

*Информация предоставлена  
Отделом 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 01.08.2015 года**

## 1. ДОХОДЫ

1.1. Следует отметить, что **общая сумма плановых показателей по доходам по состоянию на 01.08.2015 г.**, представленная в отчете об исполнении консолидированного бюджета, **отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2015 год<sup>1</sup> на +174 327,9 тыс. руб.** (в результате чего исполнение в относительных показателях также отличается) **за счет субсидий (78 527,3 тыс. руб.)<sup>2</sup>, субвенций (40 963,9 тыс. руб.)<sup>3</sup> и иных межбюджетных трансфертов (54 836,6 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 09.07.2015 г. № 582).

<sup>2</sup> Данные субсидии учтены в бюджете г.о. Самара на 2015 год Решением Думы г.о. Самара от 27.08.2015 г. № 594 в полном объеме, однако точно указать их направления не предоставляется возможным, поскольку учтенная Решением Думы сумма субсидий (271 731,8 тыс. руб.) выше имеющегося по состоянию на 01.08.2015 г. отклонения плановых назначений по субсидиям.

<sup>3</sup> Данные субвенции учтены в бюджете г.о. Самара на 2015 год Решением Думы г.о. Самара от 27.08.2015 г. № 594 в полном объеме по следующим направлениям:

- субвенции на исполнение государственных полномочий **по обеспечению жильем отдельных категорий граждан**, установленных Федеральными законами от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» и от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в РФ» в сумме 26 406,9 тыс. руб.;

- субвенции на **предоставление широкополосного доступа учреждений к сети Интернет** с использованием средств контентной фильтрации информации образовательным учреждениям, расположенным на территории Самарской области, **в том числе детям-инвалидам** в сумме 14 557,0 тыс. руб.

<sup>4</sup> По состоянию на отчетную дату и на 18.09.2015 г. доходный источник «иные межбюджетные трансферты» в бюджете г.о. Самара на 2015 г. отсутствует, в связи, с чем потребует корректировка бюджета г.о. Самара на 2015 г. в части включения данного доходного источника.

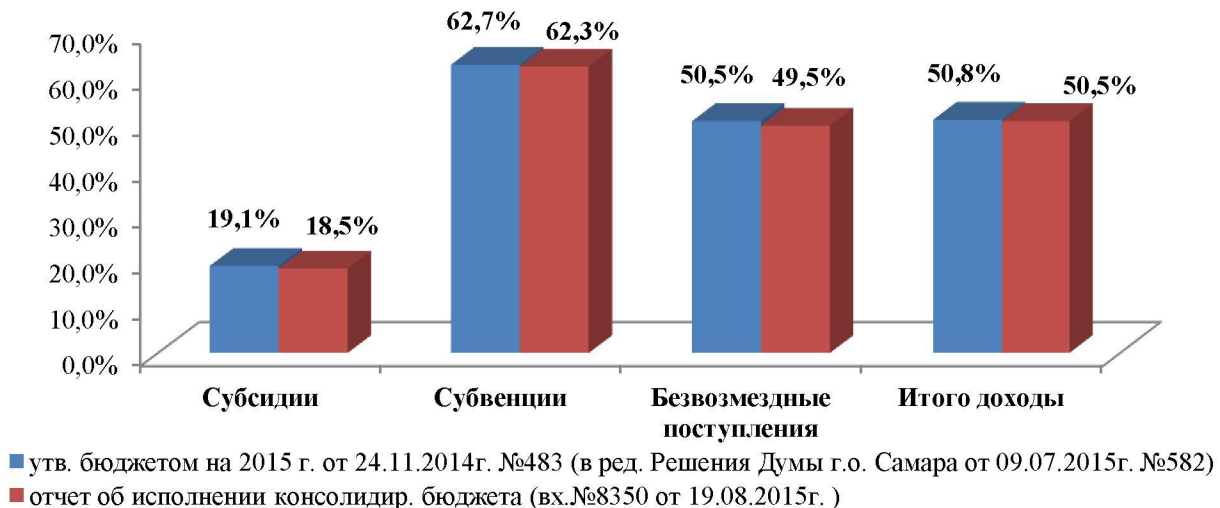


Рис.1. Расхождение исполнения в относительных показателях по доходам относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год, и представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.08.2015г.

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 01.08.2015 г. **составило 11 764 230,3 тыс. руб. или 50,5%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (50,8% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год), из них:

- **в размере 60% и более поступили:**
  - *единый сельскохозяйственный налог* – 99,9% (3 694,6 тыс. руб.);
  - *доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства* – 98,9% (59 612,0 тыс. руб.);
  - *задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам* – 95,4% (8 191,9 тыс. руб.);
  - *единый налог на вмененный доход* – 75,4% (516 588,6 тыс. руб.);
  - *дотации* – 75,0% (23 916,0 тыс. руб.);
  - *акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ* – 74,0% (28 074,6 тыс. руб.);
  - *доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности* – 72,2% (61 348,5 тыс. руб.);

- *штрафы, санкции, возмещение ущерба* – 64,0% (148 560,8 тыс. руб.);
- *субвенции* – 62,3% (4 095 799,3 тыс. руб.);
- *налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения* – 62,3% (8 435,1 тыс. руб.);
- *платежи при пользовании природными ресурсами* – 62,1% (21 358,4 тыс. руб.);
- **в том числе более чем на 100% поступили:**
- *прочие неналоговые доходы* – 1 898,9% (2 848,3 тыс. руб.);
- *платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий* – 149,0% (54 807,1 тыс. руб.);
- **в размере менее 60% поступили:**
- *государственная пошлина* – 54,3% (136 031,7 тыс. руб.);
- *земельный налог* – 56,9% (1 458 671,2 тыс. руб.);
- *доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)* – 50,6% (54 933,8 тыс. руб.);
- *налог на доходы физических лиц* – 48,6% (4 000 066,5 тыс. руб.);
- *налог на имущество физических лиц* – 46,6% (84 503,7 тыс. руб.);
- *доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества* – 36,9% (471 095,1 тыс. руб.);
- *прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности* – 28,2% (85 628,4 тыс. руб.);
- *субсидии* – 18,5% (456 663,8 тыс. руб.);
- *прочие безвозмездные поступления* – 1,4% (1 000,0 тыс. руб.);
- *доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям* – 0,3% (1,6 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* – 2 926,5 тыс. руб.;
- **возврат остатков субсидий, субвенций прошлых лет составил 20 527,0 тыс. руб.**

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

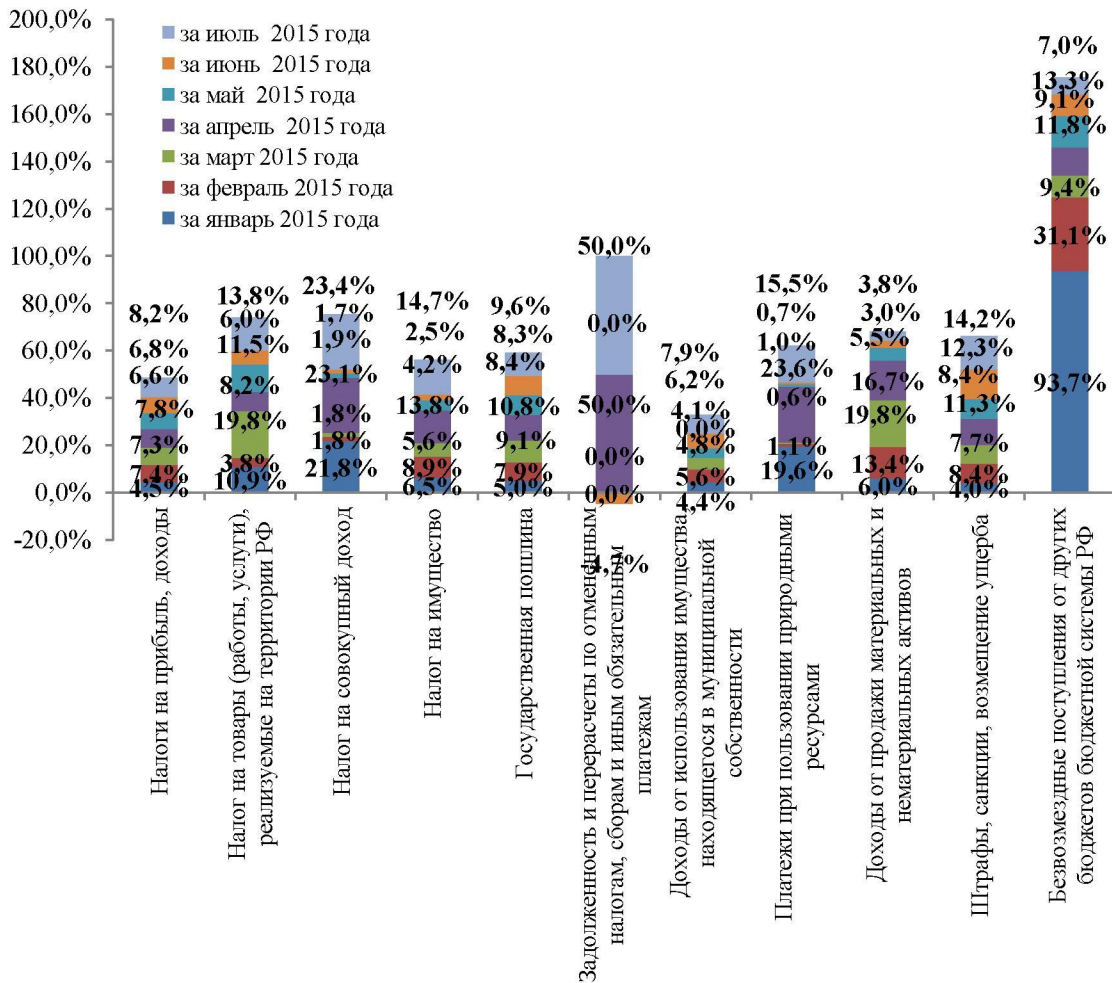


Рис.2. Поступление доходов по месяцам\*

\*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%), «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%), «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%), так как показатели нерепрезентативны. Кроме того, на рисунке не отражены виды доходов, которые не предусмотрены бюджетом на 2015 год, но исполнены по состоянию на 01.08.2015 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 2 926,5 тыс. руб.;
- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме – 20 527,0 тыс. руб.

2) проценты исполнения рассчитаны относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.08.2015 года.

1.4. Исполнение консолидированного бюджета по доходам по состоянию на 01.08.2015 г. нарастающим итогом представлено на Рис. 3.

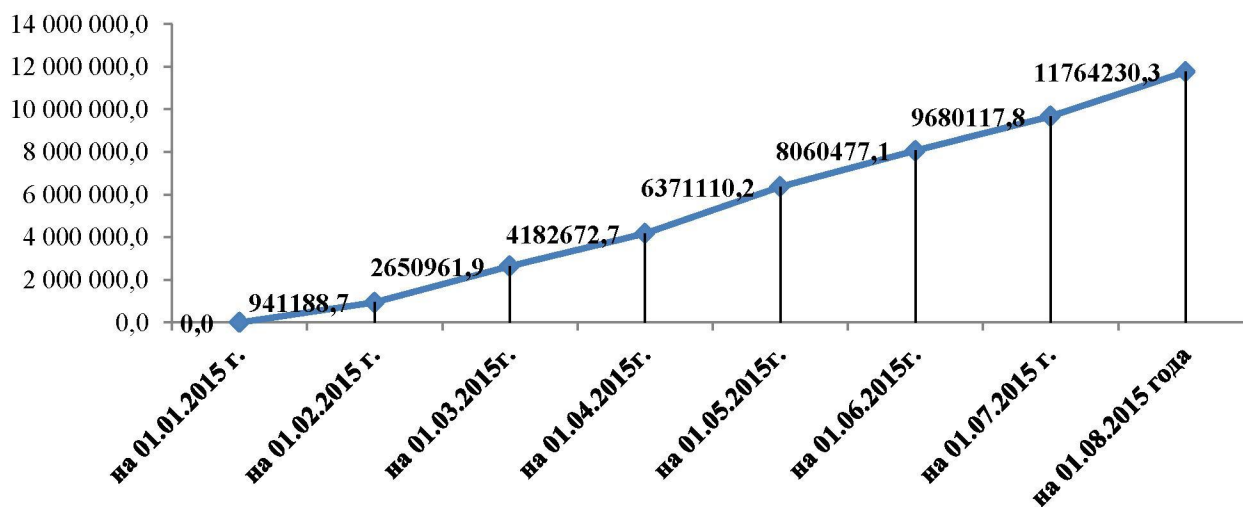


Рис. 3. Исполнение бюджета по доходам нарастающим итогом по состоянию на 01.08.2015 г., тыс. руб.

## 2. РАСХОДЫ

2.1. Необходимо отметить, что **общая сумма плановых показателей по расходам по состоянию на 01.08.2015 г.**, представленная в отчете об исполнении консолидированного бюджета, **отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2015 год на +174 834,0 тыс. руб.**<sup>5</sup> (вследствие чего исполнение в относительных показателях также отличается), в том числе по разделам (см. Табл. 1).

<sup>5</sup> За счет учета субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов (см. подробнее п. 1 «Доходы») в сумме 174 327,9 тыс. руб. и за счет восстановления средств вышестоящих бюджетов в сумме 506,2 тыс. руб. сложившихся на 01.01.2015 г., ранее возвращенных в областной бюджет **на реализацию муниципальных программ развития малого и среднего предпринимательства** (учтено в бюджете Решением Думы г.о. Самара от 27.08.2015 г. № 594).

Таблица 1

**Расхождение в плановых показателях по расходам,  
представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета  
(по состоянию на 01.08.2015 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 01.08.2015 г.		
	утв. бюджетом на 2015г. от 24.11.2014 г. № 483 (в ред. РД от 09.07.2015 г. № 582)	отчет об исполнении консолидированного бюджета (вх. № 8350 от 19.08.2015г.)		Относительно плановых показателей, %		
				тыс. руб.	утв. бюджетом на 2015 г. от 24.11.2014г. № 483 (в ред. РД от 09.07.2015 г. № 582)	отчет об исполнении консолидированного бюджета (вх. № 8350 от 19.08.2015 г.)
Общегосударственные вопросы	1 858 664,5	1 858 011,8	-652,7 <sup>6</sup>	972 449,2	52,32	52,34
Национальная оборона	1 791,2	1 791,2	0,0	425,8	23,77	23,77
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	147 605,2	148 257,7	652,5	60 191,9	40,78	40,60
Национальная экономика	4 205 867,4	4 206 373,7	506,3	1 884 511,8	44,81	44,80
Жилищно-коммунальное хозяйство	4 231 200,4	4 234 901,2	3 700,8	1 102 626,8	26,06	26,04
Охрана окружающей среды	51 898,6	51 898,6	0,0	18 570,8	35,78	35,78
Образование	10 903 484,9	10 992 868,5	89 383,6	6 600 642,1	60,54	60,04
Культура, кинематография	700 924,8	700 924,8	0,0	377 357,8	53,84	53,84
Социальная политика	1 511 089,0	1 592 332,5	81 243,5	745 730,4	49,35	46,83
Физическая культура и спорт	215 690,5	215 690,5	0,0	119 551,2	55,43	55,43
Средства массовой информации	31 178,4	31 178,4	0,0	9 848,7	31,59	31,59
Обслуживание государственного и муниципального долга	685 487,4	685 487,4	0,0	342 356,2	49,94	49,94
<b>Расходы бюджета – ИТОГО</b>	<b>24 544 882,3</b>	<b>24 719 716,3</b>	<b>174 834,0</b>	<b>12 234 262,7</b>	<b>49,84</b>	<b>49,49</b>

<sup>6</sup> Отклонение в сумме -652,7 тыс. руб. по отрасли «Общегосударственные вопросы» образовалось за счет выделения средств из резервного фонда по следующим направлениям:

1) на выполнение работ по инвентаризации и обследованию технического состояния строительных конструкций жилых домов:

- ул. Куйбышева, д. 91 литера Б (Распоряжение Администрации г.о. Самара от 06.07.2015 № 173-р);

- ул. Буянова, д. 106 (Распоряжение Администрации г.о. Самара от 29.07.2015 № 182-р).

2) на возмещение затрат на оказание услуг по привлечению автотранспорта для временного размещения населения и эвакуации в места временного размещения населения, пострадавшего в результате пожара по адресу: г. Самара, ул. Куйбышева, дом № 916 (Распоряжение Администрации г.о. Самара от 08.07.2015 № 179-р).

Вышеуказанные изменения учтены в бюджете Решением Думы г.о. Самара от 27.08.2015г. № 594

**2.2.** В целом исполнение консолидированного бюджета по расходам по состоянию на 01.08.2015 г. составило **12 234 262,7 тыс. руб. или 49,5%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (49,8% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год).

Исполнение консолидированного бюджета по расходам по состоянию на 01.08.2015 г. нарастающим итогом представлено на Рис.4.

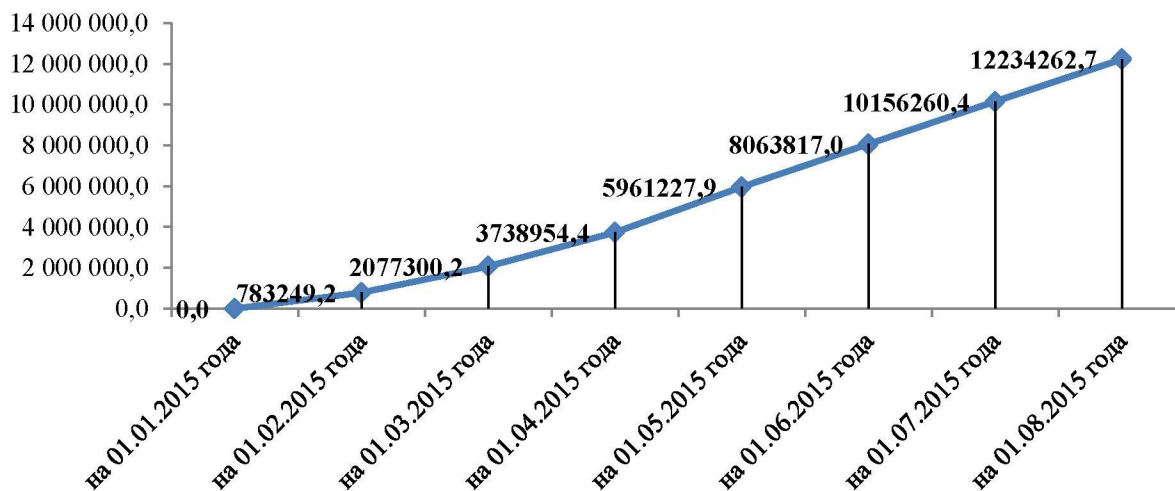


Рис. 4. Исполнение бюджета по расходам нарастающим итогом по состоянию на 01.08.2015 г., тыс. руб.

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

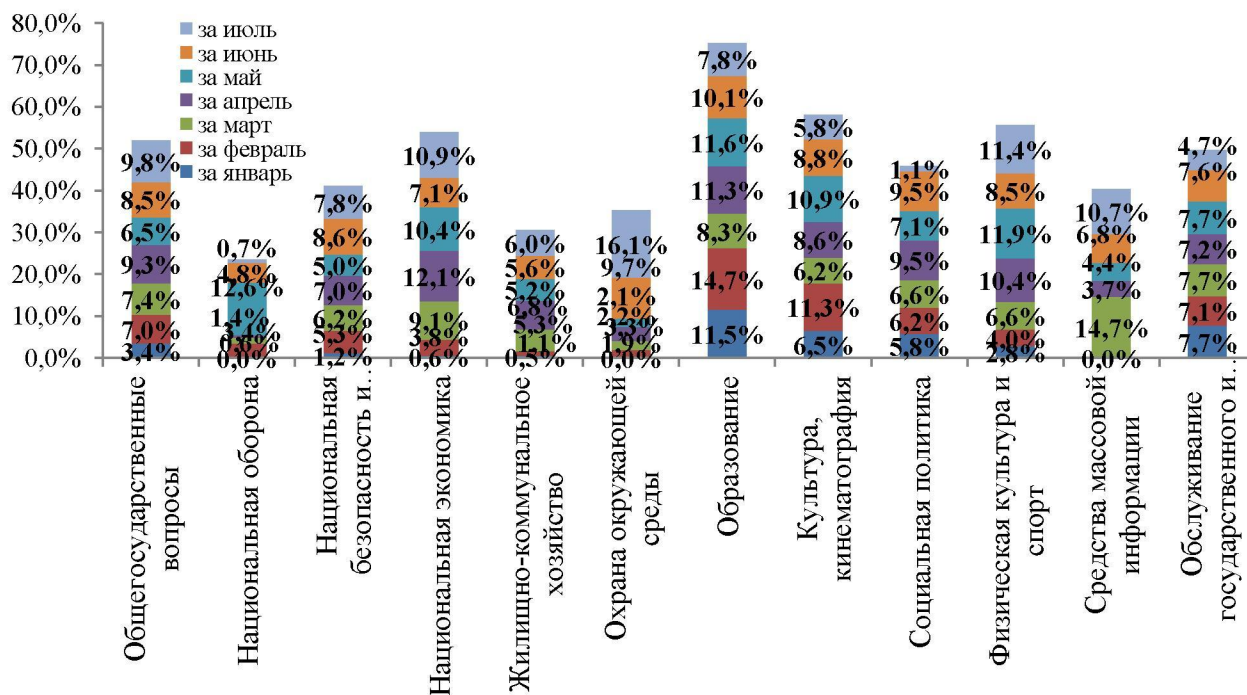


Рис.5. Исполнение расходов по месяцам\*

\*проценты исполнения рассчитаны относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.08.2015 г.

2.4. Из Рис. 6. видно, что в структуре исполнения расходов наибольший удельный вес занимают разделы «Образование» - 54,0%, «Национальная экономика» - 15,4%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 9,0%; наименьший – «Национальная оборона» - 0,003%, «Охрана окружающей среды» - 0,2%, «Средства массовой информации»- 0,1%.



Рис. 6. Структура исполнения расходов по разделам по состоянию на 01.08.2015 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 01.08.2015 г. характерен для следующих расходов:

- ✓ безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям – **61,1%** (8 434 884,6 тыс. руб.);
- ✓ заработная плата – **55,5%** (836 930,1 тыс. руб.);
- ✓ прочие выплаты – **53,0%** (1 618,3 тыс. руб.).

Таблица 2

Исполнение по расходам в разрезе операций сектора государственного управления по состоянию на 01.08.2015 года

Наименование показателя	Код	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.08.2015 г.		
		Утверждено, тыс. руб.	Исполнено	
			тыс. руб.	%
Расходы	200	22 876 788,5	11 897 079,8	52,0
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	1 967 618,9	1 074 824,5	54,6
Зарботная плата	211	1 508 765,6	836 930,1	55,5
Прочие выплаты	212	3 053,2	1 618,3	53,0



Начисления на выплаты по оплате труда	213	455 800,1	236 276,1	51,8
Оплата работ, услуг	220	4 549 208,3	1 310 563,4	28,8
Услуги связи	221	21 378,6	8 514,6	39,8
Транспортные услуги	222	6 957,6	1 800,0	25,9
Коммунальные услуги	223	29 497,7	13 514,9	45,8
Арендная плата за пользование имуществом	224	1 313,5	80,0	6,1
Работы, услуги по содержанию имущества	225	3 266 172,1	1 078 898,2	33,0
Прочие работы, услуги	226	1 223 888,8	207 755,7	17,0
Обслуживание государственного (муниципального) долга	230	685 487,4	342 356,2	49,9
Обслуживание внутреннего долга	231	685 487,4	342 356,2	49,9
Безвозмездные перечисления организациям	240	15 024 809,8	8 880 794,9	59,1
Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	241	13 800 804,7	8 434 884,6	61,1
Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций	242	1 224 005,1	445 910,4	36,4
Социальное обеспечение	260	551 941,6	260 997,3	47,3
Пособия по социальной помощи населению	262	522 637,6	248 376,5	47,5
Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов и взносы по обязательному социальному страхованию	263	29 304,0	12 620,8	43,1
Заработная плата	290	97 722,4	27 543,5	28,2
Поступление нефинансовых активов	300	1 759 782,3	337 182,8	19,2
Увеличение стоимости основных средств	310	1 705 794,6	316 897,0	18,6
Увеличение стоимости материальных запасов	340	53 987,7	20 285,8	37,6
Поступление финансовых активов	500	83 145,5	0,0	0,0
Расходы	530	83 145,5	0,0	0,0
<b>Итого</b>		<b>24 719 716,3</b>	<b>12 234 262,7</b>	<b>49,5</b>

3. По состоянию на 01.08.2015 г. параметры исполнения бюджета городского округа Самара следующие:

**доходы – 11 764 230,3 тыс. руб. или 50,5%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (50,8% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год);

**расходы – 12 234 262,7 тыс. руб. или 49,5%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (49,8% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год).

По состоянию на 01.08.2015 г. сложилось превышение расходов над доходами (дефицит) в размере **470 032,4 тыс. руб.** при годовом плане (по состоянию на 01.08.2015 г.) в сумме 1 402 024,8 тыс. руб.