,97**	**-4,2%**	**+2,4 раза**

В сравнении с 2016 годом (876 560 354,13) общий уровень исполнения в 2017 году (839 677 723,97) по данному разделу сократился на 4,2% в результате уменьшения объема межбюджетного трансферта по подразделу «Жилищное хозяйство», несвоевременным представлением подрядными организациями актов выполненных работ, оптимизацией расходной части бюджета.

В сравнении с 2015 годом (349 415 603,99) общий уровень исполнения в 2017 году (839 677 723,97) по данному разделу увеличился в 2,4 раза в результате изменения структуры по подразделам, целевым характером межбюджетных трансфертов по подразделам: «Жилищное хозяйство» «Коммунальное хозяйство», «Благоустройство», а также реализации муниципальной программы «Обеспечение доступным жильем жителей муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2017-2021 годы», «Благоустройство контейнерных площадок на территории муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2015-2017 годы», «Содержание и защита от жестокого обращения с домашними животными и регулирование численности безнадзорных животных в границах муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2017-2019 годы» и других.

Указанный раздел характеризуется исполнением следующих подразделов.

Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»

Расходы по данному подразделу в бюджете муниципального образования городской округ Симферополь осуществлены как за счет собственных ресурсов бюджета муниципального образования, так и межбюджетных трансфертов из бюджета Республики Крым. Общий уровень исполнения по указанному подразделу составил 50 641 027,37 руб. при уточненном плане на 2017 год – 55 014 338,92 руб. или 92,1% к уточненным бюджетным ассигнованиям на 2017 год.

Исполнение за счет собственных ресурсов бюджета муниципального образования городской округ Симферополь в 2017 году составило 50 461 297,37 руб. при уточненном плане на 2017 год – 54 834 608,92 руб. или 92,0% к уточненным бюджетным ассигнованиям на 2017 год. При этом в рамках программных расходов профинансированы мероприятия муниципальной программы «Обеспечение доступным жильем жителей муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2017-2021 годы» в сумме 42 617 160,21 руб. при уточненном плане на 2017 год – 46 954 989,15 руб. или 90,8% к утвержденным бюджетным ассигнованиям на 2017 год (расходы на разработку проектно-сметной документации, строительство муниципального жилищного фонда – 1 300 675,71 руб. при уточненном плане на 2017 год 5 359 295,59 руб., расходы на подготовку проектно-сметной документации, строительство жилого дома в мкр.Залесье (поз. по ГП-28), 2-я очередь – 41 316 484,50 руб. при уточненном плане на 2017 год - 41 595 693,56 руб. или 99,3% к утвержденным ассигнованиям на 2017 год).

В рамках непрограммных расходов финансировались следующие мероприятия:

- расходы на выполнение решений судебных инстанций, вступивших в законную силу в 2017 году составили 6 599 887,06 руб., или 100% к уточненному плану на 2017 год;

- взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории муниципального образования – 259 157,53 руб., при уточненном плане на 2017 год – 281 030,71 руб. или 92,2% к утвержденным бюджетным ассигнованиям на 2017 год;

- проведение обследования и разработка технического заключения о состоянии конструкций объектов жилищного фонда, находящихся в неудовлетворительном состоянии на территории городского округа Симферополь – 292 092,57 руб. при уточненном плане на 2017 год - 298 236,00 руб. или 97,9% к утвержденным ассигнованиям на 2017 год;

- расходы по определению стоимости работ и услуг, связанных с содержанием и ремонтом общего имущества собственников помещений многоквартирных домах, расположенных на территории городского округа - 693 000 руб. при уточненном плане на 2017 год – 700 000 руб. или 99,0% к утвержденным ассигнованиям на 2017 год.

Кроме того, за счет субсидии из бюджета Республики Крым бюджетам городов и районов на проведение капитального ремонта общежитий, а также жилых зданий, нежилых зданий, жилых домов, многоквартирных домов, использовавшихся до 21 марта 2014 на территории Республики Крым в качестве

общежитий муниципальной собственности, расходы составили 179 730,00 руб. при уточненном плане на 2017 год – 179 730,00 руб. или 100% к уточненным бюджетным ассигнованиям на 2017 год (разработка проектно-сметной документации на капитальный ремонт жилых зданий (общежитий).

В сравнении с 2016 годом (234 399 396,03) общий уровень исполнения в 2017 году (50 641 027,37) сократился в 4,6 раза в результате уменьшения объема межбюджетного трансферта на капитальный ремонт общежитий, а также в связи с несвоевременным представлением подрядными организациями актов выполненных работ.

Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»

Расходы по данному подразделу в бюджете муниципального образования городской округ Симферополь осуществлены как за счет собственных ресурсов бюджета муниципального образования, так и целевых субсидий из бюджета Республики Крым. Общий уровень исполнения по указанному подразделу составил 184 421 526,87 руб. при уточненном плане на 2017 год – 558 232 954,16 руб. или 33,0% к уточненным бюджетным ассигнованиям на 2017 год.

Исполнение за счет собственных ресурсов бюджета муниципального образования городской округ Симферополь в 2017 году составило 110 178 014,72 руб. при уточненном плане на 2017 год 150 425 200,97 руб. или 73,2% к уточненным бюджетным ассигнованиям на 2017 год. При этом в рамках мероприятий муниципальной программы «Реконструкция и развитие системы водоснабжения и водоотведения муниципального образования городской округ Симферополь на 2017-2020 годы» осуществлены расходы в сумме 66 320 481,13 руб. при утвержденных ассигнованиях на 2017 год – 72 537 959,47руб. или 91,4% к утвержденным ассигнованиям на 2017 год (расходы на подготовку проектно-сметной документации, строительство и реконструкцию систем водоснабжения и водоотведения – 62 918 341,64 руб. при уточненном плане на 2017 год – 66 604 856,05 руб. или 94,5% к утвержденным ассигнованиям на 2017 год, расходы на подготовку проектно-сметной документации, строительство и реконструкцию ливневой канализации – 3 402 142,49 руб. при уточненном плане на 2017 год 5 933 103,42 руб. или 57,0% к утвержденным ассигнованиям на 2017 год).

Кроме того, за счет субсидий из федерального бюджета и бюджета Республики Крым исполнение в 2017 году составило 74 243 512,15 руб., при уточненном плане на 2017 год – 407 807 753,19 руб. или 18,2% к уточненным бюджетным ассигнованиям на 2017 год., в том числе на:

- реализацию мероприятий ФЦП «Социально-экономическое развитие Республики Крым и г. Севастополя до 2020 года» (рекультивация полигона ТКО) – 33 662 000,00 руб., при уточненном плане на 2017 год – 356 674 000,00 руб. или 9,4% к утверждённым бюджетным ассигнованиям на 2017 год.

- софинансирование капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности и приобретение объектов недвижимого имущества (объекты: «Водоснабжение северо-восточной части г. Симферополя (мкр. «Красная горка»), а также строительство водовода в

мкр. «Верхняя Украинка» в г.Симферополе) – 40 581 512,15 руб., при уточненном плане на 2017 год – 51 133 753,19 руб. или 79,4% к плановым показателям на 2017 год. В связи с непредставлением подрядными организациями актов выполненных работ, в январе 2018 года главным администратором доходов произведен возврат неиспользованных средств субсидии в бюджет Республики Крым в сумме 9 076 625,24 руб.

В рамках непрограммных расходов осуществлялось финансирование следующих мероприятий:

- на выполнение решений судебных инстанций, вступивших в законную силу в 2017 году составили 3 701 036,97 руб. при уточненном плане на 2017 год 5 231 036,97 руб, или 70,7% к уточненному плану на 2017 год;

- оплата электрической энергии для наружного освещения территорий муниципального образования – 15 832 345,58 руб., при уточненном плане на 2017 год – 20 511 310,99 руб. или 75% к уточненному плану на 2017 год;

- водоснабжение и водоотведение фонтанов – 128 173,40 руб. или 100% к уточненному плану на 2017 год;

- услуги по установке и обслуживанию биотуалетов – 399 000,0 руб. при утвержденном плане на 2017 год – 400 000,00 руб. или 99,8% к уточненному плану на 2017 год;

- закупка и поставка коммунальной техники для нужд муниципального образования городской округ Симферополь – 16 960 041,00 руб. при уточненном плане на 2017 год – 17 215 000,00 руб. или 98,5% к уточненному плану на 2017 год.

В сравнении с 2016 годом (62 504 439,01) общий уровень исполнения по указанному подразделу в 2017 году (184 421 526,87) вырос в 2,9 раза, учитывая целевой характер выделенных межбюджетных трансфертов из бюджета Республики Крым и федерального бюджета, а также учитывая необходимость направления средств на выполнение решений судебных инстанций.

Подраздел 0503 «Благоустройство»

Расходы по данному подразделу в бюджете муниципального образования городской округ Симферополь осуществлены как за счет собственных ресурсов бюджета муниципального образования, целевых субсидий из бюджета Республики Крым, так же за счет межбюджетных трансфертов из бюджета Республики Крым. Общий уровень исполнения по указанному подразделу составил - 585 813 414,07 руб. при уточненном плане на 2017 год – 604 877 119,02 руб. или 96,9% к уточненным бюджетным ассигнованиям на 2017 год., в том числе за счет собственных ресурсов бюджета муниципального образования исполнение в 2017 году составило – 393 614 229,60 руб., при уточненном плане на 2017 год – 399 802 254,89руб. или 98,5% к утверждённым бюджетным ассигнованиям на 2017 год.

При этом в рамках программных расходов профинансированы мероприятия муниципальных программ:

- «Повышение эффективности рекламно-информационного пространства на территории муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2017-2019 годы» осуществлены расходы в сумме 383 054,79 руб., при утвержденных ассигнованиях на 2017 год –

383 054,79 руб. или 100,0% к утвержденным ассигнованиям на 2017 год (расходы на демонтаж незаконно установленных рекламных конструкций);

- «Благоустройство контейнерных площадок на территории муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2015-2017 годы» осуществлены расходы в сумме 6 274 588,40 руб., при утвержденных ассигнованиях на 2017 год – 6 843 360,00 руб. или 91,7% к утвержденным ассигнованиям на 2017 год (расходы на благоустройство контейнерных площадок на территории муниципального образования городской округ Симферополь);

- «Поддержка и развитие территориального общественного самоуправления в муниципальном образовании городской округ Симферополь Республики Крым на 2017-2019 годы» осуществлены расходы в сумме 142 590,00 руб., при утвержденных ассигнованиях на 2017 год – 142 590,00 руб. или 100,0% к утвержденным ассигнованиям на 2017 год (расходы на приобретение и посадку зеленых насаждений на территориях осуществления деятельности территориальных общественных самоуправлений по итогам проведения конкурсов);

- «Содержание и защита от жестокого обращения с домашними животными и регулирование численности безнадзорных животных в границах муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2017-2019 годы» осуществлены расходы в сумме 734 207,51 руб., при утвержденных ассигнованиях на 2017 год – 795 207,16 руб. или 92,3% к утвержденным ассигнованиям на 2017 год (расходы на разработку проектно-сметной документации, строительство и реконструкцию приюта на территории муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым).

В рамках непрограммных расходов осуществлялось финансирование следующих мероприятий:

- установка и поставка объектов благоустройства на территории муниципального образования городской округ Симферополь - 7 336 194,25 руб. при уточненном плане на 2017 год 7 651 751,58 руб., или 95,9% к уточненному плану на 2017 год;

- содержание и благоустройство улично-дорожной сети муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым – 304 705 657,20 руб., при уточненном плане на 2017 год 307 622 701,60 руб., или 99,1% к уточненному плану на 2017 год;

- выполнение работ по комплексному благоустройству территории муниципального образования городской округ Симферополь – 4 010 181,21 руб., при уточненном плане на 2017 год 4 407 935,40 руб., или 91,0% к уточненному плану на 2017 год;

- содержание кладбищ муниципального образования городской округ Симферополь, выполнение проектно-изыскательских и проектных работ по ремонту территорий кладбищ – 14 092 528,21 руб., при уточненном плане на 2017 год 14 094 363,94 руб., или 99,9% к уточненному плану на 2017 год;

- выполнение проектно-изыскательских работ по благоустройству объектов наружного освещения – 1 315 381,90 руб., при уточненном плане на 2017 год 1 318 751,35 руб., или 99,7% к уточненному плану на 2017 год;

- выполнение работ по инвентаризации зеленых насаждений 7 440 588,00 руб., при уточненном плане на 2017 год 7 440 588,00 руб., или 100,0% к уточненному плану на 2017 год;

- обустройство детских игровых площадок муниципального образования городской округ Симферополь – 6 953 670,90 руб., при уточненном плане на 2017 год 6 953 670,90 руб., или 100,0% к уточненному плану на 2017 год;

- ликвидация стихийных свалок на территории муниципального образования городского округа Симферополь – 18 617 746,94 руб., при уточненном плане на 2017 год 18 617 746,94 руб., или 100,0% к уточненному плану на 2017 год;

- локализация и ликвидация очагов карантинных объектов на территории муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым – 2 547 136,11 руб., при уточненном плане на 2017 год 2 547 136,11 руб., или 100,0% к уточненному плану на 2017 год;

- содержание и благоустройство территорий муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым – 2 293 998,96 руб., при уточненном плане на 2017 год 3 351 368,44 руб., или 68,4% к уточненному плану на 2017 год;

- оказание услуг по строительному контролю по объекту «Комплексное благоустройство дворовых территорий (Капитальный ремонт)» - 1 138 046,14 руб., при уточненном плане на 2017 год 1 138 046,14 руб., или 68,4% к уточненному плану на 2017 год;

- расходы на разработку проектно-сметной документации (выполнение проектно-изыскательских работ по капитальному ремонту объектов наружного освещения г. Симферополь) – 1 115 639,49 руб., при уточненном плане на 2017 год 1 239 599,44 руб., или 90,0% к уточненному плану на 2017 год;

- субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам- производителям товаров, работ, услуг на безвозмездной и безвозвратной основе в целях возмещения недополученных доходов и (или) финансового обеспечения (возмещения) затрат в связи с производством товаров, выполнением работ, оказанием услуг – 3 230 492,94 руб., при уточненном плане на 2017 год 3 230 492,94 руб., или 100,0% к уточненному плану на 2017 год;

- расходы на финансовое обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) МБУ «Город» – 3 316 348,44 руб., при уточненном плане на 2017 год 3 482 514,08 руб., или 92,6% к уточненному плану на 2017 год;

- финансирование прочих расходов в сфере благоустройства – 7 966 178,21 руб., при уточненном плане на 2017 год 8 541 376,08 руб., или 93,3% к уточненному плану на 2017 год.

За счет целевых субсидий из федерального бюджета и бюджета Республики Крым (муниципальная программа «Развитие Симферополя-Столицы Республики Крым на 2017-2020 годы) расходы составили 192 199 184,47 руб, при уточненном плане на 2017 год – 205 074 864,13 руб. или 93,7% к утверждённым бюджетным ассигнованиям на 2017 год, в том числе:

- за счет субсидии из федерального бюджета по формированию современной городской среды расходы составили 187 124 320,34 руб. при

уточненном плане на 2017 год – 200 000 000,00 руб. или 93,6% к утвержденным бюджетным ассигнованиям на 2017 год;

- за счет субсидии из бюджета Республики Крым на обустройство детских игровых площадок расходы в 2017 году составили 5 074 864,13 руб. или 100% к утвержденным бюджетным ассигнованиям на 2017 год.

В сравнении с 2016 годом (557 843 584,76) общий уровень исполнения в 2017 году (585 813 414,07) вырос на 5,01% в результате выделения межбюджетных трансфертов из бюджета Республики Крым и федерального бюджета, а также в результате проведенной оптимизации расходной части бюджета главными распорядителями бюджетных средств.

Подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»

Общий уровень исполнения по указанному подразделу составил 18 801 755,66 руб. при уточненном плане на 2017 год – 18 866 331,00 руб. или 99,7% к уточненным бюджетным ассигнованиям на 2017 год и включает в себя расходы на содержание органов местного самоуправления аппарата департамента городского хозяйства (на конец отчетного периода фактическая численность 30 единиц), в том числе на заработную плату с начислениями – 17 363 071,96 руб., прочие расходы – 1 438 683,70 руб.

В сравнении с 2016 годом (21 812 934,33) общий уровень исполнения в 2017 году по данному подразделу (18 801 755,66) сократился на 13,8% в результате оптимизации расходной части по департаменту городского хозяйства администрации города.

Раздел 0700 «Образование»

По отрасли **«Образование»** расходы бюджета городского округа за 2017 год осуществлены в общей сумме **3 996 230 285,05 руб.** или 96,9% к годовым назначениям (4 125 487 990,02 руб.), в том числе за счет собственных средств бюджета – 1 148 044 531,65 руб. или 89,9%, за счет средств межбюджетных трансфертов – 2 848 185 753,40 руб. или 100,0%.

Динамика объема расходов в 2015-2017 годах в разрезе подразделов представлена в таблице 12.

Таблица12

Подраздел	Исполнено за 2015 год, руб	Исполнено за 2016 год, руб.	Исполнено за 2017 год, руб.	уровень роста (+), снижения (-) к 2016	уровень роста (+), снижения (-) к 2015
0701 **«Дошкольное образование»**	**1 154 342 126,91**	**1 187 497 417,83**	**1 213 125 520,10**	**+2,2%**	**+5,1%**
- собственные средства	315 368 796,10	377 870 558,79	323 760 014,10	-14,3%	+2,7%
- межбюджетные трансферты	838 973 330,81	809 626 859,04	889 365 506,00	+9,8%	+6,0%

0702 **«Общее образование»** - собственные средства - межбюджетные трансферты	**2 406 837 122,78** 508 183 861,46 1 898 653 261,32	**2 732 812 407,70** 701 036 672,26 2 031 775 735,44	**2 347 547 868,33** 388 815 370,93 1 958 732 497,40	**-14,1%** -44,5% -3,6%	**-2,4%** -23,5% +3,2%
0703 **«Дополнительное образование детей»** - собственные средства - межбюджетные трансферты	**0,00** 0,00 0,00	**0,00** 0,00 0,00	**266 161 445,04** 266 073 695, 04 87 750,00		
0705 **«Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»** (собственные средства)	**0,00**	**600 637,00**	**1 257 390,65**	**+2,1 раза**	
0707 **«Молодежная политика» собственные средства**	**29 215 239,00**	**71 791 658,16**	**90 704 532,01**	**+26,3**	**+3,1 раза**
0709 **«Другие вопросы в области образования»** - собственные средства - межбюджетные трансферты	**122 501 651,52** 122 495 751,52 5 900,00	**67 683 754,39** 67 683 754,39 0,00	**77 433 528,92** 77 433 528,92 0,00	**+14,4%** +14,4% 0,0%	**-36,8%** -36,8% -100,0%
Итого 0700 «Образование» **- собственные средства** **- межбюджетные трансферты**	**3 712 896 140,21** **975 263 648,08** **2 737 632 492,13**	**4 060 385 875,08** **1 218 983 280,60** **2 841 402 594,48**	**3 996 230 285,05** **1 148 044 531,65** **2 848 185 753,40**	**-1,6%** **-5,8%** **+0,2%**	**+7,6%** **+17,7%** **+4,0%**

В отчетном периоде расходы в указанной сфере сократились по сравнению с 2016 годом на 1,6%, в том числе за счет собственных средств - снижение на 5,8%, за счет межбюджетных трансфертов - рост на 0,2%. По сравнению с 2015 годом расходы увеличились на 7,6%, в том числе за счет собственных средств на 17,7 %, за счет межбюджетных трансфертов на 4,0%.

Наибольшая доля расходов отрасли приходится на реализацию муниципальной программы "Развитие образования муниципального образования городской округ Симферополь на 2016-2018 годы" - 3 706 524 801,64 руб., или 92,8% от общего объема расходов по разделу.

Динамика объема расходов на реализацию муниципальной программы "Развитие образования муниципального образования городской округ Симферополь на 2016-2018 годы" в 2016-2017 годах представлена в таблице 13.

Таблица13

Наименование расходов	Исполнено за 2016 год, руб.	Исполнено за 2017 год, руб.	уровень роста (+), снижения (-)
Муниципальная программа "Развитие образования муниципального образования городской округ Симферополь на 2016-2018 годы"	3 733 069 803,23	3 706 524 801,64	-0,7%
- собственные средства	836 514 260,29	790 079 465,76	-7,8%
- межбюджетные трансферты	2 896 555 542,94	2 916 445 335,88	+0,7%

За счет собственных средств снижение расходов произошло в связи с тем, что в 2016 году за счет средств бюджета муниципального образования были предусмотрены значительные средства для приобретения модульных детских садов (129,3 млн.руб), а так же на укрепление материально технической базы учреждений образования.

Расходы **по дошкольному образованию** составили в общем объеме 1 213 125 520,10 руб., или 93,1% к годовым показателям (1 302 543 441,09 руб.). Достигнутый уровень исполнения бюджета по дошкольному образованию превысил аналогичный показатель за 2016 года на 2,2%.

В 2017 году в городе Симферополе на функционирование 56 учреждений дошкольного образования было выделено **1 062 876 137,76** руб., в том числе за счёт собственных средств бюджета муниципального образования городской округ Симферополь 203 510 631,76 руб.; за счёт средств бюджета Республики Крым и федерального бюджета – 859 365 506,00 руб.

За счет средств, выделенных из республиканского бюджета, были осуществлены в полном объёме и в установленные сроки выплаты по заработной плате с начислениями сотрудникам дошкольных образовательных учреждений в сумме 831 270 131,97 руб.

Также были выполнены работы по модернизации и обновлению материально-технической базы в сумме 24 468 045,63 руб., используемой в образовательном процессе, в т.ч. приобретение оргтехники (МФУ, ноутбуки, компьютера), мебели, спортивного оборудования и спортивного инвентаря, наглядно-дидактических пособий и учебной литературы, канцелярских товаров для детей.

Средства, выделенные из бюджета муниципального образования городской округ Симферополь, в первую очередь были направлены на расходы по содержанию зданий и сооружений, оплату коммунальных расходов и организацию питания детей льготных категорий. Согласно постановлению

Администрации города Симферополя Республики Крым от 29.12.2016 года №3375 "Об установлении размера родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в муниципальных организациях, осуществляющих образовательную деятельность на территории муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым, и утверждении Положения о проведении порядка расчета начислений и внесения платы, взымаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в муниципальных организациях, осуществляющих образовательную деятельность на территории муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым" за счёт бюджетных средств организовано питание детей льготных категорий (дети-сироты и оставшиеся без попечения родителей, дети-инвалиды, дети с туберкулёзной интоксикацией, дети с ограниченными возможностями здоровья) исходя из денежной нормы 103,40 руб. в день на одного ребёнка ясельных групп (дети в возрасте до 3-х лет) и 131,60 руб. в день на одного ребёнка садовых групп (дети в возрасте от 3-х до 7 лет). В целом на эти цели было направлено 26 129 642,62 руб. В среднем за год в рамках данной меры социальной поддержки бесплатным питанием в городе Симферополе было охвачено 1 362 ребенка.

На оплату расходов за потреблённые коммунальные услуги в 2017 году направлены средства бюджета в сумме 76 893 721,45 руб., в том числе на оплату теплоснабжения 50 215 123,15 руб.; на оплату водоснабжения и водоотведения 13 214 696,55 руб. и на оплату электроснабжения 13 358 901,75 руб. Также в отчетном периоде была обновлена материально-техническая база учреждений дошкольного образования на общую сумму 6 604 191,12 руб. (приобретение и монтаж теневых навесов, оргтехники и прочего оборудования).

За счет средств местного бюджета по дошкольному образованию также производилась оплата налогов и сборов; оплата медицинских осмотров работников образования; оплата за услуги дератизации, дезинфекции и дезинсекции; приобретение канцелярских и хозяйственных товаров, аптечек; оплата текущего и аварийного ремонта; обучение сотрудников, в т.ч. при работе в электроустановках; техническое обслуживание и ремонт домофонных систем и пр.

Кроме того, за счет средств бюджета муниципального образования производилась выплата заработной платы сотрудникам за период приостановления деятельности муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения "Детский сад комбинированного вида № 30 "Березка" муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на период реконструкции в сумме 1 510 012,27 руб.

В рамках реализации муниципальной программы "Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности на территории муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2016-2020 годы" произведена замена теплосчетчиков в 20 и разработана проектно-

сметная документация на установку газовых счетчиков в 2 дошкольных образовательных учреждениях на сумму 3 194 622,28 руб.

В 2017 году с целью ликвидации очередности в учреждениях дошкольного образования города Симферополя за счет субсидии из бюджета Республики Крым на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, приобретение объектов недвижимого имущества осуществлены расходы в сумме 30 000 000,0 руб. В рамках выделенных средств был приобретен модульный детский сад к МБОУ "Средняя общеобразовательная школа-детский сад №36", г.Симферополь, ул.Балаклавская, д.73.

За 2017 год в части капитального ремонта дошкольных образовательных организаций расходы за счет средств бюджета муниципального образования составили 23 458 634,01 руб. при годовом уточненном плане на 2017 год – 23 672 044,02 руб., что составляет 99,0% к уточненным плановым показателям на 2017 год (14 детских дошкольных учреждений).

Кроме того, на выполнение решений судебных инстанций, вступивших в законную силу были осуществлены расходы в сумме 1 615 822,55 руб. или 100% к уточненным бюджетным ассигнованиям на 2017 год.

Расходы на реконструкцию МБДОУ №30 «Березка» за счет средств бюджета муниципального образования исполнено 94 934 312,77 руб. при уточненном плане на 2017 год – 177 417 228,80 руб. или 53,5% к плану на 2017 год.

Расходы бюджета городского округа **по общему образованию** сложились в общей сумме **2 347 547 868,33** руб., или 98,4% к годовому плану (2 386 608 590,92 руб.), что на 14,1% меньше аналогичного показателя исполнения за 2016 год.

В 2017 году в городе Симферополе функционировало 50 общеобразовательных учреждений, в том числе 3 специализированные школы, предоставляющие образование детям с ограниченными возможностями, и охвачено образовательными услугами в среднем за год 42 880 учащихся и 1283 воспитанника. На функционирование учреждений из бюджета были выделены средства в сумме **2 201 153 656,05 руб**. в том числе за счёт бюджета муниципального образования городской округ Симферополь 242 421 158,65 руб.; за счёт бюджета Республики Крым 1 958 732 497,40 руб.

За счёт средств республиканского бюджета выплачена заработная плата с начислениями работникам общеобразовательных организаций в общей сумме 1 825 890 842,79 руб., а также проведены работы по наполнению материально-технической технической базы учреждений и организации учебного процесса в целом на сумму 23 785 217,68 руб., в т.ч. приобретены мебель, оргтехника (МФУ, принтеры, ноутбуки, компьютера), программное обеспечение, наглядно-дидактические пособия, учебная и художественная литература, журнально-бланочная продукция, электронные пособия, «интерактивные кабинеты»,

лингафонные кабинеты, мультимедийные проекторы и пр.

За отчетный год по общему образованию было закуплено игровое и спортивное оборудование, канцелярские товары для детей.

В целях исполнения антитеррористической безопасности и создания безопасной среды в общеобразовательных учреждениях города были освоены средства субсидий из республиканского бюджета на установку систем автоматической пожарной сигнализации (АПС) в сумме 1 714 959,40 руб. За счёт указанных средств в 2017 году обеспечена противопожарная безопасность в 2-х общеобразовательных учреждениях.

Во исполнение Закона Республики Крым от 17 июня 2015 года № 131-ЗРК/2015 «Об образовании в Республике Крым» за счёт средств республиканского бюджета в отчетном периоде осуществлены расходы на организацию бесплатного горячего питания (завтрак) учащихся 1-4 классов муниципальных образовательных организаций в сумме 97 251 800,00 руб. исходя из денежной нормы 36 руб. в день на одного ребёнка. В среднем за год питанием были обеспечены 18 613 учащихся 1-4 классов.

В рамках средств, выделенных из муниципального бюджета в 2017 году, согласно постановлений Администрации города Симферополя Республики Крым от 30.12.2015 № 1773 "Об утверждении порядка финансирования расходов по организации питания в муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждениях муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым" организовано бесплатное питание детей льготных категорий (дети-сироты; дети, оставшиеся без попечения родителей; дети-инвалиды; обучающиеся с ограниченными возможностями здоровья, обучающиеся из малообеспеченных и из многодетных семей) исходя из денежной нормы 50 руб. в день на одного ребёнка. Среднегодовой охват данной социальной поддержкой детей города Симферополя составил 5916 человек. Среднегодовой охват детей льготных категорий (дети-сироты и оставшиеся без попечения родителей, дети-инвалиды, дети с туберкулёзной интоксикацией, дети с ограниченными возможностями здоровья), исходя из денежной нормы 103,40 руб. в день на одного ребёнка ясельных групп (дети в возрасте до 3-х лет) и 131,60 руб. в день на одного ребёнка садовых групп (дети в возрасте от 3-х до 7 лет) составил 158 детей. В целом на бесплатное питание детей льготных категорий было направлено 37 009 327,00 руб.

Оплата за потреблённые коммунальные услуги в отчетном году составила 101 828 725,73 руб., в том числе по теплоснабжению 68 929 380,56 руб.; по водоснабжению/водоотведению 15 516 249,23 руб. по электроснабжению 17 167 966,26 руб., за потребленный газ – 215 129,68 руб.

Кроме того, за счет собственных средств бюджета муниципального образования проведены работы:

- по обновлению материально-технической базы учреждений (приобретено оборудование для пищеблоков, компьютерная и оргтехника, мебель, противопожарное оборудование и инвентарь, дизельное топливо и уголь, аптечки, медикаменты, материалы для текущего ремонта, мягкий

инвентарь и др.) в общей сумме 13 031 850,39 руб.;

- в рамках реализации муниципальной программы "Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности на территории муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2016-2020 годы" произведена замена теплосчетчиков в 9-ти и разработана проектно-сметная документация в 1 учреждениях, произведена замена газового счетчика в 1 образовательном учреждении на сумму 1 845 505,80 руб.;

- в рамках реализации муниципальной программы "Создание доступной среды для инвалидов и маломобильных групп населения муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2016-2020 годы" приобретено специальное коррекционное логопедическое оборудование в Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Специальная (коррекционная) общеобразовательная школа для детей с ограниченными возможностями здоровья «Надежда» муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым» на сумму 480 000,00 руб.

В 2017 году в части **капитального ремонта и реставрации** образовательных организаций расходы за счет средств бюджета муниципального образования составили 100 342 325,77руб. при годовом уточненном плане на 2017 год – 123 428 520,33 руб., что составляет 81,3% к уточненным плановым показателям на 2017 год., из них на:

- капитальный ремонт котельных средних общеобразовательных учреждений №14,16,26 - 3 009 110,19 руб. при уточненном плане на 2017 год – 3 872 495,24 руб. или 77,7% к уточненному плану на 2017 год;

- на капитальный ремонт ограждений СОШ №4, 17, 36, 38, СОШ-детский сад комбинированного типа№6 – 6 538 267,63 руб. при уточненном плане на 2017 год 10 900 168,06 руб. или 60% к уточненным бюджетным ассигнованиям на 2017 год;

- на погашение кредиторской задолженности за выполненные работы в 2016 году - 17530,23 руб. при запланированном объеме ассигнований 155 521,23 руб. или 11,3% к плану на 2017 год;

- на выполнение решений судебных инстанций, вступивших в законную силу (включая судебные расходы) – 3 629 444,07 руб. или 100% к плановым показателям на 2017 год;

- капитальный ремонт 24 объектов общеобразовательных учреждений (СОШ №№2,4,5,6,13,21,22,24,25,29,35 и т.д.) – 87 336 240,65 руб., при уточненном плане на 2017 – 94 275 630,77 руб. или 92,6% уточненным бюджетным ассигнованиям на 2017 год.

Расходы на реконструкцию образовательных организаций (школа-гимназия №10, СОШ №30, СОШ №13) за счет средств бюджета муниципального образования составили 45 840 519,51 руб. при уточненном плане на 2017 год – 52 106 072,88 руб. или 88,0% к плану на 2017 год.

Расходы бюджета городского округа **по дополнительному образованию детей** сложились в общей сумме **266 161 445,04** руб., или 99,8% к годовому

плану 266 748 262,98 руб.). В 2016 году аналогичные расходы осуществлялись по разделу 0702.

В муниципальном образовании в отчетном году осуществляли деятельность 5 учреждений дополнительного образования: МБУДО «Радуга», МБУДО «Энергия», МБУДО «Центр детского и юношеского творчества», МБУДО «Станция юных техников» и МБУДО «Межшкольный учебно-производственный комбинат». В сферу дополнительного образования в 2017 году было вовлечено более 5654 детей города Симферополя. Данные учреждения полностью финансируются за счёт средств бюджета муниципального образования городской округ Симферополь, из которого в отчетном периоде на функционирование указанных учреждений направлены средства в сумме 73 650 078,72 руб.

На выплату заработной платы с начислениями по учреждениям дополнительного образования направлены средства в сумме 66 838 042,46 руб., на оплату энергоносителей по учреждениям дополнительного образования – 1 443 646,02 руб. Прочие расходы учреждений составили 5 368 390,14 руб. и были направлены на приобретение учебных материалов для обеспечения учебного процесса, мебели, компьютерной и оргтехники и пр.

В рамках выделенных средств была организована работа 350 групп дополнительного образования - обучение робототехнике, основам кулинарии, курсы вождения для учащихся старших классов, предусматривающие по окончанию выдачу полноценного водительского удостоверения и прочие.

В рамках муниципальной программы **«Развитие культуры и культурного наследия на 2016-2018 годы»** осуществлены расходы на обеспечение деятельности 9-ти учреждений дополнительного образования в сфере культуры и искусства (637 шт.ед.) в общей сумме 188 634 523,00 руб. или 100% к плану отчетного периода, из них: на заработную плату (с начислениями) – 172 867 824,48 руб., энергоносители – 3 178 431,91 руб., налоги - 157 446,27 руб., прочие расходы –12 400 820,34 руб.

За счет средств бюджета учреждениями в течении года были приобретены музыкальные инструменты, оргтехника, мебель, электрические товары, строительные товары, проведены текущие ремонты помещений школ, установлены системы охранной сигнализации, системы видеонаблюдения, системы АПС. Муниципальное задание выполнено по всем учреждениям дополнительного образования в сфере культуры и искусств в полном объеме (100,00%)

В рамках муниципальной программы «Развитие культуры и культурного наследия на 2016-2018 годы» осуществлены расходы на капитальный ремонт Симферопольской детской музыкальной школы №4 в сумме 3 418 749,78 руб., при уточненном плане на 2017 год – 3530459,74 руб. или 96,8 % к уточненным бюджетным ассигнованиям на 2017 год.

По **подразделу 0705** в отчетном периоде осуществлены расходы на профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации муниципальных служащих городского округа в сумме **1 257 390,65** руб., или 96,7% к утвержденному плану (1 299 890,65 руб.), что на 109,3% превысило аналогичный показатель исполнения за 2016 год.

Расходы **по подразделу 0707 «Молодежная политика»** составили **90 704 532,01** руб. или 100% к утвержденному плану, что на 26,3% больше достигнутого уровня в 2016 году.

Расходы указанного подраздела осуществлены в рамках реализации мероприятий муниципальной программы **«Развитие патриотического воспитания и гражданской активности молодежи муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2016-2018 годы».**

Расходы на выполнение муниципального задания МБУДО «Городской подростково-молодежный центр» составили 30 601 108,39 руб в т.ч. на заработную плату с начислениями 28 398 581,40 руб., оплату коммунальных услуг и энергоносителей – 701 054,62 руб., прочие расходы – 1 501 472,37 руб. а так же расходы на иные цели - 1 258 020,62 руб. (приобретение основных средств, материальных запасов, текущие ремонты).

В настоящее время в 14 клубах городского подростково-молодежного центра осуществляют деятельность 71 кружок художественного и технического направления, которые посещают 1845 детей и подростков.

Штатная численность работников городского подростково-молодежного центра в 2017 году составляла 78,5 единиц.

Расходы на проведение мероприятий для детей и молодежи – 960 303,00руб. в т.ч. на:

- проведение мероприятий для успешной самореализации молодежи, организация содержательного досуга и занятости молодежи, поддержка творческой и одаренной молодежи (проведение молодежного форума «Карьера – план, стратегия, этапы», спартакиады молодежных общественных организаций, концертной программы к Дню молодежи России, регионального молодежного форума «Крымская Весна», новогоднего праздника для воспитанников клубов «Городского подростково-молодежного центра» и спортивных школ) – 498 535,00 руб.;
- проведение мероприятий по воспитанию подростков и молодежи чувства патриотизма на основах духовности, моральности, нравственности и толерантности (проведение городского молодежного турнира по пейнтболу, городского патриотического слета молодежи и студентов, военно-спортивной игры «Патриот», городской молодежной акции «Георгиевская ленточка», мероприятий муниципального отделения региональной организации «Волонтеры Победы», молодежных мероприятий к Дню освобождения города Симферополя от немецко-фашистских захватчиков, военно-спортивной игры «Зарница») – 339 268,00 руб.;
- проведение мероприятий по установлению и развитию сотрудничества с

российскими и международными молодежными общественными и студенческими организациями, в том числе породненных городов и городов-партнеров – 122 500,00 руб.

В рамках реализации муниципальной программы «Развитие патриотического воспитания и гражданской активности молодежи муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2016-2018 годы» осуществлены расходы на приобретение путевок для направления детей и молодежи, находящихся в сложных жизненных ситуациях, требующих особого социального внимания и поддержки в организации оздоровления и отдыха (2140 человек) – 57 885 100,00 руб.

Расходы **по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования»** за отчетный период определены в сумме **77 433 528,92** руб., или 99,8% в утвержденному плану на год. Процент увеличения уровня расходов составил 14,4% к уровню 2016 года.

По указанному подразделу программные расходы осуществлены на содержание информационно-методического центра, предоставляющего услуги подготовки, переподготовки и повышения квалификации педагогическим работникам города, в сумме 11 273 157,67 руб., в том числе: заработная плата (с начислениями) – 10 754 500,13 руб., оплата энергоносителей – 85 092,42 руб., прочие расходы – 433 565,12 руб.

Также по указанному подразделу осуществлены расходы на организацию и проведение конкурсов педагогического мастерства в сумме 579 979,28 руб.

Расходы на выплату единовременного денежного вознаграждения 10-ти одаренным учащимся муниципальных общеобразовательных учреждений составили в сумме 500 000,00 руб.

В целом по разделу «Образование» наблюдается снижение объемов финансирования муниципальных бюджетных учреждений образования городского округа по сравнению с 2016 годом на 0,7%, в том числе в том числе за счет собственных средств снижение на 4,2%, за счет межбюджетных трансфертов увеличение на 0,3%.

Динамика расходов в разрезе видов учреждений за 2016-2017 годы представлена на рисунке 9.

Рисунок 9

Расходы **дошкольных учреждений** образования увеличены по сравнению с 2016 годом на 0,3% за счет межбюджетных трансфертов и составили 1 093,1 млн. руб.

За счет собственных средств снижение расходов произошло в связи с тем, что в 2016 году за счет средств бюджета муниципального образования были предусмотрены значительные средства для приобретения модульных детских садов (129,3 млн.руб.).

Однако расходы за счет субсидий на обеспечение деятельности дошкольных учреждений увеличились в 2017 году на 53,3 млн.руб., что позволило обновить материально-техническую базу, оплатить коммунальные услуги, организовать питание детей льготных категорий (дети-сироты и оставшиеся без попечения родителей, дети-инвалиды, дети с туберкулёзной интоксикацией, дети с ограниченными возможностями здоровья) (26,2 млн.руб. -1 362 ребенка).

Произведена замена теплосчетчиков в 20 и разработана проектно-сметная документация на установку газовых счетчиков в 2 дошкольных образовательных учреждениях на сумму 3,2 млн.руб.

В 2017 году с целью ликвидации очередности в учреждениях дошкольного образования города Симферополя за счет субсидии из бюджета Республики Крым осуществлены расходы в сумме 30,0 млн.руб. Был приобретен модульный детский сад к МБОУ "Средняя общеобразовательная школа-детский сад №36", г.Симферополь, ул.Балаклавская, д.73.

Расходы муниципальных **учреждений общего образования** сокращены по сравнению с 2016 годом на 1,9% за счет межбюджетных трансфертов и составили 2 201,2 млн. руб.

При этом за счет собственных средств расходы увеличились на 14,5%.:

- обновлена материально-технической база учреждений в общей сумме 13,0 млн.руб.;

- произведена замена теплосчетчиков в 9-ти и разработана проектно-сметная документация в 1 учреждениях, произведена замена газового счетчика в 1 образовательном учреждении на сумму 1,8 млн.руб.;

- приобретено специальное коррекционное логопедическое оборудование в МБОУ «Специальная (коррекционная) общеобразовательная школа для детей с ограниченными возможностями здоровья «Надежда» муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым» на сумму 0,5 млн.руб.

Организовано бесплатное питание учащихся льготных категорий (дети-сироты; дети, оставшиеся без попечения родителей; дети-инвалиды; обучающиеся с ограниченными возможностями здоровья, обучающиеся из малообеспеченных и из многодетных семей) на сумму 37,0 млн.руб. (на 7,0 млн.больше по сравнению с 2016 годом) и охват составил 6074 человека (2016 - 5022 человека).

На содержание учреждений **дополнительного образования** в 2017 году за счет средств бюджета муниципального образования выделены средства в сумме 85,0 млн.руб., что на 18,8 млн.руб. или на 28,4% больше по сравнению с 2016 годом.

Данные средства были выделены с целью выполнения Майских Указов Президента РФ и доведения среднего уровня заработной платы педагогических работников дополнительного образования детей до уровня 95 % от среднего уровня заработной платы учителей муниципального образования городской округ Симферополь.

По **школам эстетического воспитания** расходы в 2017 году составили 189,0 млн.руб., что на 2,2% меньше по сравнению с 2016 годом. Это связано с сокращением выплат по прочим расходам (значительные средства на укрепление материально технической базы были выделены в 2016 году).

Организация бухгалтерского учёта осуществляется централизовано муниципальным казённым учреждением «Центр по централизованному обслуживанию образовательных организаций». На его функционирование в рамках непрограммных расходов направлены средства в сумме 58 900 220,68 руб., в том числе на выплату заработной платы с начислениями - 51 684 161,83 руб., на расходы по обеспечению деятельности (оказание услуг) 7 181 229,85 руб. (оплата за предоставление доступа к комплекту бухгалтерской справочной системе «Система Главбух" в 2017г., абонентская плата за доступ в сеть интернет, приобретение источников бесперебойного питания, оплата услуг «Консультант плюс», услуг связи, приобретение ПО, картриджей, кондиционеров, канцтоваров, МФУ, сейфа, жалюзи, оргтехники, мебели, заправка картриджей, обучение сотрудников и пр.), на командировочные расходы -34 829,00 руб.

МКУ «ЦЦООО» обслуживает 113 учреждений. Штатная численность

МКУ «ЦЦООО» составляет 110 штатных единиц. Среднесписочная численность – 110 чел.

Также по указанному подразделу осуществляет функции МКУ Управление образования муниципалитета, штатная численность которого составляет 12 единиц. На функционирование муниципального казенного учреждения Управление образования администрации города Симферополя в 2017 году использованы средства муниципального бюджета в сумме 6 081 171,29 руб., что составляет 99,7% от утвержденного плана на год (6 099 649,00 руб.), из которых заработная плата (с начислениями) составила 5 543 316,39 руб., прочие расходы 537 854,90 руб. и направлены на оплату командировочных расходов, приобретение канцтоваров, оплату услуг связи, налогов и другие первоочередные расходы.

Раздел 0800«Культура и кинематография»

За 2017 год расходы по разделу 0800 «Культура и кинематография» составили в общем объеме 159 461 427,68 руб. или 94,9 % к годовым значениям (167 936 637,25 руб.), увеличение общих расходов в сравнении с 2015 – на 16,2 % или 27 125 602,75 руб., 2016 - на 5,3 % или 8 947 968,11 руб. Рост расходов в сравнении с 2016 годом обусловлен тем, что бюджетные ассигнования были направлены на содержание и функционирование подведомственных учреждений культуры и культурного наследия, проведение капитальных и текущих ремонтов в учреждениях культуры, а также увеличение бюджетных ассигнований на програмные расходы по разделу «Культура и кинематография».

Непрограммные расходы в отрасли культуры за отчетный период сложились в сумме 18 156 339,92 руб. На содержание централизованной бухгалтерии, осуществляющей централизованный бухгалтерский учет и централизованное обслуживание учреждений культуры и культурного наследия (22 шт.ед.), направлено 11 829 924,88 руб. или 100% к плану отчетного периода (11 829 925,00 руб.), в том числе: на оплату труда (с начислениями) – 10 242 804,88 руб., оплату коммунальных услуг и энергоносителей – 172 379,60 руб., налоги – 16 500,00 руб., прочие расходы – 1 398 240,40 руб., (мероприятия по подготовке и повышению квалификации работников централизованной бухгалтерии, приобретение электрокотла, огнетушителей, проведения текущего ремонта помещения).

Расходы на выполнение решений судебных инстанций были направлены в сумме 176 669,08 руб. По исполнительным листам Киевского районного суда от 22.06.2017 № 2-7534/2016 на выплату среднего заработка -154 669,08 руб., морального вреда, судебных расходов 12 000,00 руб., исполнительный лист Киевского районного суда от 22.06.2017 № 2-7534/2016 на компенсацию понесенных дополнительных расходов 10 000,00 руб.

Расходы на выполнение решений судебных инстанций в сфере капитального строительства в 2017 году составили 77 069,90 руб.

Расходы по аппарату управления в сфере культуры (11,0 шт.ед.) были

направлены в общей сумме 6 072 676,06 руб. или 99,9 % к плану отчетного периода (6 074 052,00 руб.), в том числе заработная плата (с начислениями) – 5 485 855,06 руб., прочие расходы – 586 821,00 руб. Неисполненные бюджетные ассигнования составили 13 767,06 руб., в связи с экономией по начислениям на выплаты по оплате труда (пособие по временной нетрудоспособности не облагается налогами).

Программные расходы в указанной сфере составили в общей сумме 141 305 087,76 руб.

В отчетном периоде расходы на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры и культурного наследия на 2016-2018 годы», принятой в целях комплексного решения проблем сохранения и развития культурного потенциала муниципального образования городской округ Симферополь, направлялись на обеспечение деятельности подведомственных учреждений культуры, и в общей сумме составили 131 560 583,33 руб. Наблюдается увеличение расходов на обеспечение подведомственных учреждений в сравнении с 2015 – на 16,4 % или 21 610 114,77 руб., 2016 – 14,2 % или 18 707 237,90 руб. В том числе на оплату труда (с начислениями) – 90 285 827,49 руб., коммунальные расходы –5 308 179,58 руб., налоги – 106 940,46 руб., прочие расходы – 36 859 636,16 руб. Муниципальное задание, на финансирование которого из бюджета в 2017 году было направлено 100 752 899,63 руб., всеми учреждениями культуры городского округа было выполнено в полном объеме, на иные цели – 30 901 453,70 руб. По направлению деятельности учреждений финансовое обеспечение распределилось следующим образом:

- на обеспечение деятельности ***Центра эстрадного искусства*** (35,75 шт.ед.), расходы составили 14 201 432,00 руб. или 100,0 % к плану отчетного периода (14 201 432,00 руб.), из них на оплату труда (с начислениями) –10 377 656,52 руб., коммунальные расходы – 212 605,00 руб., налоги – 68 562,00 руб., прочие расходы – 3 542 608,48 руб. Прочие расходы указанного учреждения были направлены на приобретение музыкальных инструментов, проведение работ по монтажу системы обнаружения металла, охранной сигнализации в муниципальном учреждении, приобретение компьютерной техники, проведение праздничных мероприятий;

- на функционирование ***2-х Культурно-досуговых центров*** (38,25 шт.ед.), расходы составили 17 057 299,58 руб. или 100 % к плану отчетного периода (17 057 299,58 руб.), в том числе на заработную плату (с начислениями) –11 152 975,80 руб., коммунальные расходы – 279 767,29 руб., налоги – 11 745,65 руб., прочие расходы –5 612 811,16 руб. За счет средств бюджета в учреждения в течение года были приобретены: радиомикрофонная система, сценические костюмы, акустическая система, осуществлен ремонт помещений культурно-досуговых центров, электрического освещения, отдельных участков системы отопления, монтаж тревожной сигнализации. Кроме того, за счет указанных расходов осуществлялась организация и проведение праздничных мероприятий городского округа;

- на содержание ***2-х Централизованных библиотечных систем*** (151,75 шт.ед.), осуществлены расходы в сумме – 54 462 874,74 руб. или 100 % к плану отчетного периода (54 526875,00 руб.), из них заработная плата

(с начислениями) – 44 072 012,72 руб., коммунальные расходы – 1 811 546,66 руб., налоги – 12 882,06 руб., прочие расходы – 8 630 433,30 руб.

В 2017 году бюджетом городского округа был получен межбюджетный трансферт на реализацию мероприятий по подключению общедоступных библиотек Российской Федерации к сети «Интернет» и развитие системы библиотечного дела с учетом задачи расширения информационных технологий и оцифровки, в общей сумме 64 000,00 руб. Полученные ассигнования были исполнены в полном объеме, по целевому назначению. В библиотеки указанных учреждений приобретена компьютерная техника, мебель, электротовары, музыкальный центр, проведены текущие ремонтные работы помещений, кровли и фасадов, техническое обслуживание и ремонт противопожарной защиты, системы видеонаблюдения, работы по монтажу внешнего электроснабжения, укомплектован библиотечный фонд.

Неиспользованные бюджетные ассигнования в связи с заключением договора на меньшую сумму, экономия составила 0,31 руб.

- на обеспечение деятельности ***Музея истории города Симферополя*** (12 шт.ед.), расходы в общей сумме составили – 4 398 842,40 руб. или 100 % к плану отчетного периода (4 398 842,40 руб.), в том числе заработная плата (с начислениями)– 3 476 182,45 руб., энергоносители или коммунальные расходы – 169 427,39 руб., налоги – 13 750,75 руб., прочие расходы – 739 481,81 руб. Музею истории города Симферополя в 2017 году были выделены средства на иные цели за счет бюджета муниципального образования, на проведение археологических исследований для выявления территории культурного наследия, а также обнаружения предметов, характеризующих материальную культуру обитателей дворца калги-султана и Симферополя (конец 18 -начало 20в.в.).

Средства бюджета муниципального образования были направлены на развитие Музея истории города Симферополя, в том числе на приобретение экспонатов, музейных предметов для пополнения фонда, сопровождение и обслуживание комплексной автоматизированной музейной системы КАМИС;

- на реализацию и развитие деятельности ***Детского парка*** (83,75 шт.ед.), расходы составили – 41 491 794,61 руб. или 100 % к плану отчетного периода (41 491 794,61 руб.), в том числе заработная плата (с начислениями) – 21 207 000,00 руб., коммунальные услуги – 2 834 833,24 руб., прочие расходы – 17 449 961,41 руб. По прочим расходам бюджетные средства направлены на благоустройство, содержание парков и скверов, оплату договоров гражданско-правового характера, приобретение посадочного материала, игровых элементов и комплексы для детских площадок, стройматериалов. Количество проведенных Детским парком мероприятий в 2017 году составляет 313 единиц, при утвержденном значении в муниципальном задании 260 единиц. На территории указанного учреждения для развития творческих и интеллектуальных способностей несовершеннолетних детей функционирует кружки.

Расходы на поддержку отрасли культуры на укрепление материально-технической базы и оснащение оборудованием детских школ искусств из бюджета Республики Крым, в общей сумме составили 842 230,00 руб. или 100,0% к плану отчетного периода (842 230,00 руб.), при этом в части софинансирования за счет собственных средств бюджета муниципального образования городской округ Симферополь были выделены средства в сумме 42 110,00 руб. Расходы были направлены на приобретение рояля и балалайки в муниципальное бюджетное учреждение культуры дополнительного образования Симферопольская детская музыкальная школа №2 имени Алемдара Караманова.

Расходы на подготовку проектно-сметной документации, капитальный ремонт учреждений культуры в рамках муниципальной программы **«Развитие культуры и культурного наследия на 2016-2018 годы»** составили 5 322 801,13 руб. или 39% к плану отчетного периода (13 652 783,13 руб.).

На адаптацию объектов культуры в рамках реализации муниципальной программы **«Создание доступной среды для инвалидов и маломобильных групп населения муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2015-2017 годы»** в отчетном году было направлено в общей сумме 1 500 000,00 руб. (приобретение игрового комплекса для детей с ограниченными возможностями в муниципальное бюджетное учреждение «Детский парк» и обустройство подъездов и сооружение пандусов и перил 4-х библиотек-филиалов централизованных библиотечных систем города).

С целью поддержки деятельности городских национально-культурных автономий, создания благоприятных условий для сохранения и развития национальной, культурной, языковой самобытности народов, проживающих на территории муниципального образования городской округ Симферополь, планируются средства на реализацию муниципальной программы **«Об укреплении межнационального согласия, обустройство и социально-культурное развитие репрессированных народов муниципального образования городской округ Симферополь на 2016-2018 годы»** в части проведения памятных и праздничных мероприятий совместно с национально-культурными автономиями, казачьими обществами и организациями территориального общественного самоуправления в местах компактного проживания ранее репрессированных народов, направлены средства в объеме – 661 879,40 руб или 100,0 % к плану отчетного периода.

В рамках муниципальной программы **«Развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании городской округ Симферополь на 2016-2018 годы»**, в отчетном году осуществлены расходы информационно-образовательного направления поддержки предпринимательства в общей сумме 74 900,00 руб.

На организацию десяти культурно-массовых мероприятий для граждан отдельных категорий, проживающих на территории муниципального образования городской округ Симферополь в рамках муниципальной программы **«Программа социальной поддержки населения муниципального**

образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2015-2020 годы» направлены средства в объеме – 1 184 923,90 руб. или 99,5% к плану отчетного периода (1 190 784,10 руб.). Неисполненные бюджетные ассигнования составили 5 860,20 руб., в связи с экономией по закупкам.

В 2017 году в части **капитального ремонта и реставрации объектов культурного наследия** расходы за счет средств бюджета муниципального образования составили 5 399 871,03 руб. при годовом уточненном плане на 2017 год – 13 867 844,03 руб., что составляет 38,9% к уточненным плановым показателям на 2017 год, из них на выполнение решений судебных инстанций – 77 069,90 руб. или 100% к плану на 2017 год, на реставрацию здания «Дом Белецких», «Доходный Дом братьев Левитанов» - 5 000 000,0 руб. при уточненном плане 13 329 982,0 руб. или 37,5% утвержденным бюджетным ассигнованиям на 2017 год.

Неисполненные бюджетные ассигнования по разделу 0800 «Культура, кинематография» составили 8 467 973 руб., в связи с

Кроме того, в рамках муниципальной программы «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании городской округ Симферополь Республики Крым на 2015- 2018 годы» осуществлялись расходы, связанные с подготовкой праздника «Лучший предприниматель года» в сумме 74 900,00 руб. или 100% к утвержденному плану на 2017 год.

Раздел 1000«Социальная политика»

Расходы по разделу **«Социальная политика»** за 2017 год составили 2 264 031 270,85 руб. или 99,7 % к уточненному плану на год (2 271 572 528,34 руб.), что на 14,3% больше, чем в 2016 году (1 981 269 090,30 руб.) и на 26,0% больше, чем в 2015 году (1 796 836 694,35 руб.).

Динамика объема расходов за 2015-2017 годы в разрезе подразделов представлена в таблице 14.

Таблица 14

Подраздел	Исполнено за 2015 год, руб.	Исполнено за 2016 год, руб.	Исполнено за 2017 год, руб.	уровень роста (+), снижения (-) к 2016	уровень роста (+), снижения (-) к 2015
1001 «Пенсионное обеспечение» собственные средства	**0,0**	**115 819,41**	**555 446,17**	**+4,8 раза**	

1003 «Социальное обеспечение населения»	**930 298 002,76**	**882 368 107,74**	**1 204 111 802,21**	**+36,5%**	**+29,4%**
- собственные средства	4 333 000,00	7 624 104,01	10 239 881,05	+34,3%	+2,4 раза
- межбюджетные трансферты	925 965 002,76	874 744 003,73	1 193 871 921,16	+36,5%	+28,9%
1004 «Охрана семьи и детства»	**799 361 762,05**	**1 017 786 692,25**	**968 203 059,63**	**-4,9%**	**+21,1%**
- собственные средства	6 883 800,00	0,00	5 375 816,00	+100%	-21,9%
- межбюджетные трансферты	792 477 962,05	1 017 786 692,25	962 827 243,63	-5,4%	+21,5%
1006 «Другие вопросы в области социальной политики»	**67 176 929,54**	**80 998 470,90**	**91 160 962,84**	**+12,5%**	**+35,7%**
- собственные средства	6 517 249,38	4 276 527,93	16 096 230,00	+3,8 раза	+2,5 раза
- межбюджетные трансферты	60 659 680,16	76 721 942,97	75 064 732,84	-2,2%	+23,7%
Итого 1000 «Социальная политика»	**1 796 836 694,35**	**1 981 269 090,30**	**2 264 031 270,85**	**+14,3%**	**+26,0%**
- собственные средства	**17 734 049,38**	**12 016 451,35**	**32 267 373,22**	**+2,7 раза**	**+82,0%**
- межбюджетные трансферты	**1 779 102 644,97**	**1 969 252 638,95**	**2 231 763 897,63**	**+13,3%**	**+25,4%**

Расходы по **подразделу «Пенсионное обеспечение»** составили 555 446,17 руб. или 100,0 % к уточненному плану на год (555 447,00 руб.) за счет собственных средств, что в 4,8 раза больше по сравнению с 2016 годом (таблица 15).

Таблица 15

Наименование расходов	План на 2017 год (с учетом изменений) (руб.)	Кассовое исполнение за 2017 год (руб.)	% Исполнения
Расходы на выплату пенсии за выслугу лет, перерасчета ее размера лицам, замещавшим должности муниципальной службы в Администрации города Симферополя Республики Крым (в рамках муниципальной программы «Программа социальной поддержки населения муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2015-2020 годы» (5 получателей)	555 447,00	555 446,17	100,0

Расходы по подразделу **«Социальное обеспечение населения»** (табл.16) составили 1 204 111 802,21 руб. или 99,5% к уточненному плану на год (1 210 083 804,34 руб.), (в т.ч. за счет собственных средств – 10 239 881,05 руб. или 96,7 %, за счет средств межбюджетных трансфертов – 1 193 871 921,16 руб. или 99,5%), что на 36,5% больше по сравнению с 2016 годом как за счет собственных средств (рост + 34,3%), так и межбюджетных трансфертов (36,5%).

Таблица16

№ п/п	Наименование расходов	План на 2017 год (с учетом изменений) (руб.)	Кассовое исполнение за 2017 год (руб.)	% Испол нения
1.	**Мероприятия муниципальной программы «Программа социальной поддержки населения муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2015-2020 годы» (за счет средств бюджета муниципального образования)**	**7 367 564,00**	**7 354 881,05**	**99,8**
1.1	предоставление материальной помощи инвалидам, ветеранам и другим категориям граждан, оказавшимся в сложной жизненной ситуации (384 получателя)	978 498,00	970 568,40	99,2
1.2	Расходы на дополнительную единовременную денежную выплату ветеранам Великой Отечественной войны 1941-1945 годов для улучшения жилищных условий (3 получателя)	4 456 048,00	4 456 048,00	100,0
1.3	ежемесячная доплата семьям погибших в Афганистане и при исполнении служебного долга воинов-интернационалистов, проживающих в муниципальном образовании городской округ Симферополь (21 получатель)	364 912,00	364 885,05	100,0
1.4	ежемесячная денежную выплата лицам, удостоенным звания «Почетный гражданин города Симферополя» (7 получателей)	256 832,00	253 274,40	98,6
1.5	ежегодная разовая выплата лицам, награжденным медалью «За оборону Ленинграда» и (или) знаком «Жителю блокадного Ленинграда» (58 получателей)	354 054,00	353 734,80	99,9
1.6	ежегодная разовая выплата освободителям города Симферополя от фашистских захватчиков (53 получателя)	323 310,00	323 310,00	100,0

1.7	ежегодная разовая выплата бывшим несовершеннолетним узникам концлагерей, гетто и других мест принудительного содержания, созданных фашистами и их союзниками в период второй мировой войны (48 получателей)	293 310,00	292 460,40	99,7
1.8	Обслуживание ветеранов и малоимущих граждан бесплатно и с предоставлением льгот (скидка 50%) на предприятиях бытовой сферы услуг, в т.ч.	340 600,00	340 600,00	100,0
	- помывка в бане (202 получателя)	327 300,00	327 300,00	100,0
	- стрижка (80 получателей)	13 300,00	13 300,00	100,0
2.	Осуществление дополнительных мер социальной поддержки молодых специалистов из числа педагогических работников, впервые приступивших к работе по специальности в муниципальных образовательных организациях муниципального образования городской округ Симферополь в рамках муниципальной программы «Развитие образования муниципального образования городской округ Симферополь на 2016-2020 годы» (155 получателей)	**3 225 000,00**	**2 885 000,00**	**89,5**
3.	**Всего за счет средств бюджета муниципального образования**	**10 592 564,00**	**10 239 881,05**	**96,7**
4.	**Всего по субвенциям за счет средств бюджета Республики Крым**	**1 066 635 799,00**	**1 064 151 518,39**	**99,8**
5.	**Всего по субвенциям за счет средств федерального бюджета**	**132 855 441,34**	**129 720 402,77**	**97,6**
6.	**Всего по субвенциям**	**1 199 491 240,34**	**1 193 871 921,16**	**99,5**
7.	**ИТОГО**	**1 210 083 804,34**	**1 204 111 802,21**	**99,5**

Расходы за счет целевых межбюджетных трансфертов на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России» 467 получателям составили 6 088 301,00 руб. при плане 6 091 509,00 руб. или 99,9%.

Расходы за счет целевых межбюджетных трансфертов на обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы и приравненных к ним лиц, 10 получателям составили 14 895 468,00 руб. при плане 18 001 490,00 руб. или 82,7%.

Средства межбюджетных трансфертов, носящие заявительный характер, освоены не в полном объеме в связи с осуществлением расходов исходя из фактической потребности.

Расходы по **подразделу «Охрана семьи и детства» (**табл.17) составили 968 203 059,63 руб. или 99,9% к уточненному плану на год (969 568 362,00 руб.) (в т.ч. за счет собственных средств – 5 375 816,00 руб. или 100,0%, за счет средств межбюджетных трансфертов – 962 827 243,63 руб. или 99,9%), что на 4,9% меньше по сравнению с 2016 годом, в т.ч. за счет межбюджетных трансфертов снижение на 5,4%, за счет собственных средств рост 100,0%.

Таблица17

Наименование расходов	План на 2017 год (с учетом изменений) (руб.)	Кассовое исполнение за 2017 год (руб.)	% испол нения
Софинансирование расходов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа в рамках муниципальной программы «Обеспечение доступным жильем жителей муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2017-2021 годы»	5 375 816,00	5 375 816,00	100,0
Всего за счет средств бюджета муниципального образования	**5 375 816,00**	**5 375 816,00**	**100,0**
Всего по субвенциям за счет средств бюджета Республики Крым	**694 117 126,00**	**693 358 799,65**	**99,9**
Всего по субвенциям за счет средств из федерального бюджета	**270 075 420,00**	**269 468 443,98**	**99,8**
Всего по субвенциям	**964 192 546,00**	**962 827 243,63**	**99,9**
ИТОГО	**969 568 362,00**	**968 203 059,63**	**99,9**

Расходы за счет целевых межбюджетных трансфертов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений 8 получателям составили 8 622 784,00 руб. при плане 8 622 784,00 руб. или 100,0%.

Средства межбюджетных трансфертов освоены не в полном объеме в связи с осуществлением расходов исходя из фактической потребности.

Расходы по **подразделу «Другие вопросы в области социальной политики» (**таб.18**)** составили 91 160 962,84 руб. или 99,8% к уточненному плану на год (91 364 915,00 руб.) (в т.ч. за счет собственных средств – 16 096 230,00 руб. или 100,0%, за счет средств межбюджетных трансфертов – 75 064 732,84 руб. или 99,7%), что на 12,5% больше по сравнению с 2016, в том числе за счет собственных средств рост в 3,8 раз, за счет межбюджетных трансфертов снижение на 2,2%.

Таблица 18

Наименование расходов	План на 2017 год (с учетом изменений) (руб.)	Кассовое исполнение за 2017 год (руб.)	% Исполнения
Расходы на оказание финансовой поддержки (субсидия) общественным организациям инвалидов и ветеранов муниципального образования городской округ Симферополь Республики в рамках муниципальной программы «Программа социальной поддержки населения муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2015-2020 годы» (3 организации)	3 518 695,00	3 518 695,00	100,0
Предоставление субсидий социально ориентированным некоммерческим организациям в рамках муниципальной программы "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2016-2020 годы" (6 организаций)	2 100 000,00	2 100 000,00	100,0
Расходы на оплату труда за счет собственных финансовых средств для осуществления переданных органам местного самоуправления муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым отдельных государственных полномочий в сфере социальной защиты населения	10 478 941,00	10 477 535,00	100,0
За счет средств бюджета муниципального образования городской округ Симферополь	**16 097 636,00**	**16 096 230,00**	**100,0**
Субвенции на осуществление переданных органам местного самоуправления отдельных государственных полномочий в рамках непрограммных расходов органов государственной власти Республики Крым (полномочия в сфере социальной защиты)	75 267 279,00	75 064 732,84	99,7
Всего по субвенциям	**75 267 279,00**	**75 064 732,84**	**99,7**
ИТОГО	**91 364 915,00**	**91 160 962,84**	**99,8**

На осуществление переданных органам местного самоуправления в Республике Крым отдельных государственных полномочий Республики Крым в сфере социальной защиты населения в рамках государственной программы Республики Крым "Социальная поддержка граждан" расходы на содержание 176 штатных единиц (с 01.12.2017 – 156 штатных единиц в соответствии с приказом Министерства труда и социальной защиты республики Крым от 28.09.2017 №554 «О внесении изменений в приказ Министерства труда и социальной защиты республики Крым от 31.12.2014 №275) составили 75 064 732,84 руб. или 99,7% к уточненному плану на год (за счет средств субвенции из республиканского бюджета), в том числе на оплату труда и начисления на нее – 65 249 392,32 руб., прочие расходы – 9 815 340,52 руб. Средства субвенции не освоены на сумму 202 546,16 руб., в т.ч.:

-по начислениям на заработную плату - 200 413,68 руб. (остаток на счете связан с уходом людей в течении года на больничный; отчисление 0,2% в ФСС у работающих инвалидов производится с льготой 60%; материальная помощь не в полном объеме облагается налогом);

-прочие расходы - 2 132,48 руб. (экономия при проведении закупки).

Кроме того, для осуществления переданных органам местного самоуправления муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым отдельных государственных полномочий в сфере социальной защиты населения (на выплату заработной платы с начислениями департаменту труда и социальной защиты населения администрации города) с целью доведения ее до уровня муниципальных служащих муниципального образования в соответствии с решением 53-й сессии Симферопольского городского совета I созыва от 27.10.2016 №956 «Об утверждении Положения о порядке использования собственных материальных ресурсов и финансовых средств для осуществления переданных органам местного самоуправления муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым отдельных государственных полномочий» за счет средств бюджета муниципального образования предусмотрено 10 478 941,00 руб., исполнение составляет 10 477 535,00 руб. или 100,0 % .

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Расходы по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» за 2017 год составили 96 748 933,58 руб. (94,3% к утвержденному плану - 102 650 373,44 руб.), что на 28,7% больше, чем в 2016 году (75 172 823,62 руб.)

Динамика объема расходов за 2016-2017 годы в разрезе подразделов представлена в таблице 19.

Таблица 19

Подраздел	Исполнено за 2015 год, руб.	Исполнено за 2016 год, руб.	Исполнено за 2017 год, руб.	уровень роста (+), снижения(-) к 2016	уровень роста (+), снижения (-) к 2015
1101 «Физическая культура и спорт»	57 290 105,29	44 629 295,50	68 251 599,20	+52,9%	+19,1%
1102 «Массовый спорт»	10 947 000,00	17 935 824,11	15 386 898,37	-14,2%	+40,6%
1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта»	10 659 296,94	12 607 704,01	13 110 436,04	+4,0%	+23,0%
Итого 1100 «Физическая культура и спорт»	**78 896 402,53**	**75 172 823,62**	**96 748 933,58**	**+28,7%**	**+22,6%**

В рамках муниципальной программы «Физическая культура и спорт муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2016-2018 годы» в отчетном периоде осуществлены расходы в сумме 68 037 526,20 руб. или 70,3% от общей суммы расходов по отрасли или на 8,7% больше по сравнению с 2016 годом.

Расходы по **подразделу 1101 «Физическая культура и спорт»** составили 68 251 599,20 руб. или 97,7% к утвержденному плану (69 878 775,70 руб.), что на 52,9% больше, чем в 2016 году. Это обусловлено тем, что финансирование детско-юношеских спортивных школ осуществлялось в 2016 году по подразделу 1101 «Физическая культура» с 01.09.2016 в связи с внесением изменений в уставную деятельность, их переименованием.

В муниципальном образовании городской округ Симферополь осуществляют деятельность 6 спортивных школ. Штатная численность работников спортивных школ в 2017 году составляла 174 единицы из них тренеров-преподавателей – 88 единиц, фактическая численность на конец года составила 174 и 88 единиц соответственно.

Расходы на выполнение муниципального задания 6-ти спортивных школ города Симферополя составили 53 403 195,62 руб. в том числе на заработную плату (с начислениями) – 48 040 208,83 руб., оплату коммунальных услуг и энергоносителей – 2 174 910,88 руб., прочие расходы – 3 188 075,91 руб. (оплата услуг связи, приобретение основных средств и материальных запасов, проведение текущего ремонта внутренних помещений и благоустройство площадки перед центральным входом МБУ единоборств, оплата налогов и сборов, обслуживание АПС и др.).

Расходы на иные цели по подразделу 1101 «Физическая культура и спорт» составили 8 463 705,16 руб. из них:

- в рамках муниципальной программы «Физическая культура и спорт муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2016-2018 годы» - 8 249 632,16 руб., в том числе 5 560 059,84 руб. направлены на замену и установку металлопластиковых окон и 2 690 000,00руб. использованы на приобретение основных средств, а именно на приобретение автобуса для спортивной школы по футболу;
- в рамках муниципальной программы "Создание доступной среды для инвалидов и маломобильных групп населения муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2015-2017 годы" – при плане 214 130,00 руб. исполнение составило 214 073,00руб., которые направлены на приобретение и установку пандусов.

В рамках реализации муниципальной программы «Физическая культура и спорт муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2016-2018 годы» расходы на проведение учебно-тренировочных сборов, спортивных соревнований и других мероприятий составили 4 950 797,70 руб. или 99,9% к утвержденным ассигнованиям на год (4 951 090,00 руб.), что в 3,6 раза больше по сравнению с 2016 годом (1353679,70 руб.) и направлены на:

- организацию и проведение спортивно-массовых мероприятий среди всех возрастных групп и категорий населения г. Симферополя, включая лиц с ограниченными физическими возможностями здоровья и инвалидов – 4 060 103,70 руб.;
- организацию и проведение мероприятий в рамках Всероссийского

физкультурно-спортивного комплекса "Готов к труду и обороне" – 65 894,00 руб.;

- проведение учебно-тренировочных сборов для подготовки спортсменов города к республиканским и всероссийским соревнованиям – 824 800,00 руб.

Расходы на разработку проектно-сметной документации, строительство муниципальных учреждений в сфере физической культуры и спорта на территории муниципального образования (строительство сетей водоснабжения и водоотведения спортивной школы №3) составили 442 306,76 руб. при уточненном плане на 2017 год – 1 922 306,76 руб. или 23,0% к уточненным бюджетным ассигнованиям на 2017 год.

Расходы на разработку проектно-сметной документации и капитальный ремонт учреждений в сфере физической культуры и спорта составили 991 593,96 руб. (капитальный ремонт спортивной школы №4 и спортивной школы олимпийского резерва по легкой атлетике №2) при утвержденном плане на 2017 год 1 118 759,94 руб. или 88,6% к утвержденным ассигнованиям на 2017 год.

Расходы по **подразделу 1102 «Массовый спорт»** составили 15 386 898,37 руб. или 78,3% к утвержденному плану (19 660 276,80 руб.), что на 14,2% меньше по сравнению с 2016 годом (17 935 842,11 руб.).

Расходы на разработку проектно-сметной документации и капитальный ремонт по указанному подразделу составили 4 400 921,57 руб. при утвержденном плане на 2017 год – 5 060 400,00 руб., в том числе на:

- капитальный ремонт спортивных площадок на территории муниципального образования – 3 701 480,45 руб., при уточненном плане на 2017 год – 3 948 000,00 руб. или 93,8% к уточненному плану на 2017 год;

- капитальный ремонт площадок для минифутбола – 699 441,12 руб., при уточненном плане на 2017 год 1 112 400,00 руб. или 62,9 % к утвержденному плану на 2017 год.

Кроме того, за счет субсидии из бюджета Республики Крым на обустройство спортивных площадок для выполнения нормативов комплекса ГТО расходы в 2017 году составили 10 985 976,80 руб. или 100% к уточненным бюджетным ассигнованиям на 2017 год.

Расходы по **подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта»** в 2017 году составили 13 110 436,04 руб. или 100% от утвержденного плана на год (13 111 320,94руб.), что на 4,0% больше чем в 2016 году (12 607 704,01 руб.).

Расходы на обеспечение деятельности МКУ «Централизованная бухгалтерия учреждений молодежи, спорта и туризма» составили 6 217 650,25руб. в т.ч. на заработную плату с начислениями – 5 332 410,25 руб., оплату коммунальных услуг и энергоносителей – 67 739,44 руб., прочие

расходы – 817 500,56 руб. (охрана и уборка помещения, приобретение мебели, оргтехники, повышение квалификации).

Расходы на обеспечение функционирования органов местного самоуправления составили 6 892 785,76 руб., в т.ч. на заработную плату с начислениями 5 404 238,84 руб., оплату коммунальных услуг и энергоносителей – 152 843,02 руб., командировочные расходы - 61 300 руб., прочие расходы – 1 274 403,90 руб. (оплата услуг связи, охрана и уборка помещения, приобретение канцтоваров, обслуживание пожарной сигнализации).

Раздел 1200 «Средства массовой информации»

Исполнение расходной части бюджета муниципального образования городской округ Симферополь за 2017 год по разделу 1200 «Средства массовой информации» составило 12 338 336,46 руб. или 99,0% к плану отчетного периода (12 457 085,93 руб.). Увеличение расходов в сравнении с 2015 – на 79,8 % или 9 855 886,23 руб., 2016 – на 50,9 % или 6 280 432,11 руб.

На реализацию муниципальной программы ***«Развитие информационного общества в муниципальном образовании городской округ Симферополь Республики Крым 2016 -2018 годы»*** были исполнены бюджетные ассигнования в объеме 7 100 575,93 руб. или 98,8% к плану отчетного периода (7 187 216,93 руб.), основной целью которой является повышение качества жизни граждан, проживающих на территории муниципального образования городской округ Симферополь на основе использования информационных и телекоммуникационных технологий, в том числе:

- на освещение деятельности Администрации города Симферополя Республики Крым в средствах массовой информации в сумме 1 200 000,00 руб.

- на производство информационных видеоматериалов о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования городской округ Симферополь для размещения на республиканских и городских телеканалах в сумме 784 306,00 руб.

- на приобретение специализированной компьютерной техники для монтажа видеоматериалов, качественной фототехники, дополнительных аксессуаров и оборудования, техническое обслуживание и ремонт в сумме 541 389,93 руб.

- введение в действие единой системы межведомственного электронного взаимодействия с использованием цифровой подписи (СЭД «Диалог»), в соответствии с постановлением Правительства РФ от 15.04.14 № 313 «Об утверждении государственной программы РФ "Информационное общество (2011-2020 г)» в сумме 973 796,00 руб. или 96,4 % к плану отчетного периода (1 010 596,00 руб.)

В рамках расходов указанной программы осуществлялось финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальным печатным СМИ МБУ «Редакция газеты «Южная столица Крым» (11,5 шт.ед.) в сумме

3 399 113,00 руб. или 100 % к плану отчетного периода, в том числе: заработная плата (с начислениями)–2 633 894,07 руб., возмещение коммунальных расходов –47 320,00 руб., прочие расходы- 717 898,93 руб. В 2017 году учреждением был осуществлен 51 выпуск газеты «Южная столица Крым», годовой тираж которой составил 56 100 экземпляров.

Кроме того, учреждению в течение года была предоставлена из бюджета муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым субсидия на иные цели для осуществления уставной деятельности с целью укрепления материально-технической базы и обеспечения безопасных условий труда в сумме 251 812,00 руб., в связи с экономией по проведению торгов в сумме 49 841,00 руб. субсидия освоена в сумме 201 971,00 руб.

На реализацию муниципальной программы «***Повышение эффективности рекламно-информационного пространства на территории муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2017-2019 годы»*** были исполнены бюджетные ассигнования в объеме 518 900,00 руб. или 100% к плану отчетного периода, которые направлены на размещение информационной поддержки социально и общественно значимых событий, культурно-массовых и спортивных мероприятий города.

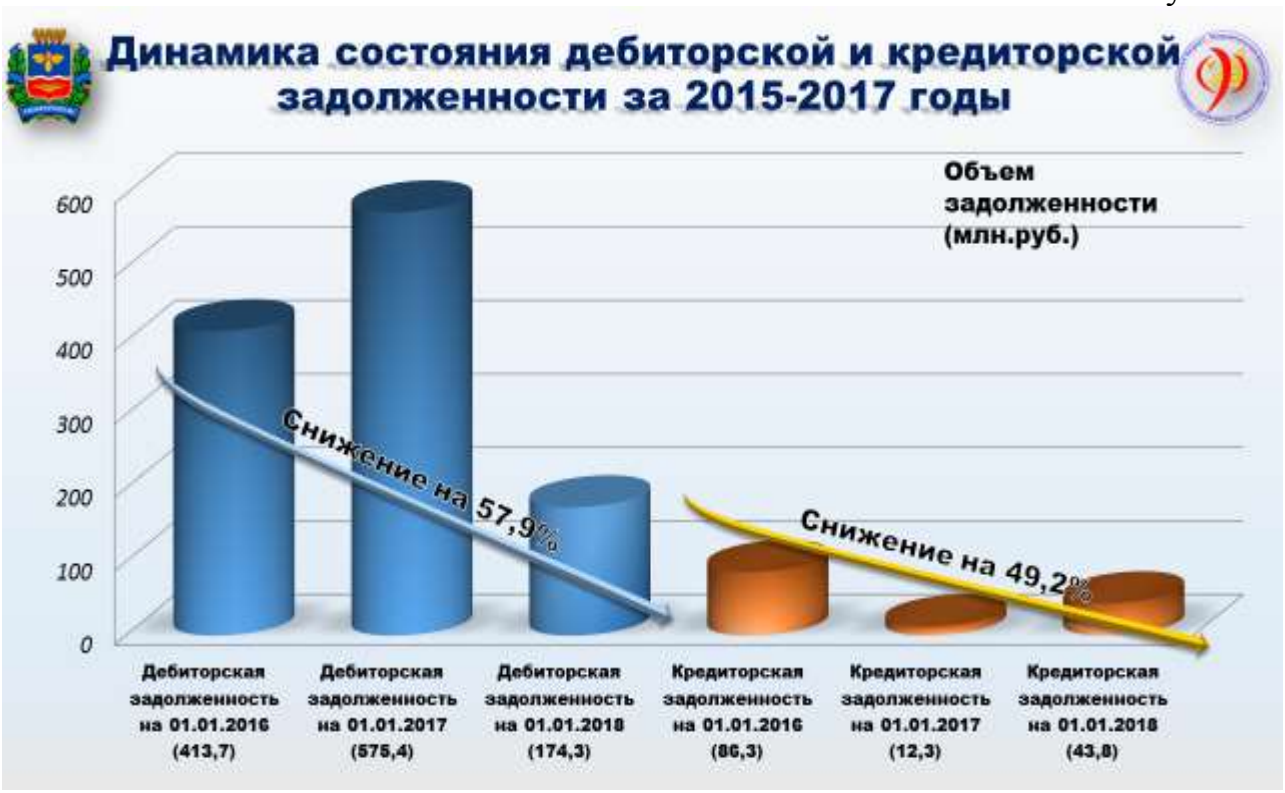
На функционирование муниципального казенного учреждения Управление наружной рекламы и информации в 2017 году использованы средства муниципального бюджета в сумме 4 718 860,53 руб., что составляет 99,7% от утвержденного плана на год (4 730 969,00 руб.), из которых заработная плата (с начислениями) составила 4420042,53 руб., прочие расходы 298 818,00 руб. и направлены на приобретение канцтоваров, оплату услуг связи и другие первоочередные расходы.

Анализ структуры дебиторской и кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками по расходам муниципального образования городской округ Симферополь.

По состоянию на 01.01.2018 **дебиторская** задолженность по расходам бюджета муниципального образования городской округ Симферополь составила **174 343 123,83 руб.**, **кредиторская** задолженность – **43 777 205,97 руб**.

На протяжении 2015-2017 годов наблюдается положительная динамика снижения кредиторской и дебиторской задолженности (рисунок 10).

Рисунок 10



Так, **дебиторская** задолженность, образовавшаяся на 01.01.2018 **снизилась на 57,9%** по сравнению с 01.01.2016 (413 676 529,99 руб.), **кредиторская** задолженность, соответственно, **на 49,2 %** (01.01.2016 – 86 252 766,19 руб.).

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на отчетную дату составила 2,5 млн.руб. (контрагент ООО «Волгомост Крым» согласно заключенного муниципального контракта №236 от 25.12.2015, средства межбюджетных трансфертов).

В связи с окончанием срока действия обязательств по муниципальному контракту, погашение указанной задолженности возможно в судебном порядке либо ее списание по истечению срока исковой давности. Претензии к заказчику работ со стороны ООО «Волгомост Крым» не предъявлялись.

По разделам/подразделам дебиторская и кредиторская задолженность распределена следующим образом:

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2018 составила **174 343 123,83 руб.,** и сократилась в 3,3 раза по сравнению с 01.01.2017

(575 383 363,61 руб.).

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на отчетную дату составила **167 766 807,41 млн.руб.**

Основные суммы дебиторской задолженности сложились:

- по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» в сумме **948 759,92 руб.**

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» в сумме 13,0 руб. (переплата по налогу на имущество).

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» составила 119 415,10 руб., в том числе:

1. По администрации города Симферополя составила 92 182,82 руб. из них:

- 10 500,00 по авансу на командировочные расходы, погашено в январе 2018 года;

- 66 051,82 руб. (предоплата за услуги почтовой связи: прием, обработка пересылка и выдача всех видов внутренних почтовых отправлений), погашение задолженности осуществится в течение года;

- 15 631,00 руб. по авансовому платежу по налогу на имущество. Погашение дебиторской задолженности по налогу на имущество будет произведено по мере начисления налога в течение года.

2. По департаменту развития муниципальной собственности в общей сумме 27 232,28 руб., из них:

- 14 825,04 руб. за счет перерасчета НДФЛ по необлагаемой материальной помощи;

- 12 407,24 – сумма перерасчета по взносам также по необлагаемой материальной помощи (погашена в феврале 2018 года).

По подразделу 0105 «Судебная система» составила 471 200,00 руб. - расчеты с подотчетными лицами (списки по присяжным заседателям составлены, отчеты по использованным маркам и конвертам будут представлены в течение года). Задолженность будет погашена.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» составила 358 131,82 руб.:

1. По управлению капитального строительства в сумме 12 142,52 руб., в связи с непредставлением подрядной организацией отчета об использовании авансовых средств, перечисленных ей в соответствии с заключенным муниципальным контрактом на подготовку проектно-изыскательских работ по ремонту кровли здания по улице Толстого в г. Симферополе;

2. По МКУ «Учреждение по обеспечению деятельности органов местного самоуправления муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым» в сумме 345 989,30 руб., из них:

- 84 849,30 руб. по талонам на бензин в подотчете материально-ответственного лица, полученного от фирмы АТАН;

- 261 140,00 руб. по талонам на бензин в подотчете материально-ответственного лица, полученного от фирмы ТЭС.

- **по разделу 0400 «Национальная экономика»** в сумме **140 840 662,47 руб.** и сократилась в 2,8 раза по сравнению с 01.01.2017 (397 915 401,05 руб.).

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» составила 140 840 662,47 руб.- **просроченная дебиторская задолженность** (ремонт ул.Депутатская – 491 417,25 руб., ремонт ул.М.Василевского - 3 585 509,03 руб., ремонт ул.Генова – 18 069 906,80 руб., разработка проектов по капитальному ремонту улично-дорожной сети – 5 123 118,0 руб., ремонт объекта «Транспортная развязка в 2-х уровнях на перекрестке ул.Куйбышева и Объездной дороги – 113 466 172,73 руб., строительный контроль по объекту капитальный ремонт ул.Ялтинское шоссе – 104538,66 руб.).

Основной причиной образования указанной задолженности согласно данным главного распорядителя бюджетных средств является не предоставление отчетов подрядными организациями по использованию авансовых средств, перечисленных им в соответствии с заключенными муниципальными контрактами. В целях устранения указанной задолженности, главными распорядителями, проводится претензионная работа.

- **по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** в сумме **31 197 124,02 руб.** и сократилась в 5,3 раза по сравнению с 01.01.2017 (166 948 813,22 руб.).

Просроченная дебиторская задолженность составила **25 794 291,03 руб.**

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» - 6 458 551,74 руб. (строительство 140 кв.жилого дома в г.Симферополе –1 300 675,71 руб.), из них: просроченная дебиторская задолженность 5 157 876,03 руб. (капитальный ремонт жилых зданий (общежитий): №5 по ул.Крымских партизан, №13 по ул.Мальченко, №25 по ул.Смольной, №47 по ул.Залесской, №58 по ул.Бетховена, №103 по ул.Кечкеметкой, средства межбюджетного трансферта).

Основной причиной образования дебиторской задолженности является не предоставление отчетов подрядными организациями по использованию авансовых средств, перечисленных им в соответствии с заключенными муниципальными контрактами.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» - 3 326 546,03 руб. (строительство ливневой канализации по ул.1-й Конной Армии от дома №21-а до ул.Севастопольская – 570 451,57 руб., строительство сетей канализации по ул.Тарабукина (1-й этап) – 184 309,92 руб., строительство инженерных сетей района «Петровские высоты» - 2 571 784,54 руб.).

Основной причиной образования дебиторской задолженности является перечисление авансовых средств главными распорядителями бюджетных средств в соответствии с заключенными муниципальными контрактами.

По подразделу 0503 «Благоустройство» – 21 408 630,31 руб. из них просроченная дебиторская задолженность – 20 636 415,00 руб., (реконструкция

сетей наружного освещения (просроченная) –20 073 465,00 руб., строительный контроль по реконструкции сетей наружного освещения (просроченная) – 360 000,00 руб., устройство новогодних элементов благоустройства на территории муниципального образования (просроченная) – 202 950,00 руб., строительство приюта для животных – 734 207,51 руб., проведение достоверности определения сметной стоимости объекта «Комплексное благоустройство территории «Парк им.Гагарина» - 38 007,80 руб.).

По пдразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»- 3 395,94 руб. (предоплата за услуги почтовой связи: прием, обработка пересылка и выдача всех видов внутренних почтовых отправлений) и будет погашена в 2018 году.

В целях устранения указанной задолженности, главными распорядителями бюджетных средств проводится претензионная работа.

- **по разделу 0700 «Образование»** в сумме **1 282 974,51 руб.:**

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» в сумме 1 264 335, 30 руб., из которой за счет средств:

- субвенции на предоставление компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам, проживающим в сельской местности и работающим в муниципальных образовательных организациях, расположенных в сельской местности – 17 877,22 руб. (неиспользованный остаток средств межбюджетного трансферта, возвращен в бюджет Республики Крым 08.02.2018);

- субсидии на иные цели – 114 604,17руб. (в том числе: 72 256,38 руб. - бюджетные средства профинансированные в конце 2017 года и не перечисленные поставщику в связи с уточнением платежных документов, данные обязательства отражены в кредиторской задолженности по подведомственным учреждениям и она погашена за счет данных средств 29.01.2018; 42 347,79 руб. - излишне заказанные средства в связи с задвоением счетов в заявках, а также оплаты части уже заявленного счета из внебюджетных источников доходов учреждений).

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2018 составила **1 131 853,91 руб**. (капитальный ремонт МБДОУ №7 «Жемчужинка») и образовалась по причине непредставления подтверждающих документов по использованию авансовых средств согласно условиям муниципального контракта.

По подразделу 0702 «Общее образование» составила 15 621,83 руб., из которой за счет средств:

- субвенции на предоставление компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам, проживающим в сельской местности и работающим в муниципальных образовательных организациях, расположенных в сельской местности – 10 840,49 руб. (неиспользованный остаток средств межбюджетного трансферта, возвращены в бюджет Республики Крым 08.02.2018);

- субсидии на иные цели – 4 781,34 руб. (излишне заказанные средства в связи с задвоением счетов в заявках, а также оплаты части уже заявленного

счета из внебюджетных источников доходов учреждений).

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» составила 3 000,00 руб. (средства субвенции на предоставление компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам, проживающим в сельской местности и работающим в муниципальных образовательных организациях, расположенных в сельской местности).

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» составила 17,38 руб. (излишне перечисленная сумма по налогу на имущество).

- **по разделу 1000 «Социальная политика»** в сумме **69 535,75 руб.,** в т.ч.:

- по расходам на предоставление субсидий социально ориентированным некоммерческим организациям в сумме 30 600,00 руб. в связи с тем, что некоммерческой организации РОО "Федерация армейского рукопашного боя Республики Крым" были перечислены субсидии (гранты) в сумме 300 000,00 руб., освоены средства на сумму 269 400,00 руб. На основании отчета организации остаток неосвоенных средств в сумме 30 600,00 руб. подлежит возврату в бюджет. Указанная дебиторская задолженность погашена 12.01.2018 (средства перечислены в бюджет муниципального образования городской округ Симферополь);

- по расходам на социальное пособие на погребение (за счет средств субвенции из бюджета Республики Крым) в сумме 38 935,75 руб. в связи с тем, что фактические расходы по данному виду расходов оказались меньше, чем поступило средств. Указанная дебиторская задолженность погашена 29.01.2018 (средства перечислены в бюджет Республики Крым).

- **по разделу 1200 «Средства массовой информации»** в сумме **4067,16 руб.** (предоплата за услуги почтовой связи: прием, обработка пересылка и выдача всех видов внутренних почтовых отправлений). Погашение задолженности будет произведено в течение года по мере необходимости использования почтовых марок и конвертов.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2018 составила **43 777 205,97 руб.,** и увеличилась в 3,6 раза по сравнению с 01.01.2017 (12 328 790,88 руб.).

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на отчетную дату составила **2 534 393,33 руб.**

Основные суммы кредиторской задолженности сложились:

- **по разделу 0400 «Национальная экономика»** в сумме **2 534 393,33 руб.** и сократилась в 3 раза по сравнению с 01.01.2017 (7 740 552,94 руб.).

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» составила 2 534 393,33 руб. - **просроченная кредиторская задолженность** (контрагент ООО «Волгомост Крым» согласно заключенного муниципального контракта №236 от 25.12.2015, средства межбюджетных трансфертов) возникла в следствие того, что принятые к учету акты выполненных работ не соответствуют полученной экспертизе

сметной стоимости регионального центра ценообразования в строительстве и промышленности. Принятые работы по актам выполненных работ без экспертизы сметной стоимости, в связи с чем, по принятым актам расценки, технология, объемы не соответствуют проектным. В связи с окончанием срока действия обязательств по муниципальному контракту, погашение указанной задолженности возможно в судебном порядке либо ее списание по истечению срока исковой давности.

Претензии к заказчику работ со стороны ООО «Волгомост Крым» не предъявлялись.

- по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 2 043 387,17 руб.:

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» составила 103 557,03 руб. (строительство жилого дома в мкр.Залесье (поз.по ГП-28),2-я очередь).

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» - 1 223 533,64 руб., в том числе по объектам:

- строительство внутриквартальных сетей водопровода мкр. «Красная горка» - 32 953,58 руб.;
- строительство сетей канализации в мкр. «Жигулина роща» - 1 190 580,06 руб.

По подразделу 0503 «Благоустройство» составила 716 296,50 руб.– формирование современной городской среды (средства субсидии из федерального бюджета, муниципальный контракт №0875300029417000481 от 19.09.2017, ООО «Строительная компания Крым»).

Задолженность возникла по причине несвоевременного представления подрядными организациями счетов и актов выполненных работ на оплату в конце финансового года.

- по разделу 0700 «Образование» в сумме **37 560 973,62 руб**.:

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» составила 37 076 438,19 руб., в том числе по объектам:

- реконструкция МБДОУ №30 «Березка» - 36 831 676,53 руб.;
- капитальный ремонт фасада здания МБДОУ №9 «Жар-птица» - 144 861,66 руб.;
- капитальный ремонт ограждения территории МБДОУ №98 «Ивушка» - 99 900,00 руб.

По подразделу 0702 «Общее образование» составила 484 535,43 руб., в том числе по объектам:

- реставрация Симферопольская первая мужская казенная гимназия – 137 991,0 руб.;
- реставрация здания «Таврическая Губернская гимназия» - 209 968,22 руб.;
- капитальный ремонт МБОУ СОШ №2 – 25815,04 руб.;
- капитальный ремонт МБОУ СОШ №22 – 11061,17 руб.;
- капитальный ремонт ограждения территории МБОУ СОШ-детский сад

комбинированного типа №6 – 99 700,0 руб.

Задолженность образовалась по причине не своевременного представления подрядными организациями счетов и актов выполненных работ на оплату.

- по разделу 0800 «Культура и кинематография» - 428 355,84 руб. (Реставрация Дома Левитана – 137 991,0 руб., реставрация здания «Дом Белецких» - 145 182,42 руб., реставрация здания «Доходный Дом братьев Левитанов» - 145 182,42 руб.) и образовалась по причине несвоевременного представления подрядными организациями подтверждающих документов на оплату расходов.

- по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» - 1 210 096,01 руб.:

По подразделу 1101 «Физическая культура и спорт» составила 1 145 157,93 руб., в том числе по объектам:

- капитальный ремонт МБУ «Спортивная школа олимпийского резерва по легкой атлетике №2 – 12 966,0 руб.,
- строительство сетей водоснабжения и водоотведения МБУ «Спортивная школа №3» – 1 132 191,93 руб.

По подразделу 1102 «Массовый спорт» составила 64 938,08 руб. (капитальный ремонт спортивных площадок для подготовки и сдачи нормативов ГТО).

Задолженность образовалась по причине несвоевременного представления подрядными организациями счетов и актов выполненных работ (в конце операционного дня).

Исполнение бюджета по расходам, предусмотренным на выполнение муниципальных заданий в разрезе распорядителей и получателей средств бюджета муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым, представлено в таблице 20.

Таблица 20

№ п/п	Главный распорядитель бюджетных средств	Утверждено в бюджете городского округа на 2017 год (с изменениями), руб.	Кассовый расход главного распорядителя бюджетных средств, руб.	Кассовый расход получателей бюджетных средств, руб.	% исполнения ГРБС (4/3*100 %)	% исполнения ПБС (5/3*100 %)
1	2	3	4	5	6	7
1	Администрация города Симферополя	11 609 288,00	11 589 233,02	11 589 233,02	99,83	99,83
2	Управление образования администрации города Симферополя	3 225 803 029,43	3 210 928 080,82	3 206 065 424,02	99,54	99,39
3	Управление молодежи, спорта и туризма администрации города Симферополя	84 023 753,00	84 004 304,01	84 004 304,01	99,98	99,98
4	Управление культуры и культурного развития администрации города Симферополя	279 774 399,63	279 774 399,63	279 774 399,63	100,00	100,00
5	Департамент городского хозяйства Администрации города Симферополя	1 772 891,08	1 632 558,37	1 632 558,37	92,08	92,08
Всего:		**3 602 983 361,14**	**3 587 928 575,85**	**3 583 065 919,05**	**99,58**	**99,45**

Согласно представленным отчетам, выполнение муниципального задания в разрезе главных распорядителей бюджетных средств, осуществляющих координацию и контроль деятельности учреждений, осуществлено следующим образом:

1. Администрация города Симферополя:

1.1. Муниципальным бюджетным учреждением «Редакция газеты «Южная столица Крым» муниципальное задание исполнено на 100%. При установленном плановом показателе выпуска газеты «Южная столица Крым» 56 100 экземпляров (51 номер), издано 56 100 экземпляров (51 номер тиражом 1100 экземпляров).

1.2. Муниципальным бюджетным учреждением аварийно-спасательного формирования «Единая дежурно-диспетчерская служба» показатели муниципального задания перевыполнены на 0,8 %: при плановом значении 35 000 звонков учреждением принято 35 259 звонков, выполнено 29 работ по обеспечению военной безопасности населения при плане 15 работ.

2. Управление образования администрации города Симферополя:

Образовательными учреждениями (112 учреждений), подведомственными управлению образования, муниципальное задание на оказание муниципальных услуг выполнено в полном объеме (100 %). Совокупный объем всех муниципальных услуг составил 78 053 человека, из них на бесплатной основе – 65 324 человек, на частично платной – 12 729.

3. Управление молодежи спорта и туризма администрации города Симферополя:

3.1.Фактический объем оказания муниципальных услуг 6-ю спортивными

школами городского округа составил 2092 человек при плановом среднегодовом количестве воспитанников 1938, или 107,9% к плановым назначениям. Перевыполнение планового показателя связано с созданием благоприятных условий для занятий спортом в спортивных учреждениях (произведены ремонтные работы), доукомплектованием спортивных групп в течение года, а также увеличением числа занимающихся.

3.2.Муниципальным бюджетным учреждением дополнительного образования «Городской подростково-молодежный центр» показатели муниципального задания исполнены в полном объеме – фактическое количество воспитанников составило 4525 человек, или 100% к плановым назначениям.

4. Управление культуры и культурного наследия администрации города:

4.1. МБУК «Центр эстрадного искусства» плановые показатели муниципального задания исполнены на 131,5%. В отчетном периоде совокупный объем оказания муниципальных услуг составил 355 единиц и 35 человек при плановых показателях 270 и 25 соответственно. Перевыполнение плановых показателей на 31,5% обусловлено проведением незапланированных городских мероприятий (митинги, концерты, праздники).

4.2. Централизованные библиотечные системы перевыполнили плановые показатели на 3,1%. При плановом показателе совокупного объема оказания муниципальной услуги 504 302 единиц фактическое значение составило 520 241 единиц. За отчетный период значительно увеличилась динамика посещений массовых мероприятий 176 % от запланированных 100%. Плановые показатели перевыполнены за счет проведения внеплановых массовых мероприятий.

4.3. МБУК «Музей истории города Симферополя» показатели муниципального задания выполнены на 157,2 %. При плановом значении совокупного объема оказания услуги 1 650 человек, учреждением достигнут фактический показатель 2 593 человек. Перевыполнение показателя на 57,2 % связано с увеличением научно-вспомогательного фонда.

4.4. Показатель выполнения муниципальных заданий культурно-досуговыми центрами городского округа составил 100,0%. Плановым значением показателей муниципальной услуги предусмотрены организация деятельности 49 клубных формирований, проведение культурно-досуговых мероприятий и пр. Установленные показатели достигнуты в полном объеме. Количество получателей муниципальной услуги составило 31 145 единиц при плане 31 139.

4.5. Муниципальными бюджетными учреждениями дополнительного образования муниципальное задание в отчетном периоде выполнено на 100,8%. Фактический совокупный объем оказания муниципальных услуг составил 361 729 человеко-часов при плановых назначениях 358 741 человеко-часов. Перевыполнение показателя на 2 988 человеко-часов связано с увеличением числа обучающихся по предпрофессиональным общеразвивающим программам.

4.6. МБУК «Детский парк» муниципальное задание выполнено на 175,0% при плановом показателе 260 мероприятий учреждением организовано и

проведено 452 культурно-массовых мероприятий.

4.7. Муниципальным бюджетным учреждением «Город» по содержанию улично-дорожной сети города при плане 856 203 м.кв. выполнены работы в полном объеме (100 %). По состоянию на 01.01.2018 образовалась экономия по заработной плате работников учреждения и начислениям на нее в сумме 138 837,98 руб. и экономия, возникшая при заключении муниципального контракта на закупку хозяйственного инвентаря, в сумме 1 494,73 руб.

Резервный фонд

В 2017 году решения о распределения средств резервного фонда администрацией города Симферополя не принимались.

В целях оптимизации расходной части бюджета городского округа Симферополь, общая сумма бюджетных ассигнований по резервному фонду была сокращена до 1500,0 тыс.руб.

Расходы в 2017 году из резервного фонда Администрации города Симферополя Республики Крым не осуществлялись.

Раздел 4. «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

ФОРМА 0503371 Сведения о финансовых вложениях.

903.2.02.02.077.04.0000.151 Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, поступили в сумме 30 000 000,00 руб., или 100 % к уточненному плану на год (30 000 000,00 руб.).

В форме 0503371 отражен остаток на счете 1.204.33 "Участие в государственных (муниципальных) учреждениях", сформированные органом, осуществляющим функции и полномочия учредителя бюджетного, автономного учреждения, в сумме 648 336 222,51 руб. из них:

49 200 000,00 руб. - приобретение модульного детского сада МБОУ "Школа-гимназия №25" в 2016 году;

30 000 000,00 руб. - приобретение модульного детского сада МБОУ "Школа-сад №36" в 2017 году;

479 168 879,42 руб. - перевод основных средств в особо ценное имущество в 2017 году;

89 967 343,09 руб. – закрепление ОЦДИ за бюджетными учреждениями управления культуры и культурного наследия.

Из бюджета Республики Крым предоставлена субсидия на капитальные вложения бюджетному учреждению МБОУ "Школа-сад №36" на приобретение модульного сада. Сформированы финансовые вложения в имущество учреждения на основании отчета учреждения об использовании субсидии. Отражены финансовые вложения в учреждение на сумму балансовой стоимости недвижимости, которую учреждение приняло к учету.

ФОРМА 0503368 Информация о движении основных средств за 2017 год.

Остаток основных средств на начало года составил 147 127 840,38 руб.

В течение года поступило основных средств на сумму

144 182 990 ,51руб., из них оприходовано неучтенных в учете основных средств Департаментом труда и социальной защиты населения на сумму 62 389,13руб., из них:

получено безвозмездно на сумму 99 230 078,17руб.:

- жилые помещения от ГКУ «Полк народного ополчения» на сумму 1 494 761,10 руб.;

-машины и оборудование от Управления наружной рекламы на сумму 502 432,63руб., от Администрации г.Симферополя на сумму 720 550,62 руб.;

-транспортные средства от Администраций г.Белогорска, Саки, Джанкой на 14 177 021,68 руб., от ГБ автотранспортного учреждения Смольненское г. С.Питербург на сумму 4 754 782,21руб., от МКУ по обеспечению деятельности администрации г.Симферополя на сумму 4 754 782,21руб.,от МУП Экоград на сумму 72 772 517,42руб.;

-производственный и хозяйственный инвентарь от Управления образования г.Симферополя на сумму 23 244,00руб., от Администрации г.Симферополя на сумму 29 986,30руб.

выбыло основных средств в течение года на сумму 140 892 037,84руб., из них:

передано безвозмездно на сумму 128 667 837,64руб.:

- Жилые помещения переданы в имущество казны на сумму 7 296 008,73руб.;

- Нежилые помещения переданы ГБУ «Центр социально-психологической помощи и временного содержания для детей и молодежи» на сумму 4 099 956,08 руб.;

-Машины и оборудование передано МКУ Реклама на сумму 151 049,83руб., управлению образования на сумму 100,00руб., Департаменту развития муниципальной собственности на сумму 794 745,92руб., МБУ «ЕДДС» на сумму 5 118 600,30руб., ГАУ " Центр лабораторных анализов и технических измерений" на сумму 1 123 962,00руб.;

- Транспортные средства переданы МУП "Железнодорожный Жилсервис" на сумму 19 025 853,89руб., МБУ «Город» 72 772517,42руб.;

- Производственный и хозяйственный инвентарь передано МУП «Горсвет» 18 285 043,47руб.

Остаток основных средств на конец года составил 150 918 793,05руб.

Остаток на счете 106.11.000 (вложения в основные средства) составил 1 316 815 129,06руб., из них:

МКУ управление капитального строительства – 1092 996 451,81руб.;

МКУ департамент городского хозяйства – 223 818 677,25 руб. (незавершенное строительство).

Информация о движении нефинансовых активов, составляющих имущество казны за 2017 год.

Наличие на начало года составило 171 362 042,87руб.

В течении отчетного года получено имущества на сумму 259 570 640,00 руб., из них получено безвозмездно на сумму 258 754 187,83руб.:

- Недвижимое имущество в составе имущества казны от Администрации г.Симферополя на сумму 172 178 495,04руб. (передача в реестр имущества казны зданий в связи с оформлением права собственности 816 452,17), от МУП Жилсервис Железнодорожного района на сумму 116 706,99ру. Перевод зданий с забаланса на балансовый учет в связи с оформлением права муниципальной собственности на сумму 86 458 985,80 руб.;

- непроизведенные активы в составе имущества казны поступило на сумму 3 691 475 469,75руб. (оприходовано неучтенных в учете земельных участков).

Выбыло имущества в течение 2017 года на сумму 225 449 243,66 руб.:

- Администрации города Симферополя для ведения реестра имущества казны на сумму 172 178 495,0руб.;

- Приватизация и продажа имущества на сумму 53 270 748,62руб.

Наличие на конец года нефинансовых активов, составляющих имущество казны составило 3 896 958 908,96руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2018 составила **191 633 349,68 руб.,** и уменьшилась на 66,7% по сравнению с 01.01.2017 (575 962 342,39руб.).

Основные суммы дебиторской задолженности сложились по счетам:

205.00.000	15 898 636,32 руб.
206.00.000	296 304,69 руб.
208.00.000	863 546,30 руб.
209.00.000	174 531 968,71 руб.
303.00.000	42 893,66 руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2018 составила **167 605 366,08 руб**., и уменьшилась на 32,5% по сравнению с 01.01.2017 (248 323 673,97 руб.).

Основные суммы кредиторской задолженности сложились по счетам:

205.00.000	123 828 160,11 руб.
302.00.000	43 777 205,97 руб.

По расчетам с плательщиками по налоговым доходам на конец года дебиторская задолженность составила 262 050,04 руб., кредиторская задолженность – 82 423 572,61руб. (счет 205.11.000).

По расчетам с плательщиками сумм принудительного изъятия дебиторская задолженность составляет 15 636 586,28руб., кредиторская задолженность – 107 713,25руб. (счет 205.41.000).

По прочим доходам от компенсации затрат бюджетов городских округов на конец года дебиторская задолженность составила -1 095 689,03 руб.(счет 209.30.000).

По прочим поступлениям от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещения ущерба, зачисляемых в бюджеты городских округов на конец года дебиторская задолженность составила - 295 900,50 руб. (счет 209.40.000).

Отчет по форме 0503372 не предоставляется, так как не имеет числовых значений.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым

Решением Симферопольского городского совета Республики Крым от 22 декабря 2017 № 1495 «О внесении изменений и дополнений в решение 59-й сессии Симферопольского городского совета I созыва от 26.12.2016 № 1047 «О бюджете муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2017 год» (с изменениями и дополнениями)» утверждено приложение №7 «Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования городской округ Симферополь Республики Крым на 2017 год», которым по кодам бюджетной классификации:

907 01 05 02 01 04 0000 510 «Увеличение прочих остатков денежных средств бюджета городского округа» утверждена сумма 8 690 218 152,13 руб.;

907 01 05 02 01 04 0000 610 «Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджета городского округа» утверждена сумма 8 931 487 420,36 руб.

В результате исполнения бюджета городского округа за 2017 год при плановом дефиците 241 269 268,23 руб. исполнение составило 65 168 873,45 руб. или 27,0%.

Планирование и исполнение по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета осуществлялось за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджетов и характеризуется следующими показателями:

- по увеличению прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов (8 690 218 152,13 руб.) исполнение составило 8 319 476 388,68 руб. или 95,7%. В связи с отсутствием фактической потребности, межбюджетные трансферты перечислены не в полном объеме, что повлекло неисполнение плановых показателей по безвозмездным поступлениям из бюджета Республики Крым;

- по уменьшению прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов (8 931 487 420,36 руб.) исполнение составило 8 384 645 262,13 руб. или 93,9%.

В 2017 году бюджетные кредиты не привлекались, муниципальные гарантии не предоставлялись.

Приложения к пояснительной записке об исполнении бюджета муниципального образования городской округ Симферополь за 2017 год:

- Приложение № 1 «Оценка исполнения доходной части бюджета муниципального образования городской округ Симферополь за 2017 год»;
- Приложение № 2 «Информация об исполнении муниципальных программ за 2016 - 2017 годы»;
- Приложение № 3 «Перечень объектов капитальных вложений, капитального ремонта и реставрации объектов муниципальной собственности

городского округа Симферополь за 2017 год»;

- Приложение № 4 «Информация об освоении средств, предусмотренных в бюджете муниципального образования городской округ Симферополь на 2017 год на текущий ремонт объектов муниципальной собственности».

Начальник
департамента финансов **В.Е. Надолинская**