

*Информация предоставлена
Управлением 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 01.02.2016 года

1. ДОХОДЫ

1.1. Следует отметить, что общая сумма плановых показателей по доходам по состоянию на 01.02.2016 год, представленная в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.02.2016, отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2016 год¹ на +450 621,3 тыс. руб. (в результате чего исполнение в относительных показателях также отличается) за счет субвенций².

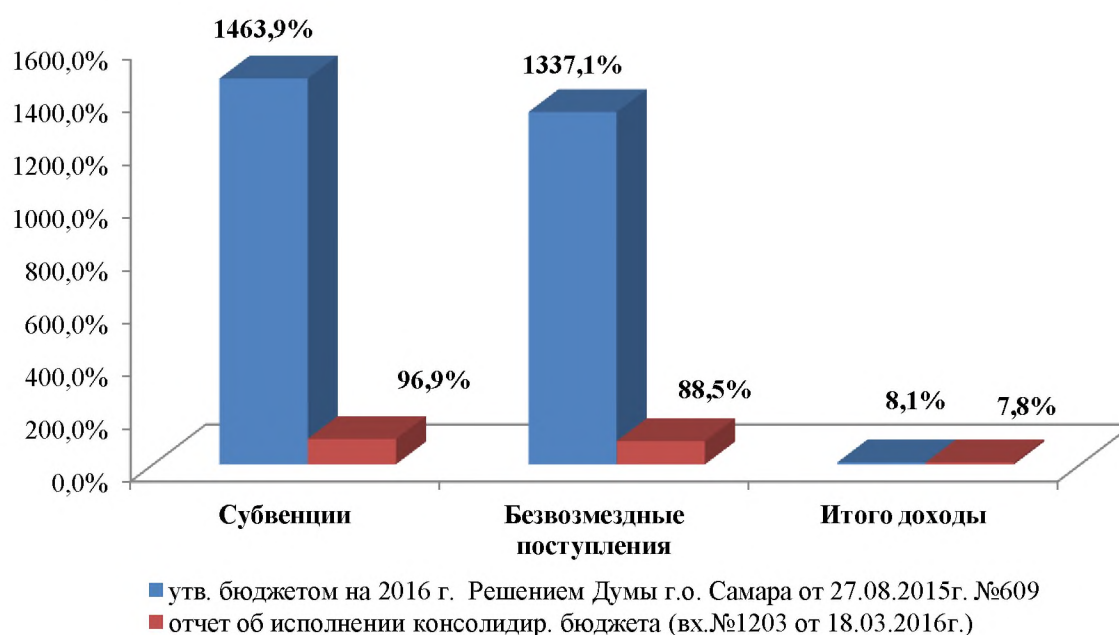


Рис. 1. Расхождение исполнения в относительных показателях по доходам относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2016 год, и представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.02.2016 год

¹ 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 24.12.2015 г. № 53).

² Данные субвенции учтены в бюджете г.о. Самара на 2016 год Решением Думы г.о. Самара от 17.03.2016 г. № 74 в полном объеме, однако точно указать их направления не предоставляется возможным, поскольку учтенная Решением Думы сумма субвенций (5 764 674,4 тыс. руб.) выше имеющегося по состоянию на 01.02.2016 г. отклонения плановых назначений по субвенциям.

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, имеющих целевое назначение, сверх объемов, утвержденных решением о бюджете.

1.2. В целом исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.02.2016 г. составило 1 137 187,6 тыс. руб. или 7,9% относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.02.2016 г. (8,11% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2016 год), из них:

▪ **Налоговые и неналоговые доходы - 709 950,4 тыс. руб. или 5,1% от запланированных на 2016 год 13 994 927,5 тыс. руб.**

Исполнение налоговых и неналоговых поступлений по состоянию на 01.02.2016 г. представлено в Табл. 1.

Таблица 1

Наименование доходного источника	Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.02.2016 год		
	Утверждено, тыс. руб.	Исполнено	
		тыс. руб.	%
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	13 994 927,5	709 950,4	5,1
Налог на доходы физических лиц	8 321 533,1	383 098,9	4,6
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	56 782,0	4037,8	7,1
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	769 094,6	146 567,1	19,1
Единый сельскохозяйственный налог	3 866,5	3,4	0,1
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	17 487,8	651,6	3,7
Налог на имущество физических лиц	159 224,6	1 884,1	1,2
Земельный налог	2 304 644,8	80 515,2	3,5
Государственная пошлина	291 021,9	10 819,6	3,7
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	2,0	0,4
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)	1 254 500,0	19 009,2	1,5
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	50 612,1	1 874,2	3,7
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)	212 332,2	3 023,5	1,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	49 700,0	11 053,1	22,2
Доходы от оказания платных услуг (работ)	1 910,0	129,1	6,8
Доходы от компенсации затрат государства	5 000,0	0,0	0,0

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)	109 600,0	13 644,7	12,4
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	122 000,0	2 004,0	1,6
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	256 967,9	6 656,0	2,6
Прочие неналоговые доходы	8 150,0	24 976,9	306,5

Из Табл. 1, следует, что по состоянию на 01.02.2016 г. перевыполнен план по следующему доходному источнику:

- «Прочие неналоговые доходы» (306,5% от планового показателя);

Справочно: По состоянию на 01.02.2016 г. исполнение по вышеуказанному доходному источнику составляет свыше 100% за счет «невыясненных поступлений».

Кроме того, за отчетный период наблюдается наибольшее поступление по следующим доходным источникам:

- «платежи при пользовании природными ресурсами» (22,2%);

- «единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности» (19,1%);

- «доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» (12,4%).

▪ **Безвозмездные поступления** составили **427 237,2 тыс. руб.** или **88,5%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.02.2016 г. (св. 100% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2016 год)

Исполнение безвозмездных поступлений по состоянию на 01.02.2016 г. согласно отчету об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.02.2016 г. представлено в Табл. 2.

Таблица 2

Наименование доходного источника	Плановые показатели по доходам, согласно отчету об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.02.2016 г.	Исполнение доходной части бюджета на 01.02.2016 г.	
	тыс. руб.	тыс. руб.	%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	482 573,3	427 237,2	88,5
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	482 573,3	467 734,5	96,9
Субвенции	482 573,3	467 734,5	96,9
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	1 310,9	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	-41 808,2	-

1.3. Законом Самарской области от 30.03.2015 г. № 23-ГД г.о. Самара наделен статусом городского округа с внутригородским делением. В составе г.о. Самара образованы внутригородские районы как внутригородские муниципальные образования. Исполнение доходной части бюджетов внутригородских районов по состоянию на 01.02.2016 г. представлено в Табл. 3.

Таблица 3

Наименование доходного источника	Исполнение бюджетов внутригородских районов по доходам по состоянию на 01.02.2016 г.		
	Утверждено, тыс. руб.	Исполнено	
		тыс. руб.	%
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	415 296,5	9 692,9	2,3
Налог на имущество физических лиц	159 224,6	1 875,2	1,2
Земельный налог	256 071,9	7 806,9	3,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0,0	10,9	-
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	727 418,4	65 942,6	9,1
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	727 418,4	65 942,6	9,1
Дотации	727 418,4	65 942,6	9,1
ИТОГО - ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ ВНУТРИГОРОДСКИХ РАЙОНОВ	1 142 714,9	75 635,5	6,6

1.4. 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 01.02.2016 г. представлено в Табл. 4.

Таблица 4

Наименование доходного источника	Исполнение консолидированного бюджета г.о. Самара с внутригородским делением по доходам по состоянию на 01.02.2016 г.		
	Утверждено, тыс. руб.	Исполнено	
		тыс. руб.	%
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	14 410 224,0	719 643,4	4,99
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	482 573,3	427 237,2	88,53
ИТОГО	14 892 797,3	1 146 880,6	7,70

2. ДОХОДЫ

2.1. Необходимо отметить, что **общая сумма плановых показателей по расходам по состоянию на 01.02.2016 г.**, представленная в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара, **отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2016 год на +450 621,3³ тыс. руб.** (вследствие чего исполнение

³ За счет учета субвенций (см. подробнее п.1 «Доходы») в сумме 450 621,3 тыс. руб.

в относительных показателях также отличается), в том числе по разделам (см. Табл. 5)

Таблица 5

Расхождение в плановых показателях **по расходам**,
представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара
(по состоянию на 01.02.2016 год)
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 01.02.2016 г.		
	утв. бюджетом на 2016 г. (в ред. РД от 24.12.2015 г. № 53)	отчет об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.02.2016		Относительно плановых показателей, %		
				тыс. руб.	утв. бюджетом на 2016 г. (в ред. РД от 24.12.2015 № 53)	отчет об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.02.2016
Общегосударственные вопросы	1 400 812,8	1 401 042,8	230,0	15 395,5	1,10%	1,10
Национальная оборона	612,8	612,8	0,0	0,0	0,00%	0,00
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	133 861,7	133 861,7	0,0	1 632,0	1,22%	1,22
Национальная экономика	2 965 176,8	2 963 570,7	-1 606,1	178 842,4	6,03%	6,03
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 114 138,3	2 114 138,3	0,0	2 951,6	0,14%	0,14
Охрана окружающей среды	45 353,3	45 353,3	0,0	0,0	0,00%	0,00
Образование	4 613 787,0	5 051 593,1	437 806,1	464 929,0	10,08%	9,20
Культура, кинематография	490 888,8	49 0888,8	0,0	20 881,3	4,25%	4,25
Социальная политика	644 553,8	658 745,1	14 191,3	8 311,2	1,29%	1,26
Физическая культура и спорт	115 337,7	115 337,7	0,0	444,9	0,39%	0,39
Средства массовой информации	15 412,0	15 412,0	0,0	0,0	0,00%	0,00
Обслуживание государственного и муниципального долга	759 526,1	759 526,1	0,0	67 538,9	8,89%	8,89
Межбюджетные трансферты общего характера субъектов РФ и муниципальных образований	727 418,4	727 418,4	0,0	65 942,6	9,07%	9,07
Расходы бюджета ИТОГО	14 026 879,5	14 477 500,8	450 621,3	826 869,5	5,89%	5,71

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.

Из Табл. 5 следует, что по состоянию на 01.02.2016 г. кассовые расходы не производились по следующим отраслям: «*Национальная оборона*», «*Средства массовой информации*», «*Охрана окружающей среды*».

2.2. Из Рис. 2. видно, что в структуре исполнения расходов наибольший удельный вес занимают разделы «*Образование*» - 56,2%, «*Национальная экономика*» - 21,6%, «*Обслуживание государственного и муниципального долга*» - 8,2%.

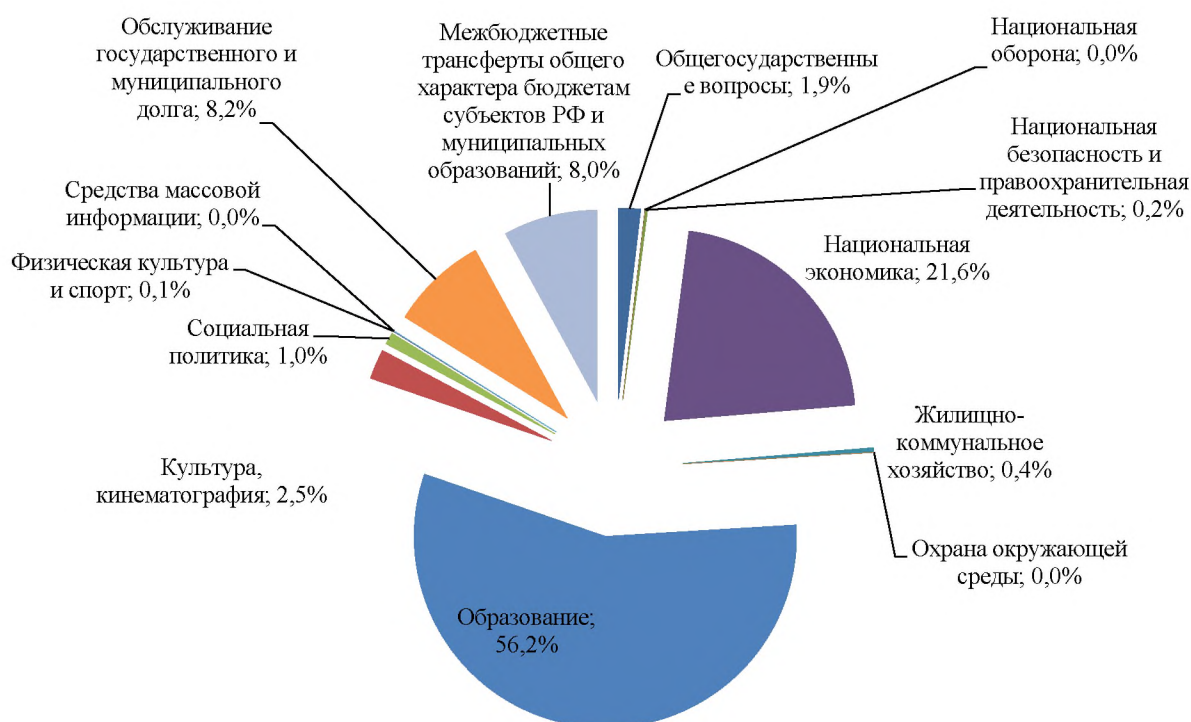


Рис.2. Структура исполнения расходов по разделам по состоянию на 01.02.2016 г.

2.3. В целом исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.02.2016 год составило **826 869,5 тыс. руб. или 5,7%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.02.2016 год (5,9% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2016 год).

2.4. 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 01.02.2016 г. характерен для следующих расходов:

✓ дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности - **9,7%** (36 972,7 тыс. руб.);

✓ субсидий бюджетным учреждениям на финансовое муниципальное задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) - **9,7%** (481 862,0 тыс. руб.);

✓ на обслуживание муниципального долга – **8,9%** (67 538,9 тыс. руб.).

Таблица 6

**Исполнение по расходам в разрезе операций сектора
государственного управления по состоянию на 01.02.2016 года**

Наименование показателя	Код	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.02.2016 г.		
		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	1 098 267,9	23 912,0	2,2
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) учреждений	110	178 900,3	3 952,6	2,2
Фонд оплаты труда учреждений	111	178 736,5	3 952,6	2,2
Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда	112	163,8	0,0	0,0
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	919 367,6	19 959,4	2,2
Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов	121	910 066,3	19 923,2	2,2
Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда	122	9 301,3	36,2	0,4
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	2 462 577,5	127 007,9	5,2
Закупка товаров, работ и услуг в целях формирования государственного материального резерва	230	1 296,8	0,0	0,0
Закупка товаров, работ, услуг в целях обеспечения формирования государственного материального резерва, резервов материальных ресурсов	232	1 296,8	0,0	0,0
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	2 461 280,7	127 007,9	5,2
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	243	117 655,3	0,0	0,0
Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	244	2 343 625,4	127 007,9	5,4
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	377 520,9	5 496,0	1,5
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	257 150,5	3 810,5	1,5
Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам	313	257 150,5	3 810,5	1,5
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	116 824,1	1 685,5	1,4
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	44 124,1	1 685,5	3,8
Субсидии гражданам на приобретение жилья	322	67 700,0	0,0	0,0
Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	323	5 000,0	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	3 017,0	0,0	0,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	486 267,2	1 606,1	0,3
Бюджетные инвестиции	410	481 267,2	1 606,1	0,3

Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность	412	21 445,1	0,0	0,0
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	414	459 822,1	1 606,1	0,3
Субсидии бюджетным и автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность	460	5 000,0	0,0	0,0
Субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности государственным (муниципальным) унитарным предприятиям	466	5 000,0	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты	500	727 418,4	65 942,6	9,1
Дотации	510	379 773,0	36 972,7	9,7
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	511	379 773,0	36 972,7	9,7
Иные межбюджетные трансферты	540	347 645,4	28 969,9	8,3
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	6 043 109,4	498 581,5	8,3
Субсидии бюджетным учреждениям	610	5362839,4	481 862,0	9,0
Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	611	496 5341,5	481 862,0	9,7
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	612	397 497,9	0,0	0,0
Субсидии автономным учреждениям	620	551 587,4	16 719,5	3,0
Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	621	497 618,9	16 719,5	3,4
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	622	53 968,5	0,0	0,0
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)	630	128 682,6	0,0	0,0
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	759 526,1	67 538,9	8,9
Обслуживание муниципального долга	730	759 526,1	67 538,9	8,9
Иные бюджетные ассигнования	800	2 522 813,3	36 784,5	1,5
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	810	2 431 984,2	36 534,5	1,5
Исполнение судебных актов	830	46 551,8	143,2	0,3
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	46 551,8	143,2	0,3
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	8 021,4	106,8	1,3
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	3 563,8	70,8	2,0
Уплата прочих налогов, сборов	852	1 074,6	36,0	3,4
Уплата иных платежей	853	3 383,0	0,0	0,0
Резервные средства	870	19 787,3	0,0	0,0
Специальные расходы	880	16 468,6	0,0	0,0
Расходы бюджета - ИТОГО		14 477 500,8	826 869,5	5,7

2.5. За отчетный период исполнение расходной части бюджетов внутригородских районов осуществлялось только по отрасли «Общегосударственные вопросы» в сумме 2 920,8 тыс. руб. (или 0,2% от общего плана по расходам и 0,5% от плана по отрасли «Общегосударственные вопросы»). Расходование средств бюджетов внутригородских районов по иным отраслям в отчетном периоде не производилось.

2.6. 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 01.02.2016 г. представлено в Табл. 7.

Таблица 7

	Утверждено, согласно отчету об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.02.2016 г. тыс. руб.	Исполнено, согласно отчету об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.02.2016 г. тыс. руб.	
		тыс. руб.	%
Общегосударственные вопросы	2 024 930,3	18 316,3	0,9
Национальная оборона	2 309,9	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	142 271,5	1 632,0	1,1
Национальная экономика	2 963 570,7	178 842,4	6,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 559 222,0	2 951,6	0,1
Охрана окружающей среды	45 353,3	0,0	0,0
Образование	5 057 809,8	464 929,0	9,2
Культура, кинематография	497 945,8	20 881,3	4,2
Социальная политика	689 545,1	8 311,2	1,2
Физическая культура и спорт	130 848,4	444,9	0,3
Средства массовой информации	19 464,4	0,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	759 526,1	67 538,9	8,9
Расходы бюджета – ИТОГО	14 892 797,3	76 3847,7	5,1

3. По состоянию на 01.02.2016 год параметры исполнения бюджета г.о. Самара следующие:

доходы – 1 137 187,6 тыс. руб. или 7,9% относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.02.2016 г. (8,11% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2016 год);

расходы – 826 869,5 тыс. руб. или 5,7% относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.02.2016 г. (5,9% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2016 год).

По состоянию на 01.02.2016 г. сложилось превышение доходов над расходами в размере **310 318,1 тыс. руб.**