

*Информация предоставлена
Отделом по бюджету, налогам и вопросам
социально-экономического развития муниципалитета
аппарата Думы городского округа Самара*

ИНФОРМАЦИЯ об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.03.2015 года

1. ДОХОДЫ

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

1.1. Следует отметить, что общая сумма плановых показателей по доходам по состоянию на 01.03.2015 г., представленная в отчете об исполнении консолидированного бюджета, отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2015 год¹ на +446 284,9 тыс. руб.² (в результате чего исполнение в относительных показателях также отличается) за счет субвенций (Рис. 1.):

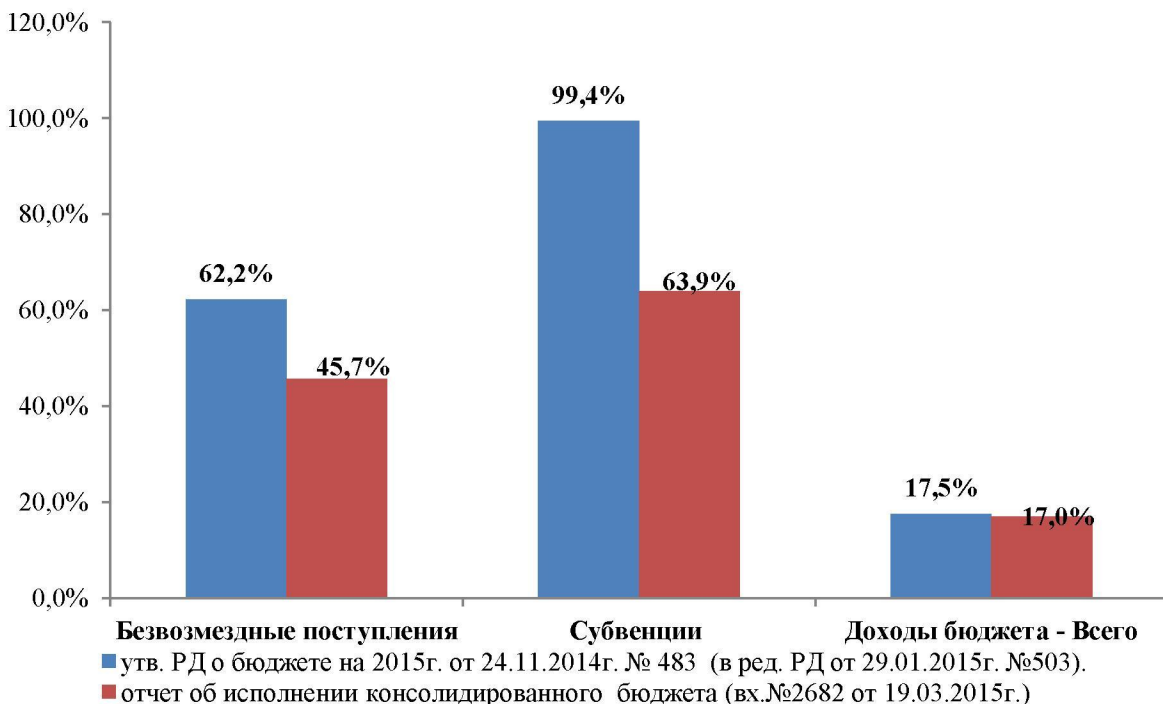


Рис. 1. Расхождение исполнения в относительных показателях по доходам относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год, и представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.03.2015г.

¹ Утвержден Решением Думы городского округа Самара от 24.11.2014 г. № 483 «О бюджете городского округа Самара Самарской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (в ред. Решения Думы г.о. Самара от 29.01.2015 г. № 503).

² Данные субвенции учтены в бюджете г.о. Самара на 2015 год Решением Думы г.о. Самара от 05.03.2015 г. № 515 в полном объеме, однако точно указать их направления не предоставляется возможным, поскольку учтенная Решением Думы сумма субвенций (5 245 623,4 тыс. руб.) выше имеющегося по состоянию на 01.03.2015 г. отклонения плановых назначений по субвенциям.

1.2. В целом исполнение консолидированного бюджета по доходам в отчетном периоде составило 2 650 961,9 тыс. руб. или 17,0% относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (17,5% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год), из них:

▪ **Налоговые и неналоговые доходы –1 882 128,8 тыс. руб. или 13,5% от запланированных на 2015 год 13 937 964,2 тыс. руб.**

Исполнение налоговых и неналоговых поступлений по состоянию на 01.03.2015 г. представлено в Табл. 1.

Таблица 1

Наименование доходного источника	Плановые показатели по доходам на 01.03.2015 г., тыс. руб.	Исполнение консолидированного бюджета по доходам относительно плановых показателей на 01.03.2015 г.	
		тыс. руб.	%
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	13 937 964,2	1 882 128,8	13,5
Налог на доходы физических лиц	8 227 059,0	984 270,2	12,0
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	37 945,0	5 578,1	14,7
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	685 415,3	159 821,9	23,3
Единый сельскохозяйственный налог	1 495,7	156,0	10,4
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	11 209,9	4 344,4	38,8
Налог на имущество физических лиц	185 431,6	18 505,8	10,0
Земельный налог	2 564 823,5	403 528,9	15,7
Государственная пошлина	223 456,0	27 807,9	12,4
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	8587,9	2,2	0,0
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям	500,0	0,0	0,0
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	1 248 700,0	124 279,2	10,0
Платежи от муниципальных унитарных предприятий	14 383,3	15 145,7	105,3
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	17 988,1	5,9
Платежи при пользовании природными ресурсами	34 380,0	7 122,9	20,7
Доходы от оказания платных услуг (работ)	2 600,1	279,7	10,8
Доходы от компенсации затрат государства	1 000,0	53 173,0	5 317,3
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	66 500,0	20 151,6	30,3
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	101 600,0	12 477,8	12,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	218 667,9	27 117,6	12,4
Прочие неналоговые доходы	150,0	377,6	251,7

Из Табл. 1. следует, что по состоянию на 01.03.2015 г. перевыполнен план по следующим доходным источникам:

- «Доходы от компенсации затрат государства» (5 317,3% от плановых показателей);

Справочно: Решением Думы от 05.03.2015 г. № 515 в бюджете на 2015 год увеличены плановые назначения по доходному источнику «Доходы от компенсации затрат государства» на 53 000,0 тыс. руб., за счет поступления денежных средств в виде возврата дебиторской задолженности прошлых лет, в результате чего план составляет 54 000,0 тыс. руб., что выше фактического поступления по состоянию на 01.03.2015 г.

- «Прочие неналоговые доходы» (251,7% от плановых показателей);

Справочно: В бюджет г.о. Самара на 2015 год необходимо внести изменения в части увеличения планового показателя по данному доходному источнику.

- «Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий» (105,3% от плановых показателей)

Справочно: Решением Думы от 05.03.2015 г. № 515 в бюджете на 2015 год увеличены плановые назначения по доходному источнику «Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий» на 12 000,0 тыс. руб., за счет поступления денежных средств в виде погашения МП г. Самары «Самараводоканал» задолженности прошлых лет, в результате чего план составляет 26 383,3 тыс. руб., что выше фактического поступления по состоянию на 01.03.2015 г.

По итогам двух месяцев 2015 года наблюдается значительное поступление по следующим доходным источникам:

- «Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения» (38,8% от плановых показателей);

- «Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» (30,3% от плановых показателей);

- «Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности» (23,3% от плановых показателей);

- «Платежи при пользовании природными ресурсами» (20,7% от плановых показателей).

▪ **Безвозмездные поступления** составили **768 833,1 тыс. руб.** или **45,7,0%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (62,2% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год).

Исполнение безвозмездных поступлений по состоянию на 01.03.2015 г. представлено в Табл. 2.

Таблица 2

Наименование доходного источника	Плановые показатели по доходам согласно отчету об исполнении консолидированного бюджета на 01.03.2015 г., тыс. руб.	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.03.2015 г.	
		тыс. руб.	%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	1 681 523,2	768 833,1	45,7
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	1 681 523,2	841 037,5	50,0
Дотации	31 886,0	7 972,0	25,0
Субсидии	399 802,0	34 308,4	8,6
Субвенции	1 249 835,2	798 757,1	63,9
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	-	359,7	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	-72 564,1	-

Из Табл. 2 следует, что по состоянию на 01.03.2015г. высокое исполнение по доходному источнику «Субвенции» (99,4% от плановых показателей).

Справочно: Решением Думы от 05.03.2015 г. № 515 в бюджете на 2015 год увеличены плановые назначения по доходному источнику «Субвенции» на 5 245 623,4 тыс. руб., в результате чего план составляет 6 049 173,7 тыс. руб.

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

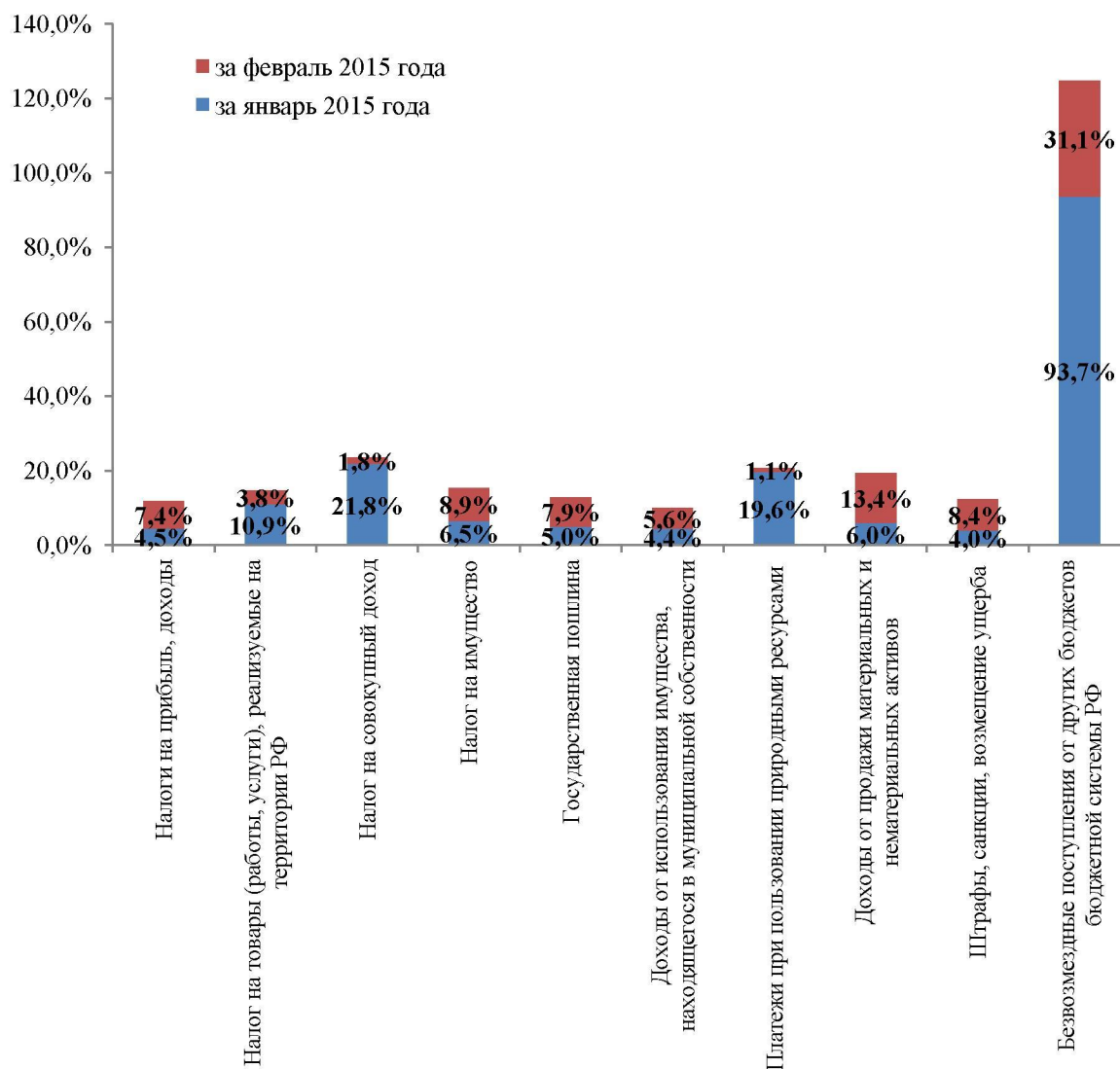


Рис. 2. Поступление доходов по месяцам*

*1) на рисунке не отражен доходный источник «прочие неналоговые доходы» (за январь - 251,7%, за февраль - 184,5%), так как показатели нерепрезентативны.

Кроме того, на рисунке не отражены виды доходов, которые не предусмотрены бюджетом на 2015 год, но исполнены по состоянию на 01.03.2015 года, а именно:

- задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам в сумме 2,2 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 359,7 тыс. руб.;

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме – 72 564,1 тыс. руб.

2) проценты исполнения рассчитаны относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.03.2015 года.

1.4. Исполнение консолидированного бюджета по доходам по состоянию на 01.03.2015 г. нарастающим итогом представлено на Рис. 3.

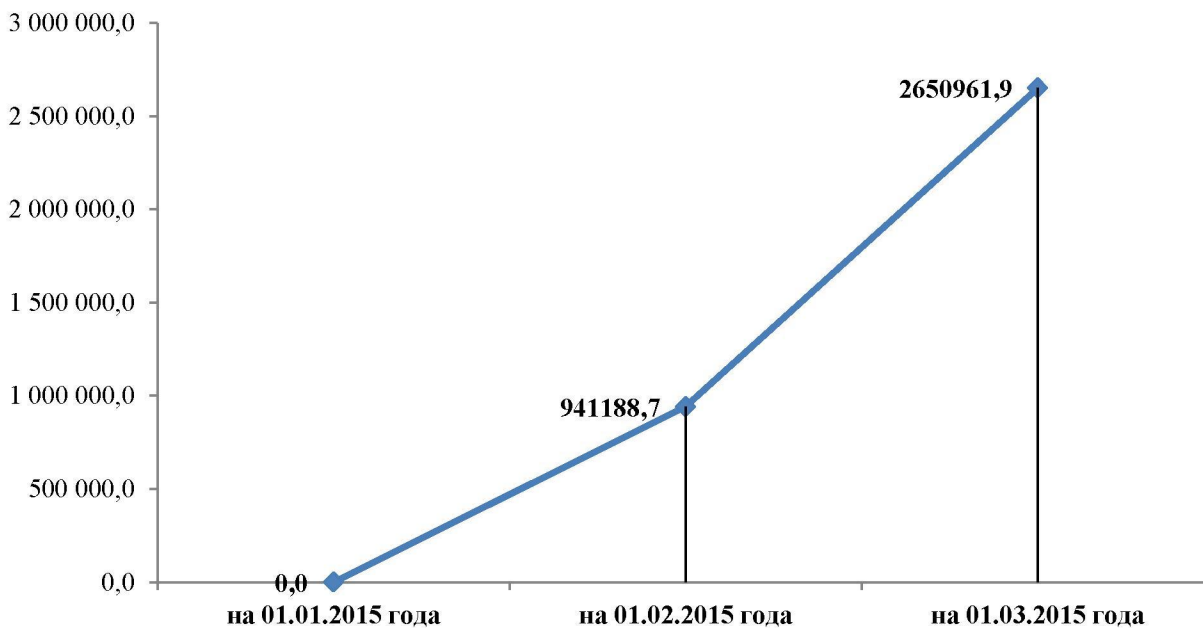


Рис. 3. Исполнение бюджета по доходам нарастающим итогом по состоянию на 01.03.2015 г., тыс. руб.

2. РАСХОДЫ

2.1. Необходимо отметить, что **общая сумма плановых показателей по расходам по состоянию на 01.03.2015 г.**, представленная в отчете об исполнении консолидированного бюджета, **отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2015 год на +555 710,1 тыс.руб.**³ (вследствие чего исполнение в относительных показателях также отличается), в том числе по разделам (см. Табл. 3).

³Отклонение плановых показателей по расходам в сумме **555 710,1 тыс. руб.**, образовалось за счет учета безвозмездных поступлений в сумме 446 284,9 тыс. руб. (см. подробнее – п. 1 «Доходы») и за счет восстановления средств вышестоящих бюджетов на общую сумму 109 425,1 тыс. руб. по следующим направлениям:

- ✓ **19 943,6 тыс. руб.** – субсидии на осуществление капитального ремонта здания «Дом культуры «Сатурн», расположенного в Красноглинском района, пос. Береза, квартал 1, д.11 в рамках ОЦП «Развитие и укрепление материально-технической базы государственных и муниципальных учреждений, осуществляющих деятельность в сфере культуры на территории г.о. Самара» в 2011 - 2018 годах;
- ✓ **87 912,8 тыс. руб.** - субсидии в целях софинансирования расходного обязательства на приобретение жилых помещений у застройщиков в жилых домах для переселения граждан из аварийного жилищного фонда;
- ✓ **368,7 тыс. руб.** - субсидии на проектирование и строительство водовода диаметром 1 000 мм от скважины до насосной станции 2 подъема в пос. Сухая Самарка в Куйбышевском районе г. Самары в рамках ГП «Развитие систем водоснабжения, водоочистки и водоотведения Самарской области» на 2014-2020 годы;
- ✓ **1 200,0 тыс. руб.** - субсидии в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления муниципальных образований Самарской области по вопросам местного значения в сфере благоустройства территорий: благоустройство дворовых территорий и мест массового отдыха - 600 тыс. руб., монтаж праздничной иллюминации - 360 тыс. руб., ремонт контейнерных площадок - 240 тыс. руб.

Таблица 3

Расхождение в плановых показателях по расходам,
представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета
(по состоянию на 01.03.2015 г.)
по сравнению с данными бюджета городского округа Самара на 2015 год

Наименование отрасли	Плановые показатели по расходам, тыс. руб.		Отклонения, тыс. руб.	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.03.2015 г.		
	утв. бюджетом на 2015г. от 24.11.2014 г. № 483 (в ред. РД от 29.01.2015 г. № 503)	отчет об исполнении консолидированного бюджета (вх. № 2682 от 19.03.2015 г.)		тыс. руб.	Относительно плановых показателей, %	
					утв. РД о бюджете на 2015г. от 24.11.2014 г. № 483 (в ред. РД от 29.01.2015 г. № 503)	отчет об исполнении консолидированного бюджета (вх. № 2682 от 19.03.2015 г.)
Общегосударственные вопросы	1 874 868,6	1 874 659,7	-208,9 ⁴	195 089,1	10,41	10,41
Национальная оборона	1 931,8	1 931,8	0,0	64,7	3,35	3,35
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	146 203,9	146 412,8	208,9	9 557,3	6,54	6,53
Национальная экономика	2 958 962,5	2 953 071,1	-5 891,4 ⁵	130 170,0	4,40	4,41
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 917 248,2	3 011 699,2	94 451,0	49 965,9	1,71	1,66
Охрана окружающей среды	55 037,8	55 037,8	-0,1	1 031,3	1,87	1,87
Образование	5 064 617,4	5 510 902,4	446 285,0 ⁶	1 357 761,9	26,81	24,64
Культура, кинематография	608 683,5	629 548,9	20 865,4	110 596,0	18,17	17,57
Социальная политика	1 188 055,1	1 188 055,1	0,0	115 790,1	9,75	9,75
Физическая культура и спорт	211 591,4	211 591,4	0,0	14 420,2	6,82	6,82
Средства массовой информации	36 180,4	36 180,4	0,0	3,5	0,01	0,01
Обслуживание государственного и муниципального долга	625 403,9	625 403,9	0,0	92 850,2	14,85	14,85
Расходы бюджета - ИТОГО	15 688 784,5	16 244 494,6	555 710,1	2 077 300,2	13,24	12,79

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:

- учета субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов и безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц;
- использования средств резервных фондов и иным образом зарезервированных в составе утвержденных бюджетных ассигнований;
- исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета.

⁴ Отклонение в сумме - **208,9 тыс. руб.** по отрасли «Общегосударственные вопросы» образовалось за счет выделения средств из резервного фонда по Распоряжению Администрации г.о. Самара от 16.02.2015 г. № 18-р на выполнение работ по инвентаризации и обследованию технического состояния строительных конструкции жилого дома № 7 по ул. Водников.

⁵ Уменьшение планового показателя по отрасли «Национальная экономика» на **5 891,4 тыс. руб.** связано:
- с выделением средств в сумме 4 783,5 тыс. руб. для оплаты исполнит. листов о взыскании с мун. обр. г.о. Самара в лице ДБиЭ в пользу ООО СК «Восток» и ООО «Росстрой – групп»;
- с выделением средств в сумме 186,1 тыс. руб. на исполнение судебных актов (оплата госпошлины и суд);
- с выделением средств в сумме 921,8 тыс. руб. для оплаты исполнит. листа по мун. Контракту от 2013 г. с ООО ПСК «Волга» на выполнение капитального ремонта здания «Дом культуры «Сатурн».

⁶ См. подробнее п. 1 «Доходы».

2.2. В целом исполнение консолидированного бюджета по расходам по состоянию на 01.03.2015 г. составило **2 077 300,2 тыс. руб. или 12,79%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (13,24% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год).

Исполнение консолидированного бюджета по расходам по состоянию на 01.03.2015 г. нарастающим итогом представлено на Рис. 4.

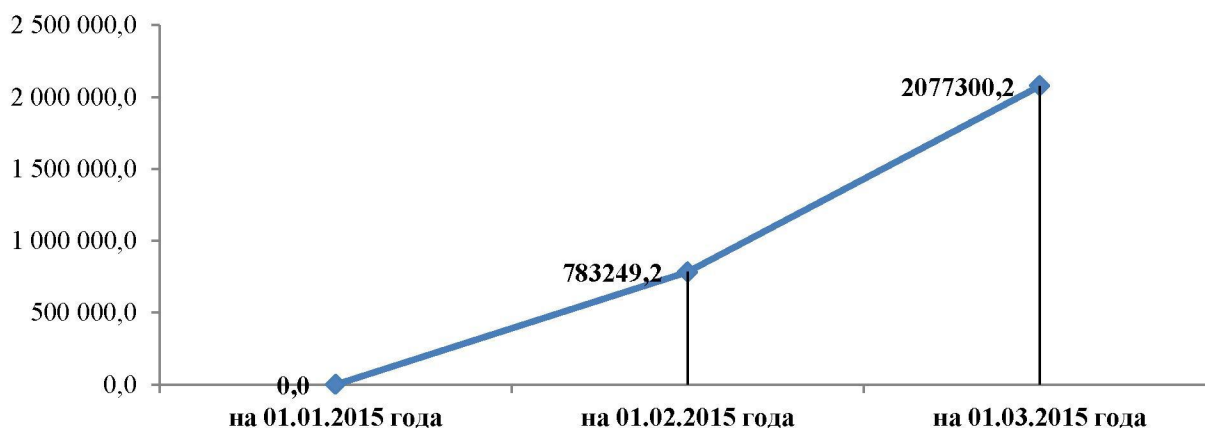


Рис. 4. Исполнение бюджета по расходам нарастающим итогом по состоянию на 01.03.2015 г., тыс. руб.

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

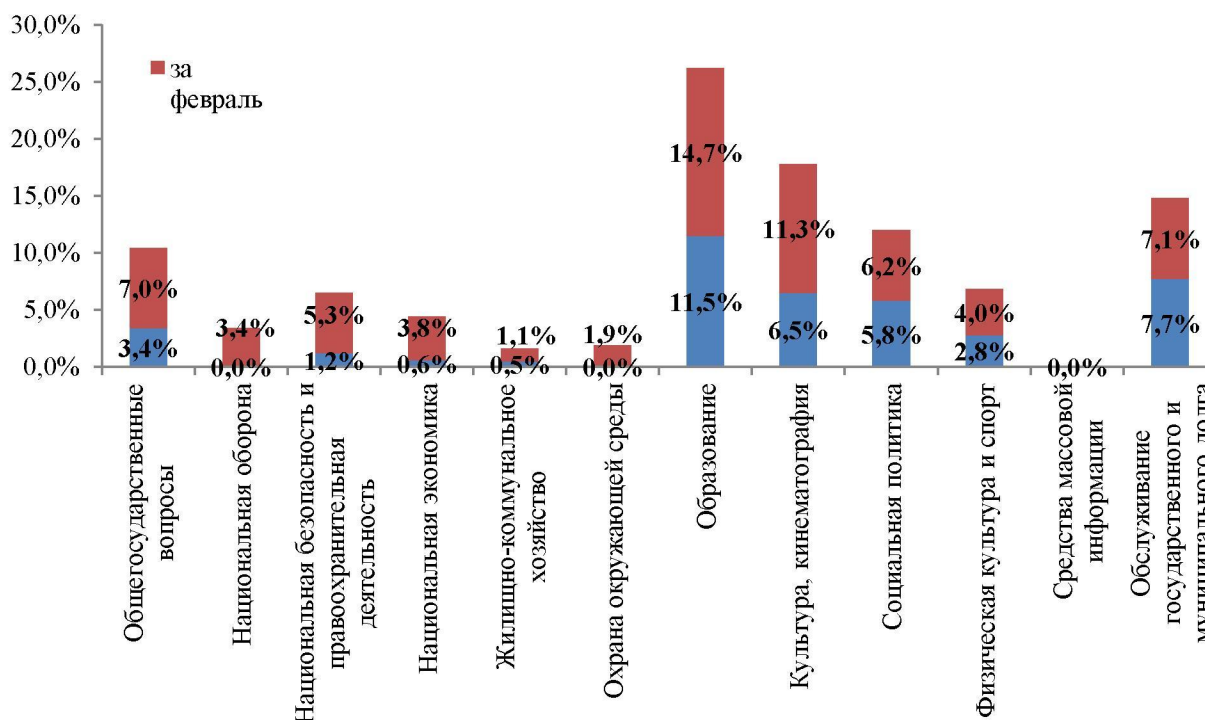


Рис. 5. Исполнение расходов по месяцам*

*проценты исполнения рассчитаны относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.03.2015 г.

2.4. Из Рис. 6. видно, что в структуре исполнения расходов наибольший удельный вес занимают разделы «Образование» - 65,36%, «Общегосударственные вопросы» - 9,39%, «Национальная экономика» - 6,27%; наименьший – «Охрана окружающей среды» - 0,05%, «Национальная оборона» - 0,003%, «Средства массовой информации» - 0,0002%.



Рис. 6. Структура исполнения расходов по разделам по состоянию на 01.03.2015 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 01.03.2015 г. характерен для следующих расходов:

- ✓ безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям – **19,8%** (1628 312,1 тыс. руб.);
- ✓ обслуживание внутреннего долга – **14,8%** (92 850,2 тыс. руб.);
- ✓ фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов и взносы по обязательному социальному страхованию – **14,2%** (4 161,2 тыс. руб.)

Таблица 4

Исполнение по расходам в разрезе операций сектора государственного управления по состоянию на 01.03.2015 года

Наименование показателя	код	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.03.2015 г.		
		Утверждено, тыс. руб.	Исполнено	
			тыс. руб.	%
Расходы	200	15 600 152,6	2 072 413,3	13,3
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	1 929 617,2	212 243,6	11,0
Заработная плата	211	1 479 444,3	167 957,7	11,4
Прочие выплаты	212	3 918,1	259,0	6,6
Начисления на выплаты по оплате труда	213	446 254,8	44 026,9	9,9
Оплата работ, услуг	220	3 181 786,1	91 105,0	2,9
Услуги связи	221	21 387,6	797,5	3,7
Транспортные услуги	222	7 262,0	232,1	3,2
Коммунальные услуги	223	31 668,4	1 792,6	5,7
Арендная плата за пользование имуществом	224	793,5	0,0	0,0
Работы, услуги по содержанию имущества	225	2 453 713,1	75 734,8	3,1
Прочие работы, услуги	226	666 961,5	12 548,0	1,9
Обслуживание государственного (муниципального) долга	230	625 403,9	92 850,2	14,8
Обслуживание внутреннего долга	231	625 403,9	92 850,2	14,8
Безвозмездные перечисления организациям	240	9 184 471,6	1 643 093,9	17,9
Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	241	8 226 389,7	1 628 312,1	19,8
Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций	242	958 081,9	14 781,8	1,5
Социальное обеспечение	260	345 281,6	28 842,9	8,4
Пособия по социальной помощи населению	262	315 977,6	24 681,7	7,8
Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов и взносы по обязательному социальному страхованию	263	29 304,0	4 161,2	14,2
Заработная плата	290	333 592,2	4 277,6	1,3
Поступление нефинансовых активов	300	631 641,9	4 886,9	0,8
Увеличение стоимости основных средств	310	579 668,0	2 893,4	0,5
Увеличение стоимости материальных запасов	340	51 974,0	1 993,5	3,8
Поступление финансовых активов	500	12 700,0	0,0	0,0
Расходы	530	12 700,0	0,0	0,0
Итого		16 244 494,6	2 077 300,2	12,8

3. По состоянию на 01.03.2015 г. параметры исполнения бюджета городского округа Самара следующие:

доходы – 2 650 961,9 тыс. руб. или 17,0% относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (17,5% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год);

расходы – 2 077 300,2 тыс. руб. или 12,79% относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (13,24% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2015 год).

По состоянию на 01.03.2015 г. сложилось превышение доходов над расходами в размере **573 661,7 тыс. руб.**