

*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 01.11.2015 года**

1. ДОХОДЫ

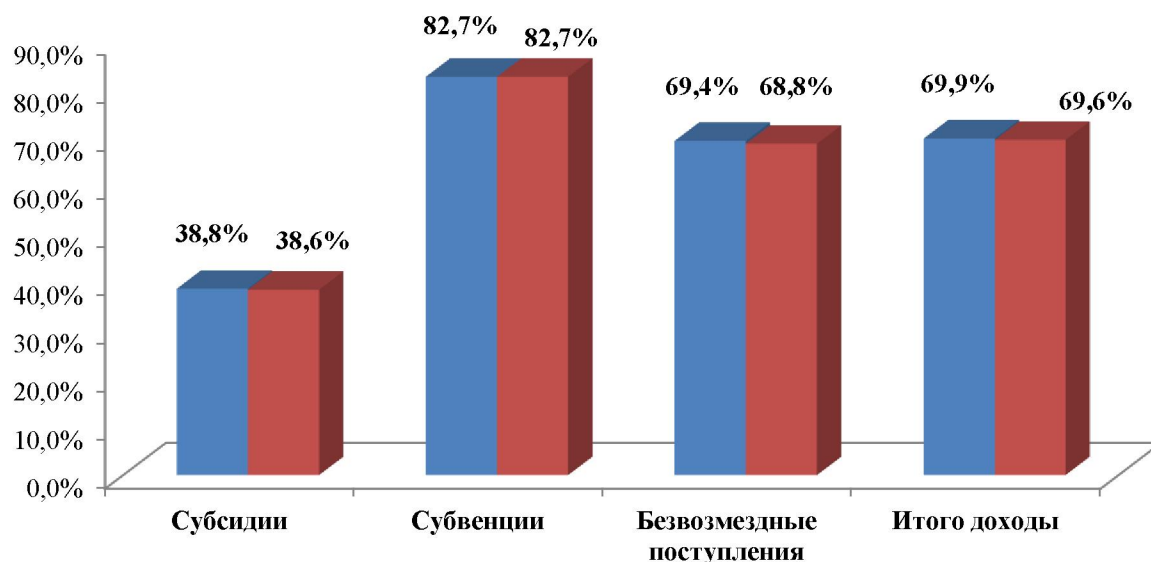
1.1. Следует отметить, что общая сумма плановых показателей по доходам по состоянию на 01.11.2015 г., представленная в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.11.2015 г., отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2015 год¹ на +92 484,7 тыс. руб. (в результате чего исполнение в относительных показателях также отличается) за счет субсидий (12 285,2 тыс. руб.)², иных межбюджетных трансфертов (80 199,0 тыс. руб.)³, субвенций (0,5 тыс. руб.)⁴. (Рис. 1.)

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 29.10.2015 г. № 16).

² 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.

³ 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.

⁴ Данные субвенции учтены в бюджете г.о. Самара на 2015 год Решением Думы г.о. Самара от 03.12.2015 г. № 36 на исполнение государственных полномочий *в сфере градостроительной деятельности*.



- утв. бюджетом на 2015 г. от 24.11.2014г. №483, в ред. Решения Думы г.о. Самара от 29.10.2015г. №16
- отчет об исполнении консолидир. бюджета (вх.№11200 от 27.11.2015г.)

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 01.11.2015 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 01.11.2015 г. **составило 16 398 534,6 тыс. руб. или 69,63%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.11.2015 г. (69,91% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год), из них:

- *налоговые и неналоговые доходы* исполнены на 9 910 207,0 тыс. руб. или 70,2%;
- *безвозмездные поступления* исполнены на 6 488 327,6 тыс. руб. или 68,8%.

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

- **в размере 85% и более поступили:**
- *налог на имущество физических лиц* – 88,6% (164 380,2 тыс. руб.);

- платежи при пользовании природными ресурсами – 93,6% (32 187,6 тыс. руб.);
- задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам – 95,1% (8 163,6 тыс. руб.);
- дотации – 100,0% (31 886,0 тыс. руб.);
- **в том числе более чем на 100% поступили:**
- прочие неналоговые доходы – 3 423,9% (5 135,8 тыс. руб.);
- платежи от муниципальных унитарных предприятий – 176,0% (64 751,1 тыс. руб.);
- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 104,7% (63 158,4 тыс. руб.);
- единый сельскохозяйственный налог – 100,4% (3 716,4 тыс. руб.);
- доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям – 114,2% (571,2 тыс. руб.);
- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ – 105,4% (39 978,5 тыс. руб.);
- доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 102,9% (87 459,0 тыс. руб.);
- единый налог на вмененный доход – 102,7% (703 628,9 тыс. руб.);
- **в размере менее 85% поступили:**
- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 83,2% (192 884,1 тыс. руб.);
- субвенции – 82,7% (5 439 804,6 тыс. руб.);
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения – 82,6% (11 188,3 тыс. руб.);
- государственная пошлина – 81,0% (202 870,8 тыс. руб.);
- налог на доходы физических лиц – 70,1% (5 770 847,1 тыс. руб.);
- земельный налог – 66,1% (1 696 143,0 тыс. руб.);
- доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) – 51,0% (55 410,9 тыс. руб.);
- доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества – 51,6% (657 940,2 тыс. руб.);
- прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности – 49,3% (149 792,0 тыс. руб.);
- субсидии – 38,6% (1 033 397,0 тыс. руб.);
- иные межбюджетные трансферты – 14,9% (11 930,2 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* – 2 969,9 тыс. руб.;
 - **возврат остатков субсидий, субвенций прошлых лет составил 31 659,8 тыс. руб.**

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

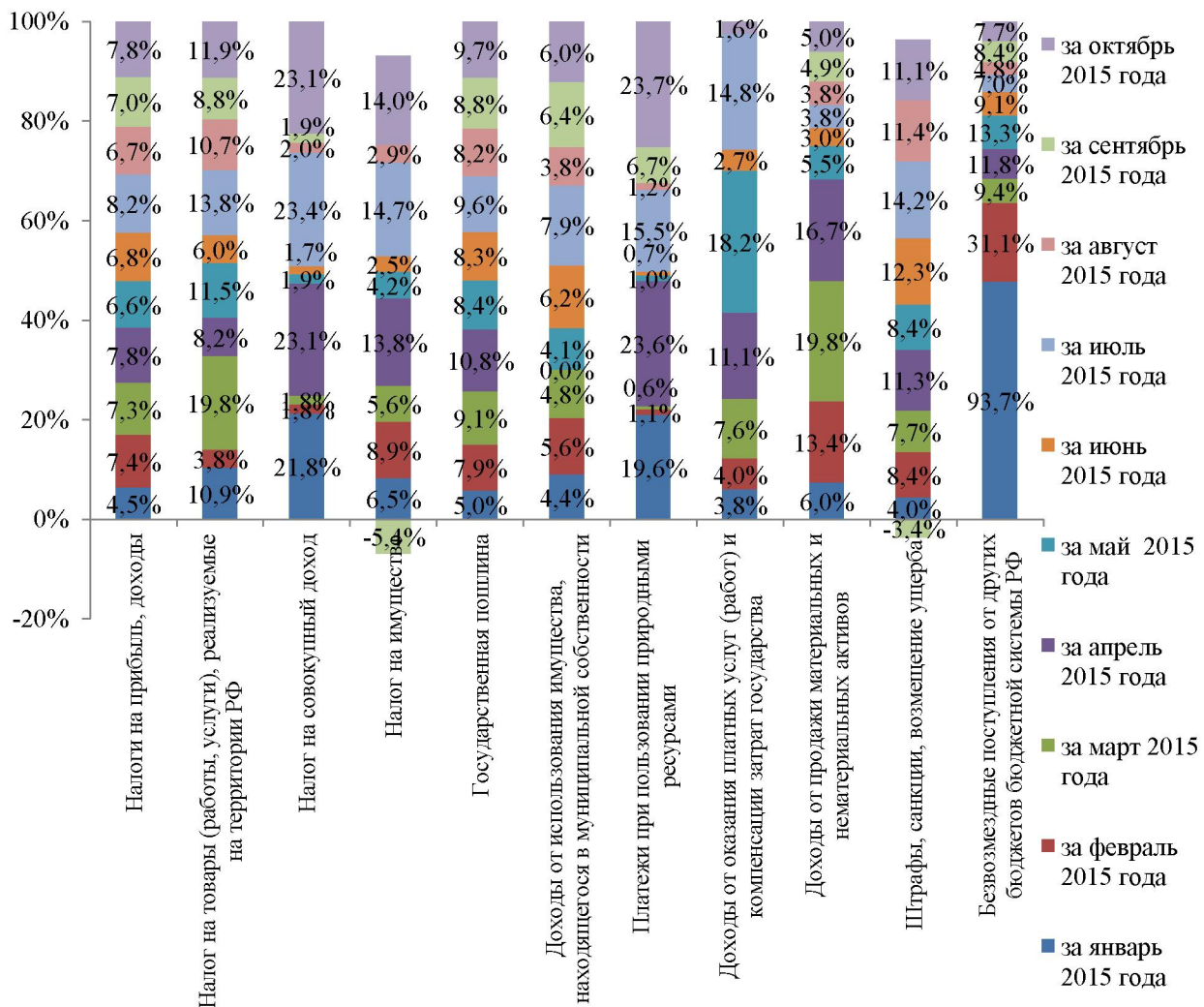


Рис. 2. Поступление доходов по месяцам*

*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%; за сентябрь - 404,1%; за октябрь - 724,0%), «*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%; за сентябрь - 3,6%; за октябрь - 1,6%),

«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 - 95,4%; за сентябрь - 0,1%; за октябрь - 0,2%), «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%), «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%) так как показатели нерепрезентативны.

Кроме того, на рисунке не отражены виды доходов, которые не предусмотрены бюджетом на 2015 год, но исполнены по состоянию на 01.11.2015 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 2 969,9 тыс. руб.;

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме – 31 659,8 тыс. руб.

2) проценты исполнения рассчитаны относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.11.2015 года.

1.4. Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.11.2015 г. нарастающим итогом представлено на Рис. 3.

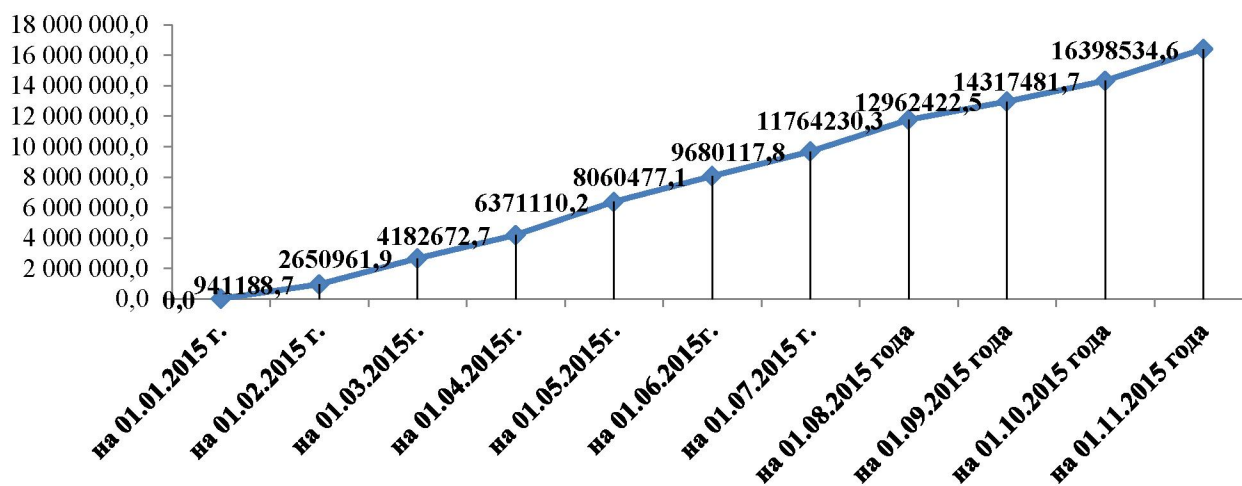


Рис. 3. Исполнение бюджета по доходам нарастающим итогом по состоянию на 01.11.2015 г., тыс. руб.

2. РАСХОДЫ

2.1. Необходимо отметить, что **общая сумма плановых показателей по расходам по состоянию на 01.11.2015 г.**, представленная в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара, **отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2015 год на +92 484,7 тыс. руб.**⁵ (вследствие чего исполнение в относительных показателях также отличается), в том числе по разделам (см. Табл. 1).

⁵ За счет учета субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов (см. подробнее п. 1 «Доходы») в сумме 92 484,6 тыс. руб.

Таблица 1

Расхождение в плановых показателях **по расходам**,
представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара
(по состоянию на 01.11.2015 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 01.11.2015 г.		
	утв. бюджетом на 2015 г. (в ред. РД от 29.10.2015 г. № 16)	отчет об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.11.2015 г.		Относительно плановых показателей, %		
				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 01.11.2015 г.
Общегосударственные вопросы	1 913 475,7	1 929 568,2	16 092,5	1 375 787,9	71,90	71,30
Национальная оборона	1 862,8	1 862,8	0,0	829,1	44,51	44,51
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	152 433,9	148 215,1	-4 218,8	103 933,1	68,18	70,12
Национальная экономика	4 202 473,3	4 201 836,9	-636,4	2 595 612,8	61,76	61,77
Жилищно-коммунальное хозяйство	4 147 780,7	4 150 472,3	2 691,6	1 926 489,6	46,45	46,42
Охрана окружающей среды	50 221,9	50 221,9	0,0	39 532,5	78,72	78,72
Образование	11 133 289,6	11 168 197,6	34 908,0	8 708 641,8	78,22	77,98
Культура, кинематография	701 697,2	701 697,2	0,0	484 267,4	69,01	69,01
Социальная политика	1 605 488,3	1 662 839,7	57 351,4	1 089 646,5	67,87	65,53
Физическая культура и спорт	225 149,5	227 143,0	1 993,5	151 720,2	67,39	66,80
Средства массовой информации	30 942,7	30 942,7	0,0	29 581,2	95,60	95,60
Обслуживание государственного и муниципального долга	695 487,4	679 790,2	-15 697,2	505 804,7	72,73	74,41
Расходы бюджета – ИТОГО	24 860 303,0	24 952 787,6	92 484,6	1 7011 846,8	68,43	68,18

2.2. В целом исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.11.2015 г. составило **17 011 846,8 тыс. руб. или 68,18%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара (68,43% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год).

Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.11.2015 г. нарастающим итогом представлено на Рис. 4.

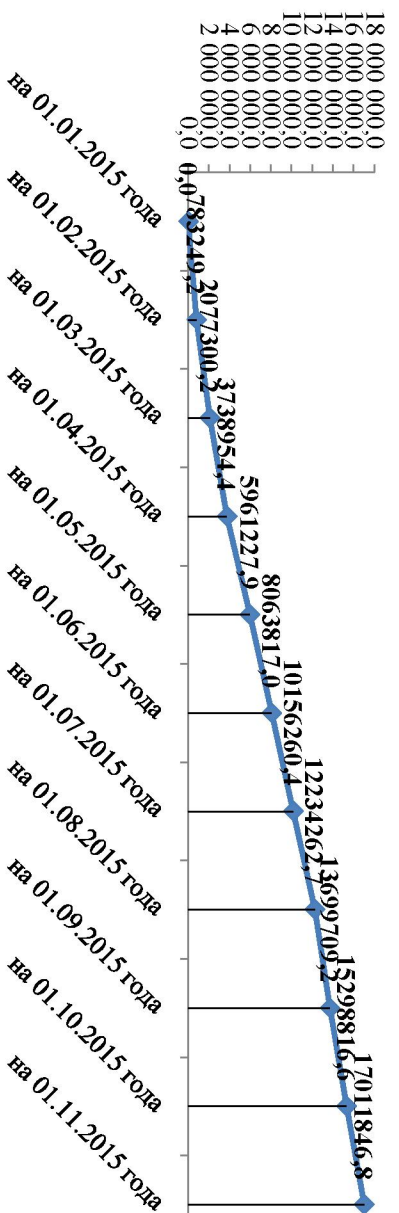


Рис. 4. Исполнение бюджета по расходам нарастающим итогом по состоянию на 01.11.2015 г., тыс. руб.

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

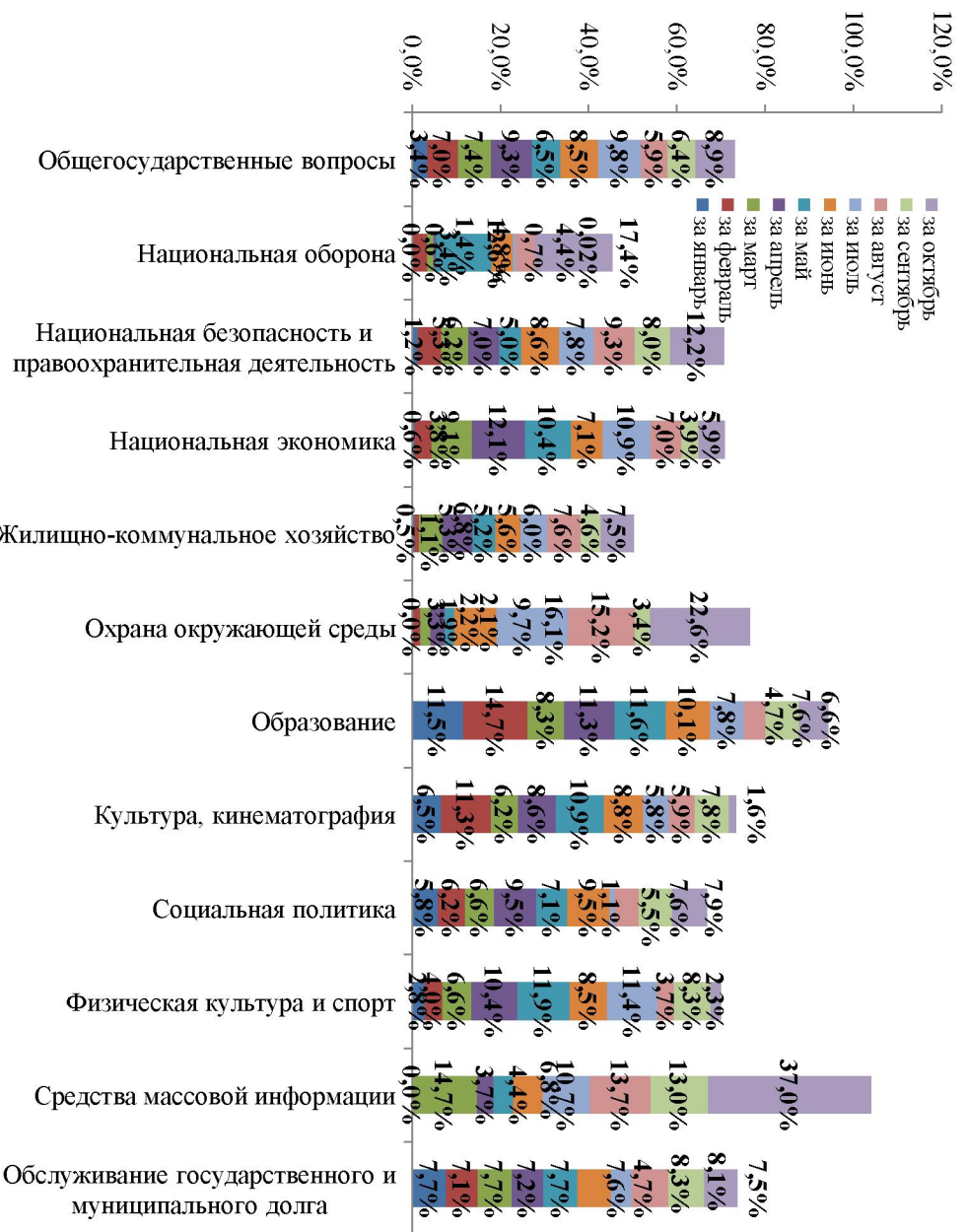


Рис.5. Исполнение расходов по месяцам*

*проценты исполнения рассчитаны относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.11.2015 г.

2.4. Из Рис. 6. видно, что в структуре исполненных расходов наибольший удельный вес занимают разделы «Образование» - 51,2%, «Национальная экономика» - 15,3%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 11,3%; 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 01.11.2015 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 01.11.2015 г. характерен для следующих расходов:

- ✓ безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям – **79,1%** (10 979 534,5 тыс. руб.);
- ✓ заработная плата – **77,8%** (1 177 378,2 тыс. руб.);
- ✓ обслуживание внутреннего долга – **74,4%** (505 804,7 тыс. руб.);
- ✓ пособие по социальной помощи населению - **69,7%** (392 329,4 тыс. руб.).

Таблица 2

Исполнение по расходам в разрезе классификации операций сектора государственного управления по состоянию на 01.11.2015 года

Наименование показателя	Код	Исполнение консолидированного бюджета субъекта РФ в части бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.11.2015 г.		
		Утверждено, тыс. руб.	Исполнено	
			тыс. руб.	%
Расходы	200	22 882 565,3	16 308 778,9	71,3

Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	1 973 491,0	1513863,4	76,7
Зарботная плата	211	1 513 989,8	1 177 378,2	77,8
Прочие выплаты	212	3 100,8	2 003,5	64,6
Начисления на выплаты по оплате труда	213	456 400,3	334 481,6	73,3
Оплата работ, услуг	220	4 301 440,3	2 212 016,4	51,4
Услуги связи	221	20 959,9	12 637,4	60,3
Транспортные услуги	222	7 087,6	3 257,9	46,0
Коммунальные услуги	223	29 845,8	17 853,5	59,8
Арендная плата за пользование имуществом	224	2 233,0	869,4	38,9
Работы, услуги по содержанию имущества	225	3 305 804,1	1 849 688,9	56,0
Прочие работы, услуги	226	935 510,0	327 709,2	35,0
Обслуживание государственного (муниципального) долга	230	679 790,2	505 804,7	74,4
Обслуживание внутреннего долга	231	679 790,2	505 804,7	74,4
Безвозмездные перечисления организациям	240	15 180 277,4	11 607 840,6	76,5
Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	241	13 877 553,2	10979534,5	79,1
Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций	242	1 302 724,3	628 306,2	48,2
Социальное обеспечение	260	587 935,8	410 212,9	69,8
Пособия по социальной помощи населению	262	562 631,8	392 329,4	69,7
Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов и взносы по обязательному социальному страхованию	263	25 304,0	17 883,5	70,7
Зарботная плата	290	159 630,6	59 040,8	37,0
Поступление нефинансовых активов	300	1 987 076,7	703 067,9	35,4
Увеличение стоимости основных средств	310	1 934 802,5	672 851,1	34,8
Увеличение стоимости материальных запасов	340	52 274,2	30 216,8	57,8
Поступление финансовых активов	500	83 145,5	0,0	0,0
Расходы	530	83 145,5	0,0	0,0
Итого		24 952 787,6	17 011 846,8	68,2

3. По состоянию на 01.11.2015 г. параметры исполнения бюджета городского округа Самара следующие:

доходы – 16 398 534,6 тыс. руб. или 69,63% относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.11.2015 г. (69,91% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год);

расходы – 17 011 846,8 тыс. руб. или 68,18% относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара (68,43% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год).

По состоянию на 01.11.2015 г. сложилось превышение расходов над доходами (дефицит) в размере **613 312,2 тыс. руб.** при годовом плане (по состоянию на 01.11.2015 г.) в сумме 1 402 531,0 тыс. руб.