

*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 01.10.2020 года (за 9 месяцев 2020 года)**

В Думу г.о. Самара поступил отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ в части бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.10.2020 года, вх. №3598 от 16.10.2020.

По данным отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ в части бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.10.2020 (далее – отчет) можно сделать следующие выводы:

## **1. ДОХОДЫ**

1.1. Следует отметить, что **общая сумма плановых показателей по доходам бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.10.2020**, представленная в отчете, отличается от плана, утвержденного Решением Думы о бюджете на 2020 год<sup>1</sup> на **+198132,8 тыс. руб.** (в результате чего исполнение в относительных показателях также отличается) за счет **субсидий (79520,5 тыс.руб.)<sup>2</sup> и субвенций (118612,2 тыс.руб.)<sup>3</sup>.**

---

<sup>1</sup> Утвержден Решением Думы г.о. Самара от 05.12.2019 №474 «О бюджете г.о. Самара Самарской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (в ред. Решения Думы г.о. Самара от 10.09.2020 №566).

<sup>2</sup> Субсидии в сумме 79520,5 тыс.руб. учтены в бюджете 2020 года Решением Думы г.о. Самара от 27.10.2020 №12, по следующим направлениям:

- на софинансирование расходных обязательств в рамках подпрограммы «Развитие пассажирского транспорта в Самарской области» (проведение капитального ремонта и приобретение вагонов метро) в сумме -166685,1 тыс.руб.;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в сумме 246205,6 тыс.руб.

<sup>3</sup> Субвенции в сумме 118612,2 тыс.руб. учтены в бюджете 2020 года Решением Думы г.о. Самара от 27.10.2020 №12 на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций.

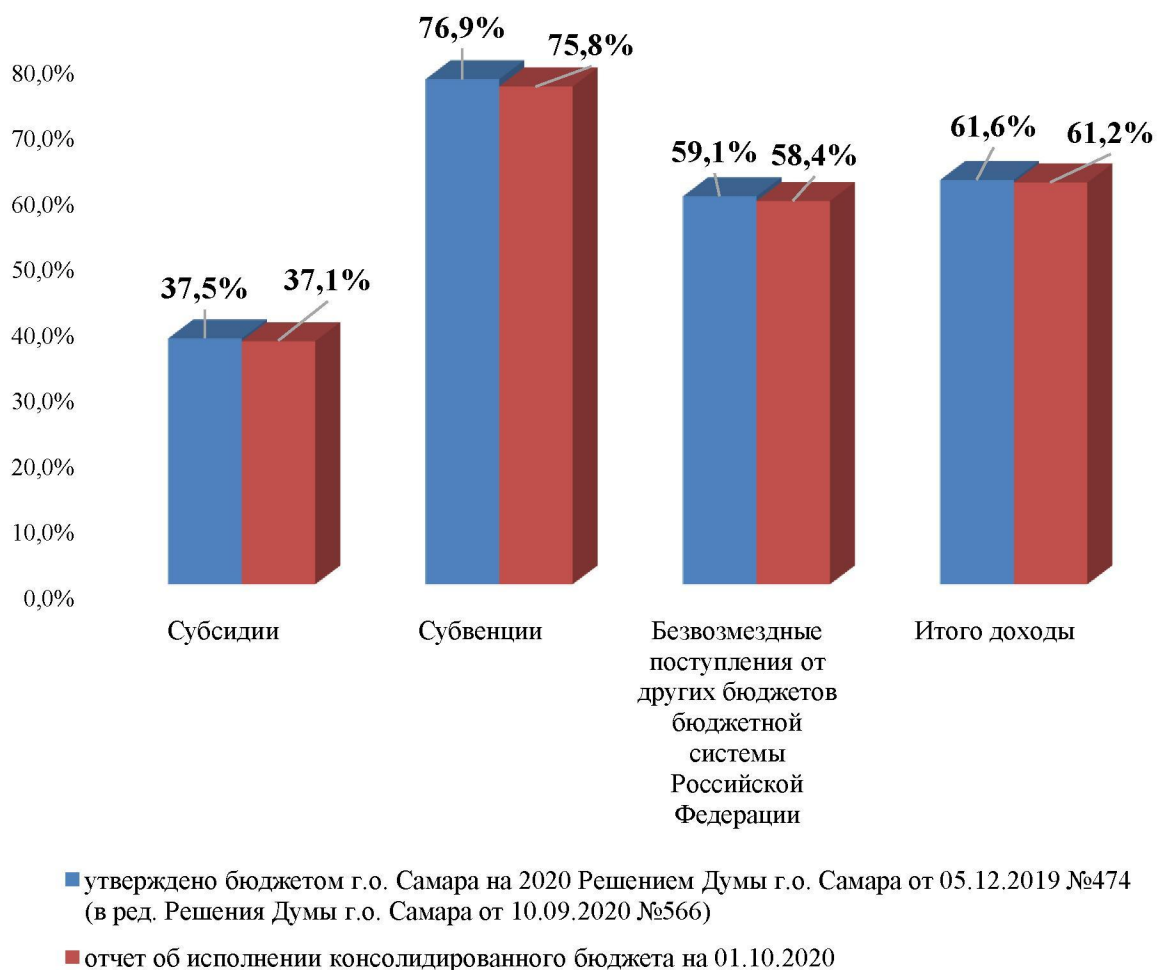


Рис. 1. Расхождение исполнения в относительных показателях по доходам относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы о бюджете на 2020 год, и представленных в отчете по состоянию на 01.10.2020 год, %

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 уведомления о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, и получения безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц сверх объемов, утвержденных решением о бюджете, а также в случае сокращения (возврата при отсутствии потребности) указанных межбюджетных трансфертов.

**1.2.** В целом исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.10.2020 составило 19166319,6 тыс. руб. или 61,2% относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.10.2020 (61,6% - относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы о бюджете на 2020 год), из них:

- **Налоговые и неналоговые доходы 10038210,4 тыс. руб. или 64,3%** от запланированных на 2020 год 15622460,4 тыс. руб.;

■ **Безвозмездные поступления** составили **9128109,2 тыс. руб.** или **58,2%** относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.10.2020 (или 58,9% - относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы о бюджете на 2020 год).

Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.10.2020 представлено в Таблице 1.

Таблица 1

Наименование доходного источника	Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.10.2020		
	Утверждено, тыс.руб.	Исполнение	
		тыс.руб.	%
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	15622460,4	10038210,4	64,3%
Налог на доходы физических лиц	10370454,1	6751312,6	65,1%
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	66799,6	38359,2	57,4%
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	98457,4	71870,7	73,0%
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	600417,0	356031,2	59,3%
Единый сельскохозяйственный налог	7078,0	3988,1	56,3%
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	59893,0	39174,3	65,4%
Налог на имущество физических лиц	647936,6	124708,2	19,2%
Земельный налог	1899980,1	1205120,8	63,4%
Государственная пошлина	445540,0	278849,0	62,6%
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	1,3	-
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям	911,0	1381,0	151,6%
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)	745201,2	526394,9	70,6%
Платежи от муниципальных унитарных предприятий	26741,0	25202,9	94,2%
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)	204183,9	145696,1	71,4%
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	19790,4	11812,4	59,7%
Доходы от оказания платных услуг (работ)	6477,1	6086,9	94,0%
Доходы от компенсации затрат государства	5000,0	9324,6	186,5%
Доходы от продажи квартир	0,0	197,6	-
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)	59600,0	53801,6	90,3%
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	77500,0	264011,3	340,7%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	280000,0	124641,6	44,5%
Прочие неналоговые доходы	500,0	243,9	48,8%
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	15683353,5	9128109,2	58,2%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	15679403,5	9151527,8	58,4%
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	647439,4	512526,5	79,2%
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные)	6820382,4	2528946,5	37,1%

Наименование доходного источника	Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.10.2020		
	Утверждено, тыс.руб.	Исполнение	
		тыс.руб.	%
субсидии)			
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	8025440,5	6082249,1	75,8%
Иные межбюджетные трансферты	186141,1	27805,7	14,9%
Прочие безвозмездные поступления	3950,0	3950,0	100,0%
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	3322,4	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	-30691,0	-
<b>Доходы бюджета - всего</b>	<b>31305813,9</b>	<b>19166319,6</b>	<b>61,2%</b>

Из Таблицы 1 следует, что по состоянию на 01.10.2020:

- **в размере 75% и более (в том числе более чем на 100%)** поступили:
  - доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности – 340,7% (264011,3 тыс.руб.);
  - доходы от компенсации затрат государства - 186,5% (9324,6 тыс.руб.);
  - доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованияам - 151,6% (1381,0 тыс.руб.);

*Справочно:* в связи с тем, что по итогам 9 месяцев 2020 года исполнение по вышеуказанным доходным источникам составляет выше 100% целесообразно внести изменения в бюджет на 2020 год в части увеличения плана по данным доходным источникам.

  - прочие безвозмездные поступления - 100,0% (3950,0 тыс.руб.);
  - платежи от муниципальных унитарных предприятий - 94,2% (25202,9 тыс.руб.);
  - доходы от оказания платных услуг (работ) - 94,0% (6086,9 тыс.руб.);
  - 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) - 90,3% (53801,6 тыс.руб.);
  - дотации бюджетам бюджетной системы РФ - 79,2% (512526,5 тыс.руб.);
  - субвенции бюджетам бюджетной системы РФ - 75,8% (6082249,1 тыс.руб.);
- **в размере менее 75% поступили:**
  - налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 73,0% (71870,7 тыс.руб.);
  - 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) – 71,4% (145696,1 тыс.руб.);

- 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) – 70,6 % (526394,9 тыс. руб.);
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения – 65,4% (39174,3 тыс.руб.);
- налог на доходы физических лиц - 65,1% (6751312,6 тыс.руб.);
- земельный налог - 63,4% (1205120,8 тыс.руб.);
- государственная пошлина – 62,6% (278849,0 тыс.руб.);
- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 59,7% (11812,4 тыс.руб.);
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности - 59,3% (356031,2 тыс.руб.);
- единый сельскохозяйственный налог - 56,3% (3988,1 тыс.руб.);
- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ - 57,4% (38359,2 тыс.руб.);
- прочие неналоговые доходы – 48,8% (243,9 тыс.руб.);
- штрафы, санкции, возмещение ущерба - 44,5% (124641,6 тыс.руб.);
- субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) - 37,1% (2528946,5 тыс.руб.);
- налог на имущество физических лиц – 19,2% (124708,2 тыс.руб.);
- иные межбюджетные трансферты – 14,9% (27805,7 тыс.руб.);
- **поступили в бюджет, но при этом не запланированы:**
  - задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам на сумму - 1,3 тыс.руб.;
  - доходы от продажи квартир – 197,6 тыс.руб.;
  - доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет - 3322,4 тыс.руб.;
- **возврат остатков субсидий, субвенций прошлых лет:**
  - возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета городского округа с внутригородским делением -30691,0 тыс.руб.

**1.3.** Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.10.2020 нарастающим итогом представлено на Рисунке 2.

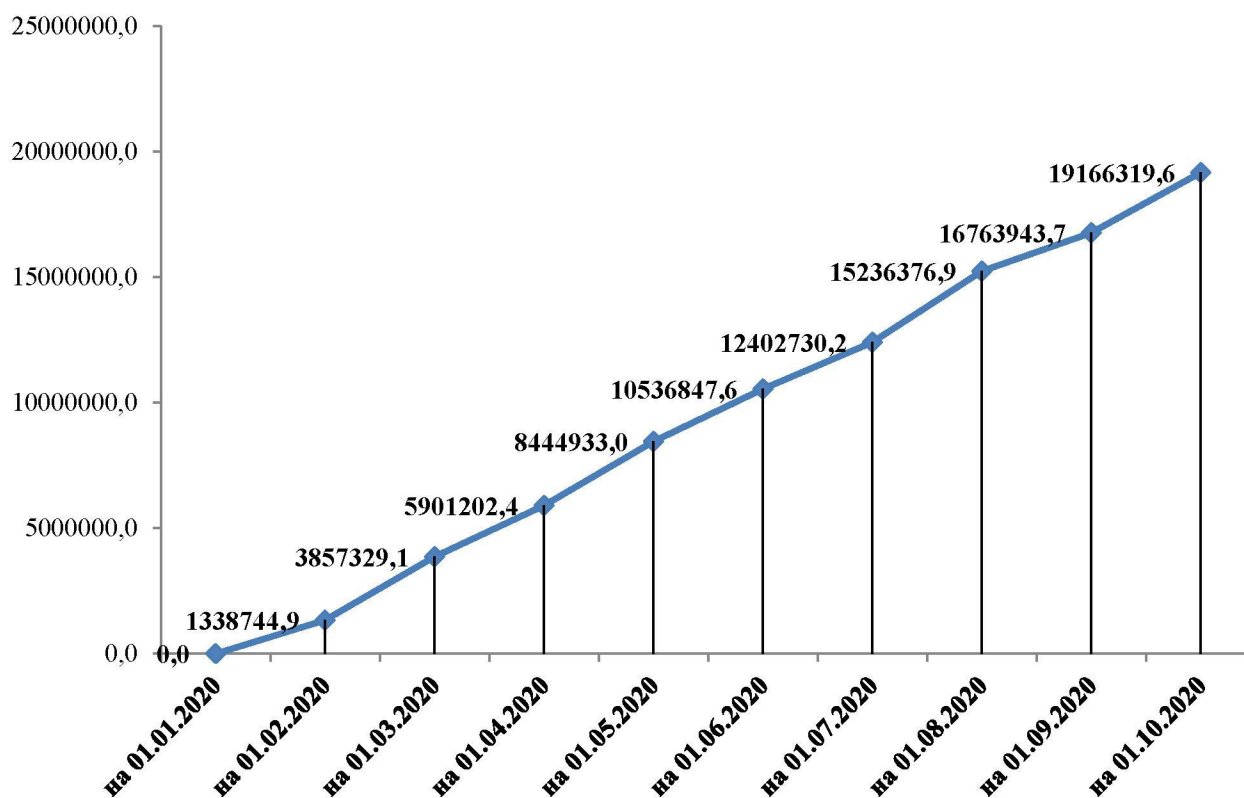


Рис.2. Исполнение бюджета по доходам, нарастающим итогом по состоянию на 01.10.2020, тыс.руб.

1.4. Учитывая сложную экономическую ситуацию в стране, в связи с неблагоприятной эпидемиологической обстановкой, целесообразно рассмотреть исполнение доходных источников бюджета в сравнении с аналогичным периодом 2019 года (см. Таблицу 2).

Таблица 2

Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.10.2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года

Наименование показателя	Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.10.2019			Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.10.2020			Отклонение показателей 2020 года от 2019 года		
	Утверждено, тыс.руб.	Исполнено		Утверждено, тыс.руб.	Исполнено		Утвержденных, тыс.руб.	исполненных	
		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%
Налоговые и неналоговые доходы	15357617,6	10287983,4	67,0%	15622460,4	10038210,4	64,3%	264842,8	-249773,0	-2,4%
Налог на доходы физических лиц	9841014,4	6551662,8	66,6%	10370454,1	6751312,6	65,1%	529439,7	199649,8	3,0%
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	57500,0	44980,5	78,2%	66799,6	38359,2	57,4%	9299,6	-6621,3	-14,7%
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	94944,5	71621,7	75,4%	98457,4	71870,7	73,0%	3512,9	249,0	0,3%
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	610000,0	462956,9	75,9%	600417,0	356031,2	59,3%	-9583,0	-106925,7	-23,1%

Наименование показателя	Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.10.2019			Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.10.2020			Отклонение показателей 2020 года от 2019 года		
	Утвержде- но, тыс.руб.	Исполнено		Утвержде- но, тыс.руб.	Исполнено		Утвер- жденных, тыс.руб.	исполненных	
		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%
видов деятельно- сти									
Единый сельско- хозяйственный налог	6192,0	6485,2	104,7%	7078,0	3988,1	56,3%	886,0	-2497,1	-38,5%
Налог, взимаемый в связи с приме- нением патентной системы налого- обложения	56929,0	38877,1	68,3%	59893,0	39174,3	65,4%	2964,0	297,2	0,8%
Налог на имуще- ство физических лиц	515513,0	189108,5	36,7%	647936,6	124708,2	19,2%	132423,6	-64400,3	-34,1%
Земельный налог	1899603,9	1314526,5	69,2%	1899980,1	1205120,8	63,4%	376,2	-109405,7	-8,3%
Государственная пошлина	426837,3	307121,5	72,0%	445540,0	278849,0	62,6%	18702,7	-28272,5	-9,2%
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязатель- ным платежам	0,0	0,4	-	0,0	1,3	-	0,0	0,9	225,0%
Доходы в виде прибыли, прихо- дящейся на доли в уставных (скла- дочных) капита- лах хозяйствен- ных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принад- лежащим муни- ципальным обра- зованиям	911,0	1000,0	109,8%	911,0	1381,0	151,6%	0,0	381,0	38,1%
Доходы, получае- мые в виде аренд- ной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюд- жетных и авто- номных учрежде- ний, а также имущества госу- дарственных и муниципальных унитарных пред- приятий, в том числе казенных)	885676,7	592138,0	66,9%	745201,2	526394,9	70,6%	-140475,5	-65743,1	-11,1%
Платежи от госу- дарственных и муниципальных унитарных пред- приятий	34923,0	36136,1	103,5%	26741,0	25202,9	94,2%	-8182,0	-10933,2	-30,3%
Прочие доходы от использования имущества и прав,	385509,7	137987,0	35,8%	204183,9	145696,1	71,4%	-181325,8	7709,1	5,6%

Наименование показателя	Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.10.2019			Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.10.2020			Отклонение показателей 2020 года от 2019 года		
	Утвержде- но, тыс.руб.	Исполнено		Утвержде- но, тыс.руб.	Исполнено		Утвер- жденных, тыс.руб.	исполненных	
		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%
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)									
Платежи при пользовании природными ресурсами	17236,6	18696,3	108,5%	19790,4	11812,4	59,7%	2553,8	-6883,9	-36,8%
Доходы от оказания платных услуг (работ)	4283,0	5130,1	119,8%	6477,1	6086,9	94,0%	2194,1	956,8	18,6%
Доходы от компенсации затрат государства	5000,0	5848,0	117,0%	5000,0	9324,6	186,5%	0,0	3476,6	59,4%
Доходы от продажи квартир	1001,2	1294,2	129,3%	0,0	197,6	-	-1001,2	-1096,6	-84,7%
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 т.ч. казенных)	61000,0	60331,8	98,9%	59600,0	53801,6	90,3%	-1400,0	-6530,2	-10,8%
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	125500,0	162384,5	129,4%	77500,0	264011,3	340,7%	-48000,0	101626,8	62,6%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	324492,3	276888,0	85,3%	280000,0	124641,6	44,5%	-44492,3	-152246,4	-55,0%
Прочие неналоговые доходы	3550,0	2808,2	79,1%	500,0	243,9	48,8%	-3050,0	-2564,3	-91,3%
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>12399944,8</b>	<b>7901827,1</b>	<b>63,7%</b>	<b>15683353,5</b>	<b>9128109,2</b>	<b>58,2%</b>	<b>3283408,7</b>	<b>1226282,1</b>	<b>15,5%</b>
Дотации	18358,5	18358,5	100,0%	647439,4	512526,5	79,2%	629080,9	494168,0	св.100,0%
Субсидии	4565812,3	1824078,7	40,0%	6820382,4	2528946,5	37,1%	2254570,1	704867,8	38,6%
Субвенции	7502662,1	5774446,0	77,0%	8025440,5	6082249,1	75,8%	522778,4	307803,1	5,3%
Иные межбюджетные трансферты	268461,9	253819,1	94,5%	186141,1	27805,7	14,9%	-82320,8	-226013,4	-89,0%



Наименование показателя	Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.10.2019			Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.10.2020			Отклонение показателей 2020 года от 2019 года		
	Утвержде- но, тыс.руб.	Исполнено		Утвержде- но, тыс.руб.	Исполнено		Утвер- жденных, тыс.руб.	исполненных	
		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%
Прочие безвоз- мездные поступ- ления	44650,0	44650,0	100,0%	3950,0	3950,0	100,0%	-40700,0	-40700,0	-91,2%
Доходы бюджетов городских округов от возврата остат- ков субсидий и субвенций про- шлых лет	0,0	3128,6	-	0,0	3322,4	-	0,0	193,8	6,2%
Возврат остатков субсидий, субвен- ций прошлых лет	0,0	-16653,9	-	0,0	-30691,0	-	0,0	-14037,1	84,3%
<b>ИТОГО</b>	<b>27757562,4</b>	<b>18189810,5</b>	<b>65,5%</b>	<b>31305813,9</b>	<b>19166319,6</b>	<b>61,2%</b>	<b>3548251,5</b>	<b>976509,1</b>	<b>5,4%</b>

В результате проведенного анализа выявлено, что по сравнению с аналогичным периодом прошлого года при увеличении утвержденных годовых назначений бюджета г.о. Самара по доходам на 3548251,5 тыс.руб. (в том числе за счет увеличения по налоговым и неналоговым доходам на 264842,8 тыс.руб. и увеличения по безвозмездным поступлениям на 3283408,7 тыс.руб.), наблюдается увеличение исполнения доходной части бюджета г.о. Самара в целом на 976509,1 тыс.руб. или 5,4% (в том числе за счет уменьшения поступлений по налоговым и неналоговым доходам на 249773,0 тыс.руб. (или на 2,4%) и роста безвозмездных поступлений на 1226282,1 тыс.руб. (или на 15,5%).

Стоит отметить, что практически по всем налоговым и неналоговым доходным источникам наблюдается снижение поступления по сравнению с аналогичным периодом прошлого года от 9,2% до 225,0%. Исключение составляет ряд доходных источников, по которым наблюдается увеличение исполнения, в том числе:

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (на 0,3% или на 249,0 тыс.руб.);
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (на 0,8% или на 297,2 тыс.руб.);
- налог на доходы физических лиц (на 3,0% или 199649,8 тыс.руб.);
- 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) (на 5,6% или на 7709,1 тыс.руб.);
- доходы от оказания платных услуг (работ) (на 18,6% или на 956,8 тыс.руб.);
- доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям (на 38,1% или на 381,0 тыс.руб.);
- доходы от компенсации затрат государства (на 59,4% или на 3476,6 тыс.руб.);

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (на 62,6% или на 101626,8 тыс.руб.);
- задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам (на 225,0% или на 0,9 тыс.руб.).

**1.5.** Законом Самарской области от 30.03.2015 №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 01.10.2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года представлено в Таблице 3.

Таблица 3

Исполнение бюджетов внутригородских районов *по доходам*  
по состоянию на 01.10.2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года

Наименование показателя	Исполнение бюджетов внутригородских районов по доходам по состоянию на 01.10.2019			Исполнение бюджетов внутригородских районов по доходам по состоянию на 01.10.2020			Отклонение показателей 2020 года от 2019 года		
	Утверждено, тыс.руб.	Исполнено		Утверждено, тыс.руб.	Исполнено		Утвержденных, тыс.руб.	Исполненных, тыс.руб.	
		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	776819,8	374256,3	48,2%	866377,5	278866,7	32,2%	89557,7	-95389,6	-25,5%
Налог на имущество физических лиц	515463,2	187594,3	36,4%	634599,2	124456,7	19,6%	119136,0	-63137,6	-33,7%
Земельный налог	212280,4	145972,4	68,8%	206576,3	133657,6	64,7%	-5704,1	-12314,8	-8,4%
Государственная пошлина	1870,0	1420,0	75,9%	1940,0	1140,0	58,8%	70,0	-280,0	-19,7%
Доходы от оказания платных услуг (работ)	0,0	1,0	-	0,0	37,5	-	0,0	36,5	3650,0%
Доходы от компенсации затрат государства	23014,6	23034,0	100,1%	9410,6	9456,4	100,5%	-13604,0	-13577,6	-58,9%
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)	33,0	33,0	100,0%	0,0	0,0	-	-33,0	-33,0	-100,0%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	24133,5	16115,3	66,8%	13851,3	9638,5	69,6%	-10282,2	-6476,8	-40,2%
Прочие неналоговые доходы	25,1	86,2	344,1%	0,0	480,0	-	-25,1	393,8	456,8%

Наименование показателя	Исполнение бюджетов внутригородских районов по доходам по состоянию на 01.10.2019			Исполнение бюджетов внутригородских районов по доходам по состоянию на 01.10.2020			Отклонение показателей 2020 года от 2019 года		
	Утверждено, тыс.руб.	Исполнено		Утверждено, тыс.руб.	Исполнено		Утвержденных, тыс.руб.	Исполненных, тыс.руб.	
		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>1171468,9</b>	<b>578747,5</b>	<b>49,4%</b>	<b>1172899,9</b>	<b>619037,5</b>	<b>52,8%</b>	<b>1431,0</b>	<b>40290,0</b>	<b>7,0%</b>
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	1166418,6	571680,3	49,0%	1165146,8	611916,4	52,5%	-1271,8	40236,1	7,0%
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	705126,8	535081,9	75,9%	585492,0	463092,0	79,1%	-119634,8	-71989,9	-13,5%
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	447058,8	25923,6	5,8%	565421,8	138149,6	24,4%	118363,0	112226,0	432,9%
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	14233,0	10674,8	75,0%	14233,0	10674,8	75,0%	0,0	0,0	0,0%
Прочие безвозмездные поступления	5050,3	7067,3	139,9%	7703,3	7071,4	91,8%	2653,0	4,1	0,1%
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	0,0	-	49,8	49,8	100,0%	49,8	49,8	-
<b>ИТОГО – ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ ВНУТРИГОРОДСКИХ РАЙОНОВ</b>	<b>1948288,7</b>	<b>953003,9</b>	<b>48,9%</b>	<b>2039277,4</b>	<b>897904,3</b>	<b>44,0%</b>	<b>90988,7</b>	<b>-55099,6</b>	<b>-5,8%</b>

В результате проведенного анализа выявлено, что при суммарном увеличении утвержденных годовых назначений бюджетов внутригородских районов г.о. Самара по доходам на 90988,7 тыс.руб. (в том числе за счет увеличения по налоговым и неналоговым доходам на 89557,7 тыс.руб. и по безвозмездным поступлениям на 1431,0 тыс.руб.), наблюдается суммарное сокращение исполнения доходной части бюджетов внутригородских районов г.о. Самара в целом на 55099,6 тыс.руб. или 5,8% (в том числе за счет уменьшения поступлений по налоговым и неналоговым доходам на 95389,6 тыс.руб. (или 25,5%) и увеличения по безвозмездным поступлениям на 40290,0 тыс.руб. (или 7,0%)).

**1.6. В целом исполнение консолидированного бюджета г.о. Самара с внутригородским делением** (бюджет г.о. Самара с внутригородским делени-

ем 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 01.10.2020 в сравнении с аналогичным периодом 2019 года представлено в Таблице 4.

Таблица 4

Наименование доходного источника	Исполнение консолидированного бюджета г.о. Самара с внутригородским делением по доходам по состоянию на 01.10.2019			Исполнение консолидированного бюджета г.о. Самара с внутригородским делением по доходам по состоянию на 01.10.2020		
	Утверждено, тыс. руб.	Исполнено		Утверждено, тыс. руб.	Исполнено	
		тыс. руб.	%		тыс. руб.	%
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	16134437,3	10662239,7	66,1%	16488837,9	10317077,2	62,6%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	12866287,0	7945492,7	61,8%	16265635,3	9284054,73	57,1%
<b>ИТОГО</b>	<b>29000724,3</b>	<b>18607732,5</b>	<b>64,2%</b>	<b>32754473,1</b>	<b>19601131,9</b>	<b>59,8%</b>

При росте абсолютных показателей исполнения консолидированного бюджета г.о. Самара с внутригородским делением по общей сумме доходов по состоянию на 01.10.2020 на 993399,4 тыс.руб. или на 5,3%, в том числе за счет сокращения исполнения по налоговым и неналоговым доходам (345162,5 тыс.руб. или 3,2%), и за счет увеличения исполнения по безвозмездным поступлениям (1338562,0 тыс.руб. или 16,8%), наблюдается сокращение относительных показателей исполнения как по общей сумме доходов (59,8% по итогам 01.10.2020 против 64,2% по итогам 01.10.2019), так и по источникам формирования доходной части бюджета.

## 2. РАСХОДЫ

**2.1. Необходимо отметить, что общая сумма плановых показателей по расходам по состоянию на 01.10.2020, представленная в отчете, отличается от плана, утвержденного Решением Думы о бюджете на 2020 год на 198132,8 тыс.руб.<sup>4</sup> (вследствие чего исполнение в относительных показателях также отличается), в том числе по разделам (см. Табл.5).**

Таблица 5

Расхождение в плановых показателях *по расходам бюджета г.о. Самара*, представленных в отчете по состоянию на 01.10.2020 года по сравнению с утвержденными Решением Думы о бюджете г.о. Самара на 2020 год

Наименование отрасли	Плановые показатели по расходам, тыс.руб.		Отклонение, тыс.руб.	Исполнение бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.10.2020 год		
	утв. Решением Думы г.о. Самара от 10.09.2020 №566 (бюджет на 2020 год)	отчет об исполнении консолидированного бюджета г.о. Самара по сост. на 01.10.2020		тыс.руб.	% относительно плановых показателей	
					утв. Решением Думы г.о. Самара от 10.09.2020 №566 (бюджет на 2020 год)	отчет об исполнении консолидированного бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.10.2020
Общегосударственные вопросы	1527188,7	1527188,6	-0,1	935172,7	61,2%	61,2%

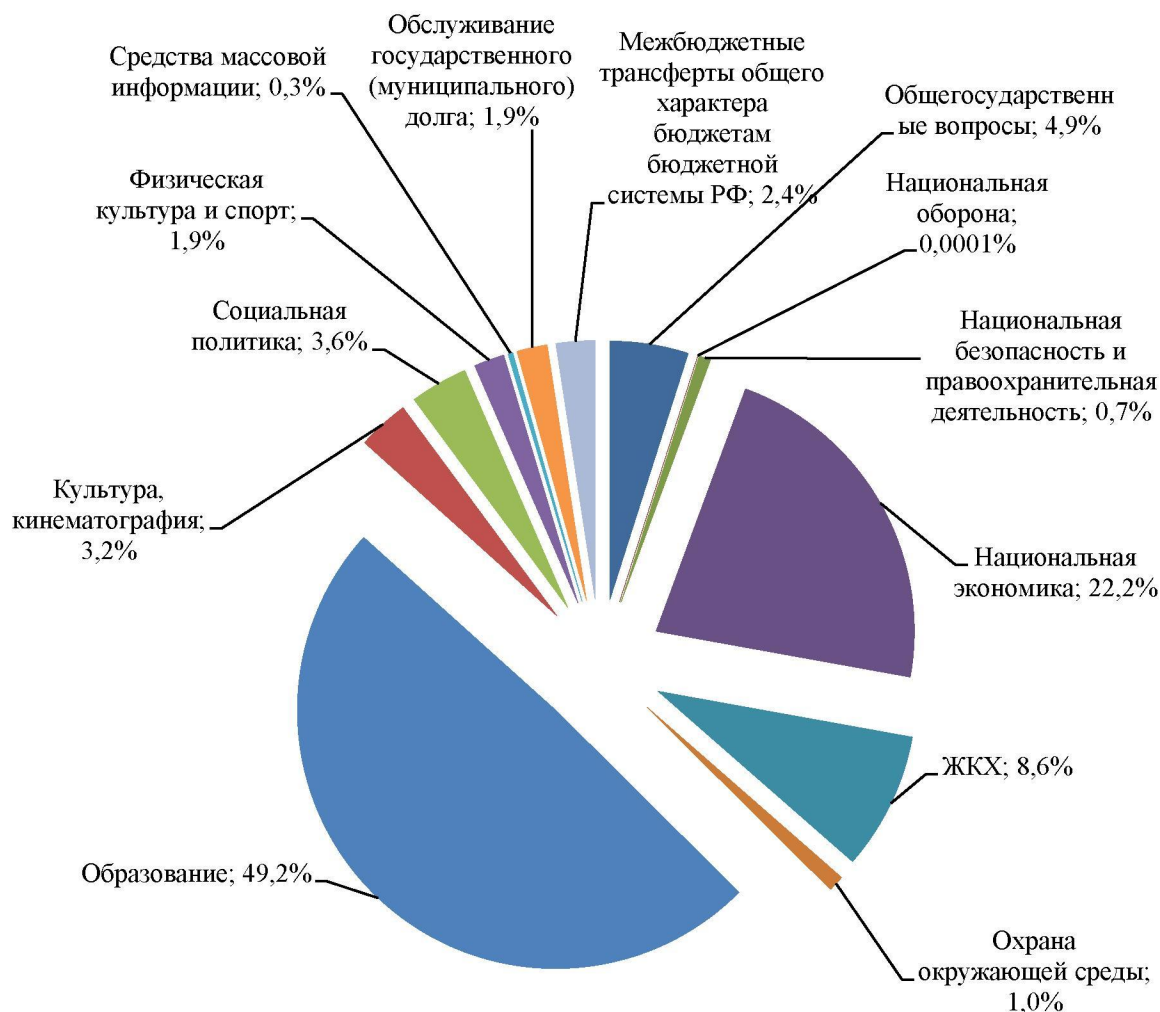
<sup>4</sup>Отклонение по расходам в сумме 198132,8 тыс.руб. образовалось за счет учета субсидий и субвенций через сводную бюджетную роспись на основании ст.217 БК РФ (см. подробнее п.1 «Доходы»).

Наименование отрасли	Плановые показатели по расходам, тыс.руб.		Отклонение, тыс.руб.	Исполнение бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.10.2020 год		
	утв. Решением Думы г.о. Самара от 10.09.2020 №566 (бюджет на 2020 год)	отчет об исполнении консолидированного бюджета г.о. Самара по сост. на 01.10.2020		тыс.руб.	% относительно плановых показателей	
					утв. Решением Думы г.о. Самара от 10.09.2020 №566 (бюджет на 2020 год)	отчет об исполнении консолидированного бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.10.2020
Национальная оборона	520,0	520,0	0,0	17,0	3,3%	3,3%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	205974,0	205974,0	0,0	135919,5	66,0%	66,0%
Национальная экономика	6374672,3	6207956,2	-166716,1	4238466,7	66,5%	68,3%
ЖКХ	4003332,1	4003363,2	31,1	1645636,1	41,1%	41,1%
Охрана окружающей среды	409237,8	409237,9	0,1	199622,3	48,8%	48,8%
Образование	15343519,6	15708338,0	364817,9	9382761,7	61,2%	59,7%
Культура, кинематография	1060061,4	1060061,4	0,0	615111,4	58,0%	58,0%
Социальная политика	1163475,6	1163475,6	0,0	690927,9	59,4%	59,4%
Физическая культура и спорт	657947,4	657947,4	0,0	363497,8	55,2%	55,2%
Средства массовой информации	67425,4	67425,4	0,0	49001,0	72,7%	72,7%
Обслуживание государственного (муниципального) долга	565043,4	565043,4	0,0	353695,0	62,6%	62,6%
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ	585492,0	585492,0	0,0	463092,0	79,1%	79,1%
<b>Расходы бюджета – ИТОГО</b>	<b>31963889,7</b>	<b>32162022,5</b>	<b>198132,8</b>	<b>19072920,9</b>	<b>59,7%</b>	<b>59,3%</b>

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:

- получения уведомления о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, и получения безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц сверх объемов, утвержденных решением о бюджете, а также в случае сокращения (возврата при отсутствии потребности) указанных межбюджетных трансфертов;
- исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов;
- в случае использования (перераспределения) средств резервных фондов, а также средств, иным образом зарезервированных в составе утвержденных бюджетных ассигнований.

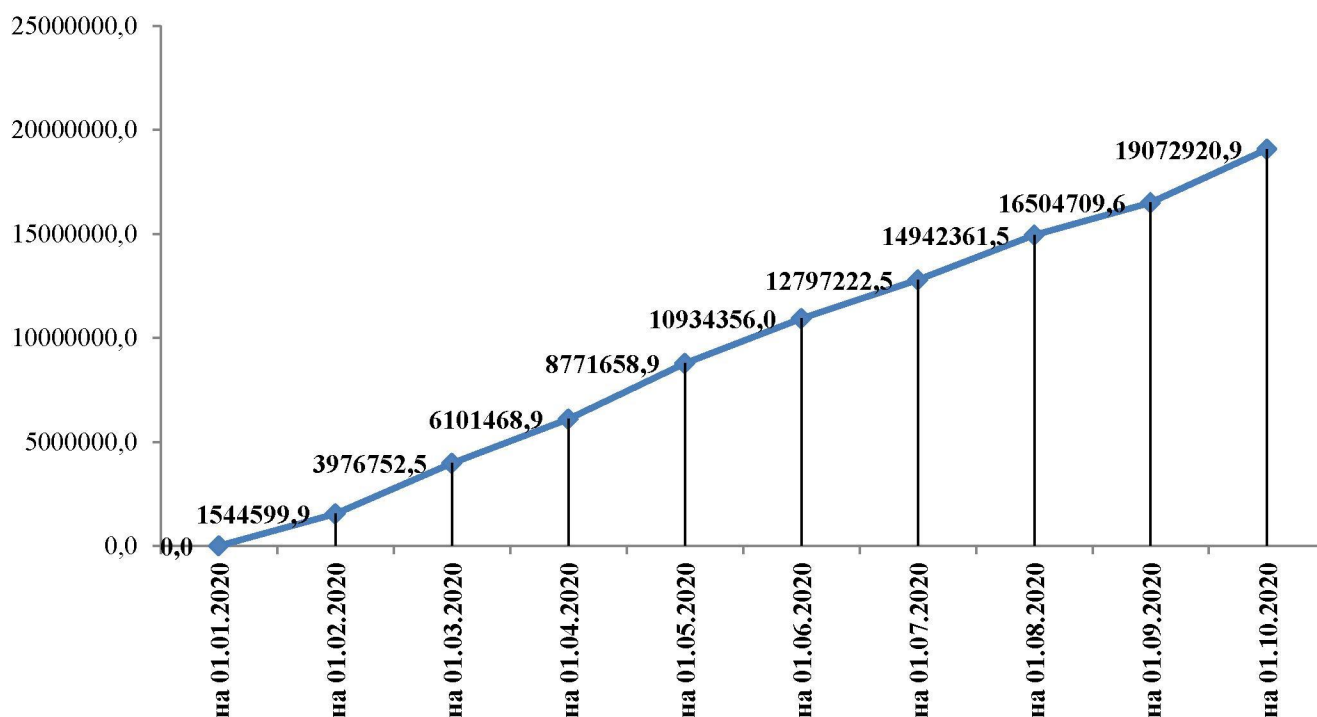
**2.2.** Из Рис.3. видно, что в структуре исполненных расходов наибольший удельный вес занимают разделы «Образование» - 49,2%, «Национальная экономика» - 22,2%, «ЖКХ» - 8,6%.



**Рис.3. Структура исполнения *расходов по разделам* по состоянию на 01.10.2020, %**

**2.3.** В целом исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.10.2020 составило **19072920,9 тыс. руб. или 59,3%** относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.10.2020 (59,7% - относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы о бюджете на 2020 год).

Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.10.2020 нарастающим итогом представлено на Рис.4.



**Рис.4.** Исполнение бюджета по расходам *нарастающим итогом* по состоянию на 01.10.2020, тыс.руб.

**2.4.** Данные об исполнении расходов в разрезе операций сектора государственного управления (КОСГУ) представлены в Таблице 6, из которой видно, что наибольший процент исполнения по состоянию на 01.10.2020 характерен для следующих расходов:

- ✓ Исполнение судебных актов – **94,5%** (147550,8 тыс.руб.);
- ✓ Предоставление платежей, взносов, безвозмездных перечислений субъектам международного права – **92,3%** (646,2 тыс.руб.);
- ✓ Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат – **87,6%** (379546,3 тыс.руб.);
- ✓ Дотации – **82,4%** (267999,0 тыс.руб.);
- ✓ Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений) – **76,0%** (151194,5 тыс.руб.);
- ✓ Стипендии – **75,0%** (2250,0 тыс.руб.);
- ✓ Иные межбюджетные трансферты – **75,0%** (195093,0 тыс.руб.);
- ✓ Публичные нормативные выплаты гражданам не социального характера – **74,6%** (7828,5 тыс.руб.);
- ✓ Публичные нормативные социальные выплаты гражданам – **67,8%** (86706,2 тыс.руб.);
- ✓ Субсидии бюджетным учреждениям – **67,5%** (9329403,4 тыс.руб.);
- ✓ Субсидии автономным учреждениям - **66,1%** (820764,1 тыс.руб.);
- ✓ Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) учреждений – **65,7%** (665914,2 тыс.руб.);
- ✓ Расходы на выплату персоналу государственных (муниципальных) органов – **64,7%** (286922,7 тыс.руб.);

- ✓ Обслуживание муниципального долга - **62,6%** (353695,0 тыс.руб.);
- ✓ Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд – **59,7%** (3470156,5 тыс.руб.);
- ✓ Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг – **58,7%** (1636085,4 тыс.руб.);
- ✓ 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 – **53,2%** (181582,3 тыс.руб.);

Таблица 6

**Исполнение по расходам в разрезе операций сектора  
государственного управления по состоянию на 01.10.2020 года**

Наименование показателя	Код	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.10.2020		
		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	1456416,7	952836,9	65,4%
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) учреждений	110	443338,6	286922,7	64,7%
Фонд оплаты труда учреждений	111	339383,7	223899,0	66,0%
Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда	112	1503,0	519,2	34,5%
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений	119	102451,9	62504,6	61,0%
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	1013078,1	665914,2	65,7%
Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов	121	772704,6	518623,0	67,1%
Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда	122	8484,0	1023,6	12,1%
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов	129	231889,5	146267,6	63,1%
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	5810175,2	3470156,5	59,7%
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	5810175,2	3470156,5	59,7%
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	243	168361,9	1219,0	0,7%
Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	244	5641813,2	3468937,4	61,5%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	574784,5	476331,1	82,9%
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	127806,0	86706,2	67,8%
Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам	313	127806,0	86706,2	67,8%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	433484,6	379546,3	87,6%



Наименование показателя	Код	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.10.2020		
		Утверждено, тыс.руб.	Исполнено	
			тыс.руб.	%
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	84121,7	54973,9	65,4%
Субсидии гражданам на приобретение жилья	322	300213,9	294557,6	98,1%
Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	323	49149,0	30014,9	61,1%
Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера	330	10493,9	7828,5	74,6%
Стипендии	340	3000,0	2250,0	75,0%
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	4516425,3	1234331,2	27,3%
Бюджетные инвестиции	410	4175085,7	1052748,9	25,2%
Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность	412	1705711,1	453378,4	26,6%
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	414	2469374,6	599370,4	24,3%
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	341339,5	181582,3	53,2%
Субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности государственным (муниципальным) унитарным предприятиям	466	341339,5	181582,3	53,2%
Межбюджетные трансферты	500	590618,1	463092,0	78,4%
Дотации	510	325368,0	267999,0	82,4%
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	511	325368,0	267999,0	82,4%
Субсидии	520	5126,1	0,0	0,0%
Консолидированные субсидии	523	5126,1	0,0	0,0%
Иные межбюджетные трансферты	540	260124,0	195093,0	75,0%
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	15253608,2	10301362,1	67,5%
Субсидии бюджетным учреждениям	610	13813737,8	9329403,4	67,5%
Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	611	12468698,7	8688504,3	69,7%
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	612	1345039,1	640899,2	47,6%
Субсидии автономным учреждениям	620	1240933,0	820764,1	66,1%
Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	621	1086251,2	747666,1	68,8%
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	622	154681,8	73098,0	47,3%
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)	630	198937,4	151194,5	76,0%
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат	631	59167,8	32171,9	54,4%
Субсидии (гранты в форме субсидий), не подлежащие казначейскому сопровождению	633	139769,6	119022,6	85,2%
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	565043,4	353695,0	62,6%
Обслуживание муниципального долга	730	565043,4	353695,0	62,6%
Иные бюджетные ассигнования	800	3394951,1	1821116,2	53,6%

Наименование показателя	Код	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.10.2020		
		Утверждено, тыс.руб.	Исполнено	
			тыс.руб.	%
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	810	2785347,3	1636085,4	58,7%
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг	811	2540450,5	1560745,8	61,4%
Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не подлежащие казначейскому сопровождению	813	225965,3	75339,6	33,3%
Иные субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	814	18931,4	0,0	0,0%
Исполнение судебных актов	830	156144,3	147550,8	94,5%
Исполнение судебных актов РФ и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	156144,3	147550,8	94,5%
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	417461,9	36833,8	8,8%
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	2474,6	1315,7	53,2%
Уплата прочих налогов, сборов	852	1905,6	652,1	34,2%
Уплата иных платежей	853	413081,7	34866,0	8,4%
Предоставление платежей, взносов, безвозмездных перечислений субъектам международного права	860	700,0	646,2	92,3%
Взносы в международные организации	862	700,0	646,2	92,3%
Резервные средства	870	32597,5	0,0	0,0%
Специальные расходы	880	2700,0	0,0	0,0%
<b>Итого</b>		<b>32162022,5</b>	<b>19072920,9</b>	<b>59,3%</b>

**2.5.** При анализе исполнения бюджета г.о. Самара по расходам за 9 месяцев 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (см. Таблицу 7) отмечается увеличение утвержденных годовых назначений на 3521881,0 тыс.руб. или 12,3% и увеличение исполнения расходной части бюджета на 793167,7 тыс.руб. или 4,3%.

Таблица 7

Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам  
на 01.10.2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года

Наименование отрасли	Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.10.2019			Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.10.2020			Отклонения показателей 2020 года против 2019 года	
	Утверждено, тыс.руб.	Исполнено		Утверждено, тыс.руб.	Исполнено		Утверждено, тыс.руб.	Исполненных, тыс.руб.
		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%		
Общегосударственные вопросы	1571201,5	1029114,8	65,5%	1527188,6	935172,7	61,2%	-44012,9	-93942,1
Национальная оборона	580,0	123,3	21,3%	520,0	17,0	3,3%	-60,0	-106,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	161795,6	93783,4	58,0%	205974,0	135919,5	66,0%	44178,4	42136,1
Национальная экономика	6164021,2	3910195,5	63,4%	6207956,2	4238466,7	68,3%	43935,0	328271,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	2625576,6	1364443,5	52,0%	4003363,2	1645636,1	41,1%	1377786,6	281192,6
Охрана окружающей среды	52023,8	19795,4	38,1%	409237,9	199622,3	48,8%	357214,1	179826,9
Образование	13931809,4	9136643,9	65,6%	15708338,0	9382761,7	59,7%	1776528,6	246117,8

Наименование отрасли	Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.10.2019			Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.10.2020			Отклонения показателей 2020 года против 2019 года	
	Утверждено, тыс.руб.	Исполнено		Утверждено, тыс.руб.	Исполнено		Утверждено, тыс.руб.	Исполненных, тыс.руб.
		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%		
Культура, кинематография	1073954,1	623277,6	58,0%	1060061,4	615111,4	58,0%	-13892,7	-8166,2
Социальная политика	1108594,1	811933,9	73,2%	1163475,6	690927,9	59,4%	54881,5	-121006,0
Физическая культура и спорт	512005,2	358922,7	70,1%	657947,4	363497,8	55,2%	145942,2	4575,1
Средства массовой информации	58118,7	41863,9	72,0%	67425,4	49001,0	72,7%	9306,7	7137,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	675333,9	354573,4	52,5%	565043,4	353695,0	62,6%	-110290,5	-878,4
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	705126,8	535081,9	75,9%	585492,0	463092,0	79,1%	-119634,8	-71989,9
<b>ИТОГО</b>	<b>28640141,0</b>	<b>18279753,2</b>	<b>63,8%</b>	<b>32162022,5</b>	<b>19072920,9</b>	<b>59,3%</b>	<b>3521881,0</b>	<b>793167,7</b>

**2.6. Исполнение расходной части бюджетов внутригородских районов по состоянию на 01.10.2020 по сравнению с аналогичным периодом 2019 года представлено в Таблице 8.**

Таблица 8

Исполнение бюджетов внутригородских районов по расходам по состоянию на 01.10.2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года

Наименование показателя	Исполнение бюджетов внутригородских районов по расходам по состоянию на 01.10.2019			Исполнение бюджетов внутригородских районов по расходам по состоянию на 01.10.2020			Отклонение показателей 2020 года от 2019 года	
	Утверждено, тыс.руб.	Исполнено		Утверждено, тыс.руб.	Исполнено		Утвержденных, тыс.руб.	исполненных тыс.руб.
		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%		
Общегосударственные вопросы	998969,3	612920,1	61,4%	1166836,4	708418,5	60,7%	167867,1	95498,4
Национальная оборона	1967,2	695,2	35,3%	2245,7	962,7	42,9%	278,5	267,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	5731,5	3046,3	53,1%	1454,4	105,0	7,2%	-4277,1	-2941,3
Национальная экономика	398572,4	29338,2	7,4%	530388,2	153048,1	28,9%	131815,8	123709,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	672973,0	221152,4	32,9%	569264,5	168966,4	29,7%	-103708,5	-52186,0
Образование	11457,3	6572,2	57,4%	10688,8	7116,9	66,6%	-768,5	544,7
Культура, кинематография	19065,6	7991,6	41,9%	22495,9	10584,4	47,1%	3430,3	2592,8
Социальная политика	4366,2	2006,5	46,0%	5670,5	2483,7	43,8%	1304,3	477,2
Физическая культура и спорт	23074,0	10113,1	43,8%	23530,9	6397,4	27,2%	456,9	-3715,7
Средства массовой информации	4165,2	1660,0	39,9%	241,2	241,2	100,0%	-3924,0	-1418,8
<b>ИТОГО – РАСХОДЫ БЮДЖЕТОВ ВНУТРИГОРОДСКИХ РАЙОНОВ</b>	<b>2140341,7</b>	<b>895495,5</b>	<b>41,8%</b>	<b>2332816,6</b>	<b>1058324,5</b>	<b>45,4%</b>	<b>192474,9</b>	<b>162829,0</b>

В результате проведенного анализа выявлено, что по состоянию на 01.10.2020 по сравнению с аналогичным периодом 2019 года при суммарном увеличении утвержденных годовых назначений бюджетов внутригородских районов г.о. Самара на 192474,9 тыс.руб. (9,0%), наблюдается суммарное увеличение исполнения расходной части бюджетов внутригородских районов г.о. Самара в целом на 162829,0 тыс.руб. (18,2%).

**2.7.** 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 расходам по состоянию на 01.10.2020, в том числе в сравнении с аналогичным периодом 2019 года представлено в Таблице 9.

Таблица 9

Наименование отрасли	Утверждено, согласно отчету по состоянию на 01.10.2019, тыс.руб.	Исполнено, согласно отчету по состоянию на 01.10.2019		Утверждено, согласно отчету по состоянию на 01.10.2020, тыс.руб.	Исполнено, согласно отчету по состоянию на 01.10.2020		Отклонение показателей 2020 года от 2019 года, тыс.руб.	
		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%	утвержденных	исполненных
Общегосударственные вопросы	2570170,9	1642034,8	63,9%	2694025,0	1643591,2	61,0%	123854,1	1556,4
Национальная оборона	2547,2	818,5	32,1%	2765,7	979,7	35,4%	218,5	161,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	167527,1	96829,7	57,8%	207428,4	136024,5	65,6%	39901,3	39194,8
Национальная экономика	6562593,5	3939533,7	60,0%	6738344,4	4391514,8	65,2%	175750,9	451981,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	3298549,6	1585595,9	48,1%	4567501,6	1814602,5	39,7%	1268952,0	229006,6
Охрана окружающей среды	52023,8	19795,4	38,1%	409237,9	199622,3	48,8%	357214,1	179826,9
Образование	13943266,7	9143216,1	65,6%	15719026,3	9389878,6	59,7%	1775759,6	246662,5
Культура, кинематография	1093019,8	631269,2	57,8%	1082557,2	625695,7	57,8%	-10462,6	-5573,5
Социальная политика	1112960,3	813940,4	73,1%	1169146,1	693411,6	59,3%	56185,8	-120528,8
Физическая культура и спорт	535079,2	369035,8	69,0%	681478,3	369895,2	54,3%	146399,1	859,4
Средства массовой информации	62283,9	43523,9	69,9%	67666,6	49242,2	72,8%	5382,7	5718,3
Обслуживание государственного (муниципального) долга	675333,9	354573,4	52,5%	565043,4	353695,0	62,6%	-110290,5	-878,4
<b>Расходы бюджета</b>	<b>30075356,0</b>	<b>18640166,8</b>	<b>62,0%</b>	<b>33904221,0</b>	<b>19668153,5</b>	<b>58,0%</b>	<b>3828865,0</b>	<b>1027986,7</b>

**3.** По состоянию на 01.10.2020 год параметры исполнения бюджета г.о. Самара следующие:

**доходы – 19166319,6 тыс. руб. или 61,2%** относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.10.2020 (61,6% - относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы о бюджете на 2020 год);

**расходы – 19072920,9 тыс. руб. или 59,3%** относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.10.2020 (59,7% - относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы о бюджете на 2020 год).

По состоянию на 01.10.2020 сложилось превышение доходов над расходами в размере **93398,7 тыс.руб.**, при том что по состоянию на отчетную дату бюджет г.о. Самара на 2020 год утвержден с дефицитом в сумме 856208,6 тыс.руб.