

**Информация
об исполнении консолидированного бюджета
по состоянию на 01.07.2014 г.**

1. ДОХОДЫ

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

1.1. Следует отметить, что общая сумма плановых показателей по доходам по состоянию на 01.07.2014 г., представленная в отчете об исполнении консолидированного бюджета, отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2014 год¹ на +72 922,4 тыс. руб. (в результате чего исполнение в относительных показателях также отличается) за счет субсидий²

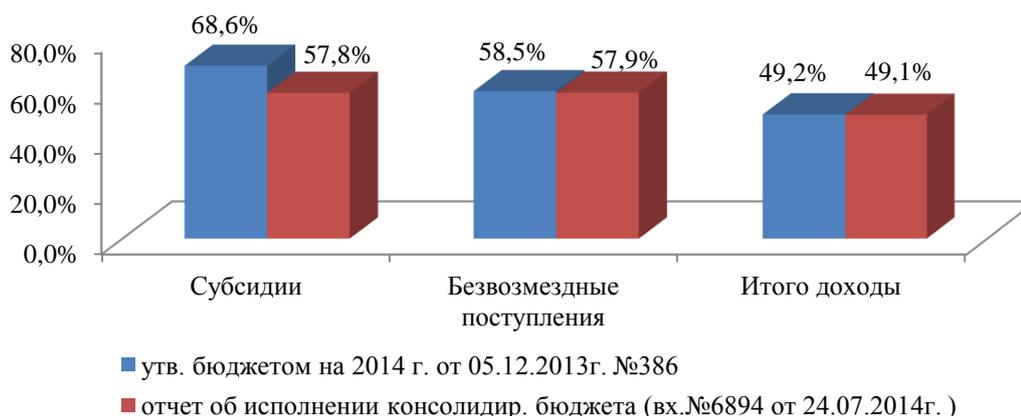


Рис. 1. Исполнение доходной части бюджета по состоянию на 01.07.2014 год, тыс. руб.

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 Утвержден Решением Думы г.о. Самара от 05.12.2013 г. № 386 «О бюджете г.о. Самара Самарской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» в ред. Решения Думы г.о. Самара от 29.05.2014 г. № 429

² Данные субсидии учтены в бюджете г.о. Самара на 2014 год Решением Думы г.о. Самара от 03.07.2014 г. № 442 в полном объеме, однако точно указать их направления не предоставляется возможным, поскольку учтенная Решением Думы сумма субсидий (1 602 377,4 тыс. руб.) выше имеющегося по состоянию на 01.07.2014 г. отклонения плановых назначений по субсидиям.

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

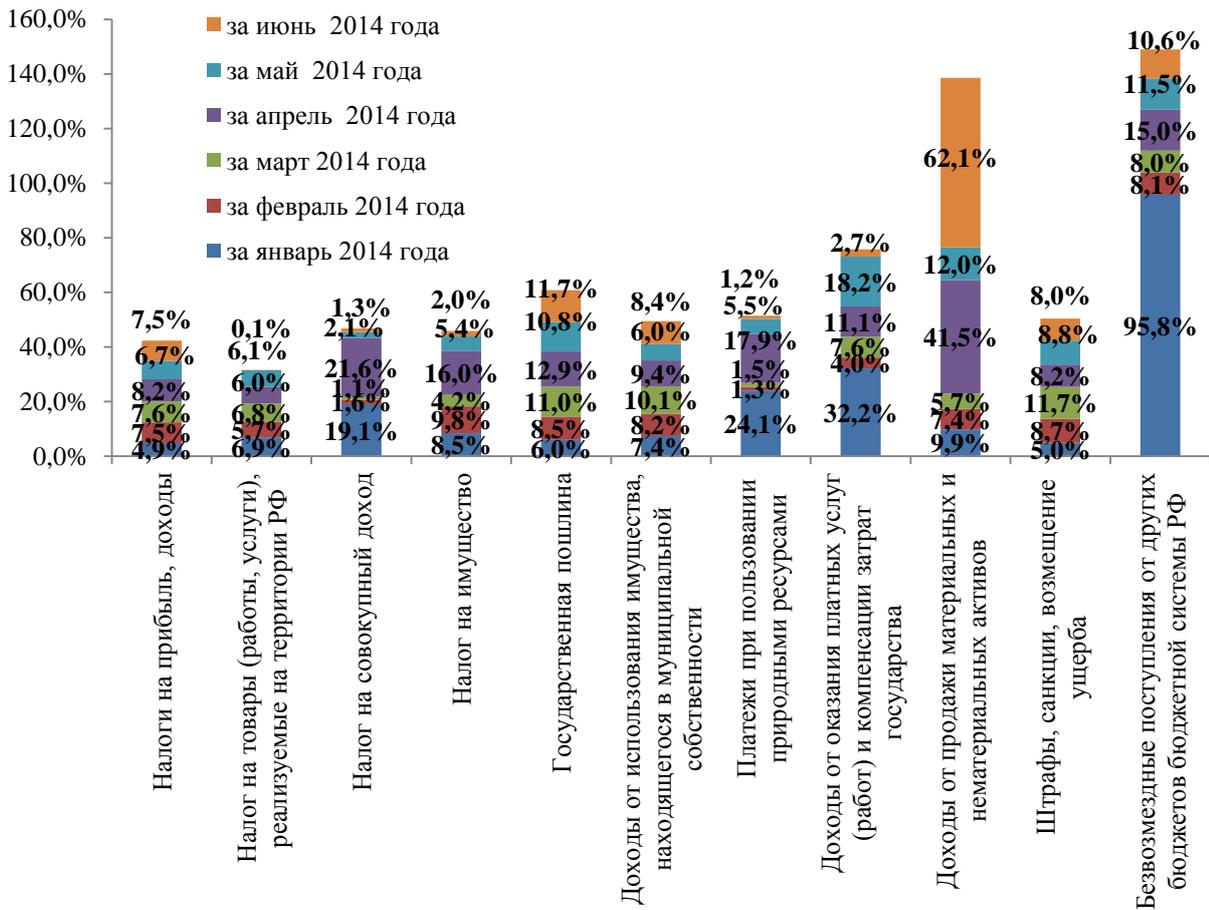


Рис. 2. Поступление доходов по месяцам*

*1) на рисунке не отражен доходный источник «прочие неналоговые доходы» (за январь - 61,1%, за февраль - 112,5%, за март - 11,4%, за апрель - 84,1%, за май - 89,0, за июнь - 117,6%), так как показатели нерепрезентативны.

Кроме того, на рисунке не отражены виды доходов, которые не предусмотрены бюджетом на 2014 год, но исполнены по состоянию на 01.07.2014 года, а именно:

- задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам в сумме 8 627,8 тыс. руб.;
- прочие безвозмездные поступления – 1 496,6 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 640,8 тыс. руб.;
- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме – 26 072,9 тыс. руб.

2) проценты исполнения рассчитаны относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.07.2014 года.

1.3. В целом **исполнение** консолидированного бюджета по доходам по состоянию 01.07.2014 г. **составило 9 957 744,8 тыс. руб. или 49,06%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета и (49,23% относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2014 год), из них:

■ **в размере 50% и более поступили:**

– **доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 75,8% (5 943,2 тыс. руб.)**

Справочно: высокое исполнение по доходному источнику «доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства» по состоянию на 01.07.2014 г. сложилось за счет доходов от компенсации затрат государства (4 954,1 тыс. руб. или 495,4% от плана), а по доходам от оказания платных услуг (работ) исполнение составило 989,1 тыс. руб. или 14,5% от плана.

Справочно: Решением Думы от 03.07.2014 г. № 442 в бюджете на 2014 год увеличены плановые назначения по доходному источнику «доходы от компенсации затрат государства» на 3 880,0 тыс. руб., в результате чего план составляет 4 880,0 тыс. руб., что ниже фактического поступления по состоянию на 01.07.2013 г. Таким образом необходимо дополнительно внести изменения в бюджет на 2014 год в части увеличения плана по данному доходному источнику.

– **доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 67,5% (39 150,9 тыс. руб.);**

Справочно: Решением Думы от 03.07.2014 г. № 442 в бюджете на 2014 год увеличены плановые назначения по доходному источнику «доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» на 78 624,4 тыс. руб., в результате чего план составляет 136 600,0 тыс. руб.

– **государственная пошлина – 60,9% (64 348,2 тыс. руб.);**

– **доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества – 60,1% (644 920,6 тыс. руб.);**

Справочно: Решением Думы от 03.07.2014 г. № 442 в бюджете на 2014 год увеличены плановые назначения по доходному источнику «доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества» на 191 000,0 тыс. руб., в результате чего план составляет 1 264 950,0 тыс. руб.

– **субвенции – 58,3% (3 684 503,3 тыс. руб.);**

– **субсидии – 57,8% (269 239,6 тыс. руб.);**

– **платежи при пользовании природными ресурсами – 51,6% (16 763,5 тыс. руб.);**

– **штрафы, санкции, возмещение ущерба – 50,2% (96 406,0 тыс. руб.);**

– **дотации – 50,0% (15 928,0 тыс. руб.);**

- в том числе более чем на 100% поступили:

– **налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения – 126,3% (5 556,8 тыс. руб.);**

Справочно: Решением Думы от 03.07.2014 г. № 442 в бюджете на 2014 год увеличены плановые назначения по доходному источнику «налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения» на 3 787,5 тыс. руб., в результате чего план составляет 8 187,9 тыс. руб., что выше фактического поступления по состоянию на 01.07.2013 г.

– **доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) – 179,2% (181 874,0 тыс. руб.);**

Справочно: Решением Думы от 03.07.2014 г. № 442 в бюджете на 2014 год увеличены плановые назначения по доходному источнику «доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)» на 82 022,6 тыс. руб., в результате чего план составляет 183 522,6 тыс. руб., что выше фактического поступления по состоянию на 01.07.2013 г.

- **в размере менее 50% поступили:**
 - *платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий* – 49,4% (4 599,5 тыс. руб.);
 - *земельный налог* – 46,8% (1 154 497,6 тыс. руб.);
 - *единый налог на вмененный доход* – 46,4% (337 532,1 тыс. руб.);
 - *налог на доходы физических лиц* – 42,4% (3 344 788,7 тыс. руб.);
 - *единый сельскохозяйственный налог* – 39,8% (583,2 тыс. руб.);
 - *налог на имущество физических лиц* – 34,7% (61 231,9 тыс. руб.);
 - *акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ* – 31,7% (21 874,8 тыс. руб.);
 - *прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности* – 4,7% (26 666,1 тыс. руб.).

- **не поступили в бюджет средства по следующим доходным источникам:**
 - *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:**
 - *задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам* – 8 627,8 тыс. руб.;

Справочно: Данный доходный источник включен в бюджет 2014 г. Решение Думы г.о. Самара от 03.07.2014 г. № 442 с плановыми назначениями в сумме 4 326,3 тыс. руб.

- *доходы бюджетов городских округов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет* – 640,8 тыс. руб.;

Справочно: В бюджет г.о. Самара на 2014 год необходимо внести изменения в части включения в доходную часть бюджета данного доходного источника.

- **возврат остатков субсидий, субвенций прошлых лет составил 26 072,9 тыс. руб.**

За отчетный период по следующим доходным источникам сложился отрицательный показатель:

- *прочие неналоговые доходы* -362,4 тыс. руб. (отрицательный показатель по данному доходному источнику сложился за счет невыясненных поступлений (-588,5 тыс. руб.), по прочим неналоговым доходам бюджетов городских округов исполнение составило 226,1 тыс. руб. или 45,2% от плана);

- *прочие безвозмездные поступления* – 1 496,6 тыс. руб. (данный доходный источник бюджетом не запланирован).

1.4. Исходя из представленных данных (Рис. 3.) можно отметить достаточно равномерное наполнение бюджета по доходам в течение 2014 года.

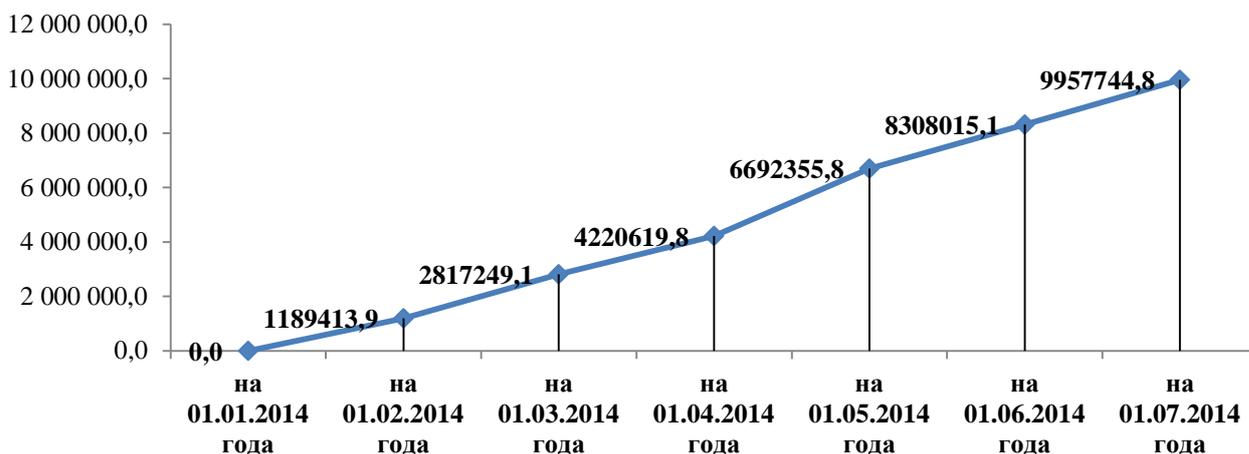


Рис. 3. Исполнение бюджета по доходам
нарастающим итогом по состоянию на 01.07.2014 г., тыс. руб.

1.5. Поквартальная динамика поступления доходов в абсолютных показателях за 1 полугодие 2014 года представлена в Табл. 1.

Таблица 1

Наименование показателя	январь – март 2014 г. (1 квартал 2014 г.)		апрель – июнь 2014 г. (2 квартал 2014 г.)		Исполнение за 1 полугодие 2014 г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
	Налоговые и неналоговые доходы	2 756 754,4	21,3%	3 258 248,1	24,2%	6 015 002,5
Безвозмездные поступления	1 463 865,4	22,9%	2 478 876,8	36,4%	3 942 742,2	57,9%
Итого	4 220 619,8	21,8%	5 737 124,9	28,3%	9 957 744,7	49,1%

*проценты исполнения рассчитаны относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.04.2014 г. и на 01.07.2014 г.

Из данных Табл. 1. следует, что большая часть доходов за 1 полугодие 2014 г. поступила во втором квартале (апрель-июнь) текущего года.

1.6. Целесообразно провести сравнительный анализ исполнения доходной части бюджета по состоянию на 01.07.2014 г. по сравнению с аналогичным периодом 2013 года (см. Табл. 2)

Таблица 2

Исполнение консолидированного бюджета по доходам за 1 полугодие 2014 года в сравнении с аналогичным периодом 2013 года

Наименование показателя	Исполнение консолидированного бюджета по доходам по состоянию на 01.07.2013 г.			Исполнение консолидированного бюджета по доходам по состоянию на 01.07.2014 г.			Отклонение показателей 2014 года против 2013 года	
	План	Факт		План	Факт		утвержденных, тыс. руб.	исполненных тыс. руб.
		тыс. руб.	%		тыс. руб.	%		
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	14 305 836,1	6 596 223,7	46,1	13 484 356,8	6 015 002,5	44,6	-821 479,3	-581 221,2
Налог на доходы физических лиц	9 308 732,9	4 095 674,6	44,0	7 889 151,1	3 344 788,7	42,4	-1 419 581,8	-750 885,9
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	-	-	-	69 016,0	21 874,8	31,7	69 016,0	21 874,8
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	856 025,3	373 767,2	43,7	727 440,0	337 532,1	46,4	-128 585,3	-36 235,1
Единый сельскохозяйственный налог	2 926,4	1 184,6	40,5	1 466,4	583,3	39,8	-1 460,0	-601,3

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	2 010,0	2 681,6	133,4	4 400,4	5 556,8	126,3	2 390,4	2 875,2
Налог на имущество физических лиц	166 761,3	47 053,5	28,2	176 433,5	61 231,9	34,7	9672,2	14178,4
Земельный налог	2 466 176,4	1 197 402,6	48,6	2 466 176,4	1 154 497,6	46,8	0,0	-42 905,0
Государственная пошлина	110 701,6	46 484,1	42,0	105 710,5	64 348,2	60,9	-4 991,1	17 864,1
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	17 687,0	22 281,2	126,0	0,0	8 627,8	-	-17 687,0	-13 653,4
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим РФ, субъектам РФ или муниципальным образованиям	894,0	0,0	0,0	500,0	0,0	0,0	-394,0	0,0
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)	945 100,0	569 931,0	60,3	1 073 950,0	644 920,6	60,1	128 850,0	74 989,6
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	21 000,0	3 166,4	15,1	9 307,2	4 599,5	49,4	-11 692,8	1 433,1
Прочие доходы от использования имущества и прав, 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)	21 200,0	7 024,9	33,1	568 600,0	26 666,1	4,7	547 400,0	19 641,2
Платежи при использовании природными ресурсами	29 000,0	18 558,5	64,0	32 500,0	16 763,5	51,6	3 500,0	-1 795,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	52 827,8	12 186,1	23,1	7 842,4	5 943,2	75,8	-44 985,4	-6 242,9
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)	79 854,2	61 872,7	77,5	57 975,6	39 150,9	67,5	-21 878,6	-22 721,8
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)	76 300,0	50 697,9	66,4	101 500,0	181 874,0	179,2	25 200,0	131 176,1
Штрафы, санкции, возмещения ущерба	148 182,5	88 320,6	59,6	191 887,3	96 406,0	50,2	43 704,8	8 085,4
Прочие неналоговые доходы	456,6	-2 063,8	-452,0	500,0	-362,4	-72,5	43,4	1 701,4
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	480 1617,8	2 493 471,8	51,9	6 814 657,5	3 942 742,2	57,9	2 013 039,7	1 449 270,4

Лотации	122 776,0	41 941,0	34,2	31 856,0	15 928,0	50,0	-90 920,0	-26 013,0
Субсидии	845 089,7	224 372,8	26,6	465 653,8	269 239,6	57,8	-379 435,9	44 866,8
Субвенции	3 833 752,0	2 377 514,7	62,0	6 317 147,8	3 684 503,3	58,3	2 483 395,8	1 306 988,6
Прочие безвозмездные поступления	-	-	-	0,0	-1496,6	-	0,0	-1496,6-
Доходы бюджетов городских округов от возврата остатков субсидий и субвенций прошлых лет внебюджетными организациями	-	1 457,1	-	0,0	640,8	-	-	-816,3
Возврат остатков субсидий прошлых лет	-	-151 813,9	-	0,0	-26072,9	-	-	125 741,0
Доходы бюджета - Всего	19 107 453,8	9 089 695,5	47,6	20 299 014,3	9 957 744,8	49,1	1 191 560,5	868 049,3

В результате проведенного анализа выявлено, что по сравнению с аналогичным периодом 2013 г. при увеличении утвержденных годовых назначений на 1 191 560,5 тыс. руб., (в том числе за счет: сокращения по налоговым и неналоговым доходам на 821 479,3 тыс. руб. и увеличения по безвозмездным поступлениям на 2 013 039,7 тыс. руб.), наблюдается увеличение поступлений доходной части бюджета в целом на 868 049,3 тыс. руб., (в том числе за счет: увеличения поступлений по безвозмездным поступлениям на 1 449 270,4 тыс. руб. и сокращения поступлений по налоговым и неналоговым доходам на 581 221,2 тыс. руб.).

2. РАСХОДЫ

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

2.1. Необходимо отметить, что **общая сумма плановых показателей по расходам по состоянию на 01.07.2014 г.**, представленная в отчете об исполнении консолидированного бюджета, **отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2014 год на +72 922,4 тыс. руб.**³ (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 01.07.2014 г.)
по сравнению с данными бюджета городского округа Самара на 2014год

Наименование показателя	Плановые показатели по расходам, тыс. руб.		Отклонения, тыс. руб.	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.07.2014 г.		
	утв. бюджетом на 2014 г. от 29.05.2014. № 429	отчет об исполнении консолидир. бюджета (вх. № 6894 от 24.07.2014 г.)		тыс. руб.	Относительно плановых показателей, %	
					утв. РД о бюджете на 2014 г. от 29.05.2014 г № 429	отчет об исполнении консолидир. бюджета (вх. № 6894 от 24.07.2014 г.)
Общегосударственные вопросы	1 774 154,9	1 773 124,1	-1 030,8 ⁴	776 133,7	43,75%	43,77%

³ За счет учета субсидий (см. раздел 1. Доходы).

⁴ Отклонение в сумме -1 030,8 тыс. руб. по отрасли «Общегосударственные вопросы» образовалось за счет выделения средств из резервного фонда по следующим направлениям:

- 41,2 т. р. - на пред. субс. на возмещ. затрат, связ. с разборкой завалов, и проведению неотложных аварийно – восстанов. работ по ликвид. авар. ситуации в доме № 57 ул. Чернореченской (Расп. Адм.г.о. Самара от 20.05.2014 № 59-р);

Национальная оборона	1 764,2	1 764,2	0,0	446,0	25,28%	25,28%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	140 758,7	140 799,8	41,1	49 274,9	35,01%	35,00%
Национальная экономика	2 466 661,0	2 466 661,0	0,0	905 222,6	36,70%	36,70%
Жилищно-коммунальное хозяйство	3 907 157,7	3 943 944,9	36787,2	648 616,0	16,60%	16,45%
Охрана окружающей среды	61 376,5	61 376,5	0,0	8 059,1	13,13%	13,13%
Образование	10 131 212,9	10 155 552,7	24339,8	5 520 027,4	54,49%	54,35%
Культура, кинематография	683 413,8	683 413,8	0,0	283 473,0	41,48%	41,48%
Здравоохранение	103,9	103,9	0,0	103,8	99,93%	99,93%
Социальная политика	1 808 741,6	182 1028,5	12286,9	552 539,7	30,55%	30,34%
Физическая культура и спорт	201 957,5	202 455,7	498,2	57 775,2	28,61%	28,54%
Средства массовой информации	30 446,4	30 446,4	0,0	27 323,7	89,74%	89,74%
Обслуживание государственного и муниципального долга	533 869,6	533 869,6	0,0	174 590,0	32,70%	32,70%
Расходы бюджета - ИТОГО	21 741 618,7	21 814 541,2	72 922,4	9 003 585,2	41,41%	41,27%

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 межбюджетных трансфертов и безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц;
- использования средств резервных фондов и иным образом зарезервированных в составе утвержденных бюджетных ассигнований.

2.2. В целом исполнение консолидированного бюджета по расходам по состоянию на 01.07.2014 г. составило **9 003 585,2 тыс. руб. или 41,27%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (41,41% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2014 год).

Исполнение консолидированного бюджета по расходам по состоянию на 01.07.2014 г. нарастающим итогом представлено на Рис. 4.

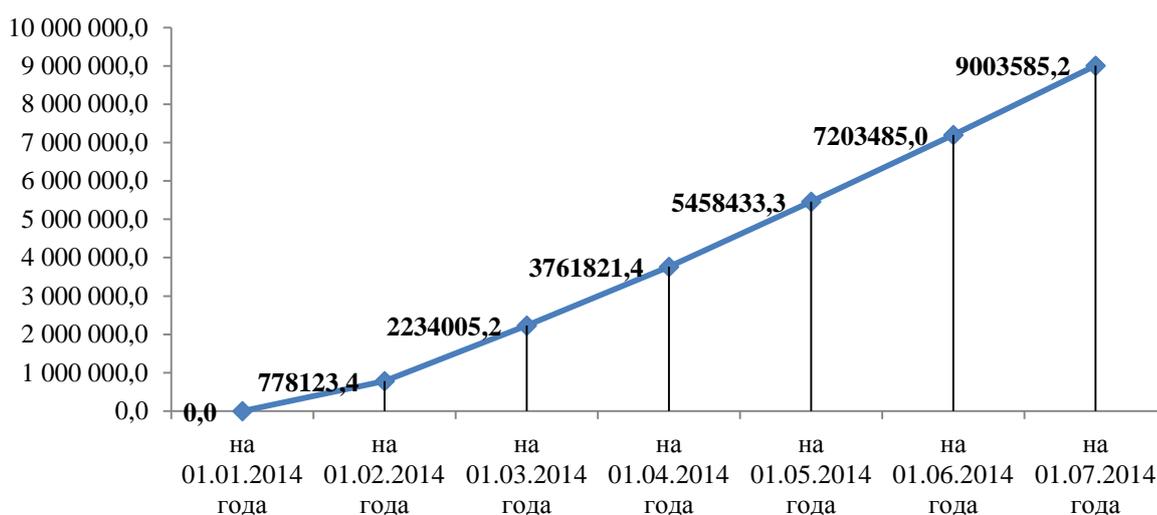


Рис. 4. Исполнение бюджета по расходам нарастающим итогом по состоянию на 01.07.2014 г., тыс. руб.

- 990,0 т. р. - на пред. субсидии в целях возмещ. затрат, связ. с экспл. модульной котельной для обесп. жителей многоквартир. дома по адресу Смышляевское шоссе, д. 1 отоплением с 01.03.2014 по 16.03.2014 Расп. Адм.г.о. Самара от 23.05.2014 № 64-р).

Из анализа данных, графически представленных на Рис.4., можно сделать вывод о равномерности исполнения бюджета по расходам по состоянию на 01.07.2014 г.

2.3. Исполнение расходной части бюджета 2014 года по месяцам представлено на Рис. 5.

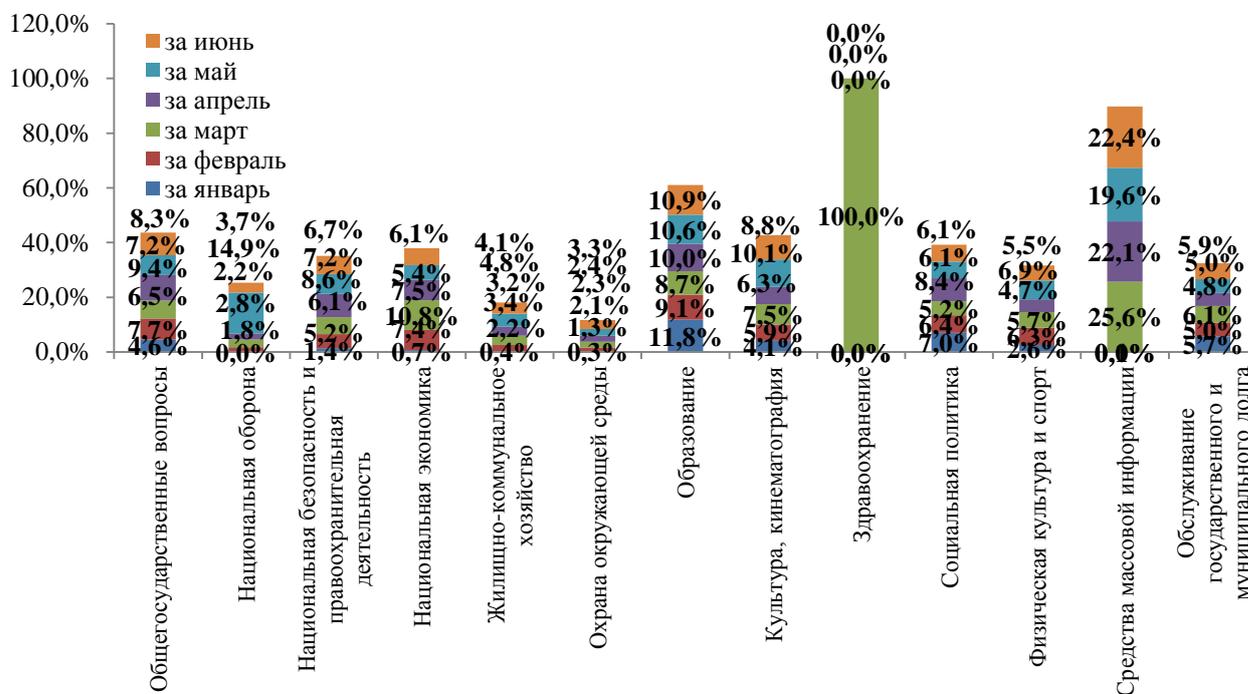


Рис.5. Исполнение расходов по месяцам*

*проценты исполнения рассчитаны относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.07.2014 г.

2.4. Из Рис. 6. видно, что в структуре исполнения расходов наибольший удельный вес занимают разделы «Образование» - 61,3%, «Национальная экономика» - 10,0%, «Общегосударственные вопросы» - 8,6%; наименьший - «Здравоохранение» - 0,001%; «Национальная оборона» - 0,005%, «Охрана окружающей среды» - 0,09%.



Рис. 6. Структура исполнения расходов по разделам по состоянию на 01.07.2014 г.

2.5. Данные об исполнении расходов в разрезе операций сектора государственного управления (КОСГУ) представлены в Табл. 4, из которой видно, что *наибольший процент исполнения* по состоянию на 01.07.2014 г. характерен для следующих расходов:

- ✓ заработная плата – **46,3%** (636 030,1 тыс. руб.);
- ✓ пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления – **51,9%** (14 177,3 тыс. руб.);
- ✓ безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям – **52,2%** (6 518 331,8 тыс. руб.).

Таблица 4

Исполнение по расходам
в разрезе операций сектора государственного управления
по состоянию на 01.07.2014 года

Наименование показателя	Код	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.07.2014 г.		
		Утверждено, тыс. руб.	Исполнено	
			тыс. руб.	%
Расходы	200	20 766 964,5	8 878 531,0	42,8
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	1 818 434,2	829 882,8	45,6
Зарботная плата	211	1 373 062,6	636 030,1	46,3
Прочие выплаты	212	30 803,5	12 159,6	39,5
Начисления на выплаты по оплате труда	213	414 568,2	181 693,1	43,8
Оплата работ, услуг	220	3 331 032,5	843 413,4	25,3
Услуги связи	221	26 831,5	8 704,7	32,4
Транспортные услуги	222	7 739,2	2 482,1	32,1
Коммунальные услуги	223	31 600,0	11 956,4	37,8
Арендная плата за пользование имуществом	224	984,2	68,0	6,9
Работы, услуги по содержанию имущества	225	2 524 079,5	654 875,8	25,9
Прочие работы, услуги	226	739 798,1	165 326,4	22,3
Обслуживание государственного (муниципального) долга	230	533 869,6	174 590,0	32,7
Обслуживание внутреннего долга	231	533 869,6	174 590,0	32,7
Безвозмездные перечисления организациям	240	13 946 201,1	6 803 865,6	48,8
Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	241	12 479 524,3	6 518 331,8	52,2
Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций	242	1 466 676,8	285 533,8	19,5
Социальное обеспечение	260	874 523,9	210 793,9	24,1
Пособия по социальной помощи населению	262	847 199,9	196 616,6	23,2

Пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления	263	27 324,0	14 177,3	51,9
Прочие расходы	290	262 903,3	15 985,3	6,1
Поступление нефинансовых активов	300	1 012 576,6	125 054,1	12,4
Увеличение стоимости основных средств	310	945 517,3	109 515,9	11,6
Увеличение стоимости материальных запасов	340	67 059,3	15 538,3	23,2
Поступление финансовых активов	500	35 000,0	0,0	0,0
Увеличение стоимости акций и иных форм участия в капитале	530	35000,0	0,0	0,0
Итого		21 814 541,2	9 003 585,2	41,3

2.6. При анализе исполнения консолидированного бюджета *по расходам за 1 полугодие 2014 г.* по сравнению с аналогичным периодом 2013 года (см. Табл. 5) выявлено: увеличение годовых назначений на 530 096,6 тыс. руб. и увеличение исполнения расходной части бюджета по итогам 1 полугодия на 753 946,6 тыс. руб.

Таблица 5

**Исполнение консолидированного бюджета *по расходам*
за 1 полугодие 2014 года в сравнении с аналогичным периодом 2013 года**

Наименование отрасли	Исполнение консолидированного бюджета по расходам по состоянию на 01.07.2013 г.			Исполнение консолидированного бюджета по расходам по состоянию на 01.07.2014 г.			Отклонение показателей 2013 года против 2012 года	
	План	Факт		План	Факт		утвержденных, тыс. руб.	исполненных тыс. руб.
		тыс. руб.	%		тыс. руб.	%		
Общегосударственные вопросы	1 798 083,7	694 436,1	38,6	1 773 124,1	776 133,7	43,8	-24 959,6	81 697,6
Национальная оборона	1 649,8	430,9	26,1	1 764,2	446,0	25,3	114,4	15,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	162 902,9	52 879,3	32,5	140 799,8	49 274,9	35,0	-22 103,1	-3 604,4
Национальная экономика	2 299 493,9	822 995	35,8	2 466 661,0	905 222,6	36,7	167 167,1	82 227,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	4 568 465	670 528,9	14,7	3 943 944,9	648 616,0	16,4	-624 520,1	-21 912,9
Охрана окружающей среды	67 614,3	9 109,7	13,5	61 376,5	8 059,1	13,1	-6 237,8	-1 050,6
Образование	9 565 699,9	5 040 601,9	52,7	10 155 552,7	5 520 027,4	54,4	589 852,8	479 425,5
Культура, кинематография	55 406,7	196 600,4	35,5	683 413,8	283 473,0	41,5	129 346,8	86 872,6
Здравоохранение	151 976,5	64 404,8	42,4	103,9	103,8	99,9	-151 872,6	-64 301,0
Социальная политика	1 441 645,6	47 812,8	33,2	1 821 028,5	552 539,7	30,3	379 382,9	74 411,7
Физическая культура и спорт	132 482,9	50 704,2	38,3	202 455,7	57 775,2	28,5	69 972,8	7 071,0
Средства массовой информации	21 162,0	11 830,0	55,9	30 446,4	27 323,7	89,7	9 284,4	15 493,7
Обслуживание государственного и муниципального долга	519 201,0	156 989,5	30,2	533 869,6	174 590,0	32,7	14 668,6	17 600,5
ИТОГО	21 284 445,0	8 249 638,6	38,8	21 814 541,2	90 035 85,2	41,3	530 096,6	753 946,6

3. По состоянию на 01.07.2014 г. параметры исполнения бюджета городского округа Самара следующие:

доходы – 9 957 744,8 тыс. руб. или 49,06% относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета и (49,23% относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2014 год);

расходы – 9 003 585,2 тыс. руб. или 41,27% относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (41,41% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2014 год).

По состоянию на 01.07.2014 г. при исполнении бюджета г.о. Самара на 2014 год сложилось превышение доходов над расходами в размере **954 159,6 тыс. руб.**, при том что бюджет на 2014 год (по состоянию на 01.07.2014 г.) запланирован с дефицитом в сумме 1 515 526,8 тыс. руб. Данный факт может свидетельствовать о недостаточной исполнительской дисциплине главных распорядителей бюджетных средств по осуществлению кассовых расходов.