

**Информация
об исполнении консолидированного бюджета
по состоянию на 01.10.2011 года (9 месяцев 2011 года)**

В Думу городского округа Самара поступил отчет об исполнении консолидированного бюджета городского округа Самара по состоянию на 01.10.2011г. вх.№11550 от 19.10.2011г.

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 01.10.2011г.**, представленная в отчете об исполнении консолидированного бюджета, **отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2011 год¹ на +289823,5 тыс.руб.** (в результате чего исполнение в относительных показателях также отличается) за счет (Рис.1.) безвозмездных поступлений:

- **субсидий** +264560,1 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 г., утвержденными 27.10.2011 г. №145, плановые назначения по субсидиям увеличены на общую сумму 326913,6 тыс.руб. (в результате плановые назначения на 2011 год составили **2315104,7 тыс.руб.**) по следующим направлениям:

- софинансирование расходных обязательств в рамках областной целевой программы «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 г. №145, плановые назначения по субвенциям увеличены на общую сумму 25263,4 тыс.руб. по направлению:

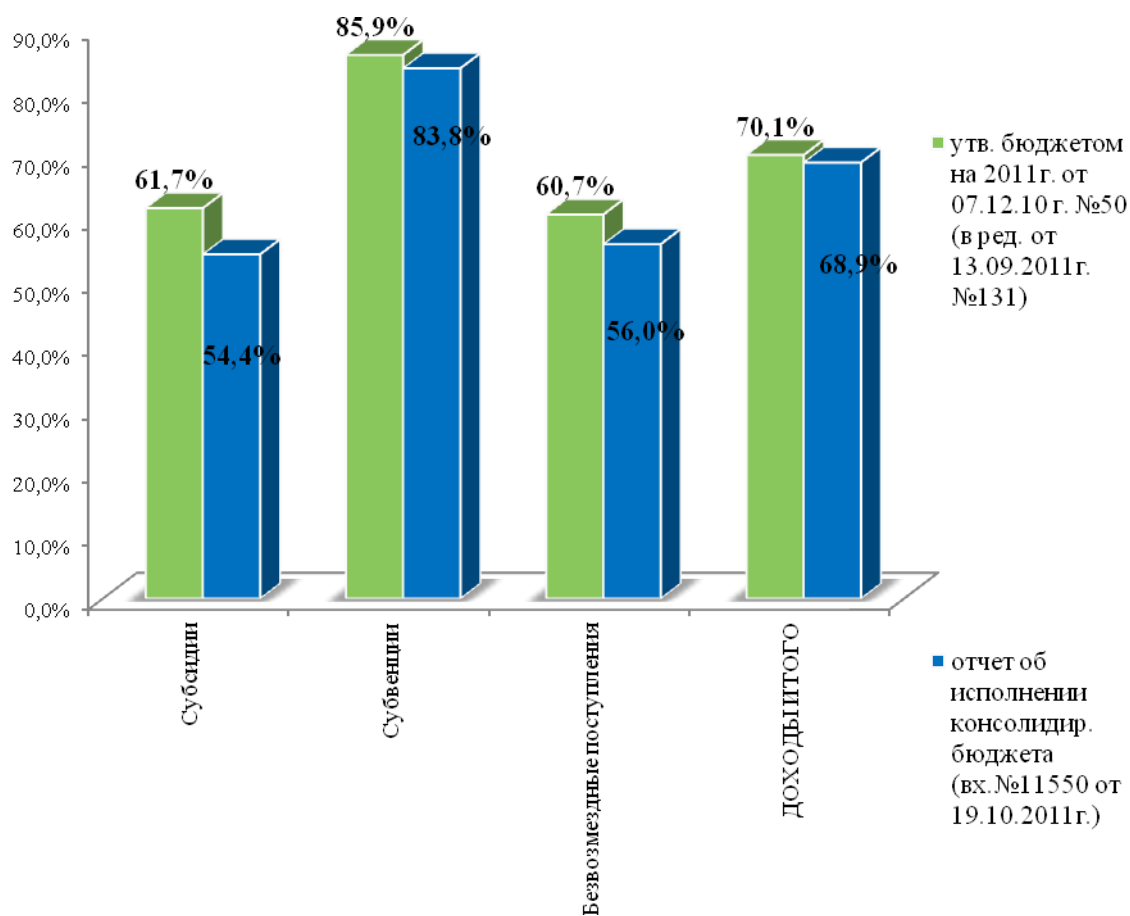


Рис.1. Расхождение исполнения в относительных показателях по доходам по состоянию на 01.10.2011 г. относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2011 год и представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.10.2011 г.

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. Динамика поступления доходов в относительных показателях за 9 месяцев 2011 года по кварталам (Рис.2.)

- 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.

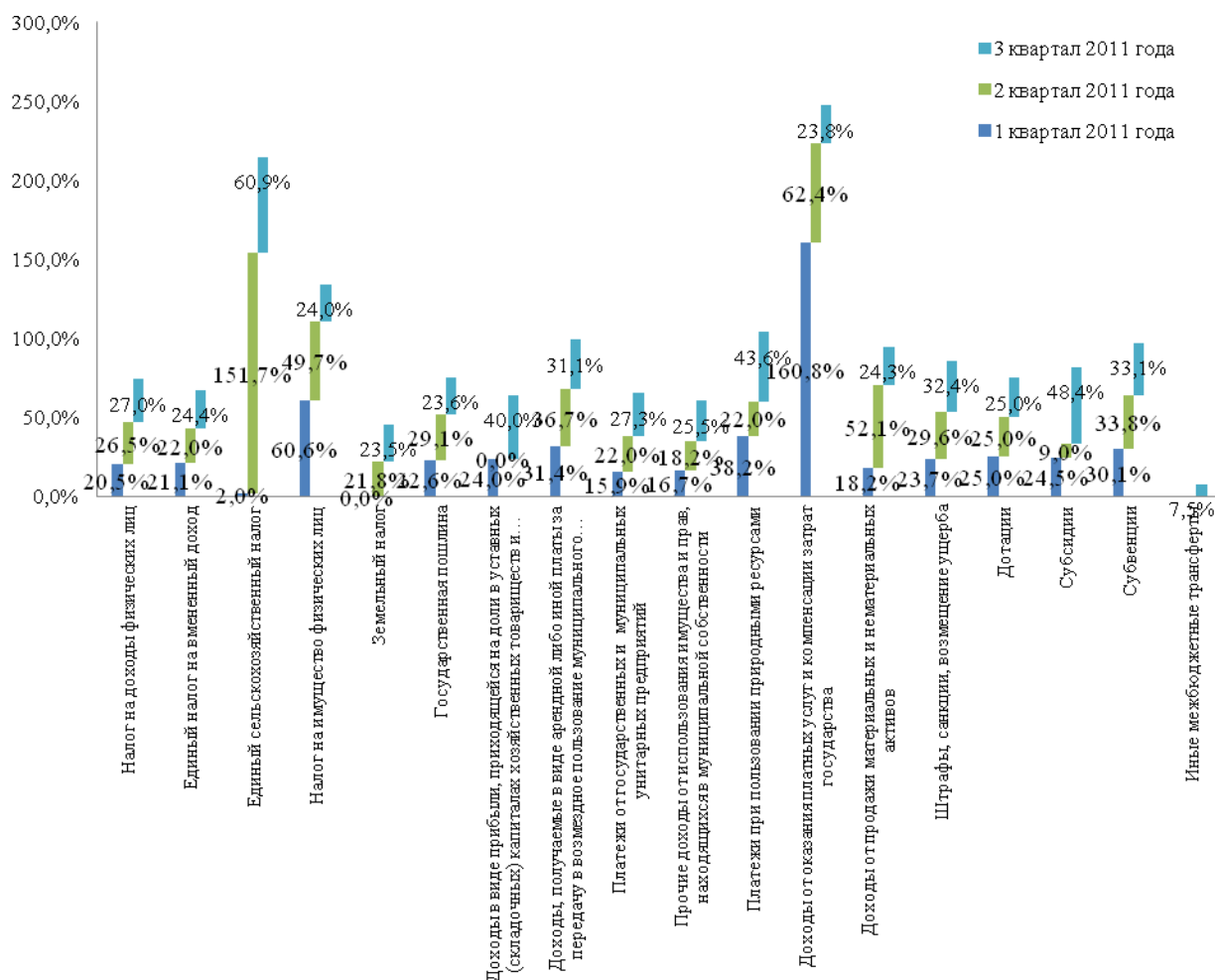


Рис.2. Динамика поступления *доходов* в течение 2011 года по кварталам*

* 1) на рисунке не отражены виды доходов, которые не предусмотрены бюджетом на 2011 год, но исполнены по состоянию на 01.10.2011г.

2) проценты исполнения рассчитаны относительно плановых показателей, представленных в отчетах об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.04.2011г., 01.07.2011г. и 01.10.2011г.

Динамика поступления доходов в *абсолютных показателях* представлена в Табл.1.

Таблица 1

Наименование показателя	Исполнено за 1 квартал 2011 года (январь-март)		Исполнено за 2 квартал 2011 года (апрель-июнь)		Исполнено за 3 квартал 2011 года (июль-сентябрь)		Исполнено за 9 месяцев 2011 года	
	тыс.руб.	%*	тыс.руб.	%*	тыс.руб.	%*	тыс.руб.*	%
Налоговые и неналоговые доходы	2707772,3	21,8	3427159,0	27,2	3511405,7	26,4	9646337,0	72,6
Безвозмездные поступления	128770,3	16,3	498175,2	17,9	1464120,1	39,2	2091065,6	56,0
Всего доходов	2836542,6	21,5	3925334,2	25,5	4975525,8	29,2	11737402,6	68,9

* проценты исполнения рассчитаны относительно плановых показателей, представленных в отчетах об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.04.2011г., 01.07.2011г. и 01.10.2011г.

Исходя из представленных данных (Табл.1) можно отметить достаточно равномерное наполнение бюджета в течение 9 месяцев 2011 года, что также отражено на Рис.3.

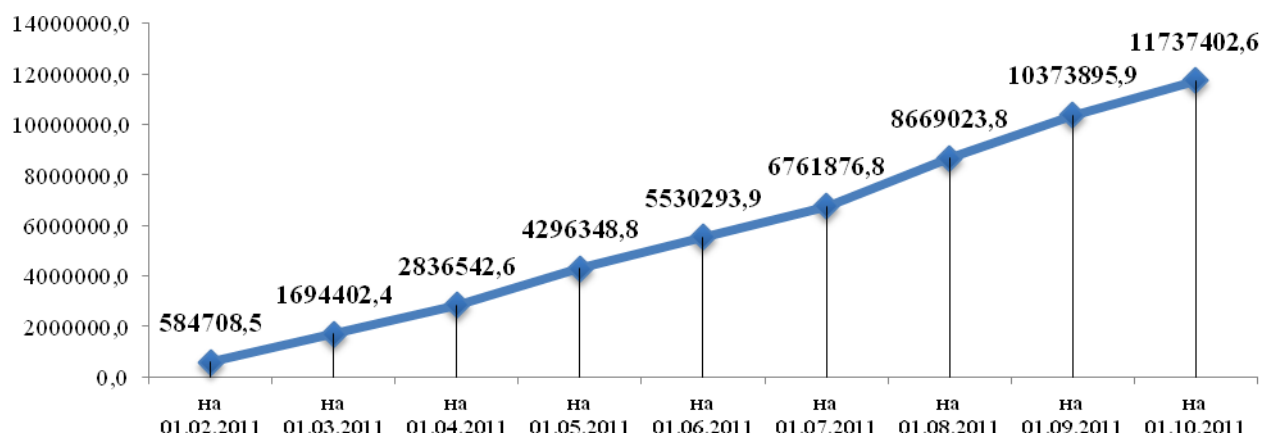


Рис.3. Исполнение бюджета по доходам нарастающим итогом, тыс.руб.

1.3. Поступление доходов по месяцам (наполняемость бюджета городского округа) по состоянию на 01.10.2011 года представлено на Рис.4.

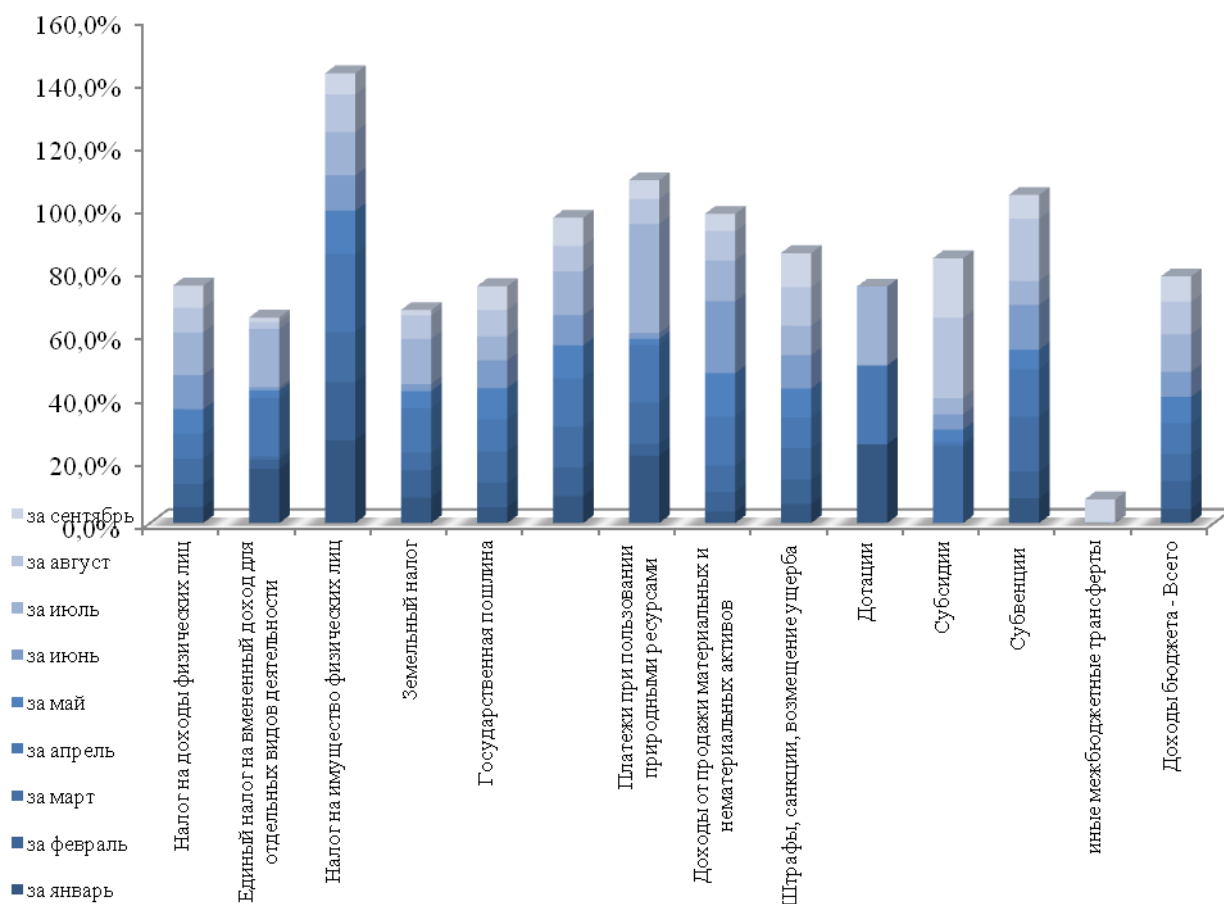


Рис.4. Фактическое поступление доходов бюджета г. о. Самара в течение 2011 г. по месяцам (в относительных показателях, %)*

* 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%); 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%), так как показатели нерепрезентативны. Кроме того, на рисунке не отражены виды доходов, которые не предусмотрены бюджетом на 2011 год, но исполнены по состоянию на 01.10.2011 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 01.10.2011г.

Из данных Рис.4. следует, что большая часть доходов поступила в бюджет в июле месяце текущего года.

1.4. Целесообразно провести сравнительный анализ исполнения за 9 месяцев бюджетов 2010 г. и 2011г. (по доходам) (см. Табл.2).

Таблица 2

Исполнение консолидированного бюджета по доходам за 3 квартала 2011 года в сравнении с аналогичным периодом 2010 года.

Наименование показателей	Исполнение консолидированного бюджета по доходам по состоянию на 01.10.2010г.			Исполнение консолидированного бюджета по доходам по состоянию на 01.10.2011г.			Отклонение показателей 2011 года против 2010 года	
	Утвержден о, тыс.руб.	Исполнено		Утвержден о, тыс.руб.	Исполнено		Утвержден ых, тыс.руб.	Исполненны х, тыс.руб.
		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%		
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	11693624,6	8206261,0	70,2%	13288554,2	9646337,0	72,6%	1594929,6	1440076,0
Налог на доходы физических лиц	6502037,0	4546704,1	69,9%	7868470,2	5559303,6	70,7%	1366433,2	1012599,5
Единый налог на вмененный доход	679031,0	528301,9	77,8%	759708,0	549815,6	72,4%	80677,0	21513,7
Единый сельскохозяйственный налог	-	288,2	-	783,8	994,3	126,9%	783,8	706,1
Налог на имущество физических лиц	99805,0	68467,2	68,6%	37000,0	36470,8	98,6%	-62805,0	-31996,4
Земельный налог	1946571,1	1627713,7	83,6%	2417820,0	1602341,0	66,3%	471248,9	-25372,7
Государственная пошлина	355293,8	261240,7	73,5%	383850,0	278236,4	72,5%	28556,2	16995,7
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	1896,8	-	-	609,4	-	-	-1287,4
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям	5000,0	1523,6	30,5%	2500,0	1600,0	64,0%	-2500,0	76,4
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества	1158186,4	670352,2	57,9%	914000,0	792577,7	86,7%	-244186,4	122225,5
Платежи от муниципальных унитарных	25000,0	17004,0	68,0%	27108,0	17667,5	65,2%	2108,0	663,5
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности	19950,0	19534,7	97,9%	24000,0	14477,7	60,3%	4050,0	-5057,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	28200,0	24371,5	86,4%	29000,0	29615,3	102,1%	800,0	5243,8
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	3600,0	30478,5	846,6%	292943,2	311733,6	106,4%	289343,2	281255,1
Доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности	426000,0	50580,8	11,9%	85000,0	52036,0	61,2%	-341000,0	1455,2
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности	192000,0	162025,4	84,4%	140000,0	149064,1	106,5%	-52000,0	-12961,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	251286,0	198535,7	79,0%	306371,0	251035,8	81,9%	55085,0	52500,1
Прочие неналоговые доходы	-	15875,9	-	-	-1241,9	-	-	-17117,8
Доходы бюджетов городских округов от возврата остатков субсидий и субвенций прошлых лет внебюджетными организациями	1664,3	1798,2	108,0%	-	-	-	-1664,3	-1798,2
Возврат остатков субсидий, субвенций прошлых лет	-	-20432,1	-	-	-	-	-	20432,1
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	1806155,7	1495107,3	82,8%	3735338,4	2091065,6	56,0%	1929182,7	595958,3
Дотации	33768,0	14221,0	42,1%	31244,0	23433,0	75,0%	-2524,0	9212,0
Субсидии	598428,8	429391,5	71,8%	2252751,2	1225803,8	54,4%	1654322,4	796412,3
Субвенции	1173958,9	1039489,2	88,5%	1006060,2	842651,4	83,8%	-167898,7	-196837,8
Прочие безвозмездные поступления	-	12005,6	-	-	-	-	-	-12005,6
Иные межбюджетные трансферты	-	-	-	445283,0	33328,4	7,5%	445283,0	33328,4
Доходы бюджетов городских округов от возврата остатков субсидий и субвенций прошлых лет внебюджетными организациями	-	-	-	-	2219,1	-	-	2219,1
Возврат остатков субсидий, субвенций прошлых лет	-	-	-	-	-36370,2	-	-	-36370,2
ДОХОДЫ ИТОГО	13499780,3	9701368,3	71,9%	17023892,6	11737402,6	68,9%	3524112,3	2036034,3

В результате проведенного анализа выявлено, что наблюдается увеличение пополнения доходной части бюджета в целом на **2036034,3 тыс.руб.**, в том числе налоговых и неналоговых доходов – на **1440076,0 тыс.руб.** и безвозмездных поступлений – на **595958,3 тыс.руб.**

1.5. В целом **исполнение** консолидированного бюджета по доходам в отчетном периоде **составило 11737402,6 тыс.руб. или 68,9%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (70,1% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2011 год), из них:

1 - Наибольший процент поступлений:

– *доходы от налога на имущество физических лиц* – 98,57% (36470,8 тыс.руб.);

– *доходы от продажи материальных и нематериальных активов* – 89,38% (201100,1 тыс.руб.);

– *доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества* – 86,72% (792577,7 тыс.руб.);

– *субвенции* – 83,76% (842651,4 тыс.руб.);

– *штрафы, санкции, возмещение ущерба* – 81,94% (251035,8 тыс.руб.);

– *дотации* – 75,00% (23433,0 тыс.руб.);

в том числе более чем на 100% от плановых показателей поступили:

– *единый сельскохозяйственный налог* – 126,85% (994,3 тыс.руб.);

– *доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства* – 106,41% (311733,6 тыс.руб.)

Справочно: Изменениями, внесенными в бюджет на 2011 г., утвержденными на 16-ом заседании Думы городского округа Самара от 27.10.2011 г №145, плановые назначения по данному доходному источнику увеличены на 18713,4 тыс.руб. по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (в результате плановые назначения на 2011 г. составили **311656,6** тыс.руб.);

– *платежи при пользовании природными ресурсами* – 102,12% (29615,3 тыс.руб.);

2 - наименьший процент поступлений:

– *налог на доходы физических лиц* – 70,65% (5559303,6 тыс.руб.);

– *государственная пошлина* – 72,49% (278236,4 тыс.руб.);

– *единый налог на вмененный доход* – 72,37% (549815,6 тыс.руб.);

– *налог на доходы физических лиц* – 70,65% (5559303,6 тыс.руб.);

– *земельный налог* – 66,27% (1602341,0 тыс.руб.);

– *платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий* – 65,17% (17667,5 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% (1600,0 тыс.руб.);

– *прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности* – 60,32% (14477,7 тыс.руб.);

– *субсидии* – 54,41% (1225803,8 тыс.руб.);

– *иные межбюджетные трансферты* – 7,48% (33328,4 тыс.руб.).

3 - поступили в бюджет, но при этом не запланированы:

– доходы бюджетов городских округов от возврата остатков субсидий и субвенций прошлых лет внебюджетными организациями – 2219,1 тыс.руб.;

– задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам – 609,4 тыс.руб.;

4 - возврат остатков субсидий, субвенций прошлых лет составил 36370,2 тыс.руб. Кроме того, отрицательный показатель исполнения доходной части бюджета сложился по прочим неналоговым доходам и составил -1241,9 тыс.руб.

2. РАСХОДЫ

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

2.1. Необходимо отметить, что **общая сумма плановых показателей по расходам по состоянию на 01.10.2011г.**, представленная в отчете об исполнении консолидированного бюджета, **отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2011 год на +289823,5 тыс.руб.** (вследствие чего исполнение в относительных показателях также отличается), в том числе по разделам (см. Табл.3).

Таблица 3

Расхождение в плановых показателях по *расходам*, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (по состоянию на 01.10.2011 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 консолидированного бюджета (вх.№11550 от 19.10.2011г.)		тыс.руб.	Относительно плановых показателей, %	
					утв. бюджетом на 2011г. от 07.12.2010г. №50 (в ред. от 13.09.11г. №131)	отчет об исполнении консолидированного бюджета (вх.№11550 от 19.10.11г.)
Общегосударственные вопросы	1260643,9	1260714,9	71,0	732559,4	58,1%	58,1%
Национальная оборона	1513,9	1513,9	0,0	1053,4	69,6%	69,6%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	123861,0	123899,0	38,0	71008,1	57,3%	57,3%
Национальная экономика	1574951,8	1574951,8	0,0	1027747,6	65,3%	65,3%
Жилищно-коммунальное хозяйство	6239469,9	6488941,2	249471,3	3166735,7	50,8%	48,8%
Охрана окружающей среды	80997,8	80888,8	-109,0	39539,0	48,8%	48,9%
Образование	5352236,8	5352236,8	0,0	3117241,5	58,2%	58,2%
Культура, кинематография	406198,9	406198,9	0,0	185821,7	45,7%	45,7%
Здравоохранение	2228443,7	2228600,7	157,0	1003892,0	45,0%	45,0%
Социальная политика	1499032,7	1539227,9	40195,2	893999,0	59,6%	58,1%
Физическая культура и спорт	77168,2	77168,2	0,0	48182,4	62,4%	62,4%

Средства массовой информации	79556,7	79556,7	0,0	46239,8	58,1%	58,1%
Обслуживание государственного и муниципального долга	289674,2	289674,2	0,0	48905,7	16,9%	16,9%
ИТОГО	19213749,5	19503573,0	289823,5	10382925,4	54,0%	53,2%

2.2. В целом исполнение консолидированного бюджета по расходам по состоянию на 01.10.2011 г. составило **10382925,4 тыс.руб. или 53,2%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (54,0% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2011 год).

Исполнение консолидированного бюджета по расходам по состоянию на 01.10.2011 г. нарастающим итогом представлено на Рис.5.

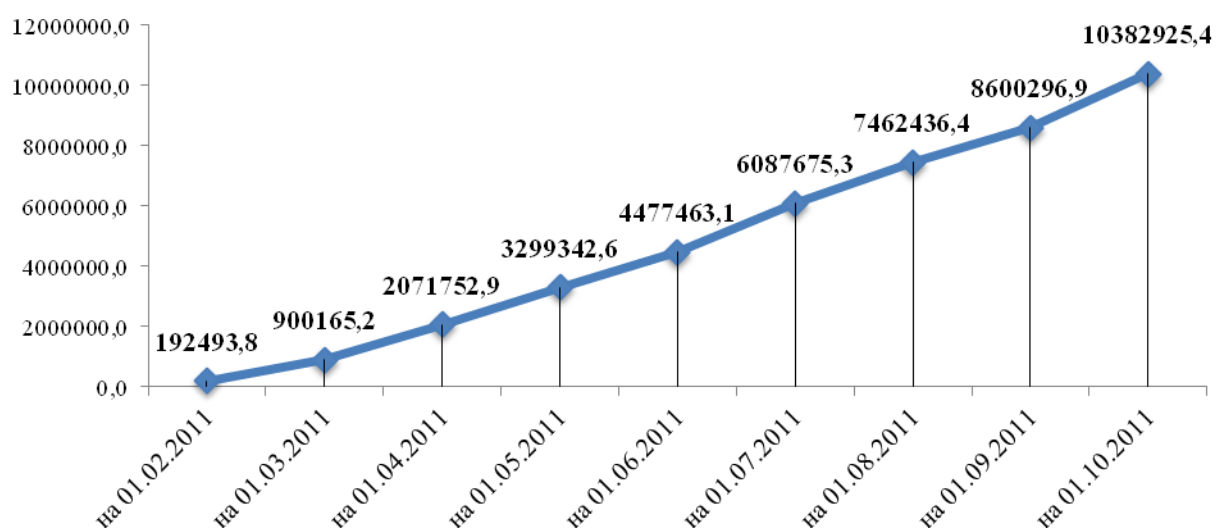


Рис.5. Исполнение консолидированного бюджета по расходам нарастающим итогом по состоянию на 01.10.2011 г.

Из анализа данных, графически представленных на рис. 5., можно сделать вывод о равномерности исполнения по расходам по состоянию на 01.10.2011 г.

2.3. Исполнение расходной части бюджета 2011 года в относительных показателях по месяцам представлено на Рис.6.

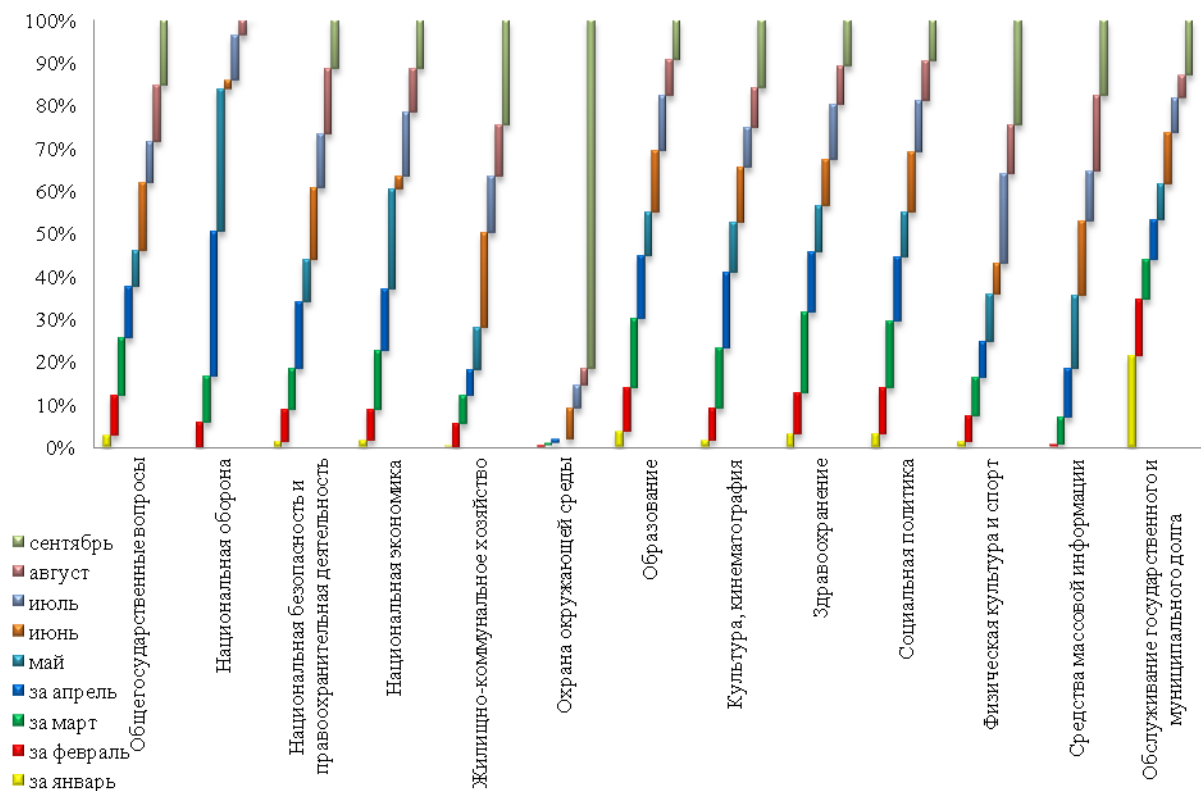


Рис.6. Исполнение расходов по месяцам*

* проценты исполнения рассчитаны относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.10.2011 г.

Из данных Рис.6. следует, что большая часть расходов исполнена в сентябре месяце текущего года.

2.4. Ввиду того, что показатели 2010 года и 2011 года несопоставимы из-за существенных изменений бюджетной классификации, в Табл. 4. приведено сравнение исполнения расходной части бюджета городского округа Самара по общей сумме.

Таблица 4

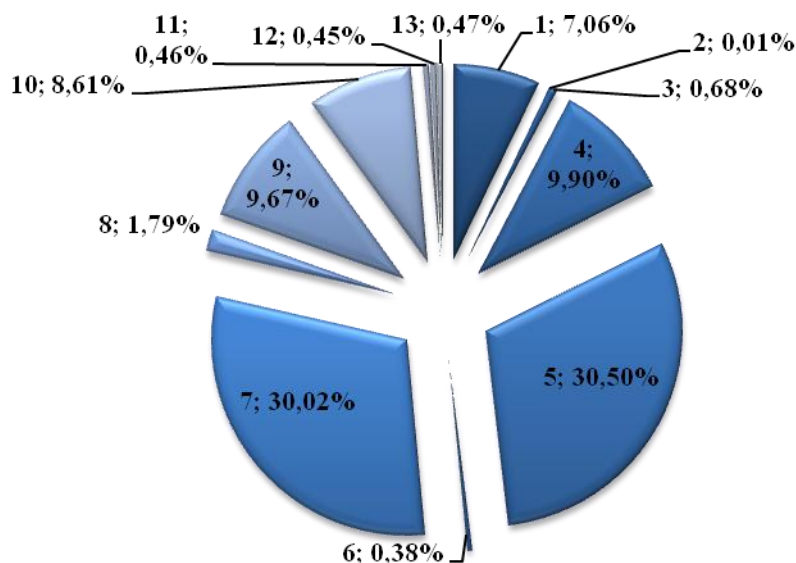
Исполнение консолидированного бюджета *по расходам* за 9 месяцев 2011 г. в сравнении с аналогичным периодом 2010 года

Наименование показателей	Исполнение консолидированного бюджета по расходам по состоянию на 01.10.2010г.			Исполнение консолидированного бюджета по расходам по состоянию на 01.10.2011г.			Отклонение показателей 2011 года против 2010 года	
	утверждено, тыс.руб.	исполнено		утверждено, тыс.руб.	исполнено		утверждены х, тыс.руб.	исполненных , тыс.руб.
		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%		
ИТОГО	15337187,5	9217375,7	60,10%	19503573,0	10382925,4	53,24%	4166385,5	1165549,7

И данных Табл.4. видно, что при увеличении утвержденных годовых назначений расходной части бюджета на *4166385,5 тыс.руб.*, наблюдается также увеличение исполнения бюджета по расходам на *1165549,7 тыс.руб.*

2.5. Из Рис.7. видно, что в структуре исполнения расходов наибольший удельный вес занимают разделы «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 30,50%, «Образование» - 30,02%; «Национальная экономика» - 9,90%, «Здравоохранение» - 9,67%; наименьший – «Национальная оборона» - 0,01%,

«Охрана окружающей среды» - 0,38%, «Средства массовой информации» - 0,45%; «Физическая культура и спорт» - 0,46%



1 – Общегосударственные вопросы

2 – Национальная оборона

3 – Национальная безопасность и правоохранительная деятельность

4 – Национальная экономика

5 – Жилищно-коммунальное хозяйство

6 – Охрана окружающей среды

7 – Образование

8 – Культура, кинематография

9 – Здравоохранение

10 – Социальная политика

11 – Физическая культура и спорт

12 – Средства массовой информации

13 – Обслуживание государственного и муниципального долга

Рис.7. Структура исполнения расходов по разделам по состоянию на 01.10.2011г.

Из анализа отраслевой структуры исполнения расходов по состоянию на 01.10.2011 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.5., из которой видно, что наибольший процент исполнения по состоянию на 01.10.2011 г. характерен для следующих расходов:

- ✓ безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям – 75,9% (2247947,4 тыс.руб.);
- ✓ прочие выплаты – 66,6% (26300,1 тыс.руб.);
- ✓ заработная плата – 65,4% (2351988,0 тыс.руб.).

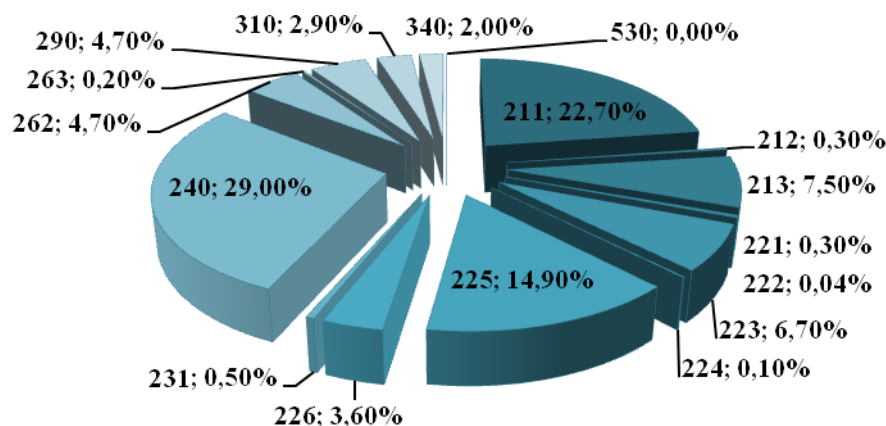
Таблица 5

Исполнение *по расходам* в разрезе операций сектора государственного управления по состоянию на 01.10.2011 г.

Наименование показателя	Код	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.10.2011г.			Удельный вес
		Утвержден о, тыс.руб.	Исполнено		
			тыс.руб.	%	
Расходы	200	17583234,9	9877132,8	56,2%	95,1%
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	4857491,5	3158467,7	65,0%	30,4%
Зарботная плата	211	3594712,0	2351988,0	65,4%	22,7%
Прочие выплаты	212	39519,1	26300,1	66,6%	0,3%

Наименование показателя	Код	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.10.2011г.			Удельный вес
		Утвержден о, тыс.руб.	Исполнено		
			тыс.руб.	%	
Начисления на выплаты по оплате труда	213	1223260,4	780179,5	63,8%	7,5%
Оплата работ, услуг	220	5937240,9	2664026,3	44,9%	25,7%
Услуги связи	221	51811,3	30461,3	58,8%	0,3%
Транспортные услуги	222	8715,5	3717,5	42,7%	0,0%
Коммунальные услуги	223	1077846,4	696708,6	64,6%	6,7%
Арендная плата за пользование имуществом	224	17817,0	9936,5	55,8%	0,1%
Работы, услуги по содержанию имущества	225	3722051,2	1550193,8	41,6%	14,9%
Прочие работы, услуги	226	1058999,5	373008,6	35,2%	3,6%
Обслуживание государственного (муниципального) долга	230	289674,2	48905,7	16,9%	0,5%
Обслуживание внутреннего долга	231	289674,2	48905,7	16,9%	0,5%
Безвозмездные перечисления организациям	240	4816013,3	3012408,5	62,5%	29,0%
Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	241	2962536,1	2247947,4	75,9%	21,7%
Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций	242	1853477,2	764461,1	41,2%	7,4%
Социальное обеспечение	260	900784,1	502925,5	55,8%	4,8%
Пособия по социальной помощи населению	262	873643,8	485911,0	55,6%	4,7%
Социальные пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления	263	27140,3	17014,5	62,7%	0,2%
Прочие расходы	290	782031,0	490399,2	62,7%	4,7%
Поступление нефинансовых активов	300	1790338,1	505792,5	28,3%	4,9%
Увеличение стоимости основных средств	310	1445531,8	296978,0	20,5%	2,9%
Увеличение стоимости материальных запасов	340	344806,3	208814,5	60,6%	2,0%
Поступление финансовых активов	500	130000,0	0,0	0,0%	0,0%
Увеличение стоимости акций и иных форм участия в капитале	530	130000,0	0,0	0,0%	0,0%
Расходы бюджета - ИТОГО		19503573,0	10382925,4	53,2%	100,0%

Структура исполненных расходов в разрезе операций сектора государственного управления по состоянию на 01.10.2011 года представлена на Рис.8.



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.8. Структура исполненных расходов в разрезе операций сектора государственного управления по состоянию на 01.10.2011 года

Из рис.8 видно, что в структуре исполнения расходов по КОСГУ наибольший удельный вес занимают расходы на *«безвозмездные перечисления организациям»* (29,0%), *«заработную плату»* (22,7%).

Из анализа структуры исполненных расходов (по состоянию на 01.10.2011 г.) можно сделать вывод о ее стабильности на протяжении анализируемого периода.

3. Параметры исполнения бюджета городского округа Самара по состоянию на 01.10.2011 г. следующие:

доходы – 11737402,6 тыс.руб. или **68,9%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (70,1% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2011 год)

расходы – 10382925,4 тыс.руб. или **53,2%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении консолидированного бюджета (54,0% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2011 год).

Таким образом, результатом исполнения консолидированного бюджета по состоянию на 01.10.2011 года является *превышение суммы доходов над суммой расходов (профицит) на 1354477,2 тыс.руб.*

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