

*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 01.10.2016 года (за 9 месяцев 2016 года)**

1. ДОХОДЫ

1.1. Следует отметить, что общая сумма плановых показателей по доходам бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.10.2016 г., представленная в отчете по состоянию на 01.10.2016 г., отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2016 год¹ на **+15 730,4 тыс. руб.** (в результате чего исполнение в относительных показателях также отличается) за счет субсидий (18 613,5 тыс. руб.)² и субвенций (-2 883,1 тыс. руб.)³.

¹ Утвержден Решением Думы г.о. Самара от 27.08.2015 г. № 609 «О бюджете г.о. Самара Самарской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» (в ред. Решения Думы г.о. Самара от 20.09.2016 г. № 122).

² Указанные субсидии по состоянию на 25.10.2016 г. не учтены в бюджете г.о. Самара на 2016 год и на плановый период 2017-2018 годы. Направления субсидирования не предоставляется возможным указать.

³ Данные субвенции в сумме 2 883,1 тыс. руб. возвращены в областной бюджет по следующему направлению «на обеспечение государственных гарантий прав граждан на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях». Данное изменение по состоянию на 25.10.2016 г. не учтено в бюджете г.о. Самара на 2016 год и на плановый период 2017-2018 годы.

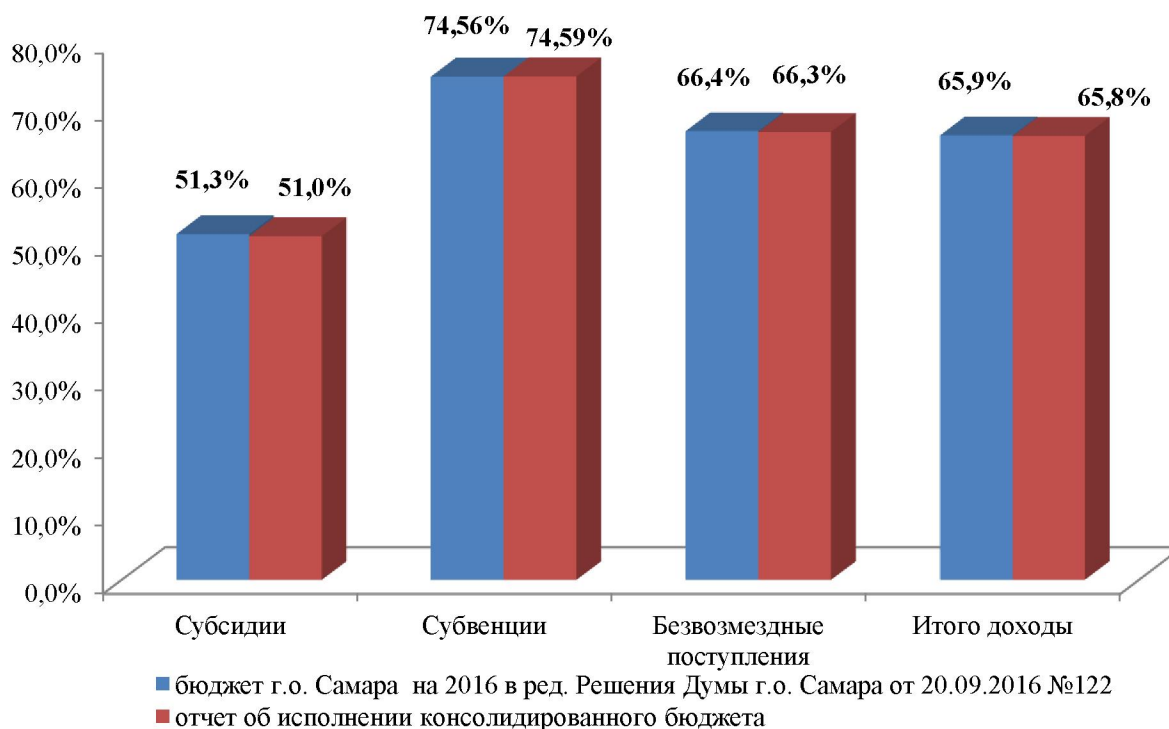


Рис. 1. Расхождение исполнения в относительных показателях по доходам бюджета г.о. Самара относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2016 год, и представленных в отчете по состоянию на 01.10.2016 г.

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 01.10.2016 г. составило 15 606 414,8 тыс. руб. или 65,8% относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.10.2016 г. (65,9% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2016 год), из них:

- **в размере 75% и более поступили:**
 - *доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованияам – 93,2% (466,1 тыс. руб.);*
 - *акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ – 87,6% (49 739,5 тыс. руб.);*
 - *платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий – 80,5% (40 729,4 тыс. руб.);*

- прочие неналоговые доходы – 77,7% (6 329,0 тыс. руб.);
- доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 75,2% (82 456,8 тыс. руб.);

- в том числе более чем на 100% поступили:

- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 181,4% (12 532,7 тыс. руб.);

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) – 154,0% (187 891,4 тыс. руб.);

- единый сельскохозяйственный налог – 133,6 % (5 163,7 тыс. руб.);

- прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности – 105,9% (224 940,0 тыс. руб.);

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения – 100,8% (17 636,4 тыс. руб.);

Справочно: Принимая во внимание высокое исполнение за 9 месяцев 2016 по вышеуказанным доходным источникам, целесообразно внести в бюджет г.о. Самара на 2016 год и на 2017-2018 годы изменения в части корректировки плановых показателей по данным доходным источникам.

■ ***в размере менее 75% поступили:***

- субвенции – 74,6% (4 738 323,2 тыс. руб.);

- государственная пошлина – 74,1% (215 665,0 тыс. руб.);

- единый налог на вмененный доход – 68,2% (524 796,0 тыс. руб.);

- налог на доходы физических лиц – 67,9% (5 652 317,3 тыс. руб.);

- платежи при пользовании природными ресурсами – 67,9% (33 749,2 тыс. руб.);

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 57,9% (128 147,0 тыс. руб.);

- земельный налог – 57,5% (1 325 366,6 тыс. руб.);

- субсидии – 51,0% (1 730 342,3 тыс. руб.);

- доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества – 48,8% (612 344,4 тыс. руб.);

- прочие безвозмездные поступления – 46,7% (1 750,0 тыс. руб.);

- налог на имущество физических лиц – 12,1% (19 290,3 тыс. руб.);

Справочно: Невысокий процент исполнения обусловлен сроком уплаты налога (не позднее 1 декабря года, следующего за истекшим налоговым периодом).

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

- задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам – 124,0 тыс. руб.

- доходы бюджетов городских округов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 5 422,6 тыс. руб.;

■ ***возврат остатков субсидий, субвенций прошлых лет составил 9 108,4 тыс. руб.***

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

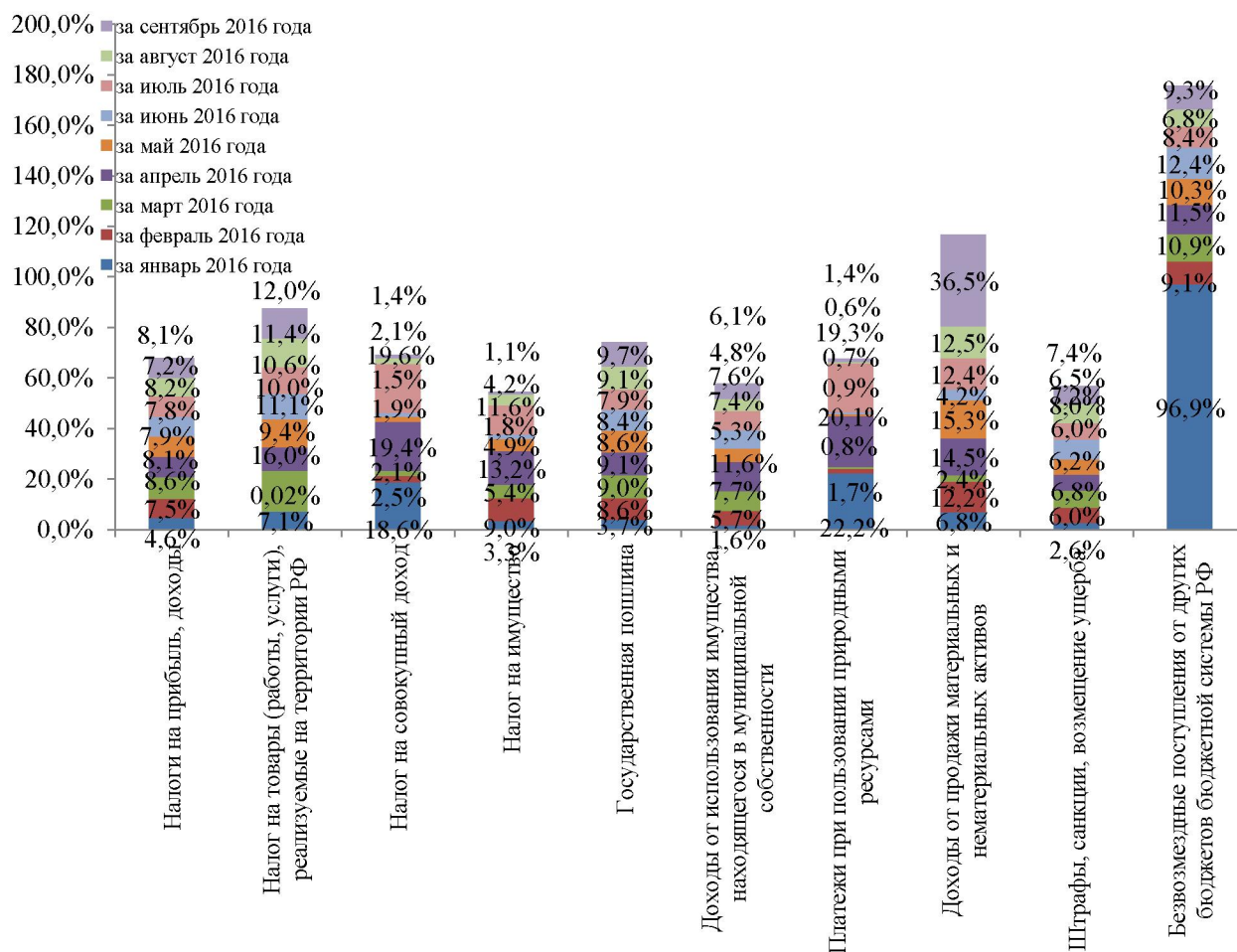


Рис. 2. Поступление доходов по месяцам*

*1) на рисунке не отражен доходный источник «прочие неналоговые доходы» (за январь - 306,5%, за февраль - 160,2%; за март - 144,2%; за апрель - 0,6%; за май - 12,6%; за июнь - 15,7%; за июль - 1,6%; за август - 23,1%; за сентябрь - 25,2%), «доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства» (за январь - 1,9%, за февраль - 56,0%, за март - 61,3%, за апрель - 29,1%; за май - 5,3%; за июнь - 12,3%; за июль - 4,5%; за август - 67,4%; за сентябрь - 1,95) так как показатели нерепрезентативны.

Кроме того, на рисунке не отражены виды доходов, которые не предусмотрены бюджетом на 2016 год, но исполнены по состоянию на 01.10.2016 года, а именно:

- задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам в сумме 124,0 тыс. руб.;

- 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 5 422,6 тыс. руб.;

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме – 9 108,4 тыс. руб.

2) проценты исполнения рассчитаны относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.10.2016 года.

1.4. Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.10.2016 нарастающим итогом представлено на Рис. 3.

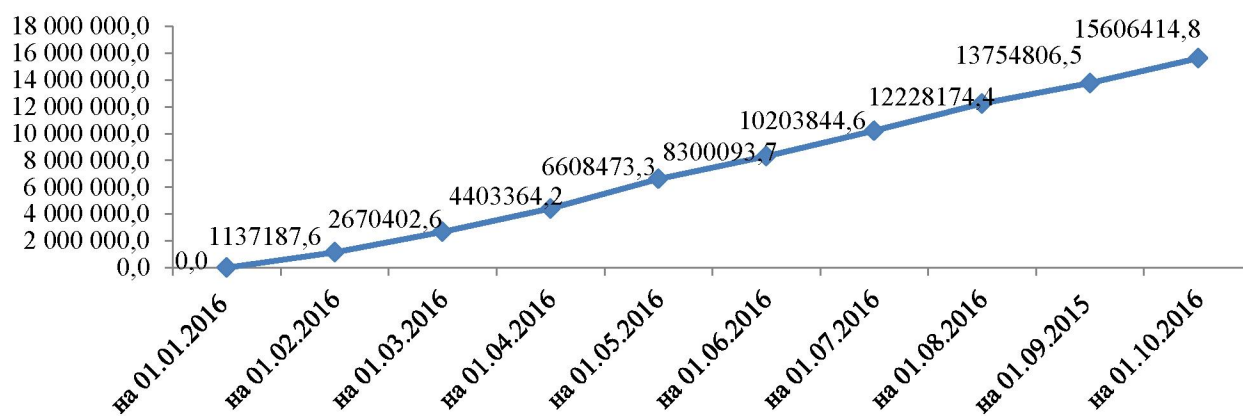


Рис. 3. Исполнение бюджета по доходам нарастающим итогом по состоянию на 01.10.2016, тыс. руб.

1.5. Законом Самарской области от 30.03.2015 № 23-ГД г.о. Самара наделен статусом г.о. с внутригородским делением. В составе г.о. Самара образованы внутригородские районы как внутригородские муниципальные образования. Исполнение доходной части бюджетов внутригородских районов по состоянию на 01.10.2016 представлено в Табл. 1.

Таблица 1

Наименование доходного источника	Исполнение бюджетов внутригородских районов по доходам согласно отчету по состоянию на 01.10.2016 год		
	Утверждено, тыс. руб.	Исполнено	
		тыс. руб.	%
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	450 985,3	179 017,9	39,69
Налог на имущество физических лиц	159 224,6	18 292,7	11,49
Земельный налог	256 071,9	127 766,1	49,89
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	35 688,8	32 460,4	90,95
Прочие неналоговые доходы	0	498,7	-
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	678 245,7	508 785,8	75,01
Дотации	665 115,7	498 836,8	75,00
Субсидии	1 265,7	1 050,8	83,02
Субвенции	11 864,3	8 898,2	75,00
ИТОГО - ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ ВНУТРИГОРОДСКИХ РАЙОНОВ	1 129 231,0	687 803,7	60,91

1.6. В целом исполнение консолидированного бюджета г.о. Самара с внутригородским делением (бюджет г.о. Самара с внутригородским делением и свод бюджетов внутригородских районов, входящих в состав г.о. Самара с внутригородским делением без учета межбюджетных трансфертов между этими бюджетами) по доходам по состоянию на 01.10.2016 представлено в Табл. 2.

Таблица 2

Наименование доходного источника	Исполнение консолидированного бюджета г.о. Самара с внутригородским делением по состоянию по доходам на 01.10.2016 год		
	Утверждено, тыс. руб.	Исполнено	
		тыс. руб.	%
Налоговые и неналоговые доходы	14 410 224,0	9 318 703,0	64,67
Безвозмездные поступления	9 751 809,5	6 467 780,5	66,32
Итого	24 162 033,5	15 786 483,5	65,34

1.7. Также целесообразно рассмотреть исполнение доходных источников бюджета за 9 месяцев текущего года в сравнении с аналогичным периодом 2015 года (см. Табл. 3)

Таблица 3

Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам за 9 месяцев 2016 года в сравнении с аналогичным периодом 2015 года

Наименование доходного источника	Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.10.2015			Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.10.2016			Отклонение показателей 2016 года против 2015 года	
	Утверждено, тыс. руб.	Исполнено		Утверждено, тыс. руб.	Исполнено		Утвержденных, тыс. руб.	Исполненных, тыс. руб.
		тыс. руб.	%		тыс. руб.	%		
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	14 113 768,6	8 547 089,8	60,6	13 959 238,7	9 139 685,1	65,5	-154 529,9	592 595,3
Налог на доходы физических лиц	8 227 059,0	5 127 824,0	62,3	8 321 533,1	5 652 317,3	67,9	94 474,1	524 493,3
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	37 945,0	35 468,5	93,5	56 782,0	49 739,5	87,6	18 837,0	14 271,0
Единый налог на вмененный доход	685 415,3	542 248,5	79,1	769 094,6	524 796,0	68,2	83 679,3	-17 452,5
Единый сельскохозяйственный налог	3 700,0	3 716,4	100,4	3 866,5	5 163,7	133,6	166,5	1 447,3
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	13 540,0	10 017,1	74,0	17 487,8	17 636,4	100,8	3 947,8	7 619,3
Налог на имущество физических лиц	185 431,6	134 513,6	72,5	159 224,6	19 290,3	12,1	-26 207,0	-115 223,3
<i>Справочно: Из представленных значений видно, что по доходному источнику «Налог на имущество физических лиц» наблюдается сокращение как плановых, так и фактических показателей за 9 месяцев 2016 г. по сравнению с аналогичным периодом 2015 г., что обусловлено зачислением налога на имущество физических лиц в размере 50% в бюджеты внутригородских районов.</i>								
Земельный налог	2 564 823,5	1 339 719,8	52,2	2 304 644,8	1 325 366,6	57,5	-260 178,7	-14 353,2
<i>Справочно: Из представленных значений видно, что по доходному источнику «Земельный налог» наблюдается сокращение как плановых, так и фактических показателей за 9 месяцев 2016 г. по сравнению с аналогичным периодом 2015 г., что обусловлено зачислением земельного налога в размере 10% в бюджеты внутригородских районов.</i>								
Государственная пошлина	250 526,0	17 647,4	71,3	291 021,9	215 665,0	74,1	40 495,9	37 017,6
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	8 587,9	8 182,4	95,3	0,0	124,0	-	-8 587,9	-8 058,4
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям	500,0	471,2	94,2	500,0	466,2	93,2	0,0	-5,0
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества	1 275 000,0	585 513,9	45,9	1 254 500,0	612 344,4	48,8	-20 500,0	26 830,5

Платежи от муниципальных унитарных предприятий	36 783,3	56 600,6	153,9	50 612,1	40 729,4	80,5	13 828,8	-15 871,2
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности	304 059,0	133 586,9	43,9	212 332,2	224 940,0	105,9	-91 726,8	91 353,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	34 380,0	24 051,0	70,0	49 700,0	33 749,2	67,9	15 320,0	9 698,2
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	60 300,1	62 175,7	103,1	6 910,0	12532,7	181,4	-53 390,1	-49 643,0
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	85 000,0	78 186,6	92,0	109 600,0	82 456,8	75,2	24 600,0	4 270,2
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности	108 600,0	55 003,3	50,7	122 000,0	187 891,4	154,0	13 400,0	132 888,1
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	231 967,9	167 113,1	72,0	221 279,1	128 147,0	57,9	-10 688,8	-38 966,1
<i>Справочно: Из представленных значений видно, что по доходному источнику «Штрафы, санкции, возмещения ущерба» наблюдается сокращение как плановых, так и фактических показателей за 9 месяцев 2016 г. по сравнению с аналогичным периодом 2015г., что обусловлено частичным перераспределением прочих поступлений от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба из бюджета г.о. Самара в бюджеты внутригородских районов.</i>								
Прочие неналоговые доходы	150,0	4 049,8	св.100	8 150,0	6 329,1	77,7	8 000,0	2 279,3
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	9 407 838,8	5 770 391,9	61,3	9 749 139,5	6 466 729,7	66,3	341 300,7	696 337,8
Дотации	31 886,0	23 916,0	75,0	0,0	0,0	-	-31 886,0	-23 916,0
<i>Справочно: В 2016 году из областного бюджета предусмотрено предоставление дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности внутригородских районов в сумме 31 952,0 тыс. руб., которые отражены в доходной части бюджета г.о. Самара по доходному источнику «субвенции бюджетам бюджетной системы РФ», в связи с наделением Законом Самарской области от 28.12.2005 № 235-ГД «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Самарской области» органов местного самоуправления г.о. с внутригородским делением полномочиями органов государственной власти Самарской области по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности внутригородских районов бюджетам внутригородских районов за счет средств областного бюджета.</i>								
Субсидии	2 686 755,4	879 722,7	32,7	3 393 094,9	1 730 342,3	51,0	706 339,5	850 619,6
Субвенции	6 576 581,9	4 887 182,5	74,3	6 352 294,6	4 738 323,2	74,6	-224 287,3	-148 859,3
Иные межбюджетные трансферты	42 615,5	8 260,5	19,4	0,0	0,0	-	-42 615,5	-8 260,5
Прочие безвозмездные поступления	70 000,0	0,0	0,0	3 750,0	1 750,0	46,7	-66 250,0	1 750,0
Доходы бюджетов г.о. от возврата остатков субсидий и субвенций прошлых лет внебюджетными организациями	0,0	2 969,9	-	0,0	5 422,6	-	0,0	2 452,7
Возврат остатков субсидий, субвенций прошлых лет	0,0	-31 659,8	-	0,0	-9 108,4	-	0,0	22 551,4
ИТОГО ДОХОДЫ	23 521 607,4	14 317 481,7	60,9	23 708 378,2	15 606 414,8	65,8	186 770,8	1 288 933,1

В результате проведенного анализа выявлено, что при увеличении утвержденных годовых назначений бюджета г.о. Самара на 186 770,8 тыс. руб. (0,8%), (в том числе за счет уменьшения по налоговым и неналоговым доходам на 154 529,9 тыс. руб. и увеличения по безвозмездным поступлениям на 341 300,7 тыс. руб.), наблюдается увеличение исполнения доходной части бюджета г.о. Самара в целом на 1 288 933,1 тыс. руб. (9,0%), (в том числе за счет за счет увеличения поступлений по налоговым и неналоговым доходам на 592 595,3 тыс. руб. и по безвозмездным поступлениям на 696 337,8 тыс. руб.).

2. РАСХОДЫ

2.1. Необходимо отметить, что **общая сумма плановых показателей по расходам по состоянию на 01.10.2016 г.**, представленная в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара, **отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2016 год на +15 730,4⁴ тыс. руб.** (вследствие чего исполнение в относительных показателях также отличается), в том числе по разделам (см. Табл. 4).

Таблица 4

Расхождение в плановых показателях **по расходам бюджета г.о. Самара**, представленных в отчете по состоянию на 01.10.2016 г. по сравнению с данными бюджета городского округа Самара на 2016 год

Наименование отрасли	Плановые показатели по расходам, тыс. руб.		отклонение	Исполнение бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.10.2016 год относительно плановых показателей, %		
	утв. бюджетом на 2016 (в ред. РД от 20.09.2016 № 122)	отчет по состоянию на 01.10.2016		тыс. руб.	утв. бюджетом на 2016 год (в ред. РД от 20.09.2016 № 122)	отчет по состоянию на 01.10.2016
Общегосударственные вопросы	1 416 298,3	1416298,3	0,0	920 197,1	64,97	64,97
Национальная оборона	410,0	410,0	0,0	151,6	36,98	36,98
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	137 112,9	137113,0	0,1	85 550,8	62,39	62,39
Национальная экономика	4 931 527,1	4 928 486,9	-3 040,2	2 306 826,4	46,78	46,81
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 499 702,7	2515498,3	15795,6	1 364 666,9	54,59	54,25
Охрана окружающей среды	29 604,3	29604,3	0,0	14 045,8	47,45	47,45
Образование	11 534 998,4	11534998,5	0,1	8 517 407,1	73,84	73,84
Культура, кинематография	585 943,8	585943,8	0,0	410 529,2	70,06	70,06
Социальная политика	978 298,7	978298,7	0,0	598 029,3	61,13	61,13
Физическая культура и спорт	271 886,5	274861,5	2975,0	150 818,6	55,47	54,87
Средства массовой информации	21 502,9	21502,9	0,0	21 393,4	99,49	99,49
Обслуживание государственного и муниципального долга	759 526,1	759526,1	0,0	500 938,9	65,95	65,95
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	663 711,4	663711,4	0,0	498 836,8	75,16	75,16
Расходы бюджета –	23 830 523,1	23 846 253,5	15 730,4	15 389 391,9	64,58	64,54

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 случаях учета *субсидий, субвенций*, иных

⁴ Отклонение по расходам в сумме 15 730,4 тыс. руб. образовалось за счет учета субсидий и субвенций (см. подробнее п. 1 «Доходы»).

межбюджетных трансфертов и безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц.

2.2. Из Рис. 4. видно, что в структуре исполнения расходов бюджета г.о. Самара наибольший удельный вес занимают разделы «Образование» - 55,3%, «Национальная экономика» - 15,0%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 8,9%; «Общегосударственные вопросы» - 6,0%.



Рис. 4. Структура исполнения расходов по разделам по состоянию на 01.10.2016 г.

2.3. В целом исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.10.2016 год составило **15 389 391,9 тыс. руб.** или **64,54%** относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.10.2016 год (64,58% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2016 год).

Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.10.2016 нарастающим итогом представлено на Рис. 5.

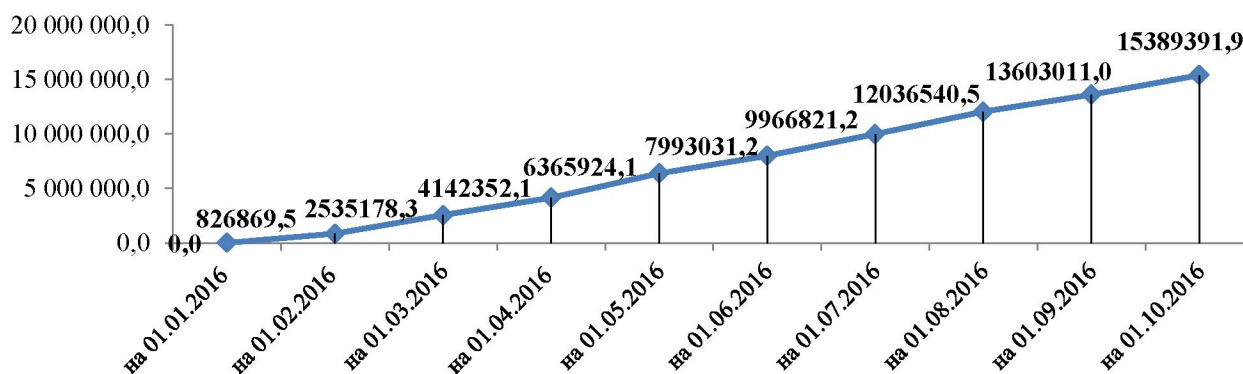


Рис. 5. Исполнение бюджета по расходам нарастающим итогом по состоянию на 01.10.2016 г., тыс. руб.

2.4. Исполнение расходной части бюджета г.о. Самара 2016 года по месяцам представлено на Рис. 6.

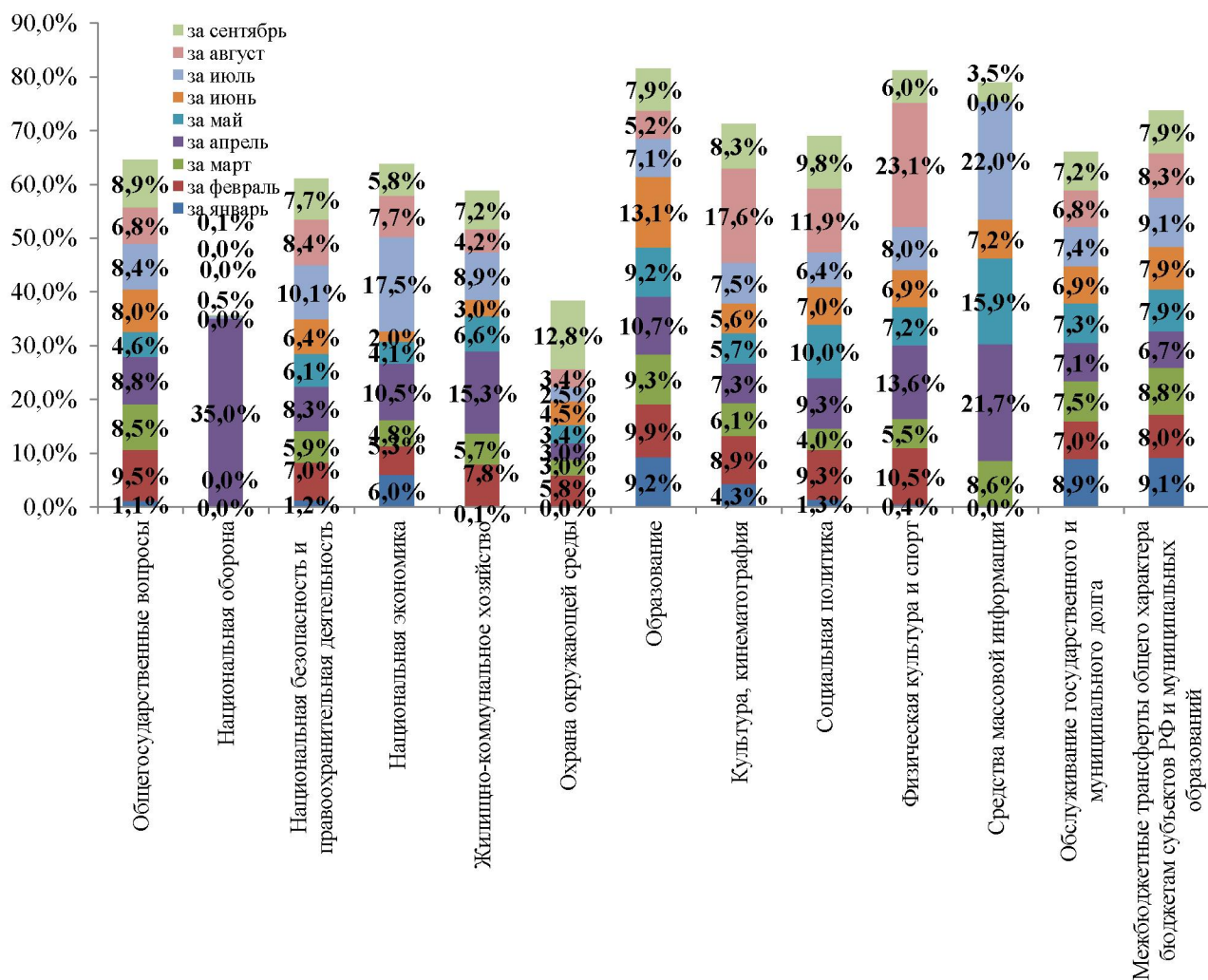


Рис. 6. Исполнение расходов бюджета г.о. Самара по месяцам*

*проценты исполнения рассчитаны относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.10.2016 г.

2.5. При анализе исполнения бюджета г.о. Самара по расходам за 9 месяцев 2016 года по сравнению с аналогичным периодом 2015 года (см. Табл. 5) отмечается снижение утвержденных годовых назначений на 1 077 884,8 тыс. руб. или -4,3% и увеличение исполнения расходной части бюджета по итогам 9 месяцев на 90 575,3 тыс. руб. или 0,6%.

Таблица 5

**Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам
за 9 месяцев 2016 года в сравнении с аналогичным периодом 2015 года**

Наименование отрасли	Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.10.2015 г.			Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.10.2016 г.			Отклонение показателей 2016 года против 2015 года	
	Утверждено, тыс. руб.	Исполнено		Утверждено, тыс. руб.	Исполнено		Утвержденных, тыс. руб.	Исполненных, тыс. руб.
		тыс. руб.	%		тыс. руб.	%		
Общегосударственные вопросы	1 913 475,6	1 203 098,4	62,9	1 416 298,3	920 197,1	65,0	-497 177,3	-282 901,3
Национальная оборона	1 862,8	504,8	27,1	410,0	151,6	37,0	-1 452,8	-353,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	148 215,1	85 811,9	57,9	137 113,0	85 550,8	62,4	-11 102,1	-261,1
Национальная экономика	4 202 594,4	2 346 379,3	55,8	4 928 486,9	2 306 826,4	46,8	725 892,5	-39 552,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	4 150 109,8	1 616 843,6	39,0	2 515 498,3	1 364 666,9	54,3	-1634611,5	-252 176,7
Охрана окружающей среды	50 221,9	28 176,9	56,1	29 604,3	14 045,8	47,4	-20617,6	-14 131,1
Образование	11 168 197,6	7 967 841,4	71,3	11 534 998,5	8 517 407,1	73,8	366800,9	549 565,7
Культура, кинематография	701 697,2	472 907,5	67,4	585 943,8	410 529,2	70,1	-115753,4	-62 378,3
Социальная политика	1 636 184,4	957 681,0	58,5	978 298,7	598 029,3	61,1	-657885,7	-359 651,7
Физическая культура и спорт	225 149,5	146 432,5	65,0	274 861,5	150 818,6	54,9	49712,0	43 86,1
Средства массовой информации	30 942,7	18 137,8	58,6	21 502,9	21 393,4	99,5	-9439,8	3 255,6
Обслуживание государственного и муниципального долга	695 487,4	455 001,6	65,4	759 526,1	500 938,9	66,0	64038,7	45 937,3
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	-	-	-	663 711,4	498 836,8	75,2	663711,4	498 836,8
ИТОГО	24 924 138,3	15 298 816,6	61,4	23 846 253,5	15 389 391,9	64,5	-1 077 884,8	90 575,3

2.6. Данные об исполнении расходов в разрезе операций сектора государственного управления (КОСГУ) представлены в Табл. 6, из которой видно, что наибольший процент исполнения по состоянию на 01.10.2016 г. характерен для следующих расходов:

- ✓ предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – **73,0%** (8 882 165,1 тыс. руб.);
- ✓ межбюджетные трансферты – **75,2%** (507 735,0 тыс. руб.);
- ✓ расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами - **69,5%** (808 376,1 тыс. руб.);
- ✓ капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности – **67,0%** (727 988,0 тыс. руб.);

✓ обслуживание государственного (муниципального) долга – 66,0% (500 938,9 тыс. руб.).

Таблица 6

Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам в разрезе операций сектора государственного управления по состоянию на 01.10.2016 года

Наименование показателя	Код	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.10.2016 г.		
		Утверждено, тыс. руб.	Исполнено	
			тыс. руб.	%
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	1 162 366,9	808 376,1	69,5
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) учреждений	110	198 492,5	138 394,5	69,7
Фонд оплаты труда учреждений	111	154 782,9	108 930,2	70,4
Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда	112	214,2	46,1	21,5
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений	119	43 495,4	29 418,2	67,6
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	963 874,3	669 981,7	69,5
Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов	121	733 526,7	518 693,9	70,7
Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда	122	10 029,2	3 793,7	37,8
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов	129	220 318,4	147 494,0	66,9
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	4 642 544,0	1 852 753,1	39,9
Закупка товаров, работ и услуг в целях формирования государственного материального резерва	230	580,0	0,0	0,0
Закупка товаров, работ, услуг в целях обеспечения формирования государственного материального резерва, резервов материальных ресурсов	232	580,0	0,0	0,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	4 641 964,0	1 852 753,1	39,9
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	243	200 827,2	72 405,9	36,1
Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	244	4 441 136,8	1 780 347,2	40,1
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	473 605,9	277 756,8	58,6
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	217 858,3	120 137,9	55,1
Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам	313	217 858,3	120 137,9	55,1
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	219 079,6	133 077,1	60,7
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	42 225,6	19 086,1	45,2
Субсидии гражданам на приобретение жилья	322	166 917,1	112 876,8	67,6
Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	323	9 936,9	1 114,2	11,2
Публичные нормативные выплаты гражданам не социального характера	330	413,8	0,0	0,0
Стипендии	340	1 500,0	1 000,0	66,7
Премии и гранты	350	1 165,5	0,0	0,0
Иные выплаты населению	360	33 588,7	23 541,8	70,1
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	1 085 901,5	727 988,0	67,0
Бюджетные инвестиции	410	1 085 901,5	727 988,0	67,0
Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность	412	228 727,3	95 203,3	41,6

Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	414	857 174,2	632 784,7	73,8
Межбюджетные трансферты	500	675 575,7	507 735,0	75,2
Дотации	510	332 628,0	249 471,0	75,0
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	511	332 628,0	249 471,0	75,0
Субвенции	530	11 864,3	8 898,2	75,0
Иные межбюджетные трансферты	540	331 083,4	249 365,8	75,3
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	12 173 567,5	8 882 165,1	73,0
Субсидии бюджетным учреждениям	610	11 057 383,6	8 042 225,8	72,7
Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	611	10 216 490,9	7 505 645,1	73,5
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	612	840 892,7	536 580,7	63,8
Субсидии автономным учреждениям	620	948 253,7	717 458,5	75,7
Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	621	750 096,8	565 899,9	75,4
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	622	198 156,9	151 558,6	76,5
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)	630	167 930,1	122 480,8	72,9
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	759 526,1	500 938,9	66,0
Обслуживание муниципального долга	730	759 526,1	500 938,9	66,0
Иные бюджетные ассигнования	800	2 873 166,0	1 831 678,8	63,8
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	810	2 751 101,6	1 743 706,5	63,4
Исполнение судебных актов	830	10 1287,1	80 203,8	79,2
Исполнение судебных актов РФ и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления либо должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности учреждений	831	10 1287,1	80 203,8	79,2
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	12 113,4	7 768,5	64,1
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	7 100,7	4 071,0	57,3
Уплата прочих налогов, сборов	852	1 205,3	392,3	32,5
Уплата иных платежей	853	3 807,4	3 305,1	86,8
Резервные средства	870	8 663,9	0,0	0,0
Расходы бюджета - ИТОГО		23 846 253,5	15 389 391,9	64,5

2.7. Исполнение расходной части бюджетов внутригородских районов за отчетный период представлено в Табл. 7:

Таблица 7

Наименование отрасли	Утверждено, согласно отчету по состоянию на 01.10.2016 г., тыс. руб.	Исполнено, согласно отчету по состоянию на 01.10.2016 г., тыс. руб.	
Общегосударственные вопросы	633 667,4	365 712,1	57,71%
Национальная оборона	1 758,1	276,1	15,70%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	15 828,3	8 015,0	50,64%
Жилищно-коммунальное хозяйство	447 164,8	167 005,6	37,35%
Образование	4 402,8	183,7	4,17%
Культура, кинематография	6 739,7	3 267,5	48,48%
Физическая культура и спорт	15 617,5	9 583,1	61,36%
Средства массовой информации	4 052,4	340,9	8,41%
Расходы бюджета – ИТОГО	1 129 231,0	554 383,9	49,09%

2.8. В целом исполнение консолидированного бюджета г.о. Самара с внутригородским делением (бюджет г.о. Самара с внутригородским делением и свод бюджетов внутригородских районов, входящих в состав г.о. Самара с внутригородским делением без учета межбюджетных трансфертов между этими бюджетами) по расходам по состоянию на 01.10.2016 г. представлено в Табл. 8.

Таблица 8

Наименование отрасли	Утверждено, согласно отчету по состоянию на 01.10.2016 г.	Исполнено, согласно отчету по состоянию на 01.10.2016 г.	
	тыс. руб.	тыс. руб.	%
Общегосударственные вопросы	2 049 965,8	1285 909,2	62,73
Национальная оборона	2 168,1	427,7	19,73
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	141 076,9	84 667,6	60,02
Национальная экономика	4 928 486,9	2 306 826,4	46,81
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 962 663,0	1 531 672,5	51,70
Охрана окружающей среды	29 604,3	14 045,8	47,45
Образование	11 539 401,3	8 517 590,8	73,81
Культура, кинематография	592 683,5	413 796,8	69,82
Социальная политика	978 298,7	598 029,3	61,13
Физическая культура и спорт	290 479,0	160 401,7	55,22
Средства массовой информации	25 555,3	21 734,2	85,05
Обслуживание государственного и муниципального долга	759 526,1	500 938,9	65,95
Расходы бюджета – ИТОГО	24 299 908,8	15 436 040,8	63,52

2. По состоянию на 01.10.2016 год параметры исполнения бюджета г.о. Самара следующие:

доходы – 15 606 414,8 тыс. руб. или 65,8% относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.10.2016 (65,9% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2016 год);

расходы – 15 389 391,9 тыс. руб. или 64,54% относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.10.2016 год (64,58% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2016 год).

По состоянию на 01.10.2016 года при исполнении бюджета г.о. Самара сложилось превышение доходов над расходами в размере **217 022,9 тыс. руб.**, при том, что бюджет на 2016 год запланирован с дефицитом в сумме 137 875,3 тыс. руб.