

*Информация предоставлена  
Управлением 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 01.12.2015 года**

**1. ДОХОДЫ**

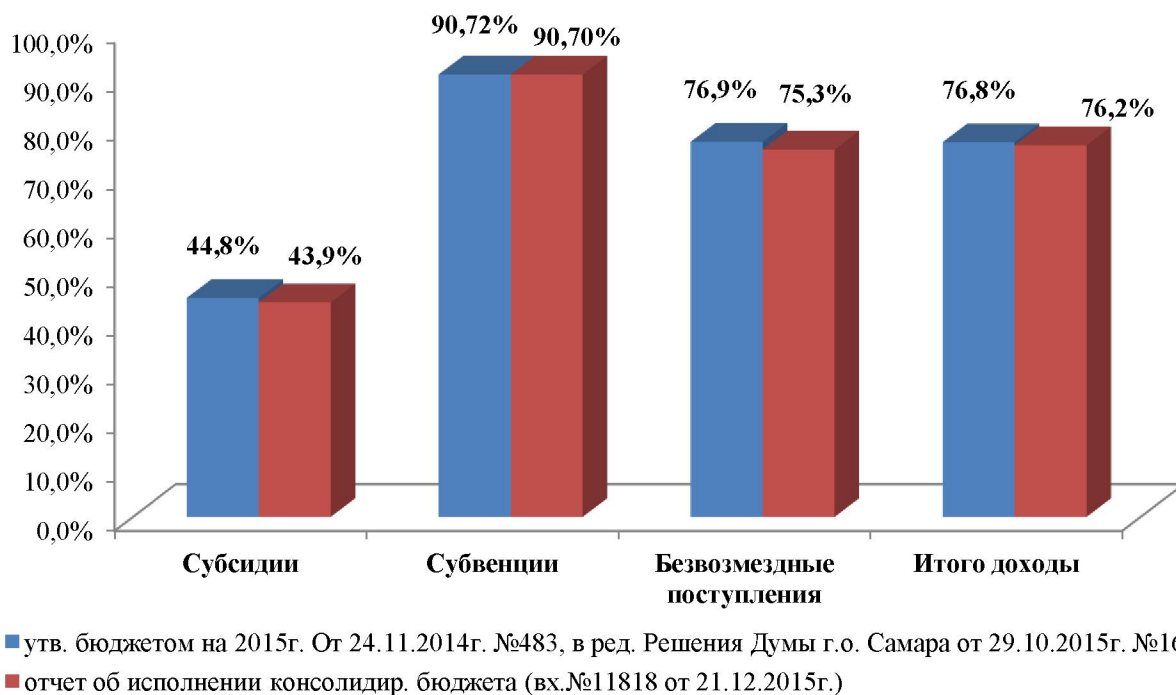
**1.1.** Следует отметить, что общая сумма плановых показателей по доходам по состоянию на 01.12.2015 г., представленная в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.12.2015 г., отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2015 год<sup>1</sup> на +193 830,5 тыс. руб. (в результате чего исполнение в относительных показателях также отличается) за счет субсидий (54 787,7 тыс. руб.)<sup>2</sup>, иных межбюджетных трансфертов (137 871,7 тыс. руб.)<sup>3</sup>, субвенций (1 171,1 тыс. 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 29.10.2015 г. № 16).

<sup>2</sup> Данные субсидий учтены в бюджете г.о. Самара на 2015 год Решением Думы г.о. Самара от 03.12.2015 г. № 36 в полном объеме, однако точно указать их направления не предоставляется возможным, поскольку учтенная Решением Думы сумма субсидий (824 961,0 тыс. руб.) выше имеющегося по состоянию на 01.11.2015 г. отклонения плановых назначений по субвенциям.

<sup>3</sup> Данный доходной источник включен в бюджет г.о. Самара на 2015 г. Решением Думы г.о. Самара от 03.12.2015 г. № 36 в объеме 137 871,7 тыс. руб.

<sup>4</sup> Данные субвенции учтены в бюджете г.о. Самара на 2015 год Решением Думы г.о. Самара от 03.12.2015 г. № 36 в полном объеме, однако точно указать их направления не предоставляется возможным, поскольку учтенная Решением Думы сумма субвенций (1 901,4 тыс. руб.) выше имеющегося по состоянию на 01.12.2015 г. отклонения плановых назначений по субвенциям.



**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 01.12.2015 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 01.12.2015 г. **составило 18 016 402,4 тыс. руб. или 76,2%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.12.2015 г. (76,8% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год), из них:

*налоговые и неналоговые доходы* исполнены на 10 833 010,9 тыс. руб. или 76,8%;

- *безвозмездные поступления* исполнены на 7 183 391,5 тыс. руб. или 75,3%.

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

- **в размере 90% и более поступили:**
- *субвенции* – 90,7% (5 966 246,3 тыс. руб.);

- *штрафы, санкции, возмещение ущерба* – 91,3% (211 791,5 тыс. руб.);
- *задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам* – 93,4% (8 018,1 тыс. руб.);
- *платежи при пользовании природными ресурсами* – 94,6% (32 532,2 тыс. руб.);
- *налог на имущество физических лиц* – 96,6% (179 101,1 тыс. руб.);
- *дотации* – 100,0% (31 886,0 тыс. руб.);
- **в том числе более чем на 100% поступили:**
- *прочие неналоговые доходы* – 3 858,4% (5 787,6 тыс. руб.);
- *платежи от муниципальных унитарных предприятий* – 176,3% (64 860,4 тыс. руб.);
- *доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям* – 123,8% (619,2 тыс. руб.);
- *доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности* – 120,3% (102 220,0 тыс. руб.);
- *акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ* – 112,1% (42 545,5 тыс. руб.);
- *доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства* – 108,4% (65 347,7 тыс. руб.);
- *единый налог на вмененный доход* – 104,6% (717 019,3 тыс. руб.);
- *налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения* – 104,6% (14 166,5 тыс. руб.);
- *единый сельскохозяйственный налог* – 100,5% (3 717,6 тыс. руб.);
- **в размере 70 - 90% поступили:**
- *государственная пошлина* – 89,0% (223 007,9 тыс. руб.);
- *налог на доходы физических лиц* – 77,9% (6 407 532,8 тыс. руб.);
- *земельный налог* – 70,0% (1 796 201,5 тыс. руб.);
- **в размере менее 60% поступили:**
- *доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)* – 58,2% (63 245,1 тыс. руб.);
- *доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества* – 56,9% (725 001,6 тыс. руб.);
- *прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности* – 56,0% (170 295,3 тыс. руб.);
- *субсидии* – 43,9% (1 194 257,7 тыс. руб.);
- *иные межбюджетные трансферты* – 15,6% (21 507,8 тыс. руб.);

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

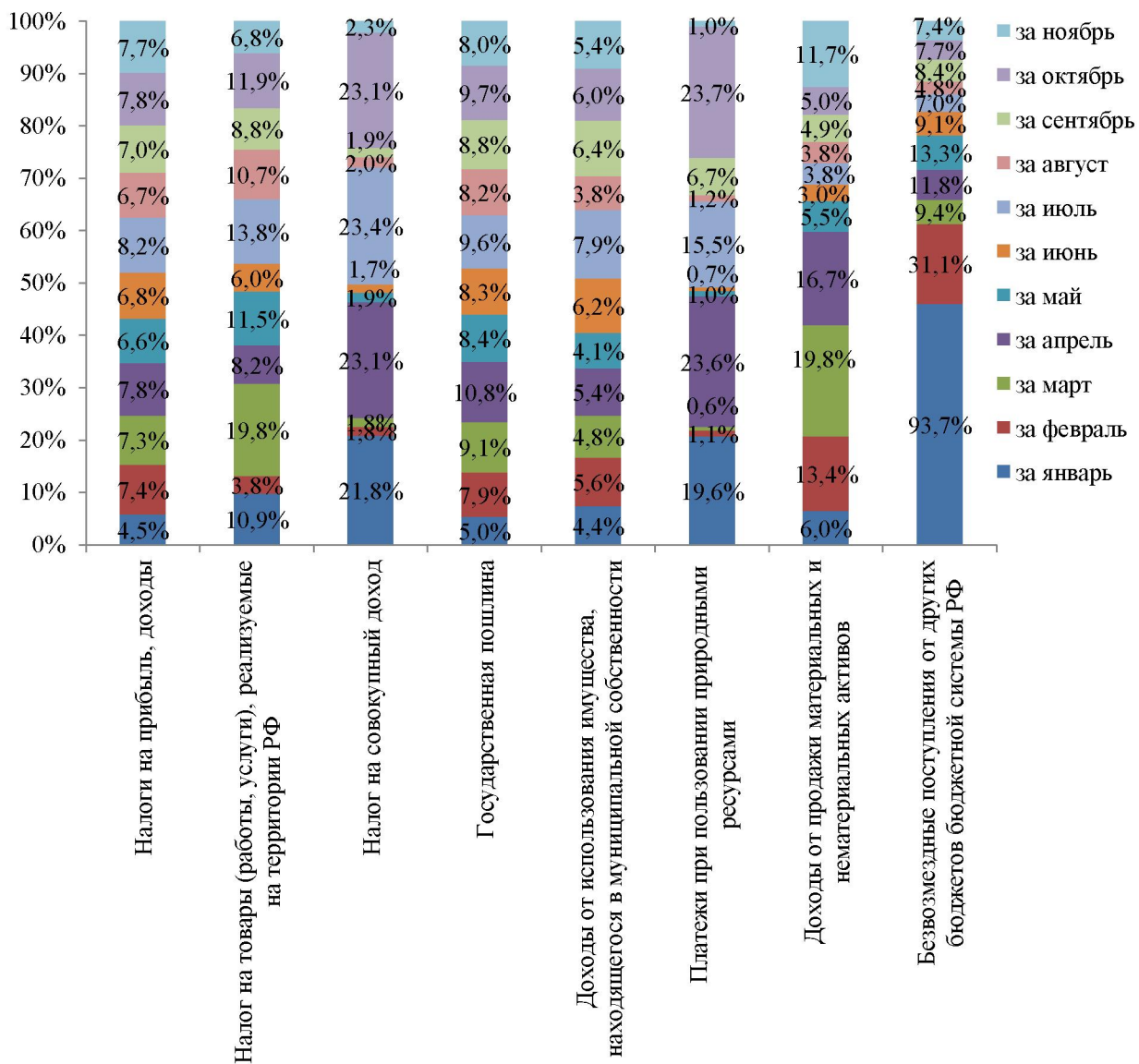
– *прочие безвозмездные поступления от ОАО «НК «Роснефть»* – 0,00% (при годовом плане – 70 000,0 тыс. руб.);

■ **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* – 2 972,4 тыс. руб.;

■ **возврат остатков субсидий, субвенций прошлых лет составил 33 478,7 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 - 436,2%, за февраль - 184,5%, за март - 365,7%, за апрель - 498,0%; за май - 610,1%; за июнь - 612,6%; за июль - 781,1%; за август – 1 205,2%; за сентябрь - 404,1%; за октябрь - 724,0%; за ноябрь - 434,5%), «*доходы от оказания платных услуг*»

(работ) и компенсации затрат государства» (за январь - 3,8%, за февраль - 1 480,9%, за март - 1,0%, за апрель - 0,8%, за май - 7,4%; за июнь - 1,0%; за июль - 0,6%; за август - 0,7%; за сентябрь - 3,6%; за октябрь - 1,6%; за ноябрь - 3,6%), «задолженность и перерасчеты по отмененным 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 - 0,0%; за сентябрь - 0,1%; за октябрь - 0,2%; за ноябрь - 1,7%), «налог на имущество» (за январь - 6,5%, за февраль - 8,9%, за март - 5,6%, за апрель - 13,8%, за май - 4,2%; за июнь - 2,5%; за июль - 14,7%; за август - 2,9%; за сентябрь - 5,4%; за октябрь - 14,0%; за ноябрь - 4,2%), «штрафы, санкции, возмещение ущерба» (за январь - 4,0%, за февраль - 8,4%, за март - 7,7%, за апрель - 11,3%, за май - 8,4%; за июнь - 12,3%; за июль - 14,2%; за август - 11,4%; за сентябрь - 3,4%; за октябрь - 11,1%; за ноябрь - 8,2%) так как показатели нерепрезентативны.

Кроме того, на рисунке не отражены виды доходов, которые не предусмотрены бюджетом на 2015 год, но исполнены по состоянию на 01.12.2015 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 2 972,4 тыс. руб.;

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме - 33 478,7 тыс. руб.

2) проценты исполнения рассчитаны относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.12.2015 года.

#### 1.4. Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.12.2015 г. нарастающим итогом представлено на Рис. 3.

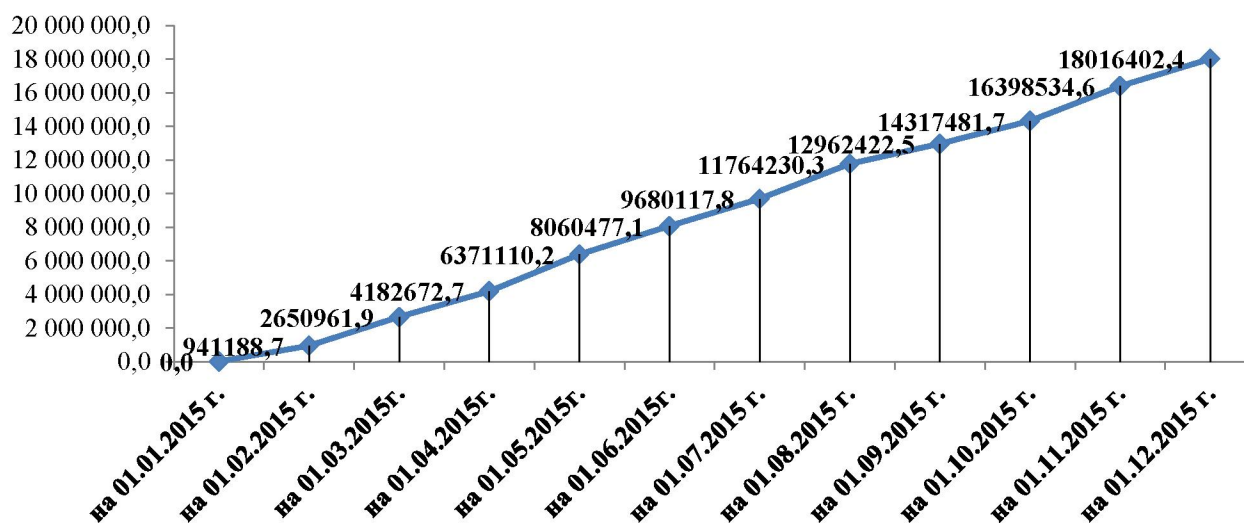


Рис. 3. Исполнение бюджета по доходам нарастающим итогом по состоянию на 01.12.2015 г., тыс. руб.

## 2. РАСХОДЫ

**2.1.** Необходимо отметить, что **общая сумма плановых показателей по расходам по состоянию на 01.12.2015 г.**, представленная в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара, **отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2015 год на +193 830,5 тыс. руб.**<sup>5</sup> (вследствие чего исполнение в относительных показателях также отличается), в том числе по разделам (см. Табл. 1).

Таблица 1

Расхождение в плановых показателях **по расходам**, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара (по состоянию на 01.12.2015 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 01.12.2015 г.		
				Относительно плановых показателей, %		
	утв. бюджетом на 2015 г. (в ред. РД от 29.10.2015 г. № 16)	отчет об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.12.2015 г.		тыс. руб.	утв. бюджетом на 2015 г. (в ред. РД от 29.10.2015 г. № 16)	отчет об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.12.2015 г.
Общегосударственные вопросы	1 913 475,7	1 929 578,4	16 102,7	1 462 584,3	76,4	75,8
Национальная оборона	1 862,8	1 862,8	0,0	864,8	46,4	46,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	152 433,9	152 433,9	0,0	116 314,2	76,3	76,3
Национальная экономика	4 202 473,3	4 220 434,5	17 961,2	2 791 474,1	66,4	66,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	4 147 780,7	4 165 902,7	18 122,0	2 125 384,5	51,2	51,0
Охрана окружающей среды	50 221,9	50 221,9	0,0	41 493,6	82,6	82,6
Образование	11 133 290	11 172 003,2	38 713,6	9 677 746,7	86,9	86,6
Культура, кинематография	701 697,2	701 697,2	0,0	545 310,6	77,7	77,7
Социальная политика	1 605 488,3	1 722 122,9	116 634,6	1 193 810,8	74,4	69,3
Физическая культура и спорт	225 149,5	227 143,0	1 993,5	164 226,7	72,9	72,3
Средства массовой информации	30 942,7	30 942,7	0,0	29 581,7	95,6	95,6
Обслуживание государственного и муниципального долга	695 487,4	679 790,2	-15 697,2	556 618,6	80,0	81,9
<b>Расходы бюджета – ИТОГО</b>	<b>24 860 303</b>	<b>25 054 133,5</b>	<b>193 830,5</b>	<b>18 705 410,5</b>	<b>75,2</b>	<b>74,7</b>

Из данных Табл. 1 следует, что по отрасли «Обслуживание государственного и муниципального долга» имеется отклонение плановых показателей бюджета г.о. Самара на 2015 г. и отчета об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.12.2015 г. на -15 697,2 тыс. руб. Однако, в соответствии с нормами статьи 217 БК РФ при внесении изменений в сводную бюджетную роспись уменьшение бюджетных ассигнований,

<sup>5</sup> За счет учета субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов (см. подробнее п. 1 «Доходы»)

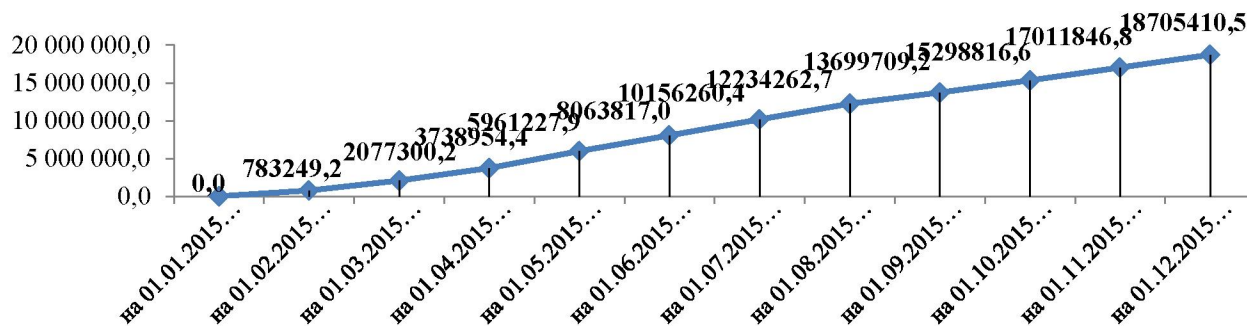


предусмотренных на обслуживание муниципального долга, для увеличения иных бюджетных ассигнований без внесения изменений в решение о бюджете *не допускается*.

Справочно: Решением Думы г.о. Самара от 03.12.2015 г. № 36 в бюджет г.о. Самара внесены изменения, которыми сокращен объем расходов на обслуживание муниципального долга на 65 022,4 тыс. руб. (с 695 487,4 тыс. руб. до 630 465,0 тыс. руб.).

**2.2.** В целом исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.12.2015 г. составило **18 705 410,5 тыс. руб. или 74,7%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара (75,2% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год).

Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.12.2015г. нарастающим итогом представлено на Рис. 4.



**Рис. 4.** Исполнение бюджета по расходам нарастающим итогом по состоянию на 01.12.2015 г., тыс. руб.

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

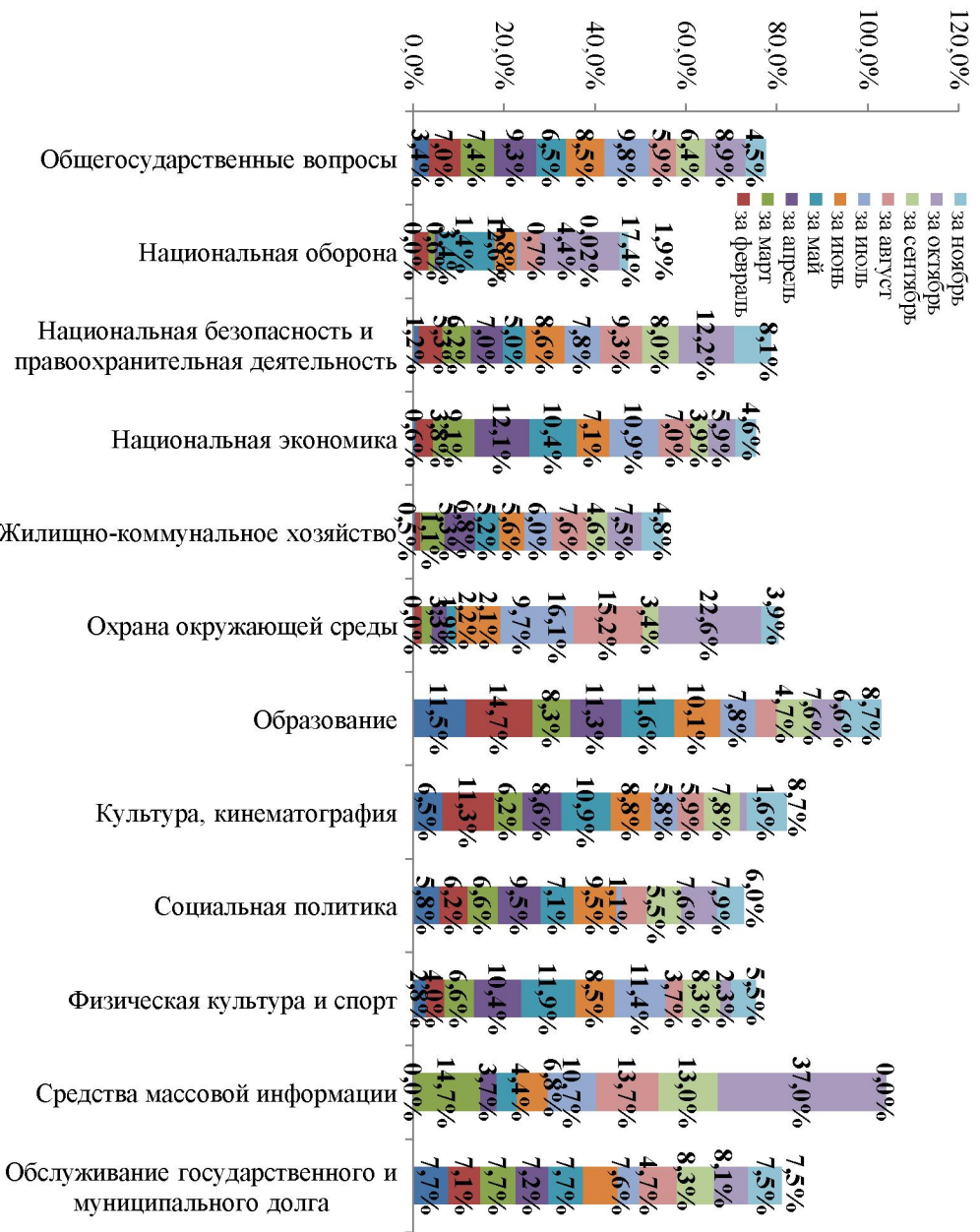


Рис. 5. Исполнение расходов по месяцам\*

\*проценты исполнения исполнения рассчитаны относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.12.2015 г.



2.4. Из Рис. 6. видно, что в структуре исполненных расходов наибольший удельный вес занимают разделы «Образование» - 51,7%, «Национальная экономика» - 14,9%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 11,4%; наименьший – «Национальная оборона» - 0,005%, «Охрана окружающей среды» - 0,2%, «Средства массовой информации»- 0,2%.



Рис.6. Структура исполнения расходов по разделам по состоянию на 01.12.2015 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 01.12.2015 г. характерен для следующих расходов:

- ✓ безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям – **86,7%** (12 090 442,3 тыс. руб.);
- ✓ заработная плата – **84,0%** (1 274 171,6 тыс. руб.);
- ✓ обслуживание внутреннего долга – **81,9%** (556 618,6 тыс. руб.);

Таблица 2

Исполнение *по расходам* в разрезе классификации операций сектора государственного управления по состоянию на 01.12.2015 года

Наименование показателя	Код	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.12.2015 г.		
		Утверждено, тыс. руб.	Исполнено	
			тыс. руб.	%
Расходы	200	22 867 633,8	17 922 262,6	78,4
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	1 975 842,9	1 630 029,2	82,5
Заработная плата	211	1 517 412,8	1 274 171,6	84,0
Прочие выплаты	212	2 924,3	2 097,3	71,7
Начисления на выплаты по оплате труда	213	455 505,8	353 760,2	77,7
Оплата работ, услуг	220	4 307 184,0	2 444 157,5	56,7
Услуги связи	221	20 626,6	13 446,8	65,2
Транспортные услуги	222	6 402,7	3 481,5	54,4
Коммунальные услуги	223	29 850,1	19 613,1	65,7
Арендная плата за пользование имуществом	224	2 233,0	869,4	38,9
Работы, услуги по содержанию имущества	225	3 305 145,6	2 046 149,9	61,9
Прочие работы, услуги	226	942 925,9	360 596,7	38,2
Обслуживание государственного (муниципального) долга	230	679 790,2	556 618,6	81,9
Обслуживание внутреннего долга	231	679 790,2	556 618,6	81,9
Безвозмездные перечисления организациям	240	15 142 508,9	12 774 915,2	84,4
Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	241	13 939 031,5	12 090 442,3	86,7
Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций	242	1203477,4	684 472,9	56,9
Социальное обеспечение	260	588 395,3	454 302,6	77,2
Пособия по социальной помощи населению	262	563 091,3	434 714,2	77,2
Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов и взносы по обязательному социальному страхованию	263	25 304,0	19 588,4	77,4
Заработная плата	290	173 912,5	62 239,6	35,8
Поступление нефинансовых активов	300	2 107 691,3	783 147,9	37,2
Увеличение стоимости основных средств	310	2 055 722,0	748 379,5	36,4
Увеличение стоимости материальных запасов	340	51 969,3	34 768,3	66,9
Поступление финансовых активов	500	78 808,3	0,0	0,0
Расходы	530	78 808,3	0,0	0,0
<b>Итого</b>		<b>25 054 133,5</b>	<b>18 705 410,5</b>	<b>74,7</b>

**3.** По состоянию на 01.12.2015 г. параметры исполнения бюджета городского округа Самара следующие:

**доходы – 18 016 402,4 тыс. руб. или 76,2%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.12.2015 г. (76,8% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год);

**расходы – 18 705 410,5 тыс. руб. или 74,7%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.12.2015 г. (75,2% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год).

По состоянию на 01.12.2015 г. сложилось превышение расходов над доходами (дефицит) в размере **689 008,1 тыс. руб.** при годовом плане (по состоянию на 01.12.2015 г.) в сумме 1 402 531,0 тыс. руб.