

*Информация предоставлена  
Отделом по бюджету, налогам и вопросам  
социально-экономического развития муниципалитета  
аппарата Думы городского округа Самара*

**ИНФОРМАЦИЯ  
об исполнении консолидированного бюджета  
субъекта РФ в части бюджета городского округа Самара  
по состоянию на 01.09.2015 года**

## **1. ДОХОДЫ**

**1.1.** Следует отметить, что **общая сумма плановых показателей по доходам по состоянию на 01.09.2015 г.**, представленная в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.09.2015 г., **отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2015 год<sup>1</sup> на +225 623,3 тыс. руб.** (в результате чего исполнение в относительных показателях также отличается) **за счет субсидий (142 044,0 тыс. руб.)<sup>2</sup>, субвенций (40 963,9 тыс. руб.)<sup>3</sup> и иных межбюджетных трансфертов (42 615,4тыс.руб.)<sup>4</sup> (Рис. 1.)**

---

<sup>1</sup> Утвержден Решением Думы г.о. Самара от 24.11.2014 г. № 483 «О бюджете г.о. Самара Самарской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (в ред. Решения Думы г.о. Самара от 09.07.2015 г. № 582).

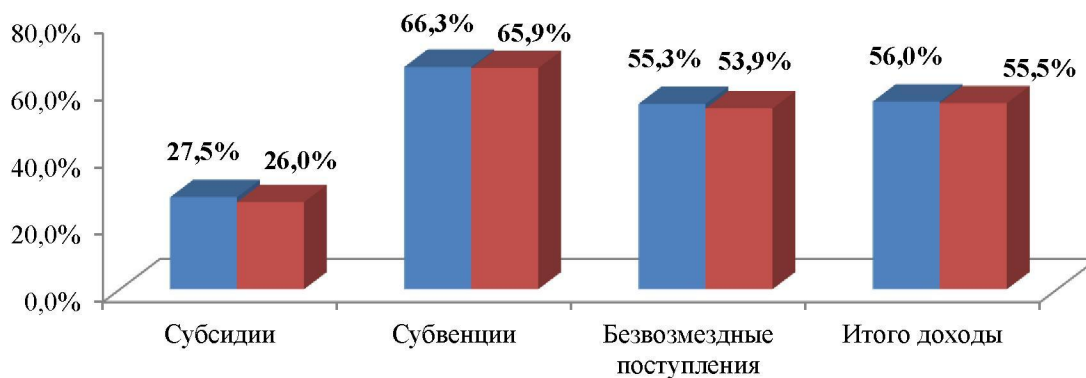
<sup>2</sup> Данные субсидии учтены в бюджете г.о. Самара на 2015 год Решением Думы г.о. Самара от 27.08.2015 г. № 594 в полном объеме, однако точно указать их направления не предоставляется возможным, поскольку учтенная Решением Думы сумма субсидий (271 731,8 тыс. руб.) выше имеющегося по состоянию на 01.09.2015г. отклонения плановых назначений по субсидиям.

<sup>3</sup> Данные субвенции учтены в бюджете г.о. Самара на 2015 год Решением Думы г.о. Самара от 27.08.2015 г. № 594 в полном объеме по следующим направлениям:

- субвенции на исполнение государственных полномочий *по обеспечению жильем отдельных категорий граждан*, установленных Федеральными законами от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» и от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в РФ» в сумме 26 406,9 тыс. руб.;

- субвенции на *предоставление широкополосного доступа учреждений к сети Интернет* с использованием средств контентной фильтрации информации образовательным учреждениям, расположенным на территории Самарской области, *в том числе детям-инвалидам* в сумме 14 557,0 тыс. руб.

<sup>4</sup> По состоянию на отчетную дату и на 05.10.2015 г. доходный источник «иные межбюджетные трансферты» в части включения данного доходного источника.



- утв. бюджетом на 2015 г. от 24.11.2014г. №483 (в ред. Решения Думы г.о. Самара от 09.07.2015г. №582)
- отчет об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.09.2015г.(вх.№9643 от 21.09.2015г.)

**Рис.1. Расхождение исполнения в относительных показателях по доходам относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год, и представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.09.2015 г.**

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*, имеющих целевое назначение, сверх объемов, утвержденных решением о бюджете.

**1.2.** В целом исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.09.2015 г. **составило 12 962 422,5 тыс. руб. или 55,5%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.09.2015 г. (56,0% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год), из них:

- *налоговые и неналоговые доходы* исполнены на 7 972 901,0 тыс. руб. или 56,5%;
- *безвозмездные поступления* исполнены на 4 989 521,5 тыс. руб. или 53,9%.

Исполнение по доходам в разрезе доходных источников бюджета выглядит следующим образом:

■ **в размере 70% и более поступили:**

- *доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства* – 99,5% (60 018,6 тыс. руб.);

*Справочно:* Принимая во внимание высокое исполнение за 8 месяцев 2015г. по данному доходному источнику за счет «доходов от компенсации затрат государства» (101,2%), целесообразно внести в бюджет г.о. Самара на 2015 год изменения в части увеличения планового показателя по данному доходному источнику.

- *задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам* – 95,4% (8 191,7 тыс. руб.);

- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ – 84,7% (32 128,9 тыс. руб.);
- доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям – 84,2% (421,2 тыс. руб.);
- доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 80,9% (68 743,6 тыс. руб.);
- единый налог на вмененный доход – 77,3% (529 892,7 тыс. руб.);
- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 75,4% (174 949,7 тыс. руб.);
- дотации – 75,0% (23 916,0 тыс. руб.);
- **в том числе более чем на 100% поступили:**
- **прочие неналоговые доходы – 3104,0% (4 656,1 тыс. руб.);**  
*Справочно: В связи с тем, что по состоянию на 01.09.2015 г. исполнение по вышеуказанному доходному источнику составляет свыше 100% за счет «прочих неналоговых доходов», необходимо внести изменения в бюджет на 2015 год в части увеличения плана по данному доходному источнику.*
- **платежи от муниципальных унитарных предприятий – 150,6% (55 388,6 тыс. руб.);**  
*Справочно: В связи с тем что по состоянию на 01.09.2015 г. исполнение по вышеуказанному доходному источнику составляет свыше 100%, необходимо внести изменения в бюджет на 2015 год в части увеличения плана по данному доходному источнику.*
- **единый сельскохозяйственный налог – 100,8% (3 729,3 тыс. руб.);**  
*Справочно: Принимая во внимание высокое исполнение за 8 месяцев 2015 г. по данному доходному источнику (100,8%), необходимо внести в бюджет г.о. Самара на 2015 год изменения в части увеличения планового показателя по данному доходному источнику.*
- **в размере менее 70% поступили:**
- субвенции – 65,9% (4 331 749,1 тыс. руб.);
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения – 65,4% (8 857,1 тыс. руб.);
- платежи при пользовании природными ресурсами – 63,3% (21 755,1 тыс. руб.);
- государственная пошлина – 62,5% (156 680,6 тыс. руб.);
- земельный налог - 59,4% (1 524 454,3 тыс. руб.);
- налог на доходы физических лиц – 55,3% (4 553 669,6 тыс. руб.);
- налог на имущество физических лиц – 52,5% (97 270,6 тыс. руб.);
- **доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) – 50,6% (54 916,3 тыс. руб.);**
- **доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества – 40,7% (518 968,3 тыс. руб.);**
- **прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности – 32,3% (98 208,5 тыс. руб.);**
- **субсидии – 26,0% (658 771,9 тыс. руб.);**
- **иные межбюджетные трансферты – 8,9% (3 774,3 тыс. руб.);**

■ **не поступили в бюджет средства по следующему доходному источнику:**

– *прочие безвозмездные поступления* – 0,00% (при годовом плане – 70 000,0 тыс. руб.);

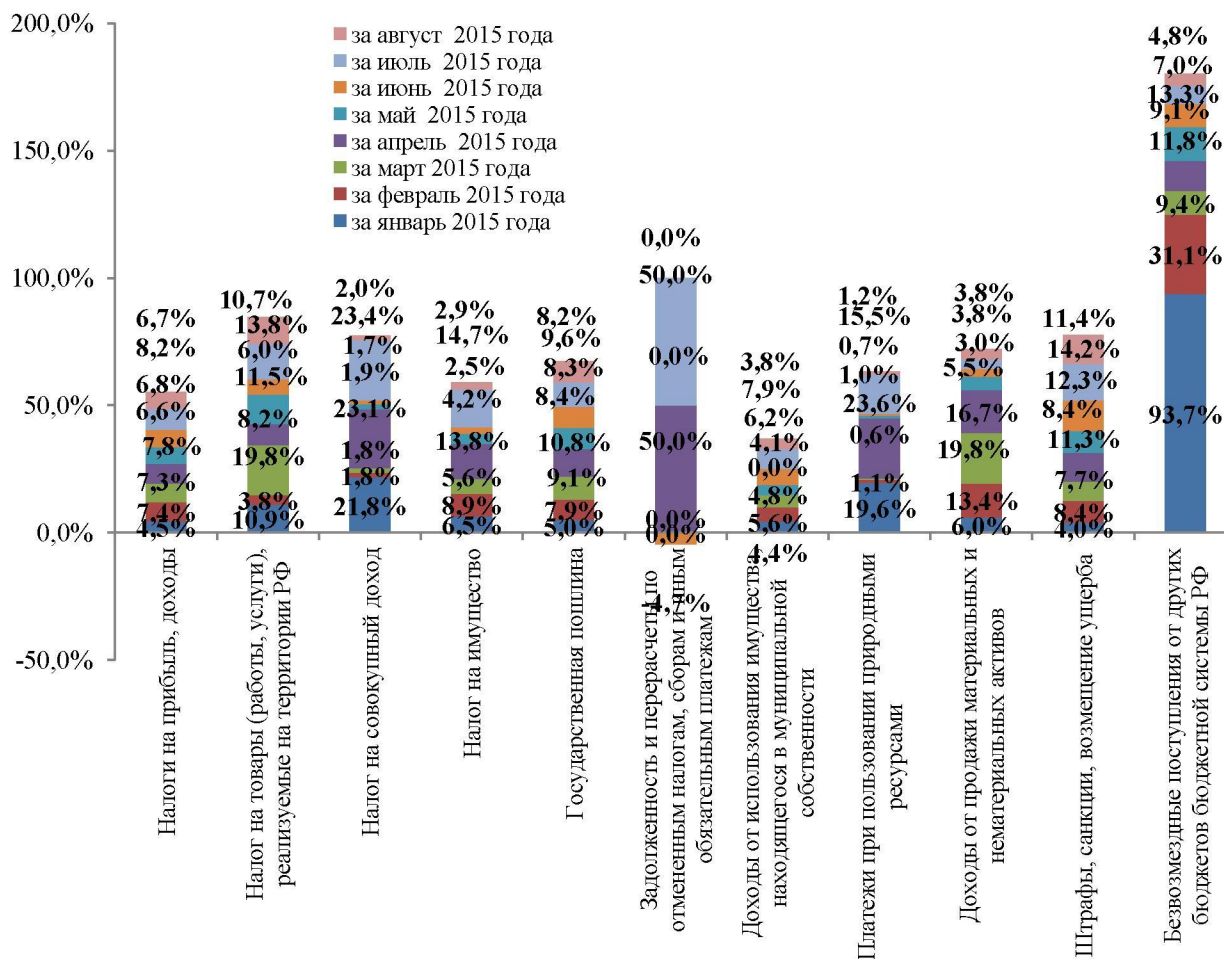
■ **поступили в бюджет, но при этом не запланированы:**

– *доходы бюджетов городских округов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет* – 2 926,5 тыс. руб.;

Справочно: В бюджет г.о. Самара на 2015 год необходимо внести изменения в части включения в доходную часть бюджета данного доходного источника.

■ **возврат остатков субсидий, субвенций прошлых лет составил 31 616,3 тыс. руб.**

**1.3. Поступление доходов по месяцам (наполняемость бюджета городского округа) представлено на Рис. 2.**



**Рис.2. Поступление доходов по месяцам\***

\*1) на рисунке не отражен доходный источник «прочие неналоговые доходы» (за январь - 251,7%, за февраль - 184,5%, за март - 617,4%, за апрель - 498,0%; за май - 610,1%; за июнь - 612,6%; за июль - 781,1%; за август - 3 104,0%), «доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства» (за январь - 3,8%, за февраль - 1480,9%, за март - 1,0%, за апрель - 0,8%, за май - 7,4%; за июнь - 1,0%; за июль - 0,6%; за август - 99,5%), «задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам» (за январь -



0,0%, за февраль - 0,0%, за март - 0,0%, за апрель - 50,0%; за май - 0,0%; за июнь - 4,7%; за июль - 50,0%; за август - 95,4%), так как показатели нерепрезентативны.

Кроме того, на рисунке не отражены виды доходов, которые не предусмотрены бюджетом на 2015 год, но исполнены по состоянию на 01.09.2015 года, а именно:

- доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 2 926,5 тыс. руб.;

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме – 31 616,3 тыс. руб.

2) проценты исполнения рассчитаны относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.09.2015 года.

**1.4. Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.09.2015 г. нарастающим итогом представлено на Рис. 3.**

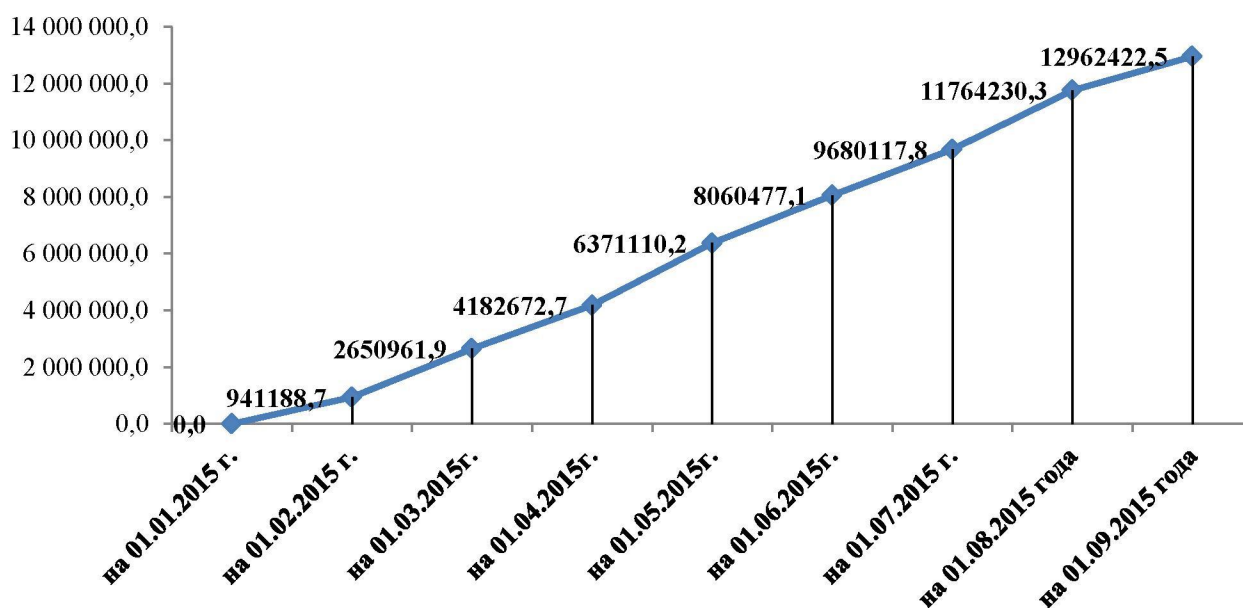


Рис. 3. Исполнение бюджета по доходам нарастающим итогом по состоянию на 01.09.2015 г., тыс. руб.

## 2. РАСХОДЫ

**2.1. Необходимо отметить, что общая сумма плановых показателей по расходам по состоянию на 01.09.2015 г., представленная в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара, отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2015 год на +226 129,5 тыс. руб.<sup>5</sup> (вследствие чего исполнение в относительных показателях также отличается), в том числе по разделам (см. Табл. 1).**

<sup>5</sup> За счет учета субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов (см. подробнее п. 1 «Доходы») в сумме 225 623,3 тыс. руб. и за счет восстановления средств вышестоящих бюджетов в сумме 506,2 тыс. руб. сложившихся на 01.01.2015 г., ранее возвращенных в областной бюджет на реализацию муниципальных программ развития малого и среднего предпринимательства (учтено в бюджете Решением Думы г.о. Самара от 27.08.2015 г. № 594).

Таблица 1

**Расхождение в плановых показателях по расходам,  
представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара  
(по состоянию на 01.09.2015 г.)  
по сравнению с данными бюджета городского округа Самара на 2015 год**

Наименование отрасли	Плановые показатели по расходам, тыс. руб.		Отклонение	Исполнение бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.09.2015 г.			
				Относительно плановых показателей, %			
	утв. бюджетом на 2015 г. от 24.11.2014 г. № 483 (в ред. РД от 09.07.2015 г. № 582)	отчет об исполнении бюджета г.о. Самара (вх. № 9643 от 21.09.2015 г.)			тыс. руб.	утв. бюджетом на 2015 г. от 24.11.2014 г. № 483 (в ред. РД от 09.07.2015 г. № 582)	отчет об исполнении бюджета г.о. Самара (вх. № 9643 от 21.09.2015 г.)
Общегосударственные вопросы	1 858 664,5	1 855 682,6	-2 981,9 <sup>6</sup>	1 081 249,5	58,17	58,27	
Национальная оборона	1791,2	1 791,2	0,0	504,31007	28,15	28,15	
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	147 605,2	148 257,7	652,5	73 993,152	50,13	49,91	
Национальная экономика	4 205 867,4	4 206 373,7	506,3	2 180 390,8	51,84	51,84	
Жилищно-коммунальное хозяйство	4 231 200,4	4 235 799,2	4 598,8	1 425 404,8	33,69	33,65	
Охрана окружающей среды	51 898,6	51 898,6	0,0	26 450,665	50,97	50,97	
Образование	10 903 484,9	11 009 501,6	106 016,7	711 8273	65,28	64,66	
Культура, кинематография	700 924,8	700 924,8	0,0	418 406,01	59,69	59,69	
Социальная политика	1 511 089,0	1 619 126,1	108 037,1	834 075,39	55,20	51,51	
Физическая культура и спорт	215 690,5	224 990,5	9 300,0	127 853,9	59,28	56,83	
Средства массовой информации	31 178,4	31 178,4	0,0	14 112,332	45,26	45,26	
Обслуживание государственного и муниципального долга	685 487,4	685 487,4	0,0	398 995,35	58,21	58,21	
<b>Расходы бюджета – ИТОГО</b>	<b>24 544 882,3</b>	<b>24 771 011,8</b>	<b>226 129,5</b>	<b>13 699 709,2</b>	<b>55,81</b>	<b>55,31</b>	

<sup>6</sup> Отклонение в сумме -2981,9 тыс.руб. по отрасли «Общегосударственные вопросы» образовалось за счет:

- выделения средств из резервного фонда в сумме 2083,8 тыс.руб. по следующим направлениям:

1) на выполнение работ по инвентаризации и обследованию технического состояния строительных конструкций жилых домов:

- ул. Куйбышева, д. 91 литера Б (Распоряжение Администрации г.о. Самара от 06.07.2015 № 173-р);

- ул. Буянова, д. 106 (Распоряжение Администрации г.о. Самара от 29.07.2015 № 182-р).

2) на возмещение затрат на оказание услуг по привлечению автотранспорта для временного размещения населения и эвакуации в места временного размещения населения, пострадавшего в результате пожара по адресу: г. Самара ул. Куйбышева, дом № 916 (Распоряжение Администрации г.о. Самара от 08.07.2015 № 179-р).

3) на проведение работ по предотвращению дальнейшего разрушения кровли и архитектурных конструкций здания по адресу: ул. Куйбышева, 44/ ул. Пионерская, 46 (Распоряжение Администрации г.о. Самара от 06.08.2015 г. № 185-р)

- перераспределения средств с отрасли «Общегосударственные вопросы» на отрасль «Жилищно-коммунальное хозяйство» в сумме 898,0 тыс. руб. для продолжения реализации мероприятий по вывозу незаконно установленных на территории г.о. Самара нестационарных объектов потребительского рынка и услуг.

Вышеуказанные изменения учтены в бюджете Решением Думы г.о. Самара от 27.08.2015 г. № 594

**2.2.** В целом исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.09.2015 г. составило **13 699 709,2 тыс. руб. или 55,3%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара (55,8% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год).

Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.09.2015г. нарастающим итогом представлено на Рис. 4.

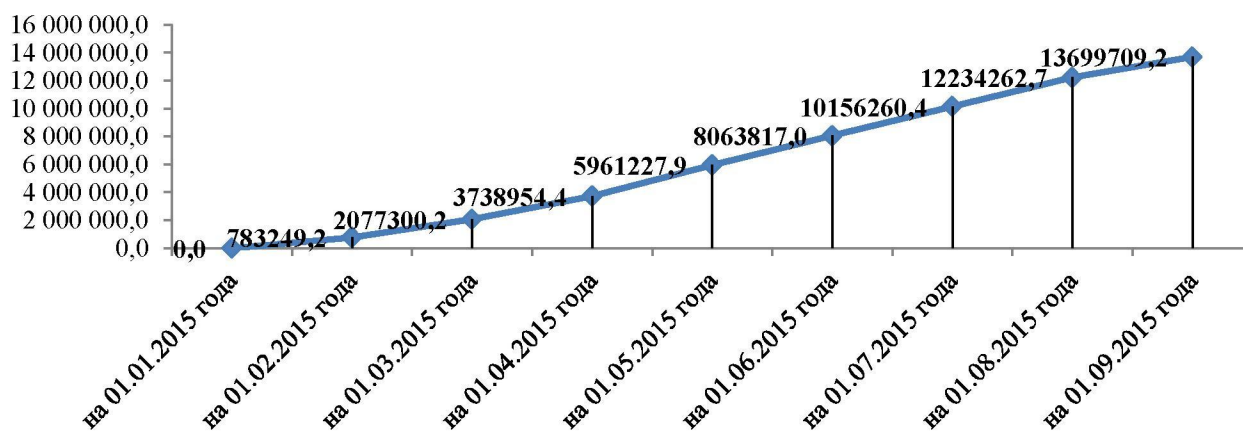


Рис. 4. Исполнение бюджета по расходам нарастающим итогом по состоянию на 01.09.2015 г., тыс. руб.

2.3. Исполнение расходной части бюджета 2015 года по месяцам представлено на Рис.5.

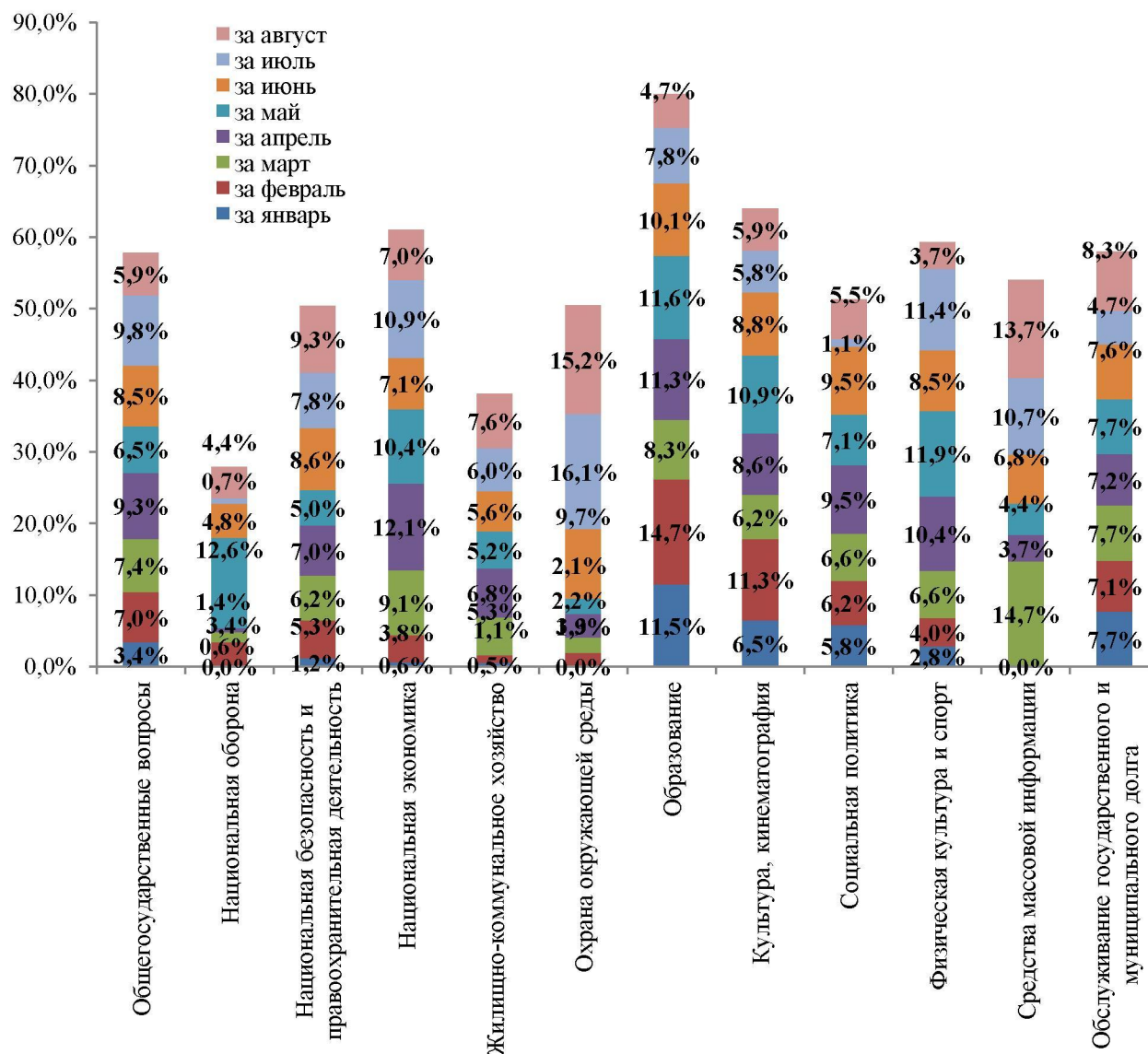


Рис. 5. Исполнение расходов по месяцам\*

\*проценты исполнения рассчитаны относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.09.2015 г.



2.4. Из Рис. 6. видно, что в структуре исполнения расходов наибольший удельный вес занимают разделы «Образование» - 52,0%, «Национальная экономика» - 15,9%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 10,4%; наименьший – «Национальная оборона» - 0,004%, «Охрана окружающей среды» - 0,2%, «Средства массовой информации»- 0,1%.

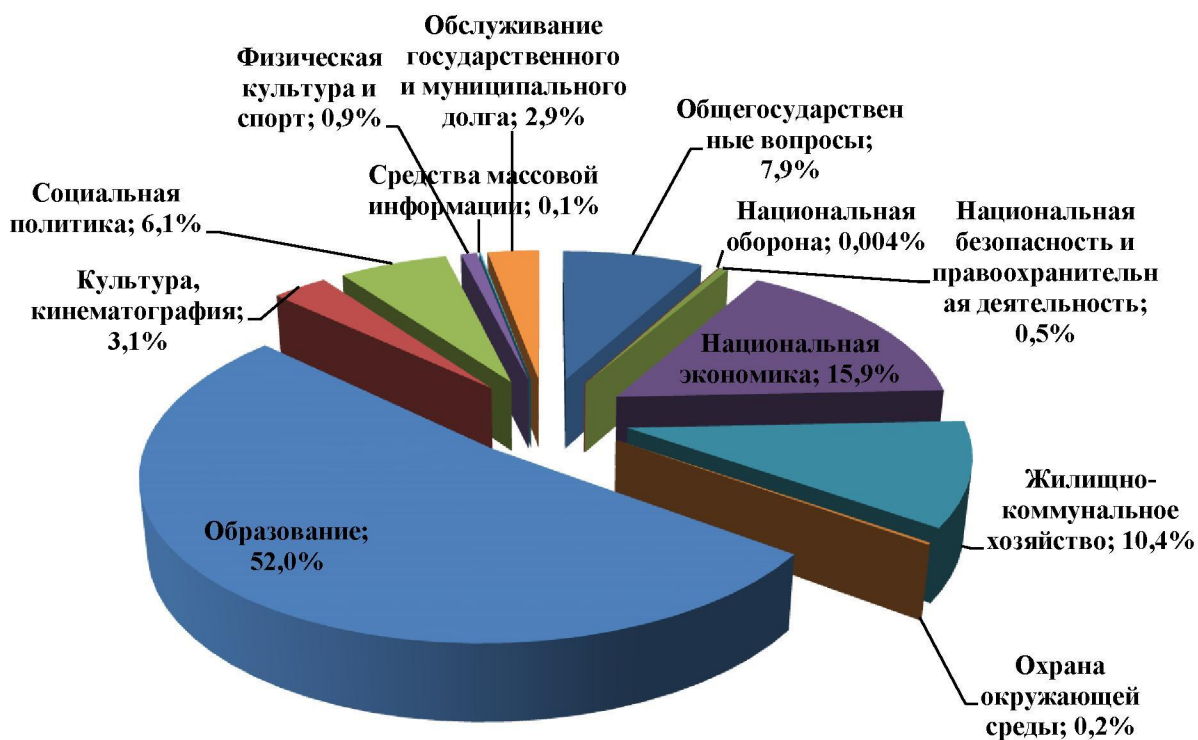


Рис.6. Структура исполнения расходов по разделам по состоянию на 01.09.2015 г.

2.5. Данные об исполнении расходов в разрезе классификации операций сектора государственного управления (КОСГУ) представлены в Табл. 2, из которой видно, что наибольший процент исполнения по состоянию на 01.09.2015г. характерен для следующих расходов:

- ✓ безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям – **65,7%** (9 079 882,1 тыс. руб.);
- ✓ заработная плата – **61,1%** (920 246,5 тыс. руб.);
- ✓ обслуживание внутреннего долга – **58,2%** (398 995,3 тыс. руб.).

Таблица 2

Исполнение *по расходам* в разрезе классификации операций сектора  
государственного управления по состоянию на 01.09.2015 года

Наименование показателя	Код	Исполнение бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.09.2015г.		
		Утверждено, тыс. руб.	Исполнено	
			тыс. руб.	%
Расходы	200	22 923 090,9	13 203 639,5	57,6
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	1 966 055,5	1 182 680,0	60,2
Заработная плата	211	1 507 202,2	920 246,5	61,1
Прочие выплаты	212	3 055,2	1 630,2	53,4
Начисления на выплаты по оплате труда	213	455 798,1	260 803,3	57,2
Оплата работ, услуг	220	4 571 815,6	1 707 142,0	37,3
Услуги связи	221	21 203,4	9 688,7	45,7
Транспортные услуги	222	6 923,6	1 957,2	28,3
Коммунальные услуги	223	29 497,7	15 145,1	51,3
Арендная плата за пользование имуществом	224	1 313,5	367,9	28,0
Работы, услуги по содержанию имущества	225	3 279 861,6	1 437 482,5	43,8
Прочие работы, услуги	226	1 233 015,9	242 500,5	19,7
Обслуживание государственного (муниципального) долга	230	685 487,4	398 995,3	58,2
Обслуживание внутреннего долга	231	685 487,4	398 995,3	58,2
Безвозмездные перечисления организациям	240	15 049 791,4	9 571 525,6	63,6
Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	241	13 826 167,1	9 079 882,1	65,7
Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций	242	1 223 624,3	491 643,5	40,2
Социальное обеспечение	260	553 505,1	311 089,9	56,2
Пособия по социальной помощи населению	262	524 201,1	296 842,3	56,6
Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов и взносы по обязательному социальному страхованию	263	29 304,0	14 247,6	48,6
Заработная плата	290	96 435,9	32 206,6	33,4
Поступление нефинансовых активов	300	1 764 775,4	496 069,8	28,1
Увеличение стоимости основных средств	310	1 712 064,2	473 263,6	27,6
Увеличение стоимости материальных запасов	340	52 711,1	22 806,2	43,3
Поступление финансовых активов	500	83 145,5	0,0	0,0
Расходы	530	83 145,5	0,0	0,0
<b>Итого</b>		<b>24 771 011,8</b>	<b>13 699 709,2</b>	<b>55,3</b>

3. По состоянию на 01.09.2015г. параметры исполнения бюджета городского округа Самара следующие:

**доходы – 12 962 422,5 тыс. руб. или 55,5%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара (56,0% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год);

**расходы – 13 699 709,2 тыс. руб. или 55,3%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара (55,8% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год).

По состоянию на 01.09.2015 г. сложилось превышение расходов над доходами (**дефицит**) в размере **737 286,7 тыс. руб.** при годовом плане (по состоянию на 01.09.2015 г.) в сумме 1 402 531,0 тыс. руб.