

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

Информация об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.02.2012 года

В Думу городского округа Самара поступил отчет об исполнении консолидированного бюджета городского округа Самара по состоянию на 01.02.2012г., вх.№2032 от 27.02.2012г.

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

1. ДОХОДЫ

(см. Приложение №1 на сайте www.gordumasamara.ru или гордумасамара.рф)

1.1. Следует отметить, что **общая сумма плановых показателей по доходам по состоянию на 01.02.2012г.**, представленная в отчете об исполнении консолидированного бюджета, **отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2012 год¹ на +2340255,9 тыс.руб.²** (в результате чего исполнение в относительных показателях также отличается) за счет (Рис.1.) субвенций:

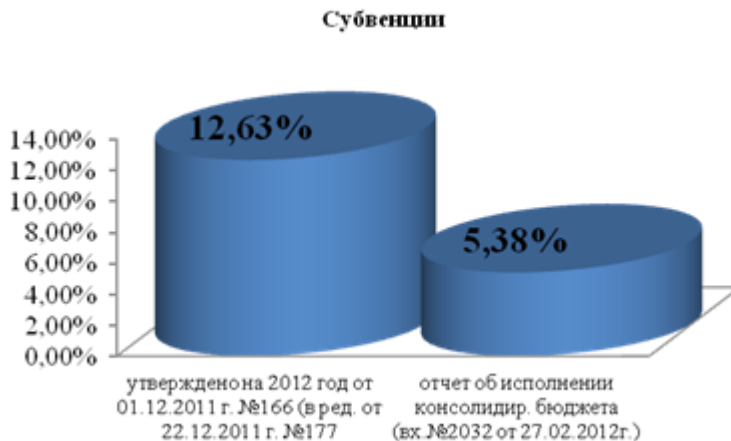


Рис.1. Расхождение исполнения в относительных показателях по доходам относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2012 год и

¹ Решение Думы городского округа Самара от 01.12.2011г. №166 «О бюджете городского округа Самара Самарской области на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов» (в ред. Решения Думы г.о. Самара от 22.12.2011г. №177).

² Изменениями, внесенными в Решение Думы городского округа Самара от 01.12.2011 г. №166 «О бюджете городского округа Самара Самарской области на 2012 год и на плановый период 2013-2014 годов», утвержденными на заседании Думы городского округа Самара 01.03.2012 г., плановые назначения по субвенциям на 2012 г. увеличены на общую сумму на 2340255,6 тыс.руб. по следующему направлению:

- на реализацию государственных полномочий по обеспечению государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования, а также дополнительного образования в общеобразовательных учреждениях и оплату широкополостного доступа учреждений к сети Интернет с использованием средств контентной фильтрации информации в сумме **2340255,9 тыс.руб.**

Кроме того, **скорректирован** объем субвенций на исполнение государственных полномочий Самарской области в сфере **охраны труда на -0,3 тыс.руб.**

представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.02.2012 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 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 в отчетном периоде **составило 663787,1 тыс.руб. или 3,8%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (4,4% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2012 год), из них:

▪ **Налоговые и неналоговые доходы – 746012,59 тыс.руб. или 5,6%** от запланированных на 2012 год 13423860,0 тыс.руб.

Структура налоговых и неналоговых поступлений по состоянию на 01.02.2012 г. представлена в таблице 1.

Таблица 1

Наименование показателя	Плановые показатели по доходам, согласно отчету об исполнении консолидированного бюджета на 01.02.2012г., тыс.руб.	Исполнение консолидированного бюджета по доходам относительно плановых показателей на 01.02.2012г.	
		тыс.руб.	%
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	13423860,0	746012,6	5,56%
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	8657217,4	352169,4	4,07%
Налог на доходы физических лиц	8657217,4	352169,4	4,07%
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	806834,0	159853,1	19,81%
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	806050,2	159853,1	19,83%
Единый сельскохозяйственный налог	783,8	0,0	0,00%
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	2521330,0	155015,4	6,15%
Налог на имущество физических лиц	103510,0	2428,1	2,35%
Земельный налог	2417820,0	152587,3	6,31%
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	118190,0	5651,4	4,78%
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	-	6,0	-
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	929436,8	39927,9	4,30%
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Российской Федерации, субъектам Российской Федерации или муниципальным образованиям	2000,0	0,0	0,00%
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	877936,8	39620,9	4,51%
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	27000,0	194,0	0,72%
Прочие доходы от использования имущества и прав,	22500,0	113,0	0,50%

Наименование показателя	Плановые показатели по доходам, согласно отчету об исполнении консолидированного бюджета на 01.02.2012г., тыс.руб.	Исполнение консолидированного бюджета по доходам относительно плановых показателей на 01.02.2012г.	
		тыс.руб.	%
находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)			
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	29000,0	356,5	1,23%
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	4636,5	92,1	1,99%
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	210000,0	12345,7	5,88%
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	90000,0	845,1	0,94%
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)	120000,0	11500,6	9,58%
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	136592,9	4083,3	2,99%
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	10622,4	16511,8	155,44%

▪ **Безвозмездные поступления** составили **-82225,53 тыс.руб.** или **-2,0%** от запланированных на 2012 год в сумме 4109437,92 тыс.руб. Отрицательный показатель исполнения доходной части бюджета по безвозмездным поступлениям сложился в связи с возвратом в областной бюджет остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета городского округа в размере 309596,54 тыс.руб³.

Структура безвозмездных поступлений по состоянию на 01.02.2012 г. представлена в таблице 2.

Таблица 2

Наименование показателя	Плановые показатели по доходам, согласно отчету об исполнении консолидированного бюджета на 01.02.2012г., тыс.руб.	Исполнение консолидированного бюджета по доходам относительно план. показателей на 01.02.2012г.	
		тыс.руб.	%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	4109437,92	-82225,53	-2,00%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	4109437,92	227371,02	5,53%
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации	31756	7939	25,00%

³ Изменениями, внесенными в Решение Думы городского округа Самара от 01.12.2011 г. №166 «О бюджете городского округа Самара Самарской области на 2012 год и на плановый период 2013-2014 годов», утвержденными на заседании Думы городского округа Самара 01.03.2012 г., учтены в расходной части бюджета городского округа Самара средства областного бюджета, поступившие в счет в счет восстановления остатков средств на 01.01.2012 года, ранее возвращенных в областной бюджет, в сумме 15 998,9 тыс. рублей на софинансирование расходных обязательств по созданию условий для обеспечения жителей городского округа Самара услугами связи в части проведения ремонта помещений, находящихся в муниципальной собственности, в которых расположены отделения почтовой связи.

Наименование показателя	Плановые показатели по доходам, согласно отчету об исполнении консолидированного	Исполнение консолидированного бюджета по доходам относительно план. показателей на 01.02.2012г.	
Федерации и муниципальных образований			
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	4077681,92	219432,02	5,38%
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-	-309596,54	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-	-309596,54	-

2. РАСХОДЫ

см. Приложение №2 на сайте www.gordumasamara.ru или gordumasamara.pf

2.1. Необходимо отметить, что **общая сумма плановых показателей по расходам по состоянию на 01.02.2012г.**, представленная в отчете об исполнении консолидированного бюджета, **отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2012 год на +2340255,9 тыс.руб.**⁴ (вследствие чего исполнение в относительных показателях также отличается), в том числе по разделам (см. Табл.3).

Таблица 3

Расхождение в плановых показателях по *расходам*, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (по состоянию на 01.02.2012 г.) по сравнению с данными бюджета городского округа Самара на 2012 год

Наименование показателей	Плановые показатели по расходам, тыс. руб.		Отклонение, тыс.руб.	Исполнение консолидированного бюджета по расходам		
	утв. бюджетом на 2012г. от 01.12.11г. №166 (в ред. от 22.12.11г. №177)	отчет об исполнении консолидир. бюджета (вх.№2032 от 27.02.2012г.)		тыс.руб.	Относительно плановых показателей, %	
					утв. бюджетом на 2012г. от 01.12.11г. №166 (в ред. от 22.12.11г. №177)	отчет об исполнении консолидированного бюджета (вх.№2032 от 27.02.2012г.)
Общегосударственные вопросы	1814194,3	1814194,3	0,0	46310,9	2,6%	2,6%
Национальная оборона	1336,7	1336,7	0,0	0,0	0,0%	0,0%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	153292,6	153292,6	0,0	1401,0	0,9%	0,9%
Национальная экономика	2025584,0	2025584,0	0,0	3639,1	0,2%	0,2%
Жилищно-коммунальное хозяйство	3233343,5	3233343,5	0,0	4864,6	0,2%	0,2%
Охрана окружающей среды	47253,3	47253,3	0,0	0,0	0,0%	0,0%
Образование	5389358,4	7729614,3	2340255,9	145899,0	2,7%	1,9%
Культура, кинематография	418572,7	418572,7	0,0	375,5	0,1%	0,1%
Здравоохранение	1853170,3	1853170,3	0,0	50422,0	2,7%	2,7%

⁴ см. **раздел 1. Доходы**

Наименование показателей	Плановые показатели по расходам, тыс. руб.		Отклонение, тыс.руб.	Исполнение консолидированного бюджета по расходам		
	утв. бюджетом на 2012г. от 01.12.11г. №166 (в ред. от 22.12.11г. №177)	отчет об исполнении консолидир. бюджета (вх.№2032 от 27.02.2012г.)		тыс.руб.	Относительно плановых показателей, %	
					утв. бюджетом на 2012г. от 01.12.11г. №166 (в ред. от 22.12.11г. №177)	отчет об исполнении консолидированного бюджета (вх.№2032 от 27.02.2012г.)
Социальная политика	1008355,7	1008355,7	0,0	24302,1	2,4%	2,4%
Физическая культура и спорт	127796,5	127796,5	0,0	0,0	0,0%	0,0%
Средства массовой информации	82321,0	82321,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
Обслуживание государственного и муниципального долга	380454,0	380454,0	0,0	17655,9	4,6%	4,6%
ИТОГО	16535033,0	18875288,9	2340255,9	294870,0	1,8%	1,6%

2.2. В целом исполнение консолидированного бюджета по расходам по состоянию на 01.02.2012 г. составило **294870,0 тыс.руб. или 1,6%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (1,8% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2012 год).

Данные об исполнении расходов в разрезе операций сектора государственного управления (КОСГУ) представлены в таблице 4, из которой видно, что наибольший процент исполнения по состоянию на 01.02.2012г. характерен для следующих расходов:

- ✓ социальные пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления – **9,65%** (2618,2 тыс.руб.);
- ✓ обслуживание внутреннего долга – **4,64%** (17655,9 тыс.руб.);

Таблица 4

Исполнение *по расходам* в разрезе операций сектора государственного управления по состоянию на 01.02.2012 года

Наименование показателя	Код	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.02.2012г.			удельный вес
		Утверждено, тыс.руб.	Исполнено		
			тыс.руб.	%	
Расходы	200	18111528,4	294206,8	1,62%	99,78%
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	1751515,1	26551,5	1,52%	9,00%
Заработная плата	211	1286953,3	26032,6	2,02%	8,83%
Прочие выплаты	212	32981,8	6,2	0,02%	0,00%
Начисления на выплаты по оплате труда	213	431580,0	512,7	0,12%	0,17%
Оплата работ, услуг	220	2570167,9	2100,6	0,08%	0,71%
Услуги связи	221	29212,7	126,3	0,43%	0,04%
Транспортные услуги	222	6076,6	82,2	1,35%	0,03%
Коммунальные услуги	223	56662,5	177,2	0,31%	0,06%
Арендная плата за пользование имуществом	224	7247,2	0,0	0,00%	0,00%
Работы, услуги по содержанию имущества	225	1719583,1	5,4	0,00%	0,00%
Прочие работы, услуги	226	751385,8	1709,4	0,23%	0,58%

Наименование показателя	Код	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.02.2012г.			удельный вес
		Утверждено, тыс.руб.	Исполнено		
			тыс.руб.	%	
Обслуживание государственного (муниципального) долга	230	380454,0	17655,9	4,64%	5,99%
Обслуживание внутреннего долга	231	380454,0	17655,9	4,64%	5,99%
Безвозмездные перечисления организациям	240	12911058,0	232045,5	1,80%	78,69%
Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	241	11609940,8	232045,5	2,00%	78,69%
Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций	242	1301117,2	0,0	0,00%	0,00%
Социальное обеспечение	260	350291,0	15330,1	4,38%	5,20%
Пособия по социальной помощи населению	262	323150,7	12711,9	3,93%	4,31%
Социальные пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления	263	27140,3	2618,2	9,65%	0,89%
Прочие расходы	290	148042,4	523,3	0,35%	0,18%
Поступление нефинансовых активов	300	763760,5	663,2	0,09%	0,22%
Увеличение стоимости основных средств	310	674102,4	235,3	0,03%	0,08%
Увеличение стоимости материальных запасов	340	89658,1	427,9	0,48%	0,15%
Расходы бюджета - ИТОГО		18875288,9	294870,0	1,56%	100,00%

3. По состоянию на 01.02.2012г. параметры исполнения бюджета городского округа Самара следующие:

доходы – 663787,1 тыс.руб. или 3,8% относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (4,4% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2012 год).

расходы – 294870,0 тыс.руб. или 1,6% относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (1,8% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2012 год).

По состоянию на 01.02.2012г. сложился **профицит** в размере **368917,1 тыс.руб.**

Справочно:

За аналогичный период 2010 года доходы поступили в размере 445431,4 тыс.руб. (3,89%), расходы составили 249456,6 тыс.руб., (1,98%). Таким образом, по состоянию на 01.02.2010г. сложился профицит в размере 195974,8 тыс.руб.

За аналогичный период 2011 года доходы поступили в размере 584708,5 тыс.руб. (4,56%), расходы составили 192493,8 тыс.руб., (1,37%). Таким образом, по состоянию на 01.02.2011г. также сложился профицит в размере 392214,7 тыс.руб.