

Информация об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.01.2011 года

В Думу городского округа Самара поступил отчет об исполнении консолидированного бюджета городского округа Самара по состоянию на 01.01.2011г. вх.№3545 от 31.03.2011г.

По данным отчета об исполнении консолидированного бюджета можно сделать следующие выводы.

1. ДОХОДЫ (см. Приложение №1 на сайте www.gordumasamara.ru)

1.1. Следует отметить, что общая **сумма плановых показателей по доходам на 2010 год**, представленная в отчете об исполнении консолидированного бюджета в размере **13721564,5 тыс.руб.** отличается от **плана, утвержденного Решением Думы о бюджете на 2010 год¹** в размере **13668471,7 тыс.руб.** на **+53092,8 тыс.руб.²** (т.е. исполнение в относительных показателях также отличается), за счет (рис.1) безвозмездных поступлений:

- субсидий (+14799,9 тыс.руб.);
- субвенций (+38292,9 тыс.руб.).

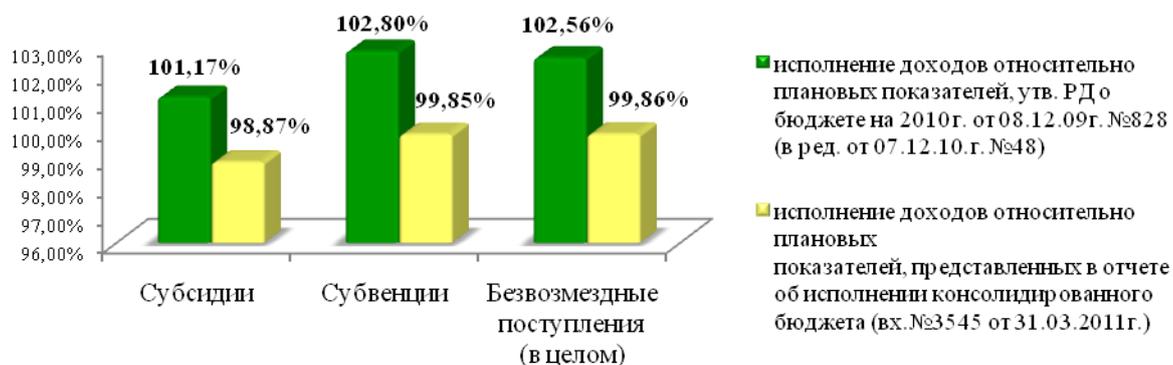


Рис.1. Расхождение *исполнения доходов* по состоянию на 01.01.2011г. в относительных показателях относительно плана, утвержденного бюджетом на 2010 год и представленного в отчете об исполнении консолидированного бюджета

¹ По состоянию на отчетную дату действовала редакция от 07.12.2010 №48

² Субсидии и субвенции на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования; на закупку автотранспортных средств и коммунальной техники; на обеспечение жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов, также на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения и на др.

Разница в плановых показателях не является нарушением бюджетного законодательства, поскольку согласно п.3 ст.217 Бюджетного кодекса РФ в сводную бюджетную роспись могут быть внесены изменения *без внесения изменений в решение о бюджете* в соответствии с решением руководителя финансового органа, в том числе в случае получения субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов и безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, имеющих целевое назначение, сверх объемов, утвержденных решением о бюджете.

1.2. В целом **исполнение** консолидированного бюджета по доходам за **2010 год составляет 13878882,8 тыс.руб.** или **101,15%** (см. рис.2) относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (101,54% - относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы от 07.12.2010г. №48) из них:

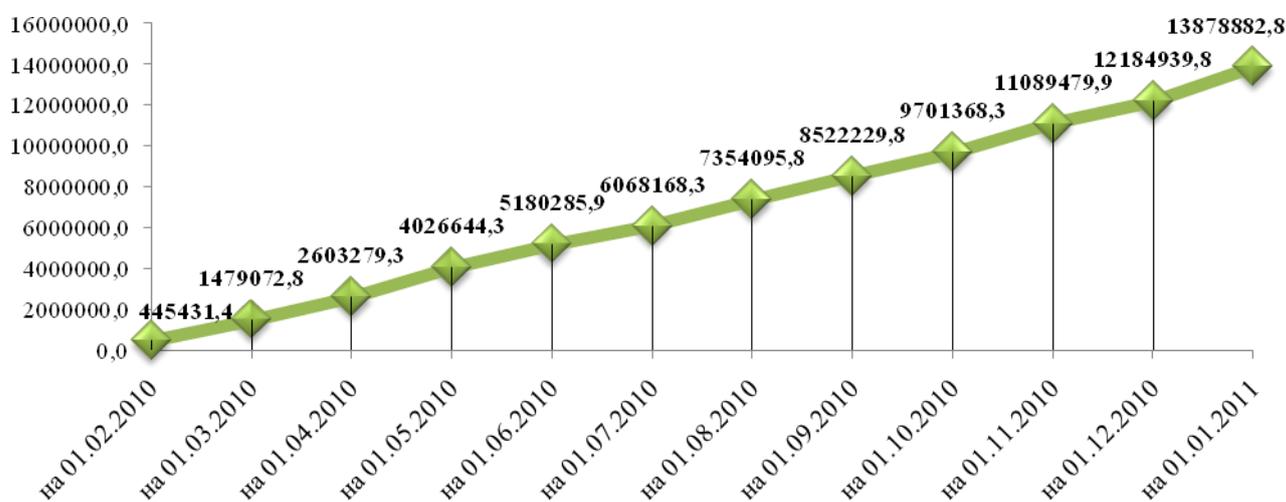


Рис.2. Исполнение консолидированного бюджета по доходам нарастающим итогом за 2010 год

1.1. **Налоговые и неналоговые доходы** – 11861125,8 тыс.руб. или 101,4% относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета и относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы от 07.12.2010г. №48), в том числе:

1 - более чем на 100% исполнены:

- ✓ налог на доходы физических лиц – 6596753,6 тыс.руб. или 101,46 %;
- ✓ единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности – 716657,0 тыс.руб. или 105,54%;
- ✓ налоги на имущество – 2301379,4 или 112,06%;
- ✓ государственная пошлина – 361696,3 тыс.руб. или 101,80%;
- ✓ платежи при пользовании природными ресурсами – 30325,4 тыс.руб. или 107,54%;
- ✓ доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства - 212690,7 тыс.руб. или 5908,08%;

✓ *штрафы, санкции, возмещение ущерба – 288384,3 тыс.руб. или 114,76%,*

✓ *доходы бюджетов городских округов от возврата остатков субсидий и субвенции прошлых лет внебюджетными организациями – 1808,3 тыс.руб. или 108,65%.*

Перевыполнение плана по этим статьям в абсолютных показателях составило 634794,3 тыс.руб.

2 - менее чем на 100% исполнены:

✓ *доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 1058552,0 тыс.руб. или 87,62%, в основном, за счет:*

– *доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам поступивших в размере 1724,8 тыс.руб. или 34,5%;*

– *доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков в размере 758468,7 тыс.руб. или 83,91%.*

✓ *доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 308154,8 тыс.руб. 49,86%, в основном за счет доходов от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления городских округов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений), в части реализации основных средств по указанному имуществу в размере 73059,3 тыс.руб. или 17,15%.*

Недовыполнение плана в абсолютных показателях составило 459429,5 тыс.руб.

3 - поступили незапланированные в бюджете г.о. Самара на 2010 год доходы в размере 5506,8 тыс.руб.:

✓ *единый сельскохозяйственный налог - 305,6 тыс.руб.;*

✓ *задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам –1547,9 тыс.руб., в основном, за счет поступления земельного налога (по обязательствам, возникшим до 01.01.2006г.) в размере 980,5 тыс.руб.;*

✓ *прочие неналоговые доходы - 3653,3 тыс.руб.;*

4 - возвращены остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов в размере 20782,9 тыс.руб.

1.2.Безвозмездные поступления – 2017757,0 тыс.руб. или 99,86% относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (102,56% - относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы от 07.12.2010г. №48), в том числе:

✓ дотации – 22663,0 тыс.руб.или 67,11% относительно данных представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета и относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы от 07.12.2010г. №48);

✓ субсидии – 644068,0 тыс.руб. или 98,87% (101,17% - относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы от 07.12.2010г. №48);

✓ субвенции – 1331728,9 тыс.руб. или 99,85% (102,80% - относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы от 07.12.2010г. №48);

✓ иные межбюджетные трансферты – 1647,0 тыс.руб. в полном объеме;

✓ прочие безвозмездные поступления - 17650,1 тыс.руб.(не запланированы в бюджете г.о. Самара на 2010г.)

Динамика поступления доходов в течение 2010г. по кварталам представлена в табл.1. и на рис.3.

Таблица 1

Динамика поступления доходов в течение 2010 года по кварталам*

Наименование показателей	в течение 1 квартала		в течение 2 квартала		в течение 3 квартала		Итого за 2010 год	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	2423241,7	21,29	5408296,2	47,26	8206261,0	70,18	11861125,8	101,37
Налог на доходы физических лиц	1298756,7	19,97	2925579,4	44,99	4546704,1	69,93	6596753,6	101,46
Единый налог на вмененный доход	159270,5	23,46	343821,8	50,63	528301,9	77,80	716657,0	105,54
Единый сельскохозяйственный налог	30,8	-	166,6	-	288,2	-	305,6	-
Налог на имущество физических лиц	13338,2	13,36	23362,1	23,41	68467,2	68,60	103507,5	103,71
Земельный налог	570847,6	31,38	1129944,0	62,11	1627713,7	83,62	2197871,9	112,48
Государственная пошлина	60433,6	31,61	170332,7	73,40	261240,7	73,53	361696,3	101,80
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	649,3	-	1630,0	-	1896,8	-	1547,9	-
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям	30,5	0,61	246,0	4,92	1523,6	30,47	1724,8	34,50
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества	203736,7	17,90	481842,6	41,60	670352,2	57,88	1004059,3	86,69
Платежи от муниципальных унитарных предприятий	4574,0	18,29	10581,2	42,32	17004,0	68,02	25823,0	103,29
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности	11403,0	57,15	16164,7	81,03	19534,7	97,92	26944,8	135,06
Платежи при пользовании природными ресурсами	8429,9	29,90	17514,9	62,11	24371,5	86,42	30325,4	107,54
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	10010,3	278,06	26416,6	733,79	30478,5	846,62	212690,7	5908,08
Доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности	19478,3	4,57	36235,0	8,51	50580,8	11,87	73077,3	17,15
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности	21899,8	11,40	85657,5	44,61	162025,4	84,39	235077,5	122,44
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	53884,7	21,44	120607,4	48,00	198535,7	79,01	288384,3	114,76
Прочие неналоговые доходы	5485,6	-	37281,5	-	15875,9	-	3653,3	-
Доходы бюджетов городских округов от возврата остатков субсидий и субвенций прошлых лет внебюджетными организациями	2045,3	122,89	1793,2	107,74	1798,2	108,04	1808,3	108,65
Возврат остатков субсидий, субвенций прошлых лет	-21063,3	-	-20881,0	-	-20432,1	-	-20782,9	-

Наименование показателей	в течение 1 квартала		в течение 2 квартала		в течение 3 квартала		Итого за 2010 год	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	180037,6	27,62	659872,0	48,50	1495107,3	82,78	2017757,0	99,86
Дотации	8442,0	25,00	8442,0	25,00	14221,0	42,11	22663,0	67,11
Субсидии	6149,8	9,69	96097,5	20,80	429391,5	71,75	644068,0	98,87
Субвенции	164595,9	29,68	553282,5	63,90	1039489,2	88,55	1331728,9	99,85
Иные межбюджетные трансферты	-	-	-	-	-	-	1647,0	100,00
Прочие безвозмездные поступления	850,0	-	2050,0	-	12005,6	-	17650,1	-
ДОХОДЫ ИТОГО	2603279,3	21,63	6068168,2	47,40	9701368,3	71,86	13878882,8	101,15

* поступление доходов в относительных показателях рассчитано по отношению к плановым показателям, представленным в отчетах об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.04.2010г., 01.07.2010г., 01.10.2010г. и 01.01.2011г.

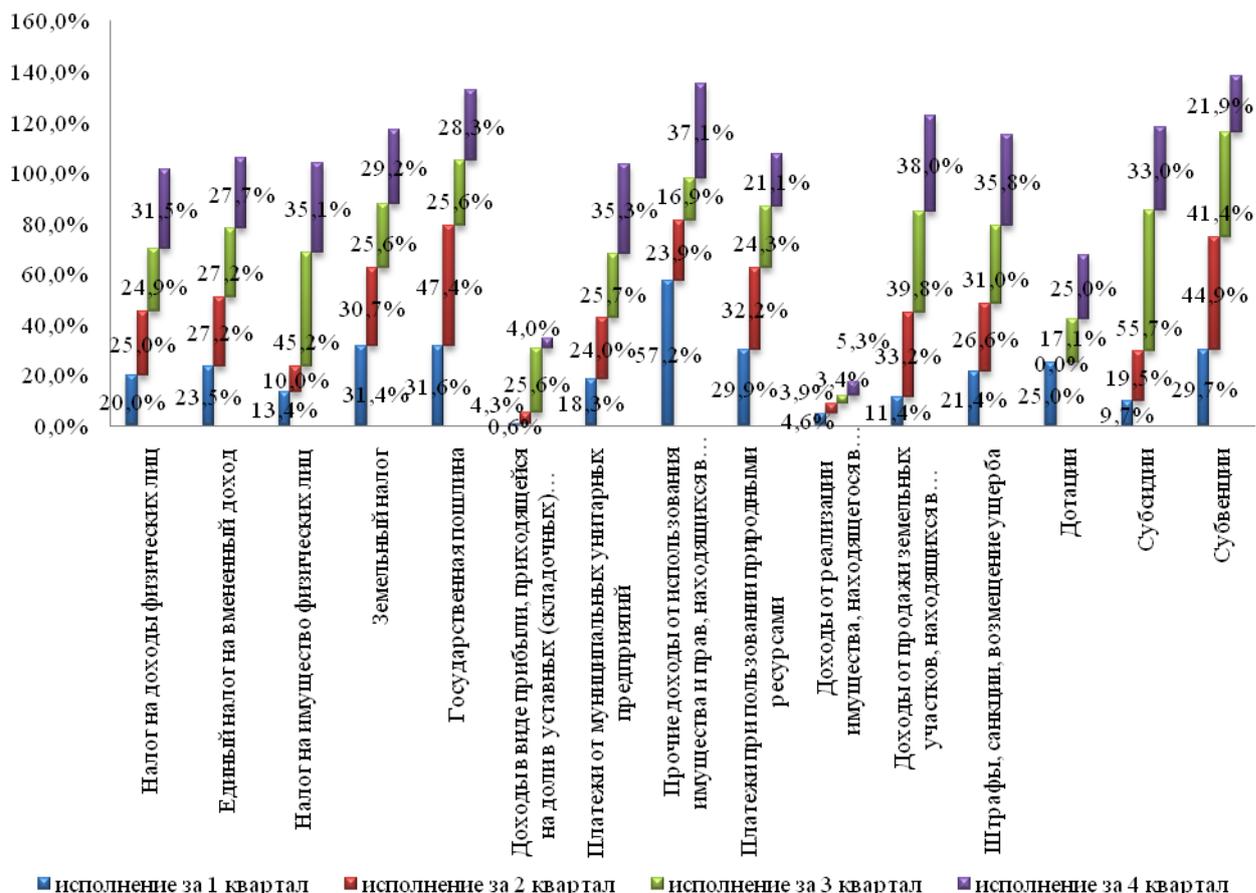


Рис.3. Динамика поступления *доходов* в течение 2010 года по кварталам*

* на рисунке не отражены виды доходов, которые не предусмотрены бюджетом на 2010 год, но исполнены по состоянию на 01.01.2011 год. Также на рисунке не отражены доходы по статье «Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, так как показатели нерепрезентативны (свыше 100%).»

2. РАСХОДЫ (см. Приложение №2 на сайте www.gordumasamara.ru)

Необходимо отметить, что **общая сумма плановых показателей по расходам на 2010г.**, представленная в отчете об исполнении консолидированного бюджета³ по состоянию на 01.01.2011г. **отличается от плана, утвержденного Решением Думы о бюджете на 2010г. в размере**

³ Общая сумма плановых показателей по расходам на 2010 год, согласно отчету об исполнении консолидированного бюджета, представленного по состоянию на 01.01.2011г. составляет **15589952,6 тыс.руб.**

15536859,6 тыс.руб.⁴ на +53093,0 тыс.руб. (т.е.исполнение в относительных показателях также отличается), в том числе по разделам (см.табл.3, рис.5):

- ✓ *Национальная экономика – на -0,1 тыс.руб.;*
- ✓ *Жилищно-коммунальное хозяйство – на +14800,1 тыс.руб.;*
- ✓ *Здравоохранение, физическая культура и спорт – на -1037,0 тыс.руб.;*
- ✓ *Социальная политика – на +39330,0 тыс.руб.*

В целом **исполнение** консолидированного бюджета по расходам по состоянию на 01.01.2011г. **составило 14412936,1 тыс.руб. или 92,45%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (92,41% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2010 год).

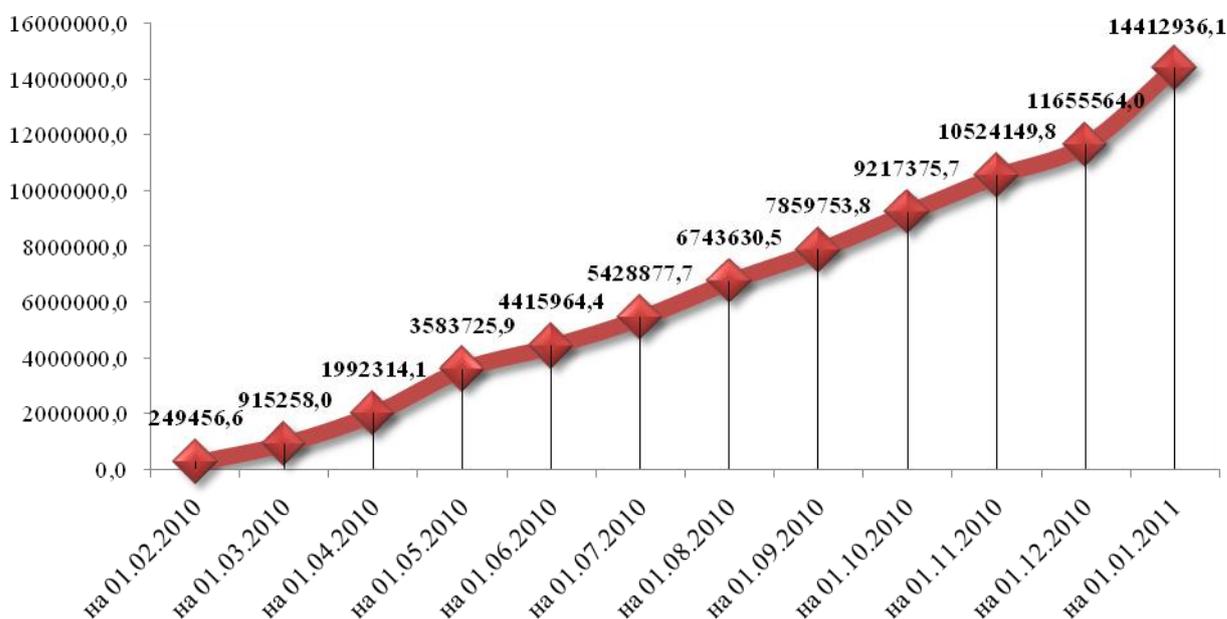


Рис.4. Исполнение по расходам в течение 2010 года нарастающим итогом по месяцам

Из анализа данных, графически представленных на рисунке 4, можно сделать вывод о равномерности исполнения по расходам на протяжении 2010 года.

Исполнение расходной части консолидированного бюджета по отраслям представлено в следующей таблице:

Таблица 2

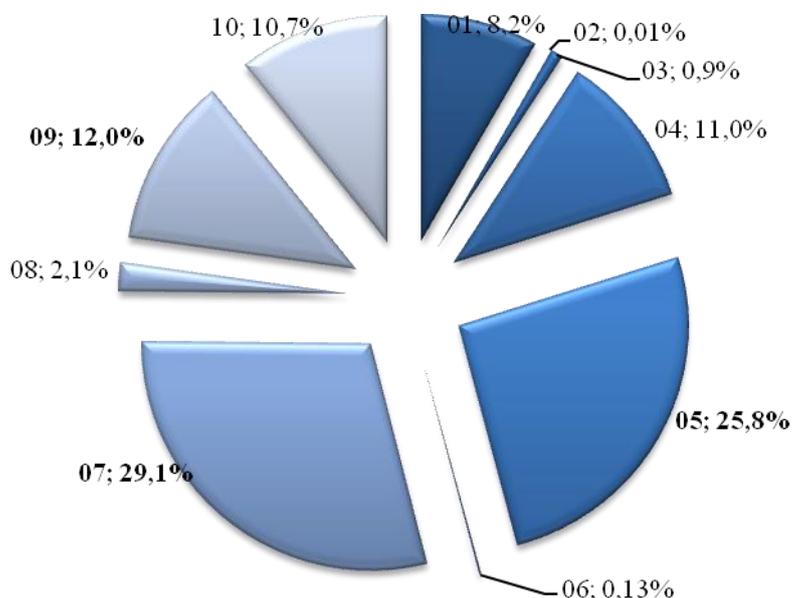
Исполнение консолидированного бюджета за 2010 год по расходам

Наименование показателей	Плановые показатели по расходам, тыс. руб.		Отклонение, тыс.руб. (п.3 - п.2)	Исполнение консолидир.бюджета по расходам		
	утв. РД о бюджете на 2010г. от 08.12.09г. №828 (в ред. РД от 07.12.10г. №48)	Согласно отчету об исполнении консолидир. бюджета (вх.№3545 от 31.03.2011г.)		тыс.руб.	Относительно плановых показателей, %	
					утв. РД о бюджете на 2010г. от 08.12.09г. №828 (в ред. РД от 07.12.10г. №48)	отчета об исполнении консолидир. бюджета (вх.№3545 от 31.03.2011г.)

⁴ По состоянию на отчетную дату действовала редакция от 07.12.2010 №48

1	2	3	4	5	6	7
Общегосударственные вопросы	1293871,7	1293871,7	0,0	1184625,8	91,6%	91,6%
Национальная оборона	949,5	949,5	0,0	830,1	87,4%	87,4%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	143506,3	143506,3	0,0	127483,0	88,83%	88,83%
Национальная экономика	1645210,3	1645210,2	-0,1	1585656,7	96,4%	96,4%
Жилищно-коммунальное хозяйство	4099744,6	4114544,7	14800,1	3715739,9	90,6%	90,3%
Охрана окружающей среды	23613,4	23613,4	0,0	19384,8	82,1%	82,1%
Образование	4360969,3	4360969,3	0,0	4197594,5	96,25%	96,25%
Культура, кинематография, средства массовой информации	316003,8	316003,8	0,0	297632,8	94,2%	94,2%
Здравоохранение, физическая культура и спорт	1822694,9	1821657,9	-1037,0	1736606,7	95,3%	95,3%
Социальная политика	1830295,8	1869625,8	39330,0	1547381,8	84,5%	82,8%
ИТОГО	15 536 859,6	15 589 952,6	53093,0	14 412 936,1	92,8%	92,5%

На рис.5 отражена *структура фактических расходов* по состоянию на 01.01.2011 г., из которого видно, что наибольший удельный вес занимают разделы «Образование» (29,1%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (25,8%), «Здравоохранение, физическая культура и спорт» (12,0%); наименьший – «Национальная оборона» (0,01%), Охрана окружающей среды» (0,13%), «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (0,9%).



01 – Общегосударственные расходы – 8,2%

02 – Национальная оборона – 0,01%

03 – Национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 0,9%

04 – Национальная экономика – 11,0%

05 – Жилищно-коммунальное хозяйство – 25,8%

06 – Охрана окружающей среды – 0,13%

07 – Образование – 29,1%

08 – Культура, кинематография, средства массовой информации – 2,1%

09 – Здравоохранение, физическая культура и спорт – 12,0%

10 – социальная политика – 10,7%

Рис.5. Структура исполнения расходов по состоянию на 01.01.2011 года

Из анализа отраслевой структуры исполнения расходов на протяжении 2010 года можно сделать вывод о её стабильности и социальной ориентированности бюджета.

Данные об исполнении расходов в разрезе операций сектора государственного управления представлены в табл.3.

Таблица 3

Исполнение *по расходам* в разрезе операций сектора государственного управления по состоянию на 01.01.2011 года

Код	Наименование показателя	План согласно отчету об исполн.консол идир. бюджета, тыс.руб.	Исполнено по состоянию на 01.01.2011г.		Удельный вес
			тыс.руб.	%	
200	Расходы	13990418,8	13027235,9	93,1%	90,4%
210	Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	4179676,2	4147168,6	99,2%	28,8%
211	Заработная плата	3295474,2	3279412,3	99,5%	22,8%
212	Прочие выплаты	27667,6	26402,5	95,4%	0,2%
213	Начисления на выплаты по оплате труда	856534,4	841353,8	98,2%	5,8%
220	Оплата работ, услуг	4476285,4	4053598,2	90,6%	28,1%
221	Услуги связи	38509,8	34081,5	88,5%	0,2%
222	Транспортные услуги	10704,9	8248,4	77,1%	0,1%
223	Коммунальные услуги	929739,8	855822,9	92,0%	5,9%
224	Арендная плата за пользование имуществом	33261,5	30627,6	92,1%	0,2%
225	Работы, услуги по содержанию имущества	2598085,1	2389161,8	92,0%	16,6%
226	Прочие работы, услуги	865984,3	735656,0	85,0%	5,1%
230	Обслуживание государственного (муниципального) долга	90257,3	80490,4	89,2%	0,6%
231	Обслуживание внутреннего долга	90257,3	80490,4	89,2%	0,6%
240	Безвозмездные перечисления организациям	2930192,6	2784219,9	95,0%	19,3%
241	Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям ⁵	1743460,0	1693997,6	97,2%	11,8%
242	Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций ⁶	1186732,6	1090222,3	91,9%	7,6%
260	Социальное обеспечение	1347850,5	1030133,0	76,4%	7,1%
262	Пособия по социальной помощи населению	1325560,9	1007909,1	76,0%	7,0%
263	Социальные пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления	22289,6	22223,9	99,7%	0,2%
290	Прочие расходы	966156,8	931625,9	96,4%	6,5%
300	Поступление нефинансовых активов	1599295,8	1385700,2	86,6%	9,6%
310	Увеличение стоимости основных средств	1276556,6	1081871,4	84,7%	7,5%
340	Увеличение стоимости материальных запасов	322739,2	303828,7	94,1%	2,1%

⁵ На данную подстатью относятся расходы бюджетов бюджетной системы РФ на предоставление безвозмездных и безвозвратных трансфертов государственным (муниципальным) бюджетным учреждениям, государственным (муниципальным) бюджетным учреждениям, государственным (муниципальным) автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям. (Приказ Минфина РФ от 28.12.2010 №190н « Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации»

⁶ На данную подстатью относятся расходы бюджетов бюджетной системы РФ на предоставление субсидий организациям любой формы собственности, кроме государственных (муниципальных) учреждений и предприятий, а также индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг, в том числе на: возмещение затрат или недополученных доходов в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг; покрытие затрат, связанных с ликвидацией последствий аварий и стихийных бедствий; иные цели в соответствии с бюджетным законодательством РФ. Также на данную подстатью относятся расходы на предоставление субсидий государственным корпорациям (компаниям), в том числе в виде имущественного взноса. (Приказ Минфина РФ от 28.12.2010 №190н « Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации»

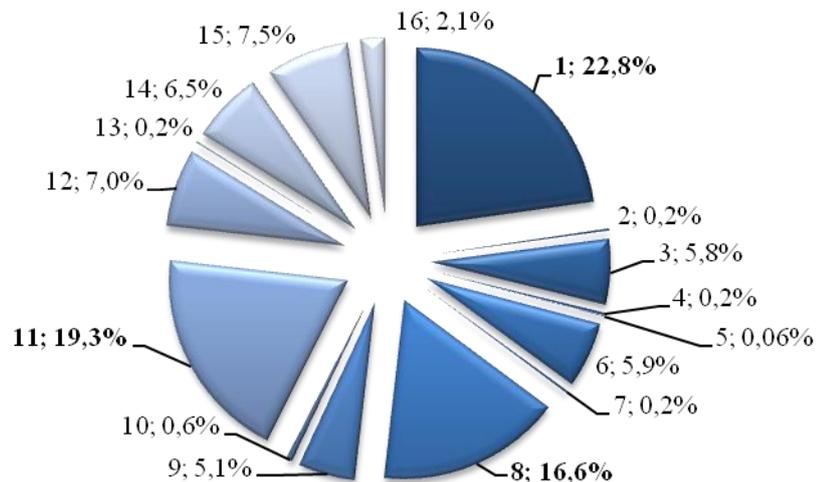
Код	Наименование показателя	План согласно отчету об исполн.консол идир. бюджета, тыс.руб.	Исполнено по состоянию на 01.01.2011г.		Удельный вес
			тыс.руб.	%	
500	Поступление финансовых активов	238,0	0,0	0,0%	0,0%
530	Увеличение стоимости акций и иных форм участия в капитале	238,0	0,0	0,0%	0,0%
Расходы бюджета - ИТОГО		15589952,6	14412936,1	92,5%	100,00

Согласно представленной таблице, наибольший процент исполнения по состоянию на 01.01.2011г. характерен для следующих расходов:

✓ **оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда – 99,2%** (4147168,6 тыс.руб.);

✓ **оплата работ, услуг – 90,6%** (4053598,2 тыс. руб.), в том числе коммунальные услуги – 92,0% (855822,9 тыс.руб.).

Структура исполненных расходов в разрезе операций сектора государственного управления по состоянию на 01.01.2011 года представлена на рис.6.



- | | |
|---|---|
| 1- Заработная плата | 10- Обслуживание внутреннего долга |
| 2- Прочие выплаты (оплата труда) | 11- Безвозмездные перечисления организациям |
| 3- Начисления на выплаты по оплате труда | 12- Пособия по социальной помощи населению |
| 4- Услуги связи | 13- Социальные пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления |
| 5- Транспортные услуги | 14- Прочие расходы |
| 6- Коммунальные услуги | 15- Увеличение стоимости основных средств |
| 7- Арендная плата за пользование имуществом | 16- Увеличение стоимости материальных запасов |
| 8- Работы, услуги по содержанию имущества | |
| 9- Прочие работы, услуги | |

Рис.6. Структура исполненных расходов в разрезе операций сектора государственного управления по состоянию на 01.01.2011 года

Наибольший удельный вес занимают расходы на заработную плату (22,8%), безвозмездные перечисления организациям (19,3%), а также работы, услуги по содержанию имущества (16,6%).

Из анализа структуры исполненных в течение 2010 года расходов по КОСГУ можно сделать вывод о ее стабильности.

Динамика исполнения расходов *ежеквартально* в течение 2010г. по отраслям представлена в табл.4; ежемесячно в течение 2010г. по отраслям и в разрезе операций сектора государственного управления - на рис.7. и рис.8.

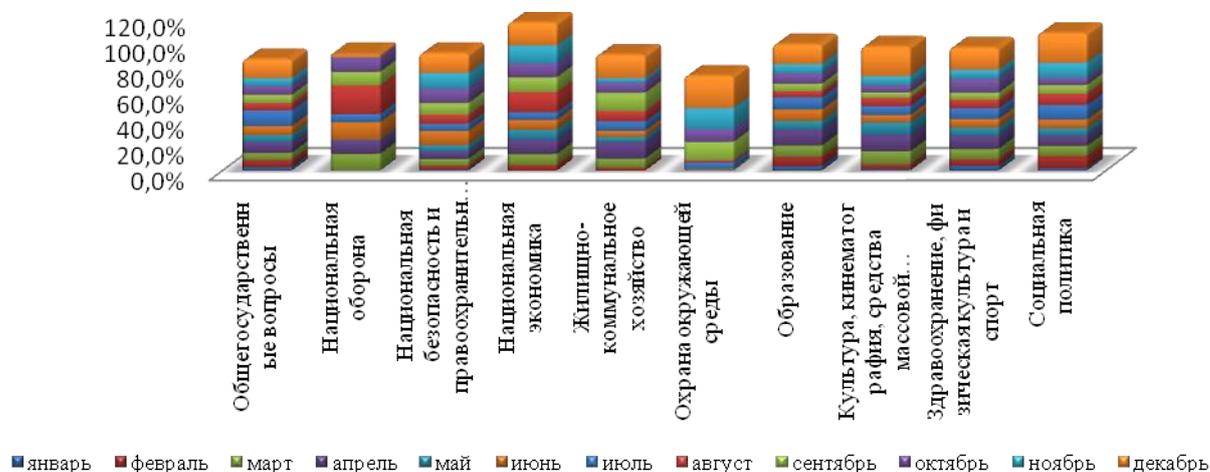
Таблица 4

Динамика исполнения *расходов* в течение 2010 года *по кварталам** по отраслям

Наименование показателя	за 1 квартал		за 2 квартал		за 3 квартал		за 4 квартал	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Общегосударственные вопросы	191547,5	13,6	485133,0	21,1	823361,2	24,4	1184625,8	27,9
Национальная оборона	113,1	13,2	324,0	24,5	698,0	39,4	830,1	13,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	10976,3	9,0	40216,4	20,4	71479,9	21,8	127483,0	39,0
Национальная экономика	137744,7	12,8	425494,5	26,8	895410,8	33,3	1585656,7	42,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	362412,8	9,2	1238867,7	20,2	2492357,7	29,6	3715739,9	29,7
Охрана окружающей среды	295,2	0,5	979,2	1,3	7171,4	20,1	19384,8	51,7
Образование	806426,4	19,4	1990944,5	28,3	2851322,2	20,0	4197594,5	30,9
Культура, кинематография, средства массовой информации	43806,5	14,7	129933,8	28,0	184714,0	17,6	297632,8	35,7
Здравоохранение, физическая культура и спорт	292846,9	16,4	710831,8	23,3	1088757,3	20,6	1736606,7	35,6
Социальная политика	146144,7	14,3	406152,8	19,1	802103,2	23,3	1547381,8	39,9
Расходы бюджета - ИТОГО	1992314,1	14,4	5428877,7	23,5	9217375,7	24,7	14412936,1	33,3

* исполнение расходов в относительных показателях рассчитано по отношению к плановым показателям, представленным в отчетах об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.04.2010г., 01.07.2010г., 01.10.2010г. и 01.01.2011г.

Динамика исполнения по расходам *ежемесячно* в течение 2010 года по отраслям представлена на рис.7



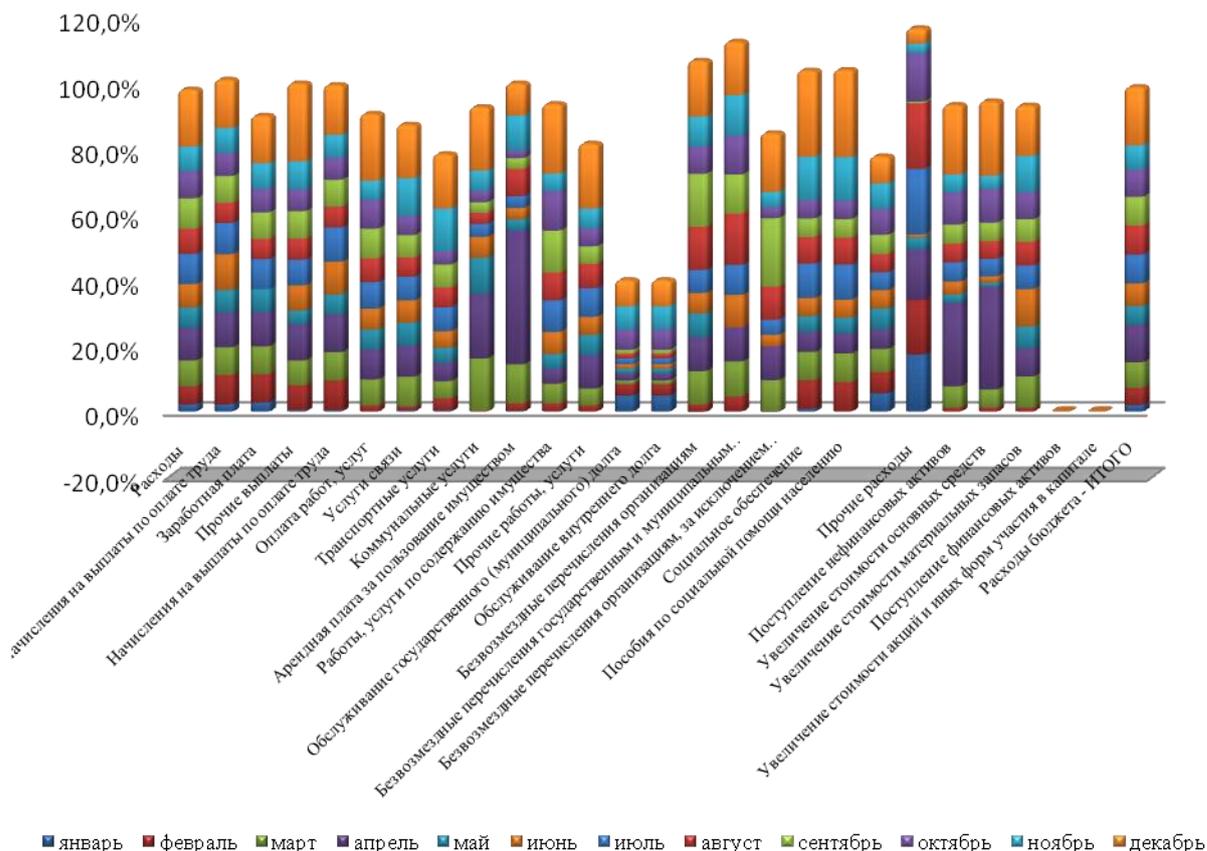


Рис.8. Динамика исполнения *расходов* в течение 2010 года по месяцам в разрезе операций сектора государственного управления

По состоянию на 01.01.2011г. параметры исполнения бюджета городского округа Самара следующие:

доходы – 13878882,8тыс. руб. или 101,15% относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (101,54% - относительно плановых показателей, утвержденных от 07.12.2010г. Реш.№48)

расходы – 14412936,1 тыс.руб. или 92,45% относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (92,76% - относительно плановых показателей, утвержденных от 07.12.2010г. Реш.№48)

дефицит – 534053,3 тыс. руб.

За аналогичный период 2009 года доходы поступили в размере 12434769,6 тыс.руб. (95,35%), расходы составили 13424226,2 тыс.руб. (91,32%). Таким образом, на конец года сложился дефицит в размере 989456,6 тыс.руб.

Необходимо отметить, что в процессе исполнения бюджета городского округа Самара за 2010 год, в Решение Думы «О бюджете городского округа Самара Самарской области на 2010 год» **вносились изменения 11 раз.** Данное обстоятельство говорит о постоянной работе и корректировке бюджета как с *положительной стороны* (перераспределение средств в те отрасли, в которых наблюдается их существенный недостаток; получение и освоение средств вышестоящих бюджетов), так и с *отрицательной*

(постоянное снижение плановых показателей отдельных статей бюджета, что затрудняет работу главных распорядителей в части организации и проведении конкурсов и торгов на право заключения муниципальных контрактов; исключение объектов капитального строительства из плана финансирования на соответствующий год и т.д.).