

ИНФОРМАЦИЯ
об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ
в части бюджета городского округа Самара
по состоянию на 01.07.2016 года

1. ДОХОДЫ

1.1. Следует отметить, что общая сумма плановых показателей по доходам бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.07.2016 г., представленная в отчете по состоянию на 01.07.2016 г., отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2016 год⁶ на **+51 011,3 тыс. руб.** (в результате чего исполнение в относительных показателях также отличается) за счет **субсидий** (50 499,4 тыс. руб.)⁷ и **субвенций** (511,9 тыс. руб.)⁸.

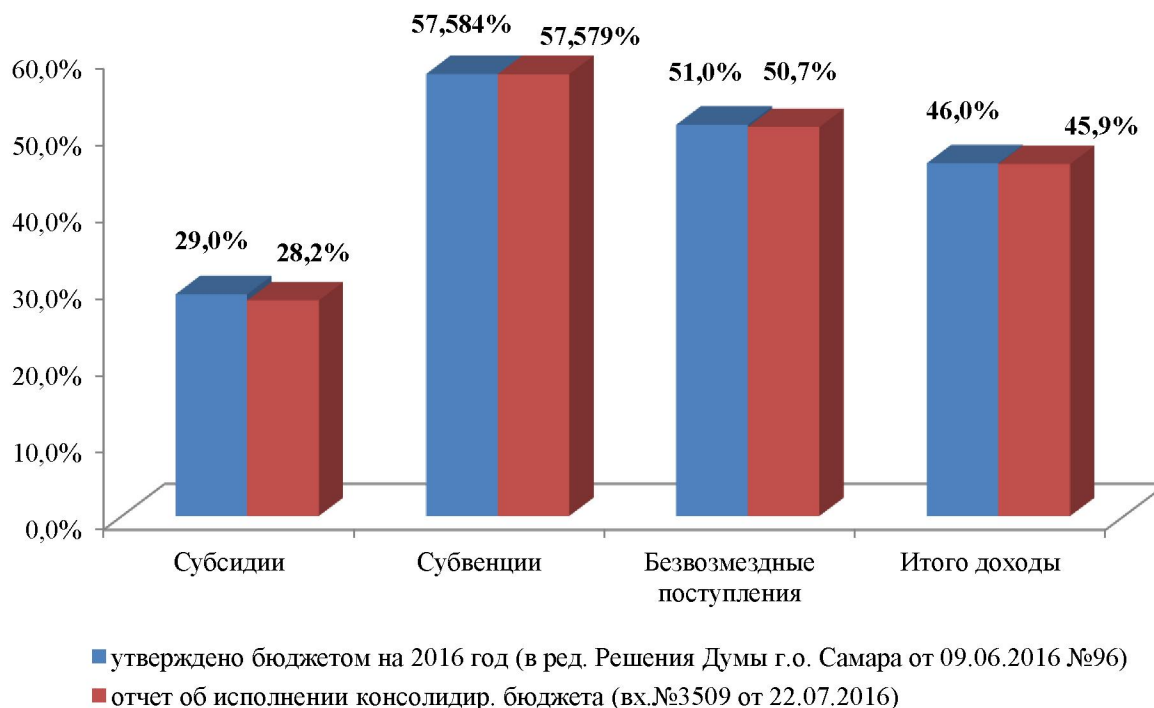


Рис.1. Расхождение исполнения в относительных показателях по доходам бюджета г.о. Самара относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2016 год, и представленных в отчете по состоянию на 01.07.2016 г.

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*

⁶ 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 09.06.2016 № 96).

⁷ Данные субсидии учтены в бюджете г.о. Самара на 2016 год Решением Думы г.о. Самара от 04.08.2016 № 110 в полном объеме, однако точно указать их направления не предоставляется возможным, поскольку учтенная Решением Думы сумма субсидий (1 253 696,0 тыс. руб.) выше имеющегося по состоянию на 01.07.2016 г. отклонения плановых назначений по субсидиям.

⁸ Субвенции учтены в бюджете г.о. Самара на 2016 год Решением Думы г.о. Самара от 23.06.2016 № 104 в сумме 587,7 тыс. руб. на проведение Всероссийской сельскохозяйственной переписи.

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 01.07.2016 г. составило 10 203 844,6 тыс. руб. или 45,9% относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.07.2016 г. (46,0% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2016 год), из них:

- ***в размере 50% и более поступили:***
 - *единый сельскохозяйственный налог – 79,1% (3 059,0 тыс. руб.);*
 - *прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности – 76,0% (161 266,7 тыс. руб.);*
 - *налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения – 71,8% (12 558,5 тыс. руб.);*
 - *доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) – 69,3% (84 537,2 тыс. руб.);*
 - *платежи от муниципальных унитарных предприятий – 59,8% (30 271,5 тыс. руб.);*
 - *субвенции – 57,6 % (3 648 950,8 тыс. руб.);*
 - *акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ – 53,7% (30 476,8 тыс. руб.);*
 - ***в том числе более чем на 100% поступили:***
 - *доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 107,6% (7 435,8 тыс. руб.);*
- ***в размере менее 50% поступили:***
 - *государственная пошлина – 47,4% (138 041,4 тыс. руб.);*
 - *платежи при пользовании природными ресурсами – 46,6% (23 141,0 тыс. руб.);*
 - *единый налог на вмененный доход – 45,4% (349 400,2 тыс. руб.);*
 - *налог на доходы физических лиц – 44,5% (3 704 989,3 тыс. руб.);*
 - *доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 39,8% (43 622,5 тыс. руб.);*
 - *земельный налог – 39,6% (912 012,0 тыс. руб.);*
 - *штрафы, санкции, возмещение ущерба – 36,9% (81 680,8 тыс. руб.);*
 - *доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества – 32,4% (406 147,3 тыс. руб.);*
 - *прочие неналоговые доходы – 31,0% (2 526,3 тыс. руб.);*

- субсидии – 28,2% (549 297,6 тыс. руб.);
- налог на имущество физических лиц – 8,8% (14 000,1 тыс. руб.);
- доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям – 0,9% (4,6 тыс. руб.);
- **поступили в бюджет, но при этом не запланированы:**
 - задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам – 93,4 тыс. руб.
 - доходы бюджетов городских округов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 9 147,5 тыс. руб.;
 - **возврат остатков субсидий, субвенций прошлых лет составил 8 815,9 тыс. руб.**

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

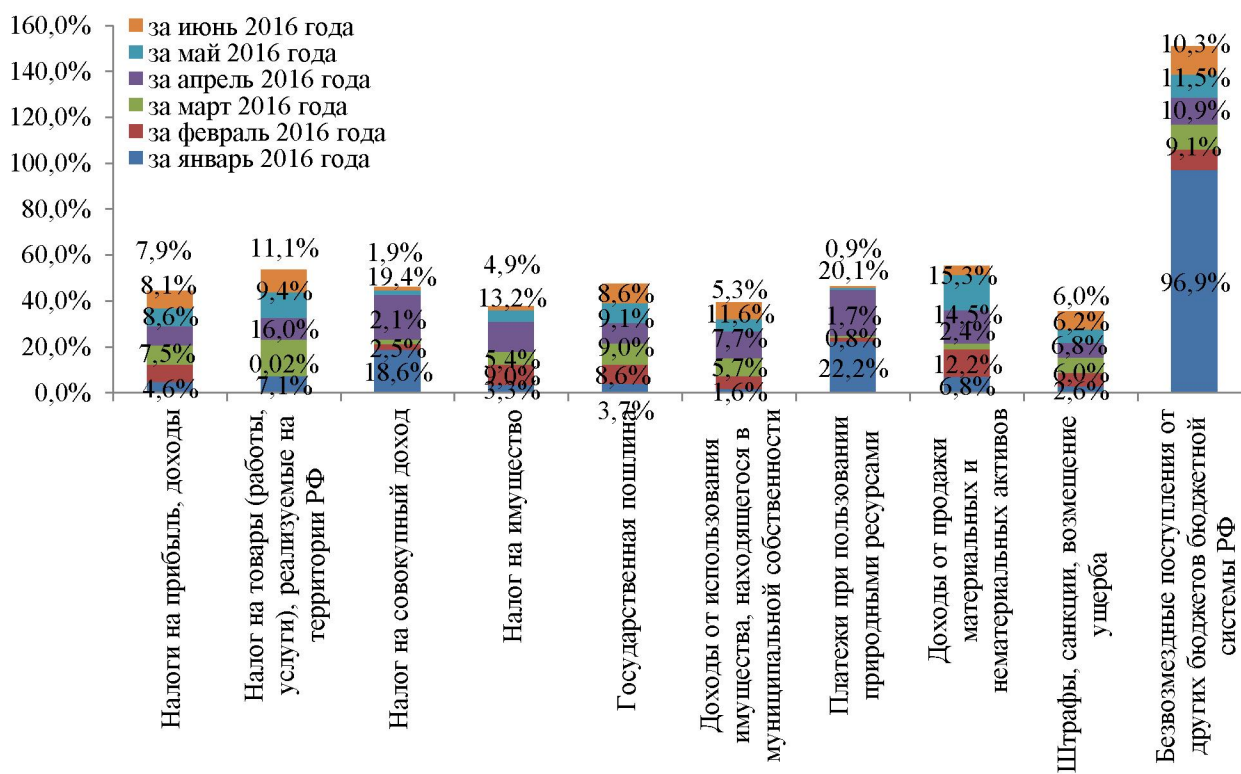


Рис. 2. Поступление доходов по месяцам*

*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%), «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%) так как показатели нерепрезентативны.

Кроме того, на рисунке не отражены виды доходов, которые не предусмотрены бюджетом на 2016 год, но исполнены по состоянию на 01.07.2016 года, а именно:

- задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам в сумме 93,4 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 9 147,5 тыс. руб.;

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме – 8 815,9 тыс. руб.

2) проценты исполнения рассчитаны относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.07.2016 года.

1.4. Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.07.2016 нарастающим итогом представлено на Рис. 3.

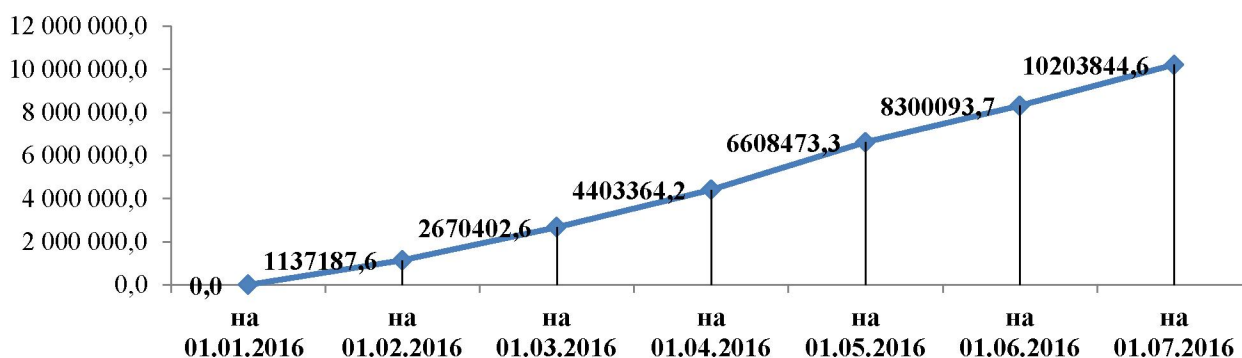


Рис. 3. Исполнение бюджета по доходам нарастающим итогом по состоянию на 01.07.2016, тыс. руб.

1.5. Поскольку анализ исполнения бюджета г.о. Самара по доходам за 1 полугодие текущего года является не вполне показательным, целесообразно рассмотреть исполнение доходных источников бюджета в сравнении с аналогичным периодом 2015 года (см. Табл. 1)

Таблица 1

Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам за 1 полугодие 2016 года в сравнении с аналогичным периодом 2015 года

Наименование показателя	Исполнение консолидированного бюджета по доходам в части г.о. Самара по состоянию на 01.07.2015 г.			Исполнение консолидированного бюджета по доходам в части г.о. Самара по состоянию на 01.07.2016 г.			Отклонение показателей 2016 года против 2015 года	
	План	Факт		План	Факт		утвержденных, тыс. руб.	исполненных тыс. руб.
		тыс. руб.	%		тыс. руб.	%		
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	14 113 768,6	5 755 027,9	40,78	13 959 238,7	6 005 264,6	43,02	-154 529,9	250 236,7
Налог на доходы физических лиц	8 227 059,0	3 327 187,9	40,44	8 321 533,1	3 704 989,3	44,52	94 474,1	377 801,4
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	3 7945,0	22 830,2	60,17	56 782,0	30 476,8	53,67	18 837,0	7 646,6
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	685 415,3	354 094,6	51,66	769 094,6	349 400,2	45,43	83 679,3	-4 694,4
Единый сельскохозяйственный налог	3 700,0	2 925,0	79,05	3 866,5	3 059,0	79,12	166,5	134,0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	13 540,0	7 227,5	53,38	17 487,8	12 558,5	71,81	3 947,8	5 331,0
Налог на имущество физических лиц	185 431,6	68 773,1	37,09	159 224,6	14 000,1	8,79	-26 207,0	-54 773,0
<i>Справочно: Из представленных значений видно, что по доходному источнику «Налог на имущество физических лиц» наблюдается сокращение как плановых, так и фактических показателей за 1 полугодие 2016 по сравнению с аналогичным периодом 2015, что обусловлено зачислением налога на имущество физических лиц в размере 50% в бюджеты внутригородских районов.</i>								
Земельный налог	2 564 823,5	1 070 230,9	41,73	2 304 644,8	912 012,0	39,57	-260 178,7	-158 218,9

Справочно: Из представленных значений видно, что по доходному источнику «Земельный налог» наблюдается сокращение как плановых, так и фактических показателей за 1 полугодие 2016 по сравнению с аналогичным периодом 2015, что обусловлено зачислением земельного налога в размере 10% в бюджеты внутригородских районов.

Государственная пошлина	250 526,0	111 875,4	44,66	291 021,9	138 041,4	47,43	40 495,9	26 166,0
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	8 587,9	3 894,6	45,35	0,0	93,4	-	-8 587,9	-3 801,2
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	500,0	0,0	0,00	500,0	4,6	0,92	0,0	4,6
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)	1 275 000,0	373 033,5	29,26	1 254 500,0	406 147,4	32,38	-20 500,0	33 113,9
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	36 783,3	45 359,9	123,32	50 612,1	30 271,5	59,81	13 828,8	-15 088,4
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)	304 059,0	66 116,5	21,74	212 332,2	161 266,7	75,95	-91 726,8	95 150,2
Платежи при использовании природными ресурсами	34 380,0	16 039,2	46,65	49 700,0	23 141,0	46,56	15 320,0	7 101,8
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	60 300,1	59 260,2	98,28	6 910,0	7 435,8	107,61	-53 390,1	-51 824,4
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)	85 000,0	54 077,2	63,62	109 600,0	43 622,5	39,80	24 600,0	-10 454,7
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)	108 600,0	54 883,6	50,54	122 000,0	84 537,3	69,29	13 400,0	29 653,7
Штрафы, санкции, возмещения ущерба	231 967,9	115 542,0	49,81	221 279,1	81 680,8	36,91	-10 688,8	-33 861,2
<i>Справочно:</i> Из представленных значений видно, что по доходному источнику «Штрафы, санкции, возмещения ущерба» наблюдается сокращение фактических показателей за 1 полугодие 2016 по сравнению с аналогичным периодом 2015, 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.								
Прочие неналоговые доходы	150,0	1 676,7	1 117,80	8 150,0	2 526,3	31,00	8 000,0	849,6
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	9 033 496,1	3 925 089,9	43,45	8 283 589,0	4 198 580,0	50,69	-749 907,1	273 490,1

Дотации	31 886,0	15 944,0	50,00	0,0	0,0	-	-31 886,0	-15 944,0
Субсидии	2 465 992,1	309 416,6	12,55	1 946 278,2	549 297,6	28,22	-519 713,9	23 988,1
Субвенции	6 535 618,0	3 614 356,0	55,30	6 337 310,8	3 648 950,8	57,58	-198 307,2	34 594,8
Прочие безвозмездные поступления	0,0	3 000,0	-	-	-	-	0,0	-3 000,0
Доходы бюджетов городских округов от возврата остатков субсидий и субвенций прошлых лет внебюджетными организациями	0,0	2 661,5	-	0,0	9 147,5	-	0,0	6 486,0
Возврат остатков субсидий прошлых лет	0,0	-20 288,2	-	0,0	-8 815,9	-	0,0	1 1472,3
Доходы бюджета	23 147 264,7	9 680 117,8	41,82	22 242 827,7	1 0203 844,6	45,87	-904 437,0	523 726,8
Всего								

В результате проведенного анализа выявлено, что при уменьшении утвержденных годовых назначений бюджета г.о. Самара на 904 437,0 тыс. руб., (в том числе за счет уменьшения по налоговым и неналоговым доходам на 154 529,9 тыс. руб. и по безвозмездным поступлениям на 749 907,1 тыс. руб.), наблюдается увеличение исполнения доходной части бюджета г.о. Самара в целом на 523 726,8 тыс. руб. (в том числе за счет за счет увеличения поступлений по налоговым и неналоговым доходам на 250 236,7 тыс. руб. и увеличения поступлений по безвозмездным поступлениям на 273 490,1 тыс. руб.).

1.6. Законом Самарской области от 30.03.2015 г. № 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 01.07.2016 представлено в Табл. 2.

Таблица 2

Наименование доходного источника	Исполнение бюджетов внутригородских районов по доходам согласно отчету по состоянию на 01.07.2016 год		
	Утверждено, тыс. руб.	Исполнено	
		тыс. руб.	%
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	450 985,3	126 067,8	27,9
Налог на имущество физических лиц	159 224,6	13 252,4	8,3
Земельный налог	256 071,9	88 355,4	34,5
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	35 688,8	24 417,4	68,4
Прочие неналоговые доходы	0,0	42,7	-
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	672 793,9	336 397,0	50,0
Дотации	660 929,6	330 464,9	50,0
Субвенции	11 864,3	5 932,1	49,9
ИТОГО - ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ ВНУТРИГОРОДСКИХ РАЙОНОВ	1 123 779,2	462 464,9	41,1

1.7. 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 01.07.2016 представлено в Табл. 3.

Таблица 3

Наименование доходного источника	Исполнение консолидированного бюджета г.о. Самара с внутригородским делением по состоянию по доходам на 01.07.2016 год		
	Утверждено, тыс. руб.	Исполнено	
		тыс. руб.	%
Налоговые и неналоговые доходы	14 410 224,0	6 131 332,4	42,5
Безвозмездные поступления	8 283 589,0	4 198 580,0	50,7
Итого	22 693 813,0	10 329 912,5	45,5

2. РАСХОДЫ

2.1. Необходимо отметить, что **общая сумма плановых показателей по расходам по состоянию на 01.07.2016**, представленная в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара, **отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2016 год на +51 011,4⁹ 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 01.07.2016 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 01.07.2016 год относительно плановых показателей, %		
	утв. бюджетом на 2016 (в ред. РД от 09.06.2016 №96)	отчет по состоянию на 01.07.2016г.		тыс. руб.	утв. бюджетом на 2016 год (в ред. РД от 09.06.2016 № 96)	отчет по состоянию на 01.07.2016
Общегосударственные вопросы	1 419 135,2	1 415 960,0	-3 175,2 ¹⁰	577 291,2	40,68	40,77
Национальная оборона	410,0	410,0	0,0	149,0	36,35	36,35
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	143 194,3	137 202,3	-5 992,0	49 532,5	34,59	36,10
Национальная экономика	3 732 780,0	3 733 473,7	693,7	989 890,1	26,52	26,51
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 580 098,2	2 583 081,8	2 983,6	844 183,0	32,72	32,68

⁹ Отклонение по расходам в сумме 51 011,4 образовалось за счет:

- учета субсидий и субвенций в сумме 51 011,3 тыс. руб. (см. подробнее п.1 «Доходы»);
 - уточнение восстановленных ранее остатков средств, сложившихся на счете бюджета на 01.01.2016 на сумму 0,1 тыс. руб.

¹⁰ Отклонение в сумме -3 175,2 тыс. руб. по отрасли «Общегосударственные вопросы» образовалось за счет выделения средств из резервного фонда на предоставление субсидий на возмещение затрат на проведение ремонтно-восстановительных работ и благоустройства территории МАУ дополнительного образования детского оздоровительно-образовательного центра «Волгаренок», пострадавшего в результате паводка по адресу: Волжский район, СПК «Волгарь», граница РЭБ Нефтефлота (по Распоряжению Адм. г.о. Самара от 10.06.16 № 74-р);
 Вышеуказанное изменение учтено в бюджете г.о. Самара на 2016 год Решением Думы г.о. Самара от 10.08.2016 № 110.

Охрана окружающей среды	37 084,2	37 084,2	0,0	8 317,7	22,43	22,43
Образование	11 245 330,1	11 270 827,4	25 497,3	6 205 480,5	55,18	55,06
Культура, кинематография	581 177,8	580 860,6	-317,2	215 962,9	37,16	37,18
Социальная политика	917 446,6	944 581,7	27 135,1	328 312,3	35,79	34,76
Физическая культура и спорт	217 163,5	217 163,5	0,0	65 238,1	30,04	30,04
Средства массовой информации	35 416,0	35 416,0	0,0	12 841,8	36,26	36,26
Обслуживание государственного и муниципального долга	759 526,1	759 526,1	0,0	339 157,3	44,65	44,65
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	660 929,6	665 115,7	4 186,1	330 464,9	50,00	49,69
Расходы бюджета –	22 329 691,6	22 380 703,0	51 011,4	9 966 821,2	44,63	44,53

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. Из Рис. 4. видно, что в структуре исполнения расходов бюджета г.о. Самара наибольший удельный вес занимают разделы «Образование» - 62,3%, «Национальная экономика» - 9,9%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 8,5%; «Общегосударственные вопросы» - 5,8%.



Рис. 4. Структура исполнения расходов по разделам

по состоянию на 01.07.2016

2.3. В целом исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.07.2016 год составило **9 966 821,2.руб. или 44,53%** относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.07.2016 год (44,63% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2016 год).

Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.07.2016 г. нарастающим итогом представлено на Рис. 5.

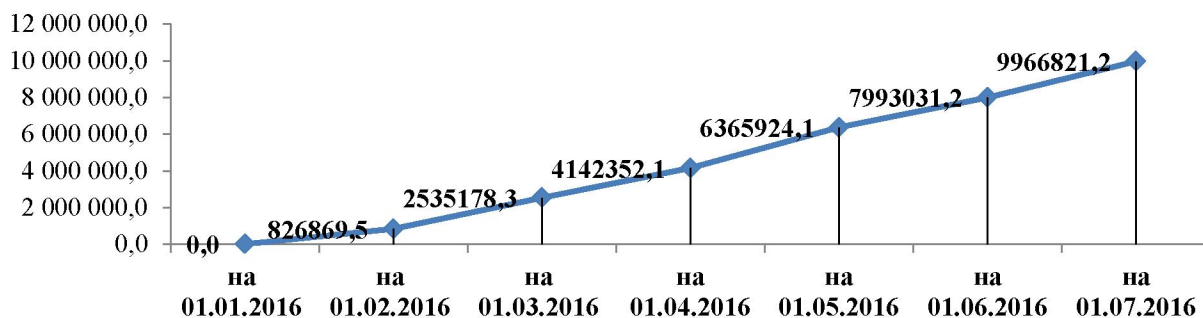


Рис. 5. Исполнение бюджета по расходам нарастающим итогом по состоянию на 01.07.2016, тыс. руб.

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

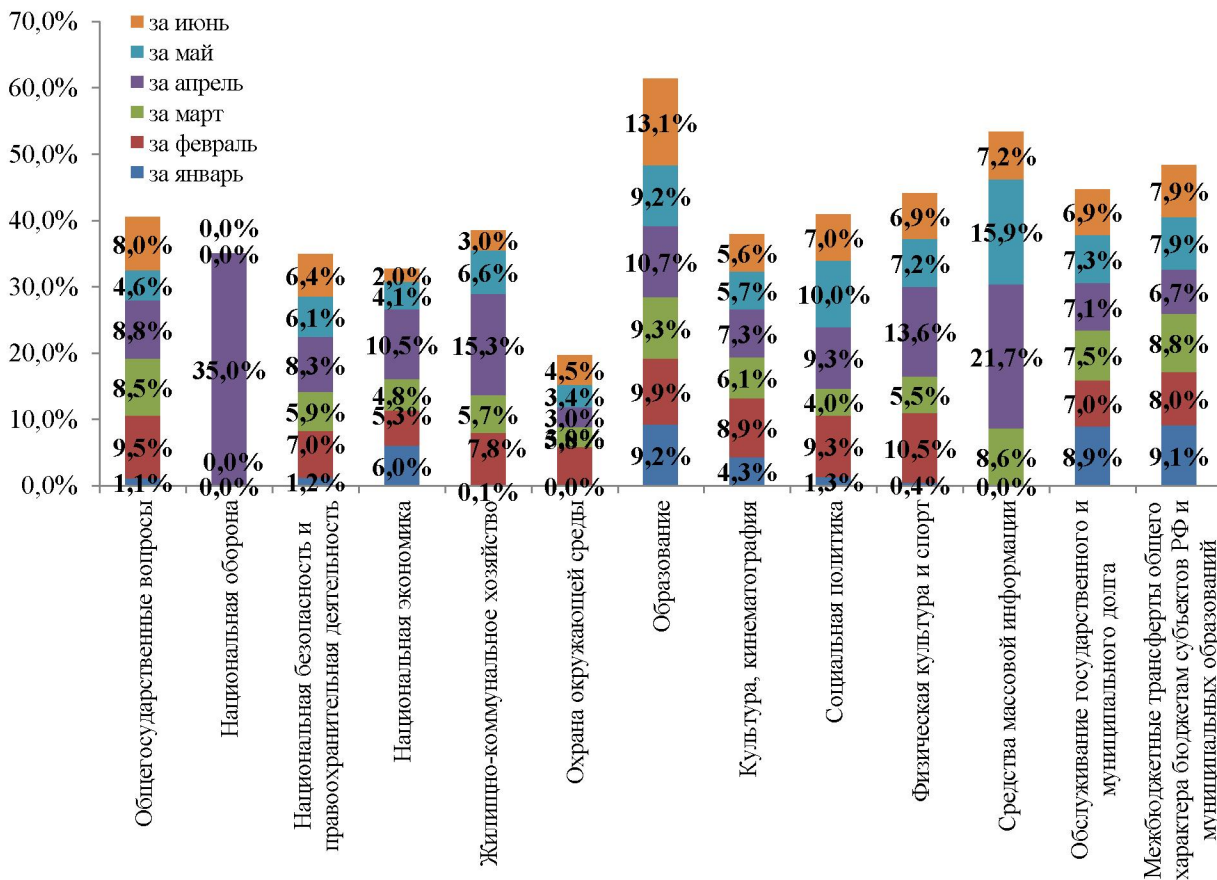


Рис.6. Исполнение расходов бюджета г.о. Самара по месяцам*

*проценты исполнения рассчитаны относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.07.2016 г.

2.5. При анализе исполнения консолидированного бюджета *по расходам за 1 полугодие 2016 года* по сравнению с аналогичным периодом 2015 года (см. Табл. 5) выявлено: уменьшение годовых назначений на 2 172 480,6 тыс. руб. (на 8,8%) и уменьшение исполнения расходной части бюджета по итогам 1 полугодия на 189 439,2 тыс. руб. (на 1,9%).

Таблица 5

Исполнение консолидированного бюджета в части г.о. Самара *по расходам* за 1 полугодие 2016 года в сравнении с аналогичным периодом 2015 года

Наименование отрасли	Исполнение консолидированного бюджета в части г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.07.2015			Исполнение консолидированного бюджета в части г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.07.2016			Отклонение показателей 2016 года против 2015 года	
	План	Факт		План	Факт		утвержденных, тыс. руб.	исполненных тыс. руб.
		тыс. руб.	%		тыс. руб.	%		
Общегосударственные вопросы	1 861 822,1	790 512,7	42,5	1 415 960,0	577 291,2	40,8	-445 862,1	-213221,5
Национальная оборона	1 791,2	412,5	23,0	410,0	149,0	36,3	-1 381,2	-263,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	145 105,2	48 635,9	33,5	137 202,3	49 532,5	36,1	-7 902,9	896,6
Национальная экономика	4 206 373,7	1 426 082,7	33,9	3 733 473,7	989 890,1	26,5	-472 900,0	-436 192,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	4 231 200,5	848 817,8	20,1	2 583 081,8	844 183,0	32,7	-1 648 118,7	-4 634,8
Охрана окружающей среды	51 898,6	10 212,2	19,7	37 084,2	8 317,7	22,4	-14 814,4	-1 894,5
Образование	10 927 734,8	5 737 724,8	52,5	11 270 827,4	6 205 480,5	55,1	343 092,6	467 755,7
Культура, кинематография	630 924,8	336 591,5	53,3	580 860,6	215 962,9	37,2	-50 064,2	-120 628,6
Социальная политика	1 565 925,6	569 571,3	36,4	944 581,7	328 312,3	34,8	-621 343,9	-241 259,0
Физическая культура и спорт	213 741,3	94 889,6	44,4	217 163,5	65 238,1	30,0	3 422,2	-29 651,5
Средства массовой информации	31 178,4	6 503,8	20,9	35 416,0	12 841,8	36,3	4 237,6	6 338,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	685 487,4	286 305,5	41,8	759 526,1	339 157,3	44,7	74 038,7	52 851,8

Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	-	-	-	665 115,7	330 464,9	49,7	665 115,7	330 464,9
ИТОГО	24 553 183,6	10 156 260,4	41,4	22 380 703,0	9 966 821,2	44,5	-2 172 480,6	-189 439,2

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 01.07.2016 г. характерен для следующих расходов:

- ✓ предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – **53,6%** (6 470 082,3 тыс. руб.);
- ✓ межбюджетные трансферты – **49,7%** (336 397,1 тыс. руб.);
- ✓ уплата налогов, сборов и иных платежей – **46,7%** (4 568,0 тыс. руб.);

Таблица 6

Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам в разрезе операций сектора государственного управления по состоянию на 01.07.2016 года

Наименование показателя	Код	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.07.2016г.		
		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	11 480 48,3	524 545,1	45,7
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) учреждений	110	192 192,1	86 146,8	44,8
Фонд оплаты труда учреждений	111	149 943,9	67 941,3	45,3
Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда	112	214,2	38,1	17,8
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений	119	42 034,0	18 167,5	43,2
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	955 856,2	438 398,3	45,9
Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов	121	727 473,6	341 059,4	46,9
Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда	122	9 957,4	2 239,5	22,5
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов	129	218 425,2	95 099,4	43,5
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	3 318 719,2	768 739,3	23,2
Закупка товаров, работ и услуг в целях формирования государственного материального резерва	230	680,0	0,0	0,0
Закупка товаров, работ, услуг в целях обеспечения формирования государственного материального резерва, резервов материальных ресурсов	232	680,0	0,0	0,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	3318039,2	768739,3	23,2
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	243	144454,1	43616,9	30,2

Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	244	3173585,2	725122,4	22,8
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	464990,4	146026,9	31,4
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	216841,3	67031,0	30,9
Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам	313	216841,3	67031,0	30,9
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	212531,1	64929,5	30,6
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	42545,8	13021,4	30,6
Субсидии гражданам на приобретение жилья	322	164985,3	51908,2	31,5
Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	323	5000,0	0,0	0,0
Публичные нормативные выплаты гражданам не социального характера	330	413,8	0,0	0,0
Премии и гранты	350	115,5	0,0	0,0
Иные выплаты населению	360	35088,7	14066,4	40,1
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	1083449,8	313040,8	28,9
Бюджетные инвестиции	410	1083449,8	313040,8	28,9
Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность	412	226074,6	20906,8	9,2
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	414	857375,2	292134,1	34,1
Межбюджетные трансферты	500	676980,0	336397,1	49,7
Дотации	510	332628,0	165241,0	49,7
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	511	332628,0	165241,0	49,7
Субвенции	530	11864,3	5932,2	50,0
Иные межбюджетные трансферты	540	332487,7	165223,9	49,7
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	12079792,0	6470082,3	53,6
Субсидии бюджетным учреждениям	610	11035142,3	5998997,2	54,4
Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	611	10234474,4	5625980,1	55,0
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	612	800667,8	373017,1	46,6
Субсидии автономным учреждениям	620	898128,6	412739,8	46,0
Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	621	708161,2	368715,7	52,1
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	622	189967,4	44024,1	23,2
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)	630	146521,1	58345,3	39,8
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	759526,1	339157,3	44,7
Обслуживание муниципального долга	730	759526,1	339157,3	44,7
Иные бюджетные ассигнования	800	2849197,1	1068832,4	37,5
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	810	2750975,4	1028515,6	37,4
Исполнение судебных актов	830	72435,3	35748,8	49,4
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	72435,3	35748,8	49,4
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	9776,8	4568,0	46,7
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	4995,3	1061,9	21,3
Уплата прочих налогов, сборов	852	1220,8	245,4	20,1
Уплата иных платежей	853	3560,7	3260,6	91,6
Резервные средства	870	16009,5	0,0	0,0
Расходы бюджета - ИТОГО		22 380 703,0	9 966 821,2	44,5

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 01.07.2016 г., тыс. руб.	Исполнено, согласно отчету по состоянию на 01.07.2016 г., тыс. руб. / %	
Общегосударственные вопросы	637 044,5	223 246,4	35,04
Национальная оборона	1 758,1	223,4	12,70
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	8 562,6	5 208,3	60,83
Жилищно-коммунальное хозяйство	443 787,7	64 202,2	14,47
Образование	6 216,7	143,7	2,31
Культура, кинематография	6 739,7	1 459,3	21,65
Физическая культура и спорт	15 617,5	5 702,7	36,51
Средства массовой информации	4 052,4	178,1	4,40
Расходы бюджета – ИТОГО	1 123 779,2	300 364,0	26,73

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 01.07.2016 г. представлено в Табл. 8.

Таблица 8

Наименование отрасли	Утверждено, согласно отчету по состоянию на 01.07.2016 г. тыс. руб.	Исполнено, согласно отчету по состоянию на 01.07.2016 г. тыс. руб. / %	
		тыс. руб.	%
Общегосударственные вопросы	2 053 004,5	800 537,6	38,99
Национальная оборона	2 168,1	372,4	17,18
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	133 900,6	48 808,6	36,45
Национальная экономика	3 733 473,7	989 890,1	26,51
Жилищно-коммунальное хозяйство	3 026 869,5	908 385,1	30,01
Охрана окружающей среды	37 084,2	8 317,7	22,43
Образование	11 277 044,1	6 205 624,2	55,03
Культура, кинематография	587 600,3	217 422,2	37,00
Социальная политика	944 581,7	328 312,3	34,76
Физическая культура и спорт	232 781,0	70 940,7	30,48
Средства массовой информации	39 468,4	13 019,9	32,99
Обслуживание государственного и муниципального долга	759 526,1	339 157,3	44,65
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ	4 186,1	0,0	-
Расходы бюджета – ИТОГО	22 831 688,3	9 930 788,2	42,27

3. По состоянию на 01.07.2016 год параметры исполнения бюджета г.о. Самара следующие:

доходы – 10 203 844,6 тыс. руб. или 45,9% относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.07.2016 год (46,0% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2016 год);

расходы – 9 966 821,2 тыс. руб. или 44,53% относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.07.2016 год (44,63% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2016 год)

По состоянию на 01.07.2016 год при исполнении бюджета г.о. Самара сложилось превышение доходов над расходами в размере **237 023,4 тыс. руб.**