

**Информация
об исполнении консолидированного бюджета
по состоянию на 01.11.2011 года**

В Думу городского округа Самара поступил отчет об исполнении консолидированного бюджета городского округа Самара по состоянию на 01.11.2011г. вх.№12965 от 18.11.2011г.

По данным отчета об исполнении консолидированного бюджета можно сделать следующие выводы.

1. ДОХОДЫ

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

1.1. Следует отметить, что **общая сумма плановых показателей по доходам по состоянию на 01.11.2011г.**, представленная в отчете об исполнении консолидированного бюджета, **отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2011 год¹ на +295972,0 тыс.руб.** (в результате чего исполнение в относительных показателях также отличается) за счет (Рис.1.) безвозмездных поступлений:

- ✓ субсидии +269015,6 тыс.руб.²;
- ✓ субвенции +25263,4 тыс.руб.³;

¹ Решение Думы городского округа Самара от 07.12.2010г. №50 «О бюджете городского округа Самара Самарской области на 2011 год» (в ред. Решения Думы от 13.09.2011г. №131).

² Изменениями, внесенными в бюджет на 2011 год, утвержденными 27.10.2011 года №145, плановые назначения **по субсидиям** увеличены на общую сумму **326913,6 тыс.руб.** (в результате плановые назначения составили 2315104,7 тыс.руб.) по следующим направлениям:

- софинансирование расходных обязательств в рамках ОЦП «Поэтапный переход на отпуск коммунальных услуг потребителям по приборам учета» на 2009-2015 годы – **200000,0 тыс.руб.**;

- софинансирование расходных обязательств по мероприятиям в области коммунального хозяйства в рамках ОЦП «Повышение энергетической эффективности жилищного хозяйства Самарской области» на 2011-2013 годы (приобретение транспортабельных котельных) – **41680,0 тыс.руб.**;

- проведение мероприятий по восстановлению водоснабжения для принятия первоочередных мер в условиях дефицита питьевой воды в 2011 году за счет Резервного фонда Правительства Самарской области (проведение мероприятий по водоснабжению поселка Красный Пахарь Красноглинского района городского округа Самара) – **7791,3 тыс.руб.**;

- предоставление социальных выплат ветеранам ВОВ 1941-1945 годов, вдовам инвалидов и участников ВОВ 1941-1945 годов на проведение ремонта индивидуальных жилых домов и жилых помещений в многоквартирных домах, в которых проживают ветераны ВОВ 1941-1945 годов, вдовы инвалидов и участников ВОВ 1941-1945 годов – **14931,8 тыс.руб.**;

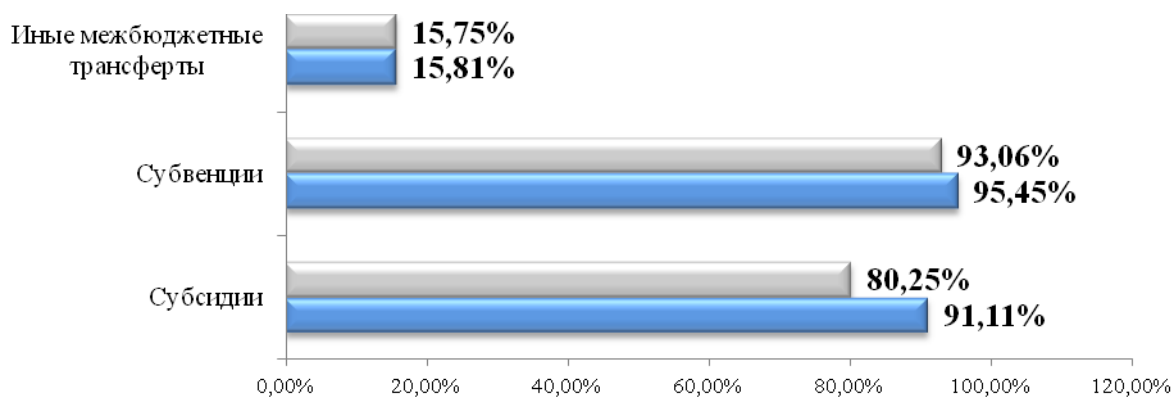
- мероприятия по развитию информационного общества и формированию электронного правительства в Самарской области – **4455,5 тыс.руб.**;

- осуществление выплат участковым врачам и медицинским сестрам участковых врачей, направленным на работу в летние оздоровительные лагеря – **157,0 тыс.руб.**;

- софинансирование расходных обязательств по созданию (модернизации) локальных вычислительных сетей (включая приобретение серверного оборудования с предварительно установленным программным обеспечением, активного и пассивного сетевого оборудования, монтаж и пусконаладку), подключение к широкополосным каналам связи для обеспечения персонализированного учета оказания медицинских услуг, возможности ведения электронной медицинской карты в рамках реализации ОЦП «Модернизация здравоохранения в Самарской области на 2011-2015 годы» - **57898,0 тыс.руб.**

³ Изменениями, внесенными в бюджет на 2011 год, утвержденными 27.10.2011 года №145, плановые назначения **по субвенциям** увеличены на общую сумму **25263,4 тыс.руб.** (в результате плановые назначения на 2011 год составили 1006060,2 тыс.руб.) на исполнение государственных полномочий по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, не имеющих закрепленного за ними жилого помещения

✓ иные межбюджетные трансферты +1693,0 тыс.руб.⁴



■ отчет об исполнении консолидированного бюджета (вх. №12965 от 18.11.2011 г.)

■ утверждено на 2011 год от 07.12.2011 г. №50 (в ред. от 13.09.2011 г. №131)

Рис.1. Расхождение исполнения в относительных показателях по доходам по состоянию на 01.11.2011 г. относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2011 год и представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.11.2011 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 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 в отчетном периоде **составило 13871228,3 тыс.руб. или 81,5%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (82,9% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2011 год), из них:

⁴ Изменениями, внесенными в бюджет на 2011 год, утвержденными 27.10.2011 года №145, плановые назначения по **иным межбюджетным трансфертам** увеличены на общую сумму **1693,0 тыс.руб.** (в результате плановые назначения на 2011 год составили 446976,0 тыс.руб.) на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований Самарской области, в том числе на приобретение литературно-художественных журналов.

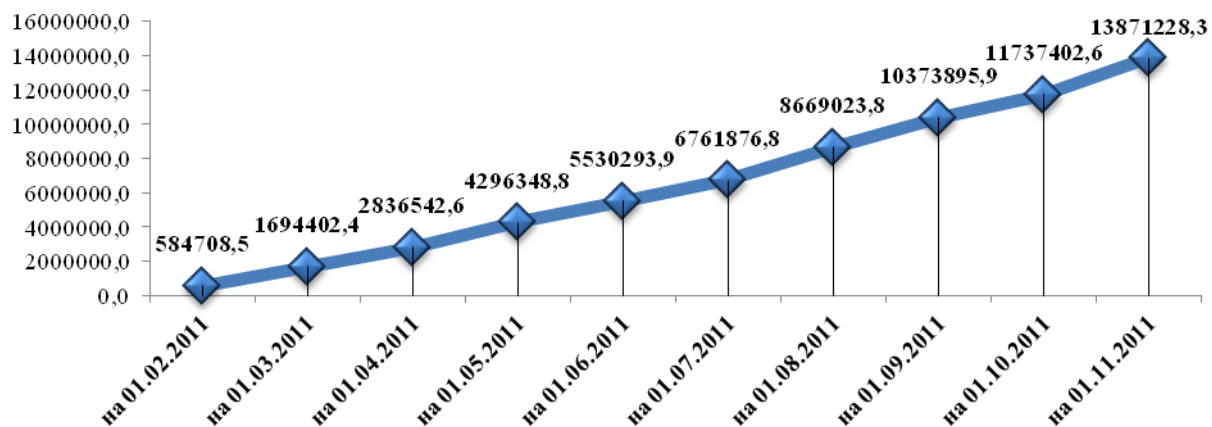


Рис.2. Исполнение бюджета по доходам нарастающим итогом, тыс.руб.

✓ **наибольший процент поступлений** можно отметить по следующим видам доходов:

- дотации – 100% или 31244,0 тыс.руб.;
- доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества – 99,37% или 908224,7 тыс.руб.;

- единый налог на вмененный доход – 93,88% или 713208,9 тыс.руб.;

- субвенции – 93,06% или 936208,3 тыс.руб.;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 92,39% или 283045,8 тыс.руб.;

в том числе свыше 100% от плановых показателей поступили:

- единый сельскохозяйственный налог – 136,55% или 1070,3;

- платежи при пользовании природными ресурсами – 124,02% или 35966,9 тыс.руб.;

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности – 116,66% или 163317,0 тыс.руб.;

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 107,00% или 313441,2 тыс.руб.;

- налог на имущество физических лиц – 105,60% или 39070,8 тыс.руб.;

✓ **наименьший процент поступлений** отмечается по следующим видам доходов:

- земельный налог - 81,63% или 1973702,7 тыс.руб.;

- государственная пошлина – 80,45% или 308788,6 тыс.руб.;

- субсидии – 80,25% или 1811409,3 тыс.руб.;

- налог на доходы физических лиц – 78,17% или 6151151,8 тыс.руб.;

- платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий – 74,05% или 20074,7 тыс.руб.;

- прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности – 68,08% или 16340,2 тыс.руб.;

– доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 65,51% или 55686,5 тыс.руб.;

– доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям – 64,00% или 1600,0 тыс.руб.;

– иные межбюджетные трансферты – 15,75% или 70385,2 тыс.руб.

✓ **поступили в бюджет доходы в размере 73661,6 тыс.руб., но при этом не запланированы:**

– задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам – 622,5 тыс.руб.;

– прочие неналоговые доходы – 70820,0 тыс.руб.;

– доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов – 2219,1 тыс.руб.

✓ **возврат остатков субсидий, субвенций прошлых лет** составил 36370,2 тыс.руб.

1.3. Поступление доходов по месяцам (наполняемость бюджета городского округа) по состоянию на 01.11.2011 года представлено на Рис.3.

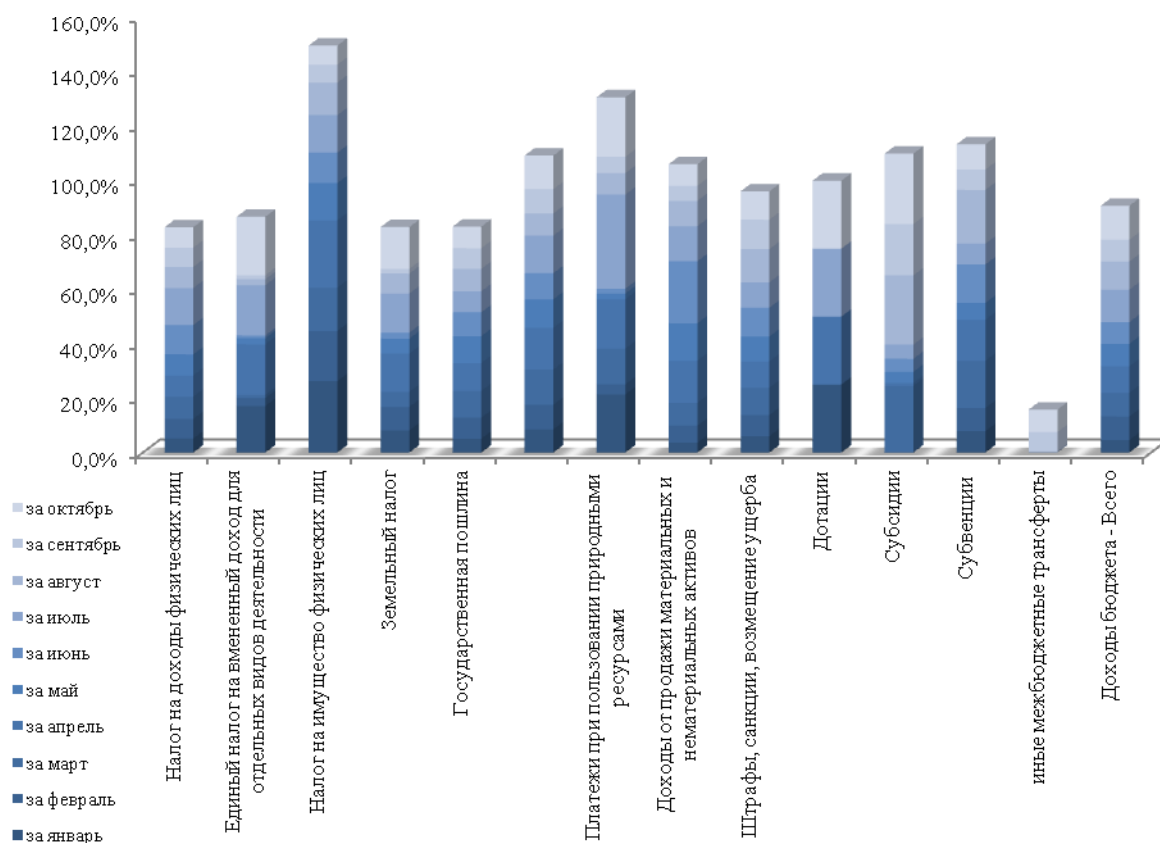


Рис.3. Фактическое поступление доходов бюджета г. о. Самара в течение 2011 г. по месяцам (в относительных показателях, %)*

* 1) на рисунке не отражены доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (за январь 533,9%, за февраль 675,4%, за март 37,3%, за апрель 2,9%, за май 81,8%, за июнь 0,24%, за июль 0,7%, за август 4,7%, за сентябрь 18,4%, за октябрь 0,6%); **доходы от единого сельскохозяйственного налога** (за январь 0,7%, за февраль -0,7%, за март 0,0%, за апрель 135,3%, за май 5,3%, за июнь 11,1%, за июль 81,2%, за август -1,6%, за сентябрь 26,85%, за октябрь 9,7%), так как **показатели нерепрезентативны**. Кроме того, на рисунке не отражены виды доходов, которые не предусмотрены бюджетом на 2011 год, но исполнены по состоянию на 01.11.2011 год (**«задолженность и перерасчеты по отмененным налогам,**

сборам и иным обязательным платежам», «доходы бюджетов городских округов от возврата остатков субсидий и субвенций прошлых лет внебюджетными организациями», «прочие неналоговые доходы».

2) проценты исполнения рассчитаны относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.11.2011г.

Из данных Рис.3. следует, что большая часть доходов поступила в бюджет в октябре месяце текущего года.

2. РАСХОДЫ

3.

(см. Приложение №2 на сайте www.gordumasamara.ru или гордумасамара.рф)

2.1. Необходимо отметить, что **общая сумма плановых показателей по расходам по состоянию на 01.11.2011г.**, представленная в отчете об исполнении консолидированного бюджета, **отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2011 год на +295972,0 тыс.руб.** (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 консолидированного бюджета (по состоянию на 01.11.2011 г.) по сравнению с данными бюджета городского округа Самара на 2011 год

Наименование показателей	Плановые показатели по расходам, тыс. руб.		Отклонение, тыс.руб.	Исполнение консолидированного бюджета по расходам		
	утв. бюджетом на 2011г. от 07.12.10г. №50 (в ред. от 13.09.11г. №131)	отчет об исполнении консолидир. бюджета (вх.№12965 от 18.11.2011г.)		тыс.руб.	Относительно плановых показателей, %	
					утв. бюджетом на 2011г. от 07.12.10г. №50 (в ред. от 13.09.11г. №131)	отчет об исполнении консолидир. бюджета (вх.№12965 от 18.11.2011г.)
Общегосударственные вопросы	1260643,9	1260114,9	-529,0	803063,5	63,7%	63,7%
Национальная оборона	1513,9	1513,9	0,0	1137,5	75,1%	75,1%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	123861,0	123899,0	38,0	87987,4	71,0%	71,0%
Национальная экономика	1574951,8	1574951,8	0,0	1249368,9	79,3%	79,3%
Жилищно-коммунальное хозяйство	6239469,9	6488941,2	249471,3	4108097,7	65,8%	63,3%
Охрана окружающей среды	80997,8	80888,8	-109,0	50294,1	62,1%	62,2%
Образование	5352236,8	5352236,8	0,0	3657511,4	68,3%	68,3%
Культура, кинематография	406198,9	412347,4	6148,4	220979,4	54,4%	53,6%
Здравоохранение	2228443,7	2228600,7	157,0	1184287,6	53,1%	53,1%
Социальная политика	1499032,7	1539227,9	40195,2	1003475,0	66,9%	65,2%
Физическая культура и спорт	77168,2	77168,2	0,0	52908,3	68,6%	68,6%
Средства массовой информации	79556,7	80156,7	600,0	56932,6	71,6%	71,0%
Обслуживание государственного и муниципального долга	289674,2	289674,2	0,0	51536,3	17,8%	17,8%
ИТОГО	19213749,5	19509721,5	295972,0	12527579,6	65,2%	64,2%

2.2. В целом исполнение консолидированного бюджета по расходам по состоянию на 01.11.2011 г. составило **12527579,6 тыс.руб. или 64,2%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (65,2% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2011 год).

Исполнение консолидированного бюджета по расходам по состоянию на 01.11.2011 г. нарастающим итогом представлено на Рис.4.

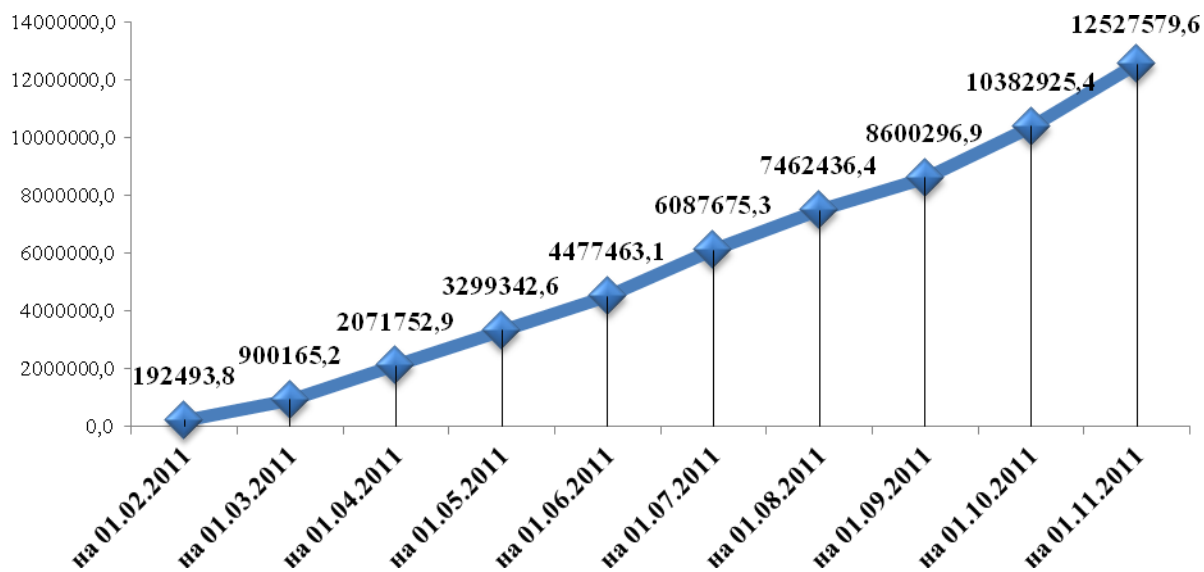


Рис.4. Исполнение консолидированного бюджета по расходам нарастающим итогом по состоянию на 01.11.2011 г.

Из анализа данных, графически представленных на рис. 4., можно сделать вывод о *равномерности исполнения* по расходам по состоянию на 01.11.2011 г.

2.3. Исполнение расходной части бюджета 2011 года в относительных показателях по месяцам представлено на Рис.5.

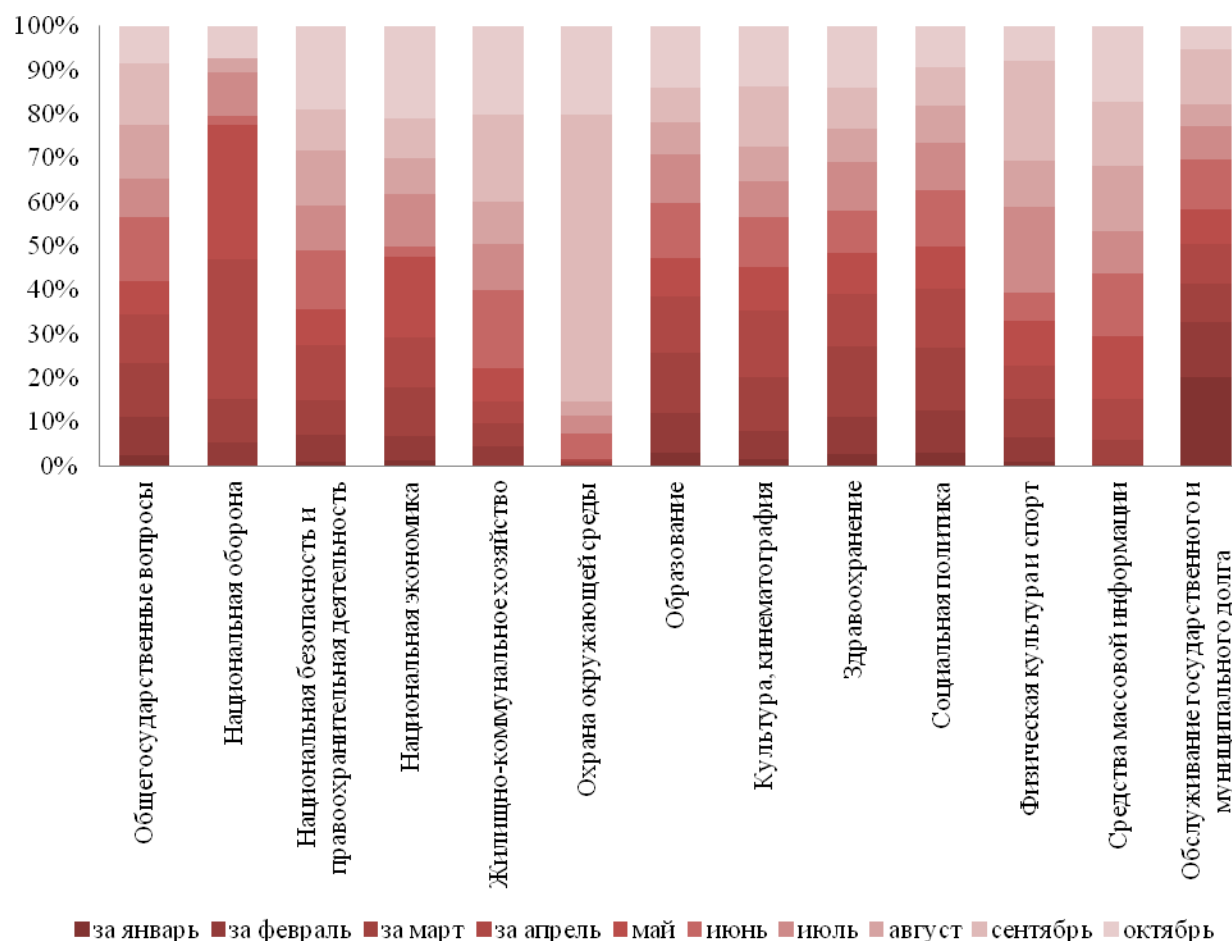
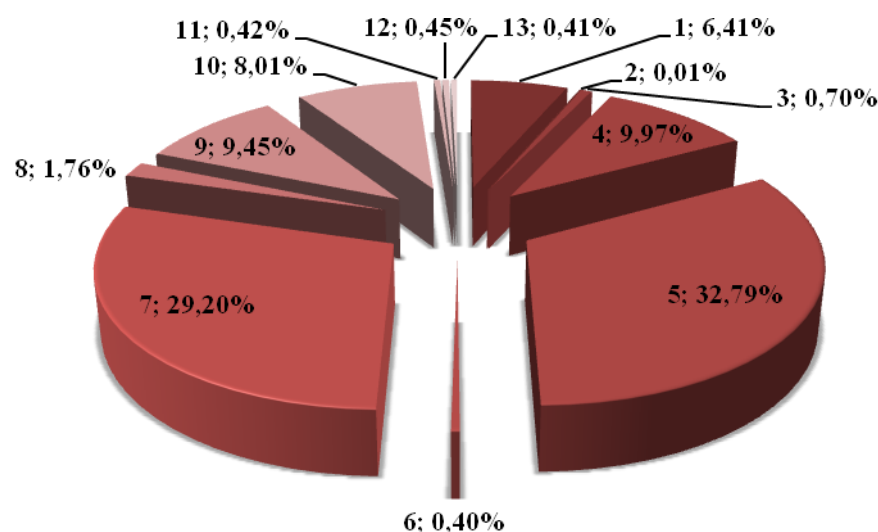


Рис.5. Исполнение расходов по месяцам*

* проценты исполнения рассчитаны относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.11.2011 г.

Из данных Рис.5. следует, что большая часть расходов исполнена в октябре месяце текущего года.

2.5. Из Рис.6. видно, что в структуре исполнения расходов наибольший удельный вес занимают разделы «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 32,79%, «Образование» - 29,20%; «Национальная экономика» - 9,97%, «Здравоохранение» - 9,45%; наименьший – «Национальная оборона» - 0,01%, «Охрана окружающей среды» - 0,40%, «Средства массовой информации» - 0,45%; «Физическая культура и спорт» - 0,42%



- | | |
|---|---|
| 1 – Общегосударственные вопросы | 8 – Культура, кинематография |
| 2 – <i>Национальная оборона</i> | 9 – Здравоохранение |
| 3 – Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 10 – Социальная политика |
| 4 – Национальная экономика | 11 – <i>Физическая культура и спорт</i> |
| 5 – Жилищно-коммунальное хозяйство | 12 – <i>Средства массовой информации</i> |
| 6 – <i>Охрана окружающей среды</i> | 13 – Обслуживание государственного и муниципального Долга |
| 7 – Образование | |

Рис.6. Структура исполнения расходов по разделам по состоянию на 01.11.2011г.

Из анализа отраслевой структуры исполнения расходов по состоянию на 01.11.2011 г. текущего года можно сделать вывод о её *стабильности и социальной ориентированности* бюджета городского округа Самара на протяжении анализируемого периода.

2.6. 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 01.11.2011 г. характерен для следующих расходов:

- ✓ увеличение стоимости акций и иных форм участия в капитале – 100,0% (130000,0 тыс.руб.);
- ✓ безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям – 83,7% (2480067,3 тыс.руб.);
- ✓ прочие расходы – 83,6% (640855,7 тыс.руб.).

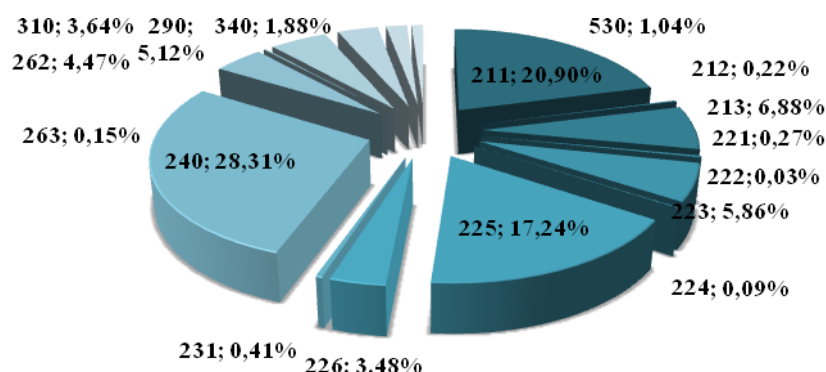
Таблица 2

Исполнение по расходам в разрезе операций сектора государственного управления по состоянию на 01.11.2011 г.

Наименование показателя	Код	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.11.2011г.			Удельный вес
		Утверждено, руб.	Исполнено		
			руб.	%	
Расходы	200	17565367,60	11704925,68	66,64%	93,43%
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	4857632,56	3508553,60	72,23%	28,01%

Наименование показателя	Код	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.11.2011г.			Удельный вес
		Утверждено, руб.	Исполнено		
			руб.	%	
Заработная плата	211	3594891,03	2618654,87	72,84%	20,90%
Прочие выплаты	212	39355,42	27860,24	70,79%	0,22%
Начисления на выплаты по оплате труда	213	1223386,11	862038,49	70,46%	6,88%
Оплата работ, услуг	220	5934922,14	3379001,86	56,93%	26,97%
Услуги связи	221	51241,42	33966,04	66,29%	0,27%
Транспортные услуги	222	9338,90	4063,70	43,51%	0,03%
Коммунальные услуги	223	1072847,91	734509,11	68,46%	5,86%
Арендная плата за пользование имуществом	224	17250,40	10937,27	63,40%	0,09%
Работы, услуги по содержанию имущества	225	3726482,91	2159267,41	57,94%	17,24%
Прочие работы, услуги	226	1057760,61	436258,33	41,24%	3,48%
Обслуживание государственного (муниципального) долга	230	289674,20	51536,25	17,79%	0,41%
Обслуживание внутреннего долга	231	289674,20	51536,25	17,79%	0,41%
Безвозмездные перечисления организациям	240	4816013,30	3546125,88	73,63%	28,31%
Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	241	2962566,13	2480067,35	83,71%	19,80%
Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций	242	1853447,17	1066058,53	57,52%	8,51%
Социальное обеспечение	260	900749,05	578852,36	64,26%	4,62%
Пособия по социальной помощи населению	262	873608,75	559568,53	64,05%	4,47%
Социальные пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления	263	27140,30	19283,83	71,05%	0,15%
Прочие расходы	290	766376,35	640855,73	83,62%	5,12%
Поступление нефинансовых активов	300	1814353,88	692653,94	38,18%	5,53%
Увеличение стоимости основных средств	310	1464403,70	456587,39	31,18%	3,64%
Увеличение стоимости материальных запасов	340	349950,18	236066,56	67,46%	1,88%
Поступление финансовых активов	500	130000,00	130000,00	100,00%	1,04%
Увеличение стоимости акций и иных форм участия в капитале	530	130000,00	130000,00	100,00%	1,04%
Расходы бюджета - ИТОГО		19509721,48	12527579,63	64,21%	100,00%

Структура исполненных расходов в разрезе операций сектора государственного управления по состоянию на 01.11.2011 года представлена на Рис.7.



211- Заработная плата

212- Прочие выплаты по оплате труда и начислениям по оплате труда

213- Начисления на выплаты по оплате труда

221- Услуги связи

222- Транспортные услуги

223- Коммунальные услуги

226- Прочие работы, услуги

231- Обслуживание внутреннего долга

240- Безвозмездные перечисления организациям

262- Пособия по социальной помощи населению

263- Социальные пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления

290- Прочие расходы

224- Арендная плата за пользование имуществом
225- Работы, услуги по содержанию имущества

310- Увеличение стоимости основных средств
340- Увеличение стоимости материальных запасов
530- Увеличение стоимости акций и иных форм участия
в капитале

Рис.7. Структура исполненных расходов в разрезе операций
сектора государственного управления по состоянию на 01.11.2011 года

Из рис.7. видно, что в структуре исполнения расходов по КОСГУ наибольший удельный вес занимают расходы на «*безвозмездные перечисления организациям*» (28,31%), «*заработную плату*» (20,90%), «*работы, услуги по содержанию имущества*» (17,24).

Из анализа структуры исполненных расходов (по состоянию на 01.11.2011 г.) можно сделать вывод о ее стабильности на протяжении анализируемого периода.

3. Параметры исполнения бюджета городского округа Самара по состоянию на 01.11.2011 г. следующие:

доходы – 13871228,3 тыс.руб. или **81,5%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (82,9% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2011 год)

расходы – 12527579,6 тыс.руб. или **64,2%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (65,2% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2011 год).

Таким образом, результатом исполнения консолидированного бюджета по состоянию на 01.11.2011 года является *превышение суммы доходов над суммой расходов (профицит) на 1343648,7 тыс.руб.*

Учитывая вышеизложенное, можно отметить следующее: сложившийся профицит бюджета в большей степени обусловлен невысоким исполнением расходной части бюджета.