

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

ИНФОРМАЦИЯ об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.05.2015 года

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 01.05.2015 г., представленная в отчете об исполнении консолидированного бюджета, отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2015 год¹ на +114 986,8 тыс. руб. (в результате чего исполнение в относительных показателях также отличается) за счет субсидий (21 368,0 тыс. руб.)² и субвенций (93 618,8 тыс. руб.)³, (Рис. 1.):

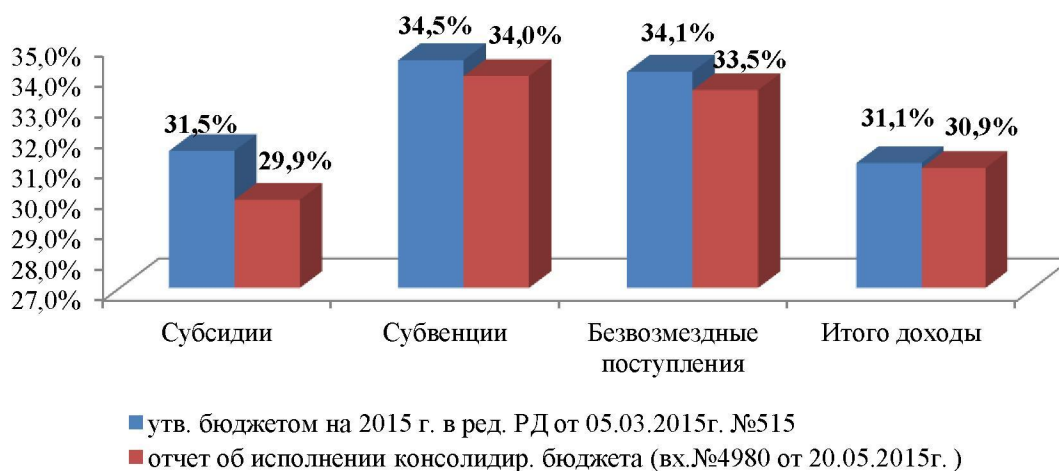


Рис.1. Расхождение исполнения в относительных показателях по доходам относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год, и представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.05.2015 г.

¹ 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 05.03.2015 г. № 515).

² Данные субсидии учтены в бюджете г.о. Самара на 2015 год Решением Думы г.о. Самара от 04.06.2015 г. № 553 в полном объеме, однако точно указать их направления не предоставляется возможным, поскольку учтенная Решением Думы сумма субсидий (1 991 782,9 тыс. руб.) выше имеющегося по состоянию на 01.05.2015 г. отклонения плановых назначений по субсидиям.

³ Данные субвенции учтены в бюджете г.о. Самара на 2015 год Решением Думы г.о. Самара от 04.06.2015 г. № 553 в полном объеме, однако точно указать их направления не предоставляется возможным, поскольку учтенная Решением Думы сумма субвенций (486 444,3 тыс. руб.) выше имеющегося по состоянию на 01.05.2015 г. отклонения плановых назначений по субвенциям.

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 по состоянию на 01.05.2015 г. **составило 6 371 110,2 тыс. руб. или 30,93%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (31,10% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год), из них: из них:

▪ ***в размере 30% и более поступили:***

– *доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 96,3% (54 485,9 тыс. руб.);*

Справочно: Решением Думы г.о. Самара от 04.06.2015 г. № 553 в бюджете 2015 г. увеличены плановые показатели по доходному источнику «доходы от компенсации затрат государства» на 3 700,0 тыс. руб. (+6,9%), в результате чего план составляет 57 700,0 тыс. руб.

– *доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 60,9% (40 510,8 тыс. руб.);*

– *доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) – 52,6% (53 412,9 тыс. руб.);*

– *задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам – 50,1% (4 299,6 тыс. руб.);*

– *дотации – 50,0% (15 944,0 тыс. руб.);*

– *налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения – 49,3% (5 529,6 тыс. руб.);*

– *единый налог на вмененный доход – 48,2% (330 416,4 тыс. руб.);*

– *платежи при пользовании природными ресурсами – 45,0% (15 455,0 тыс. руб.);*

– *акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ – 42,7% (16 185,9 тыс. руб.);*

– *земельный налог – 35,9% (921 404,3 тыс. руб.);*

– *субвенции – 33,9% (2 085 305,2 тыс. руб.);*

– *государственная пошлина – 32,3% (72 236,0 тыс. руб.);*

– *штрафы, санкции, возмещение ущерба – 31,4% (68 599,3 тыс. руб.);*

– **в том числе более чем на 100% поступили:**

- *прочие неналоговые доходы* – 1 115,4% (1 673,1 тыс. руб.);

Справочно: В связи с тем, что по состоянию на 01.05.2015 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* – 190,0% (2 842,1 тыс. руб.);

Справочно: Решением Думы г.о. Самара от 04.06.2015 г. № 553 в бюджете 2015 г. увеличены плановые показатели по доходному источнику «*единый сельскохозяйственный налог*» на 2 204,3 тыс. руб. (св. 100%), в результате чего план составляет 3 700,0 тыс. руб.

- *платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий* – 110,7% (29 206,2 тыс. руб.);

Справочно: Решением Думы г.о. Самара от 04.06.2015 г. № 553 в бюджете 2015 г. увеличены плановые показатели по доходному источнику «*платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий*» на 10 400,0 тыс. руб. (+39,4%), в результате чего план составляет 36 783,3 тыс. руб.

▪ **в размере менее 30% поступили:**

- *субсидии* – 29,9% (125 887,9 тыс. руб.);

- *налог на доходы физических лиц* – 27,0% (2 223 692,2 тыс. руб.);

– *доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества* – 19,7% (246 613,0 тыс. руб.);

- *налог на имущество физических лиц* – 17,2% (31 922,8 тыс. руб.);

– *прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности* – 14,3% (43 437,4 тыс. руб.);

не поступили в бюджет средства по следующему доходному источнику:

– *доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям* – 0,00% (при годовом плане – 500,0 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* – 1 581,5 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 19 531,1 тыс. руб.***

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

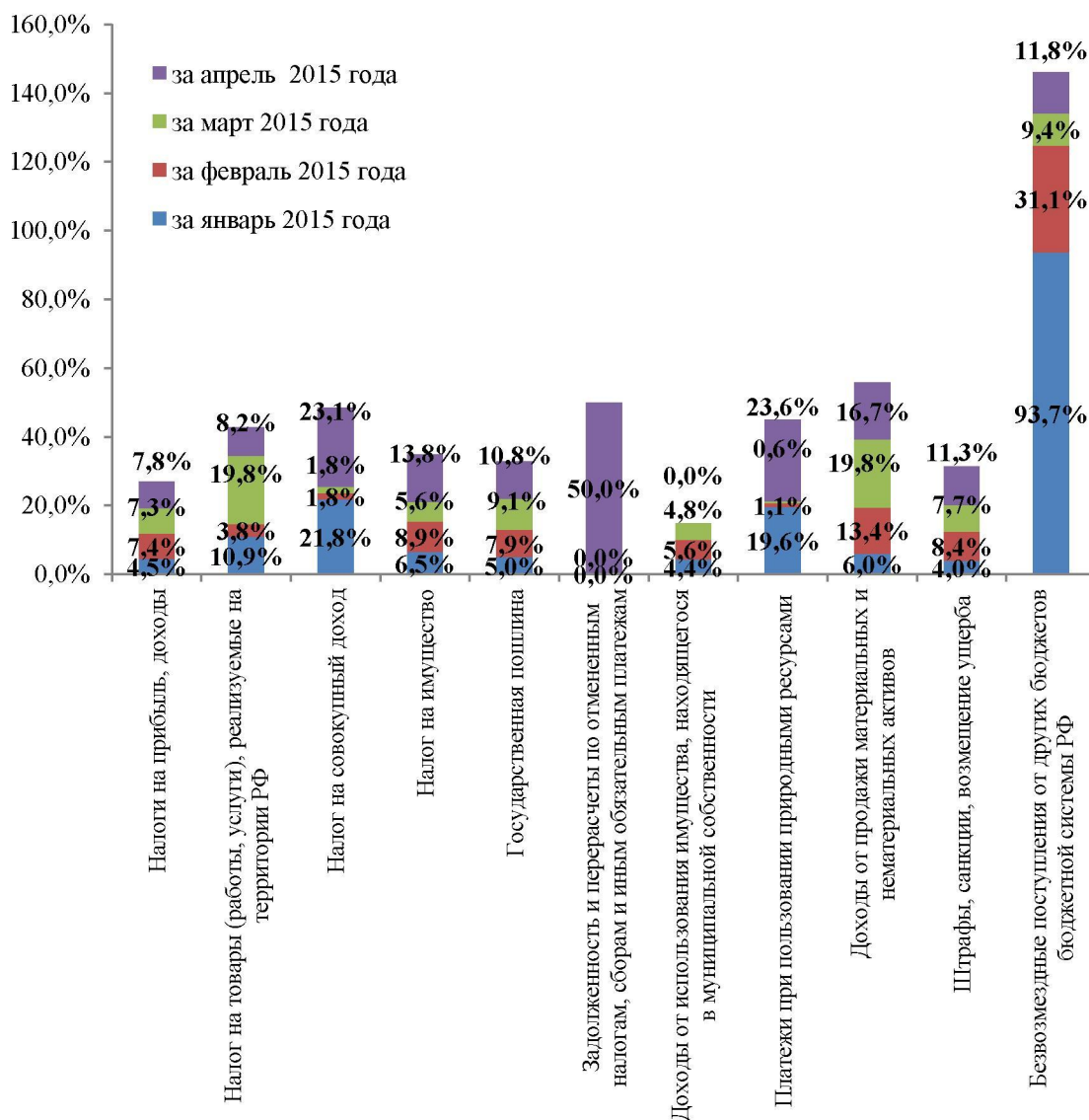


Рис. 2. Поступление доходов по месяцам*

*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%), так как показатели нерепрезентативны.

Кроме того, на рисунке не отражены виды доходов, которые не предусмотрены бюджетом на 2015 год, но исполнены по состоянию на 01.05.2015 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 1 581,5 тыс. руб.;

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме – 19 531,1 тыс. руб.

2) проценты исполнения рассчитаны относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.05.2015 года.

1.4. Исполнение консолидированного бюджета по доходам по состоянию на 01.05.2015 г. нарастающим итогом представлено на Рис. 3.

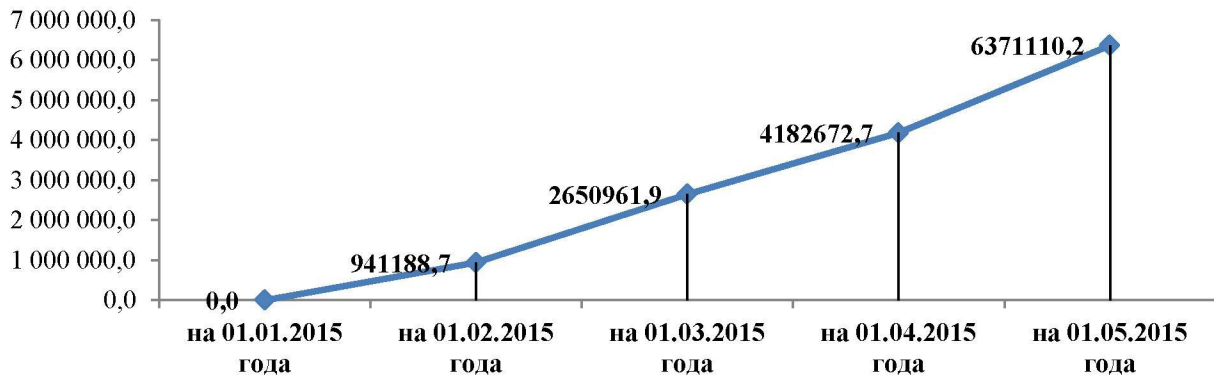


Рис. 3. Исполнение бюджета по доходам нарастающим итогом по состоянию на 01.05.2015 г., тыс. руб.

2. РАСХОДЫ

2.1. Необходимо отметить, что **общая сумма плановых показателей по расходам по состоянию на 01.05.2015 г.**, представленная в отчете об исполнении консолидированного бюджета, **отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2015 год на +175 157,2 тыс. руб.**⁴ (вследствие чего исполнение в относительных показателях также отличается), в том числе по разделам (см. Табл. 1).

⁴ За счет учета субсидий и субвенций в сумме 114 986,8 тыс. руб. и за счет восстановления остатков средств вышестоящих бюджетов, сложившихся на 01.05.2015 г., ранее возвращенные в областной бюджет на общую сумму 60170,4 тыс. руб., по следующим направлениям:

- ✓ **51,4 тыс. руб.** – субсидии на реализацию мероприятий муниципальных программ развития малого и среднего предпринимательства;
- ✓ **7 127,9 тыс. руб.** - субсидии из резервного фонда Губернатора Самарской области на переселение граждан из аварийного жилого дома по ул. Вилоновской, д. 4 и приобретение жилья;
- ✓ **52 991,1 тыс. руб.** - субсидии на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение жилья или строительство индивидуального жилого дома

Таблица 1

Расхождение в плановых показателях **по расходам**,
представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета
(по состоянию на 01.05.2015 г.)
по сравнению с данными бюджета городского округа Самара на 2015 год

Наименование отрасли	Плановые показатели по расходам, тыс. руб.		Отклонение	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.05.2015 г.		
	утв. бюджетом на 2015 г. от 24.11.2014 г. № 483 (в ред. РД от 05.03.2015 г. № 515)	отчет об исполнении консолидированного бюджета (вх. № 4980 от 20.05.2015 г.)		Относительно плановых показателей, %		
				тыс. руб.	утв. бюджетом на 2015 г. от 24.11.2014 г. № 483 (в ред. РД от 05.03.2015 г. № 515)	отчет об исполнении консолидированного бюджета (вх. № 4980 от 20.05.2015 г.)
Общегосударственные вопросы	1 892 215,2	1 898 253,0	6 037,8	510 213,3	26,96	26,88
Национальная оборона	1 791,2	1 791,2	0,0	101,7	5,68	5,68
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	146 422,8	146 426,7	3,9	28 898,6	19,74	19,74
Национальная экономика	3 144 889,0	3 144 940,4	51,4	798 384,7	25,39	25,39
Жилищно-коммунальное хозяйство	3 239 053,6	3 244 543,8	5 490,2	440 892,7	13,61	13,59
Охрана окружающей среды	55 037,8	55 037,8	-0,1	4 018,2	7,30	7,30
Образование	10 478 493,5	1 0491 658,4	13 164,9	3 407 348,8	32,52	32,48
Культура, кинематография	661 516,7	661 516,7	0,0	208 587,1	31,53	31,53
Социальная политика	1 193 653,1	1 344 062,2	150 409,1	322 917,1	27,05	24,03
Физическая культура и спорт	215 713,4	215 713,4	0,0	51 212,1	23,74	23,74
Средства массовой информации	16 170,4	16 170,4	0,0	2 986,6	18,47	18,47
Обслуживание государственного и муниципального долга	625 403,9	625 403,9	0,0	185 666,8	29,69	29,69
Расходы бюджета - ИТОГО	21 670 360,6	21 845 517,8	175 157,2	5 961 227,9	27,51	27,29

2.2. В целом исполнение консолидированного бюджета по расходам по состоянию на 01.05.2015 г. составило **5 961 227,9 тыс. руб. или 27,29%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (27,51% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год).

Исполнение консолидированного бюджета по расходам по состоянию на 01.05.2015 г. нарастающим итогом представлено на Рис.4.

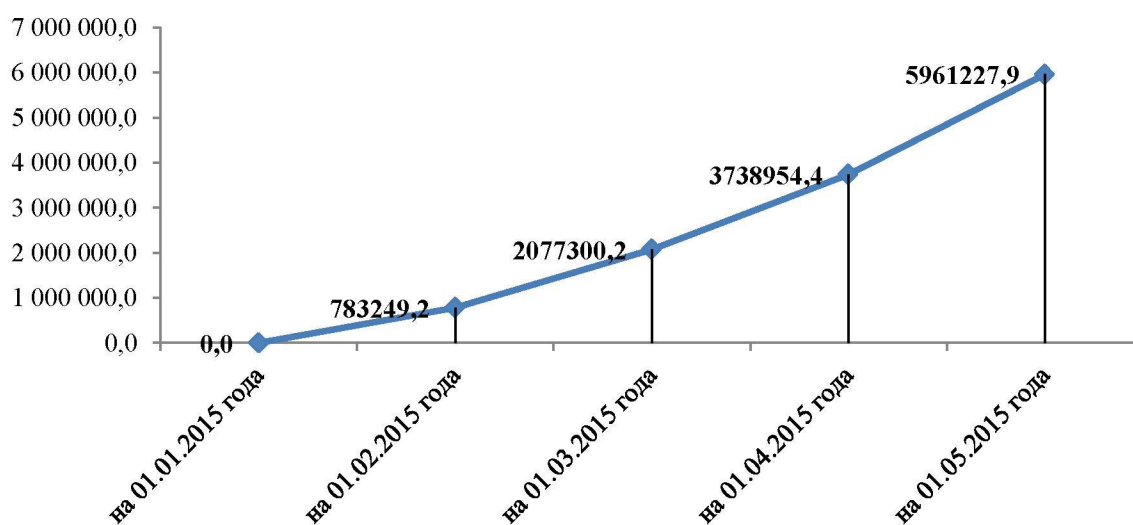


Рис. 4. Исполнение бюджета по расходам нарастающим итогом по состоянию на 01.05.2015 г., тыс. руб.

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

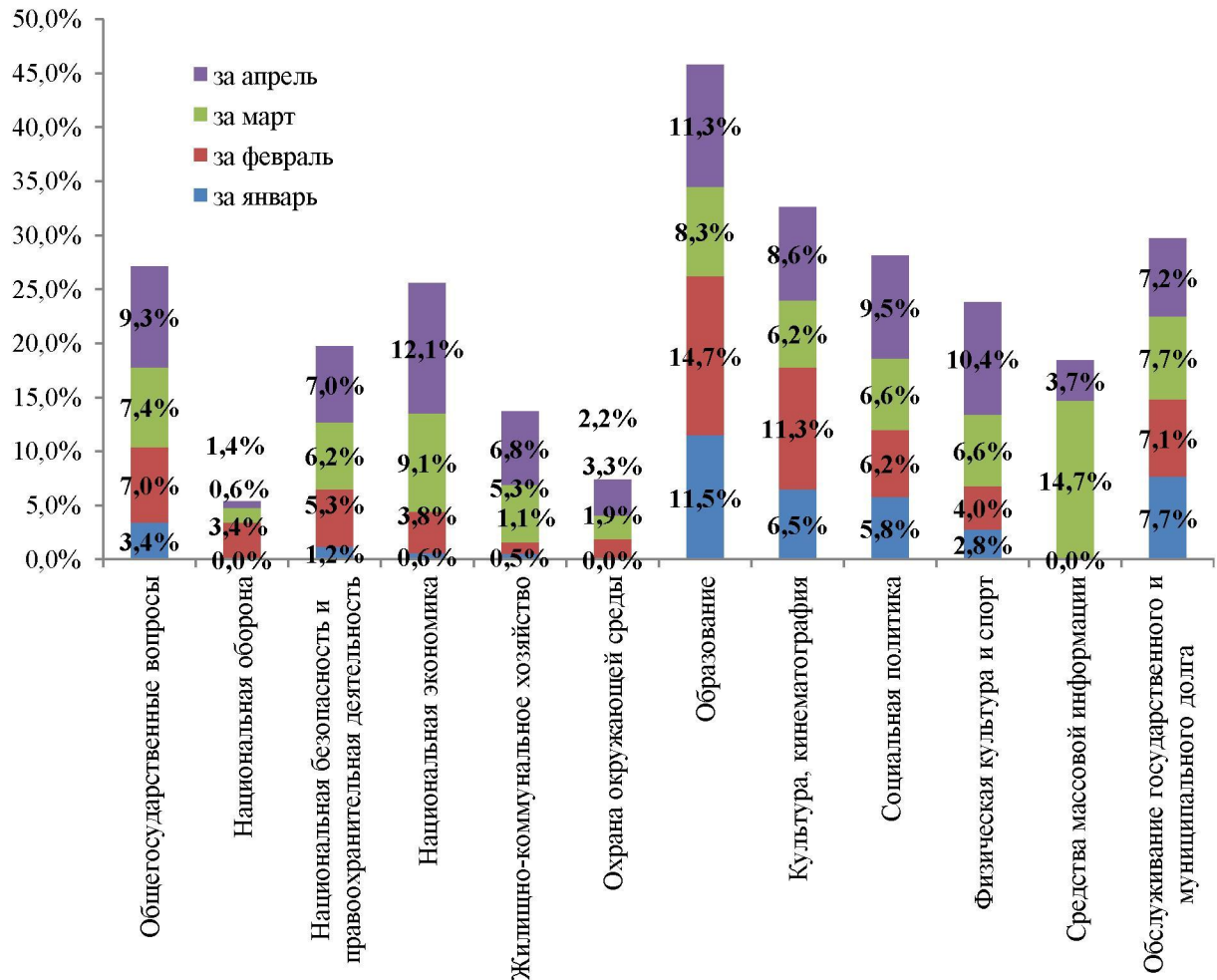


Рис.5. Исполнение расходов по месяцам*

*проценты исполнения рассчитаны относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.05.2015 г.

2.4. Из Рис.6. видно, что в структуре исполнения расходов наибольший удельный вес занимают разделы «Образование» - 57,2%, «Национальная экономика» - 13,4%, «Общегосударственные вопросы» - 8,6%; наименьший – «Национальная оборона» - 0,002%, «Охрана окружающей среды» - 0,1%.



Рис. 6. Структура исполнения расходов по разделам по состоянию на 01.05.2015 г.

2.5. Данные об исполнении расходов в разрезе операций сектора государственного управления (КОСГУ) представлены в Табл. 2, из которой видно, что наибольший процент исполнения по состоянию на 01.05.2015 г. характерен для следующих расходов:

- ✓ безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям – **33,9%** (4 496 643,6 тыс. руб.);
- ✓ заработная плата – **30,0%** (445 965,7 тыс. руб.);
- ✓ начисления на выплаты по оплате труда – **29,8%** (133 502,4 тыс. руб.).

Таблица 2

Исполнение по расходам в разрезе операций сектора государственного управления по состоянию на 01.05.2015 года

Наименование показателя	Код	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.05.2015 г.		
		Утверждено, тыс. руб.	Исполнено	
			тыс. руб.	%
Расходы	200	20 935 095,5	5 911 967,1	28,2
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	1 936 079,8	580 441,6	30,0
Заработная плата	211	1 484 411,6	445 965,7	30,0
Прочие выплаты	212	3 918,1	973,5	24,8
Начисления на выплаты по оплате труда	213	447 750,1	133 502,4	29,8
Оплата работ, услуг	220	3 265 473,8	318 645,8	9,8
Услуги связи	221	21 352,6	4 584,4	21,5
Транспортные услуги	222	7 035,8	604,9	8,6
Коммунальные услуги	223	31 933,6	7 879,7	24,7
Арендная плата за пользование имуществом	224	793,5	0,0	0,0
Работы, услуги по содержанию имущества	225	2 447 890,0	237 489,1	9,7
Прочие работы, услуги	226	756 468,3	68 087,7	9,0
Обслуживание государственного (муниципального) долга	230	625 403,9	185 666,8	29,7
Обслуживание внутреннего долга	231	625 403,9	185 666,8	29,7
Безвозмездные перечисления организациям	240	14 272 851,6	4 739 690,0	33,2
Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	241	13 249 568,5	4 496 643,6	33,9
Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций	242	1 023 283,1	243 046,4	23,8
Социальное обеспечение	260	49 9214,7	67 983,8	13,6
Пособия по социальной помощи населению	262	469 910,7	60 282,4	12,8
Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов и взносы по обязательному социальному страхованию	263	29 304,0	7 701,3	26,3
Заработная плата	290	336 071,7	19 539,2	5,8
Поступление нефинансовых активов	300	847 722,3	49 260,8	5,8
Увеличение стоимости основных средств	310	796 415,5	39 758,3	5,0
Увеличение стоимости материальных запасов	340	51 306,8	9 502,4	18,5
Поступление финансовых активов	500	62 700,0	0,0	0,0
Расходы	530	62 700,0	0,0	0,0
Итого		21 845 517,8	5 961 227,9	27,3

3. По состоянию на 01.05.2015 г. параметры исполнения бюджета городского округа Самара следующие:

доходы – 6 371 110,2 тыс. руб. или 30,93% относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (31,10% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год);

расходы – 5 961 227,9 тыс. руб. или 27,29% относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (27,51% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год).

По состоянию на 01.05.2015 г. сложилось превышение доходов над расходами в размере **409 882,3 тыс. руб.**