

*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 01.06.2020 года**

В Думу г.о. Самара поступил отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ в части бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.06.2020 года, вх. №2027 от 16.06.2020.

По данным отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ в части бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.06.2020 (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 01.06.2020**, представленная в отчете по состоянию на 01.06.2020, **отличается от плана, утвержденного Решением Думы о бюджете на 2020 год¹ на +748189,8 тыс. руб.** (в результате чего исполнение в относительных показателях также отличается) за счет **дотаций (169,3 тыс.руб.)², субсидий (741521,9 тыс.руб.)³ и субвенций (6498,6 тыс.руб.)⁴.**

¹ 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 02.04.2020 №515).

² Данные дотации учтены в бюджете г.о. Самара на 2020 год Решением Думы г.о. Самара от 18.06.2020 №542 в полном объеме на стимулирование предоставления государственных услуг через многофункциональные центры предоставления государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна».

³ Данные субсидии учтены в бюджете г.о. Самара на 2020 год Решением Думы г.о. Самара от 18.06.2020 №542 в полном объеме:

- на **обустройство и приспособление** (в том числе приобретение подъемных устройств, ремонтные работы, дооборудование техническими средствами адаптации и др.) **приоритетных муниципальных объектов физической культуры и спорта с целью обеспечения их доступности для инвалидов** в сумме 869,0 тыс.руб.;

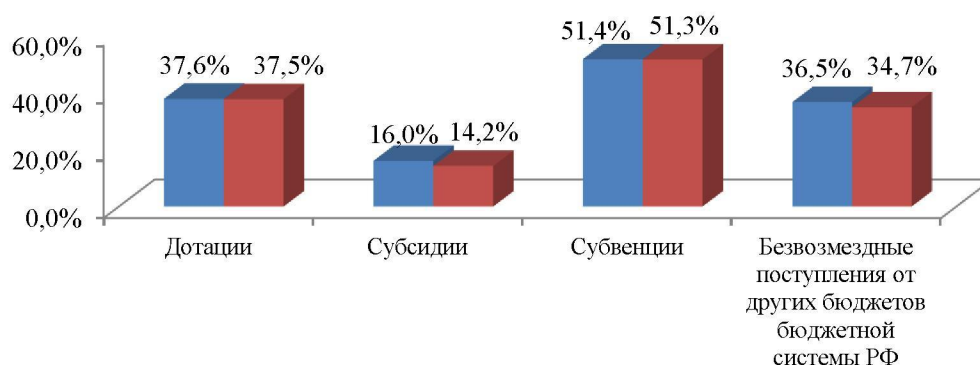
- на **проведение мероприятий по замене, ремонту асфальтовых дорожек и подъездных путей в муниципальных учреждениях отдыха и оздоровления детей** (средства областного бюджета) в сумме 1330,0 тыс.руб.;

- на **обеспечение предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного образования в группах полного дня в муниципальных образовательных организациях дополнительного образования детей городского округа Самара** (средства областного бюджета) в сумме 2943,0 тыс.руб.;

- на **строительство школы в границах улиц Лейтенанта Шмидта, Ново-Садовой, Северо-Восточной магистрали, левого берега реки Волги в Октябрьском районе городского округа Самара (I пусковой композиции)** в сумме -166945,4 тыс.руб.;

- на **реконструкцию Заводского шоссе от ул. Авроры до ул. 22 Партсъезда. II-я очередь (ПК 16+00 - ПК 46+83,2)** в сумме 200000,0 тыс.руб.;

- на **строительство общеобразовательной школы по Пятой просеке в Октябрьском внутригородском районе городского округа Самара** в сумме 124825,2 тыс.руб.;



- утверждено бюджетом г.о. Самара на 2020 Решением Думы г.о. Самара от 05.12.2019 №474 (в ред. Решения Думы г.о. Самара от 02.04.2020 №515)
- отчет об исполнении консолидированного бюджета на 01.06.2020

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 01.06.2020 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 01.06.2020 составило **10536847,6 тыс. руб. или 34,8%** относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.06.2020 (35,7% - относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы о бюджете на 2020 год), из них:

- **Налоговые и неналоговые доходы 5474474,2 тыс. руб. или 35,0%** от запланированных на 2020 год тыс. руб.;
- **Безвозмездные поступления составили 5062373,3 тыс. руб. или 34,5%** относительно плановых показателей, представленных в отчете по состо-

- на выполнение мероприятий по сокращению доли загрязненных сточных вод в сумме 283500,0 тыс.руб.;

- на содержание автомобильных дорог местного значения в сумме 295000,0 тыс.руб.

⁴ Данные субвенции учтены в бюджете г.о. Самара на 2020 год Решением Думы г.о. Самара от 18.06.2020 №542 в полном объеме:

- на обеспечение проведения государственной аттестации по образовательным программам основного общего и среднего общего образования на территории Самарской области в сумме 6379,0 тыс.руб.;

- на исполнение отдельных государственных полномочий по регулированию тарифов по перевозке пассажиров и провоз ручной клади сверх установленных норм внеуличным транспортом по муниципальным маршрутам в сумме 119,6 тыс.руб.

янию на 01.06.2020 (или 36,3% - относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы о бюджете на 2020 год).

Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.06.2020 представлено в Таблице 1.

Таблица 1

Наименование доходного источника	Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.06.2020		
	Утверждено, тыс.руб.	Исполнение	
		тыс.руб.	%
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	15622460,4	5474474,2	35,0%
Налог на доходы физических лиц	10370454,1	3538268,6	34,1%
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	66799,6	20148,3	30,2%
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	98457,4	43213,4	43,9%
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	600417,0	249998,4	41,6%
Единый сельскохозяйственный налог	7078,0	2529,1	35,7%
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	59893,0	27551,9	46,0%
Налог на имущество физических лиц	647936,6	70288,2	10,8%
Земельный налог	1899980,1	761827,0	40,1%
Государственная пошлина	445540,0	140055,1	31,4%
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	0,0	0,0%
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	259934,3	34,9%
Платежи от муниципальных унитарных предприятий	26741,0	9466,0	35,4%
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	204183,9	97654,1	47,8%
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	19790,4	7954,1	40,2%
Доходы от оказания платных услуг (работ)	6477,1	2845,8	43,9%
Доходы от компенсации затрат государства	5000,0	2814,3	56,3%
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	33281,5	55,8%
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	77500,0	152772,8	197,1%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	280000,0	53606,7	19,1%
Прочие неналоговые доходы	500,0	65,5	13,1%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	14680580,9	5062373,3	34,5%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	14679980,9	5089431,0	34,7%
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	303638,3	113955,8	37,5%
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	6481725,3	920826,5	14,2%
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	7894386,8	4051808,8	51,3%
Иные межбюджетные трансферты	230,5	2839,9	св. 100,0%

Наименование доходного источника	Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.06.2020		
	Утверждено, тыс.руб.	Исполнение	
		тыс.руб.	%
Прочие безвозмездные поступления	600,0	600,0	100,0%
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	411,5	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	-28069,2	-
Доходы бюджета - всего	30303041,3	10536847,6	34,8%

Из Таблицы 1 следует, что по состоянию на 01.06.2020 г.

- **в размере 40% и более (в том числе более чем на 100%)** поступили:

- иные межбюджетные трансферты – 1232,1% (2839,9 тыс.руб.);
- доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности - 197,1% (152772,8 тыс.руб.);

Справочно: в связи с тем, что по итогам 5 месяцев 2020 года исполнение по вышеуказанному доходному источнику составляет 197,1% целесообразно внести изменения в бюджет на 2020 год в части увеличения плана по данному доходному источнику.

- прочие безвозмездные поступления - 100,0% (600,0 тыс.руб.);
- доходы от компенсации затрат государства - 56,3% (2814,3 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) - 55,8% (33281,5 тыс.руб.);
- субвенции бюджетам бюджетной системы РФ - 51,4% (4051808,8 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) - 47,8% (97654,1 тыс.руб.);
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения - 46,0% (27551,9 тыс.руб.);
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения - 43,9% (43213,4 тыс.руб.);
- доходы от оказания платных услуг (работ) - 43,9% (2845,8 тыс.руб.);
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности - 41,6% (249998,4 тыс.руб.);
- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 40,2% (7954,1 тыс.руб.);
- земельный налог - 40,1% (761827,0 тыс.руб.);

- **в размере менее 40%** поступили:

- дотации бюджетам бюджетной системы РФ - 37,6% (113955,8 тыс.руб.);

- единый сельскохозяйственный налог - 35,7% (2529,1 тыс.руб.);
- платежи от муниципальных унитарных предприятий - 35,4% (9466,0 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) - 34,9 % (259934,3 тыс. руб.);
- налог на доходы физических лиц - 34,1% (3538268,6 тыс.руб.);
- государственная пошлина - 31,4% (140055,1 тыс.руб.);
- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ - 30,2% (20148,3 тыс.руб.);
- штрафы, санкции, возмещение ущерба - 19,1% (53606,7 тыс.руб.);
- субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) - 14,2% (920826,5 тыс.руб.);
- прочие неналоговые доходы – 13,1% (65,5 тыс.руб.);
- налог на имущество физических лиц – 10,8% (70288,2 тыс.руб.);
- **запланированы в бюджете, но при этом не поступили:**
 - доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям (годовой план – 911,0 тыс. руб.);
- **поступили в бюджет, но при этом не запланированы:**
 - доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет - 411,5 тыс.руб.;
 - доходы от продажи квартир – 197,6 тыс.руб.;
 - задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам на сумму - 1,3 тыс.руб.;
- **возврат остатков субсидий, субвенций прошлых лет:**
 - возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов с внутригородским делением (-28069,2 тыс. руб.).

1.3. Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.06.2020 нарастающим итогом представлено на Рисунке 2.

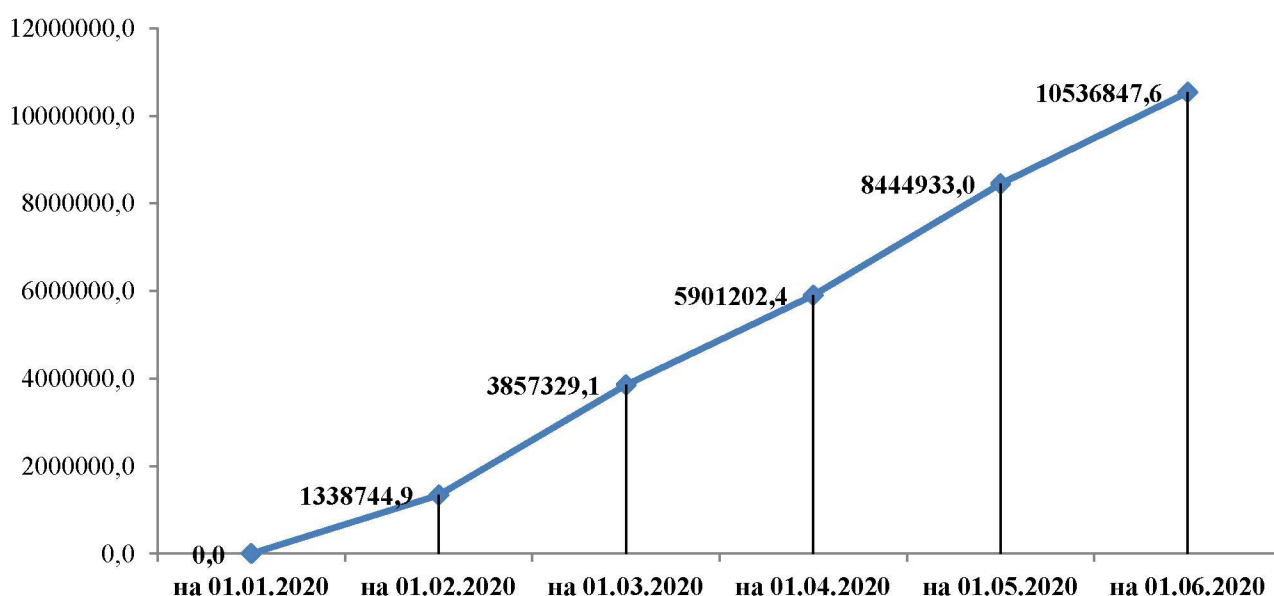


Рис.2. Исполнение бюджета по доходам *нарастающим итогом* по состоянию на 01.06.2020, тыс.руб.

1.4. Учитывая сложную экономическую ситуацию в стране, в связи с неблагоприятной эпидемической 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 01.06.2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года

Наименование доходного источника	Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.06.2019			Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.06.2020			Отклонение		
	Утвержде- но, тыс. руб.	Исполнено		Утвержде- но, тыс. руб.	Исполнено		утвер- жденных тыс.руб	исполненных	
		тыс. руб.	%		тыс. руб.	%		тыс.руб.	тыс.руб.
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	14910382,7	5917655,2	39,7	15622460,4	5474474,2	35,0	712077,7	-443181,0	-7,5
Налог на доходы физических лиц	9658072,3	3693047,5	38,2	10370454,1	3538268,6	34,1	712381,8	-154778,9	-4,2
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	47124,0	24194,5	51,3	66799,6	20148,3	30,2	19675,6	-4046,2	-16,7
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	80903,7	47247,7	58,4	98457,4	43213,4	43,9	17553,7	-4034,3	-8,5
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	676613,7	304302,9	45,0	600417,0	249998,4	41,6	-76196,7	-54304,5	-17,8
Единый сельскохозяйственный налог	15214,0	4411,4	29,0	7078,0	2529,1	35,7	-8136,0	-1882,3	-42,7
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	43669,0	28771,9	65,9	59893,0	27551,9	46,0	16224,0	-1220,0	-4,2
Налог на имущество физических лиц	491510,5	73757,3	15,0	647936,6	70288,2	10,8	156426,1	-3469,1	-4,7

Наименование доходного источника	Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.06.2019			Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.06.2020			Отклонение		
	Утвержде- но, тыс. руб.	Исполнено		Утвержде- но, тыс. руб.	Исполнено		утвер- жденных тыс.руб	исполненных	
		тыс. руб.	%		тыс. руб.	%		тыс.руб	%
Земельный налог	1928551,5	845815,1	43,9	1899980,1	761827,0	40,1	-28571,4	-83988,1	-9,9
Государственная пошлина	426837,3	178732,6	41,9	445540,0	140055,1	31,4	18702,7	-38677,5	-21,6
Задолженность и перерасче- ты по отмененным налогам, сборам и иным обязатель- ным платежам	0,0	-8,5	-	0,0	1,3	-	0,0	9,8	-115,3
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) ка- питалах хозяйственных то- вариществ и обществ, или дивидендов по акциям, при- надлежащим муниципаль- ным образованиям	911,0	0,0	0,0	911,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное поль- зование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имуще- ства государственных и му- ниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	871321,8	310594,3	35,6	745201,2	259934,3	34,9	-126120,6	-50660,0	-16,3
Платежи от муниципальных унитарных предприятий	29738,1	27599,2	92,8	26741,0	9466,0	35,4	-2997,1	-18133,2	-65,7
Прочие доходы от исполь- зования имущества и прав, находящихся в государ- ственной и муниципальной собственности (за исключе- нием имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государ- ственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	170450,1	74812,6	43,9	204183,9	97654,1	47,8	33733,8	22841,5	30,5
Плата за негативное воздей- ствие на окружающую среду	13032,7	13849,8	106,3	19790,4	7954,1	40,2	6757,7	-5895,7	-42,6
Доходы от оказания плат- ных услуг (работ)	4283,0	2696,4	63,0	6477,1	2845,8	43,9	2194,1	149,4	5,5
Доходы от компенсации затрат государства	5000,0	2577,8	51,6	5000,0	2814,3	56,3	0,0	236,5	9,2
Доходы от продажи квартир	0,0	850,0	-	0,0	197,6	-	0,0	-652,4	-76,7
Доходы от реализации иму- щества, находящегося в гос- ударственной и муници- пальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государ- ственных и муниципальных	61000,0	35924,1	58,9	59600,0	33281,5	55,8	-1400,0	-2642,6	-7,4

Наименование доходного источника	Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.06.2019			Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.06.2020			Отклонение		
	Утвержде- но, тыс. руб.	Исполнено		Утвержде- но, тыс. руб.	Исполнено		утвер- жденных тыс.руб.	исполненных	
		тыс. руб.	%		тыс. руб.	%		тыс.руб.	тыс.руб.
унитарных предприятий, в том числе казенных)									
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	83000,0	100688,9	121,3	77500,0	152772,8	197,1	-5500,0	52083,9	51,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	300000,0	144224,4	48,1	280000,0	53606,7	19,1	-20000,0	-90617,7	-62,8
Прочие неналоговые доходы	3150,0	3565,2	113,2	500,0	65,5	13,1	-2650,0	-3499,7	-98,2
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	11321153,7	4217147,8	37,3	14680580,9	5062373,3	34,5	3359427,2	845225,5	20,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	11321153,7	4230673,1	37,4	14679980,9	5089431,0	34,7	3358827,2	858757,9	20,3
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	389,3	389,3	100,0	303638,3	113955,8	37,5	303249,0	113566,5	св. 100,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	4046442,6	644385,6	15,9	6481725,3	920826,5	14,2	2435282,7	276440,9	42,5
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	7165043,2	3454821,4	48,2	7894386,8	4051808,8	51,3	729343,6	596987,4	17,3
Иные межбюджетные трансферты	109278,6	131076,8	119,9	230,5	2839,9	1232,0	-109048,1	-128236,9	-97,8
Прочие безвозмездные поступления	0,0	0,0	-	600,0	600,0	100,0	600,0	600,0	-
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	2167,3	-	0,0	411,5	-	0,0	-1755,8	-81,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	-15692,6	-	0,0	-28069,2	-	0,0	-12376,6	78,9
Доходы бюджета - всего	26231536,4	10134803,0	38,6	30303041,3	10536847,6	34,8	4071504,9	402044,6	4,0

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 4071504,9 тыс.руб. (в том числе за счет увеличения по налоговым и неналоговым доходам на 712077,7 тыс.руб. и увеличения по безвозмездным поступлениям на 3359427,2 тыс.руб.), наблюдается увеличение исполнения доходной части бюджета г.о. Самара в целом на 402044,6 тыс.руб. или 4,0% (в том числе за счет за счет уменьшения поступлений по налоговым и неналоговым доходам на 443181,0 тыс.руб. (или на 7,5%) и роста безвозмездных поступлений на 845225,5 тыс.руб. (или на 20,0%).

Стоит отметить, что практически по всем налоговым и неналоговым доходным источникам наблюдается снижение поступления по сравнению с

аналогичным периодом прошлого года от 4,2% до 115,3%. Исключение составляет ряд доходных источников, по которым наблюдается увеличение исполнения, в том числе

- доходы от оказания платных услуг (работ), (на 5,5% или на 149,4 тыс.руб.);
- доходы от компенсации затрат государства (на 9,2% или на 236,5 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 30,5% или на 22841,5 тыс.руб.);
- доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (на 51,7% или на 52083,9 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 01.06.2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года представлено в Таблице 3.

Таблица 3

Исполнение бюджетов внутригородских районов по доходам по состоянию на 01.06.2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года

Наименование показателя	Исполнение бюджетов внутригородских районов по доходам по состоянию на 01.06.2019			Исполнение бюджетов внутригородских районов по доходам по состоянию на 01.06.2020			Отклонение показателей 2020 года от 2019 года		
	Утверждено,	Исполнено		Утверждено,	Исполнено		утвержденных	исполненных	
	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	тыс. руб.	%
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	775726,9	199063,8	25,7%	867980,8	169871,0	19,6%	92253,9	-29192,8	-14,7
Налог на имущество физических лиц	506531,8	72986,2	14,4%	634599,2	70294,5	11,1%	128067,4	-2691,7	-3,7
Земельный налог	220280,5	93940,1	42,6%	206576,3	84471,3	40,9%	-13704,2	-9468,8	-10,1
Государственная пошлина	1350,0	695,0	51,5%	1875,0	540,0	28,8%	525,0	-155,0	-22,3
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	22720,3	23003,5	101,2%	9264,2	9453,2	102,0%	-13456,1	-13550,3	-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)	0,0	33,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-33,0	-100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	24844,4	8246,1	33,2%	15666,0	4965,2	31,7%	-9178,4	-3280,9	-39,8
Прочие неналоговые доходы	0,0	160,0	-	0,0	146,8	-	0,0	-13,2	-8,3
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	1208169,6	315048,2	26,1%	1168914,6	274093,0	23,4%	-39255,0	-40955,2	-13,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	1205480,4	312357,7	25,9%	1164076,7	269606,0	23,2%	-41403,8	-42751,7	-13,7

Наименование показателя	Исполнение бюджетов внутригородских районов по доходам по состоянию на 01.06.2019			Исполнение бюджетов внутригородских районов по доходам по состоянию на 01.06.2020			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.
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	747687,0	304477,8	40,7%	585492,0	262489,5	44,8%	-162195,0	-41988,3	-13,8
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	443560,4	763,4	0,2%	564351,7	0,0	0,0%	120791,3	-763,4	-100,0
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	14233,0	7116,5	50,0%	14233,0	7116,5	50,0%	0,0	0,0	0,0
Прочие безвозмездные поступления	2689,2	2690,5	100,0%	4788,2	4437,2	92,7%	2099,0	1746,7	64,9
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	-
ИТОГО – ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ ВНУТРИГОРОДСКИХ РАЙОНОВ	1983896,5	514112,0	25,9%	2036895,4	443964,0	21,8%	52998,9	-70148,0	-13,6

В результате проведенного анализа выявлено, что при суммарном увеличении утвержденных годовых назначений бюджетов внутригородских районов г.о. Самара по доходам на 52998,9 тыс.руб. (в том числе за счет увеличения по налоговым и неналоговым доходам на 92253,9 тыс.руб. и уменьшения по безвозмездным поступлениям на -39255,0 тыс.руб.), наблюдается суммарное уменьшение исполнения доходной части бюджетов внутригородских районов г.о. Самара в целом на 70148,0 тыс.руб. или 13,6% (в том числе за счет за счет уменьшения поступлений по налоговым и неналоговым доходам на 29192,8 тыс.руб. (или 14,7%) и по безвозмездным поступлениям на 40955,2тыс.руб. (или 13,0%)).

1.6. 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 доходам по состоянию на 01.06.2020 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 01.06.2019			Исполнение консолидированного бюджета г.о. Самара с внутригородским делением по доходам по состоянию на 01.06.2020		
	Утверждено, тыс. руб.	Исполнено		Утверждено, тыс. руб.	Исполнено	
		тыс. руб.	%		тыс. руб.	тыс. руб.
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	15686109,6	6116719,0	39,0%	16490441,2	5644345,2	34,2%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	11781636,3	4227718,3	35,9%	15237764,3	5073976,8	33,3%
ИТОГО	27467745,9	10344437,3	37,7%	31728205,5	10718322,0	33,8%

При росте абсолютных показателей исполнения консолидированного бюджета г.о. Самара с внутригородским делением (бюджета г.о. Самара с внутригородским делением и свода бюджетов внутригородских районов, входящих в состав г.о. Самара с внутригородским делением без учета межбюджетных трансфертов между этими бюджетами) по общей сумме доходов по состоянию на 01.06.2020 на 373884,7 тыс.руб. или на 3,6%), в том числе за счет сокращения исполнения по налоговым и неналоговым доходам (-472373,8 тыс.руб. или -7,7%), и за счет увеличения исполнения по безвозмездным поступлениям (+846258,5 тыс.руб. или +20,0%), наблюдается сокращение относительных показателей исполнения как по общей сумме доходов (33,8% по итогам 01.06.2020 против 37,7% по итогам 01.06.2019), так и по источникам формирования доходной части бюджета.

2. РАСХОДЫ

2.1. Необходимо отметить, что **общая сумма плановых показателей по расходам по состоянию на 01.05.2020**, представленная в отчете, **отличается от плана, утвержденного Решением Думы о бюджете на 2020 год на 748601,3 тыс.руб.**⁵ (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 01.06.2020 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 01.06.2020 год		
	утв. Решением Думы г.о. Самара от 02.04.2020 №515 (бюджет на 2020 год)	отчет об исполнении консолидир. бюджета г.о. Самара по сост. на 01.06.2020		тыс.руб.	% относительно плановых показателей	
					утв. Решением Думы г.о. Самара от 02.04.2020 №515 (бюджет на 2020 год)	отчет об исполнении консолидир. бюджета г.о. Самара по сост.на 01.06.2020
Общегосударственные вопросы	1675344,0	1664350,6	-10993,4	491756,7	29,35%	29,55%
Национальная оборона	520,0	520,0	0,0	9,7	1,86%	1,86%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	195064,5	206227,2	11162,7	69785,7	35,78%	33,84%
Национальная экономика	5457056,3	6236940,9	779884,6	2094057,9	38,37%	33,58%
ЖКХ	3312300,8	3311060,9	-1239,9	814969,2	24,60%	24,61%
Охрана окружающей среды	293576,8	418402,1	124825,3	135480,9	46,15%	32,38%
Образование	15277733,3	15120496,4	-157236,9	5796729,3	37,94%	38,34%
Культура, кинематография	1054453,9	1054453,9	0,0	369507,5	35,04%	35,04%
Социальная политика	1163603,9	1163603,9	0,0	466249,6	40,07%	40,07%
Физическая культура и спорт	683037,4	685236,4	2199,0	207995,3	30,45%	30,35%

⁵ Отклонение по расходам в сумме **748601,3 тыс.руб.** образовалось за счет:

- **748189,8 тыс.руб.** - учет дотаций, субсидий и субвенций (см. подробнее п.1 «Доходы»);
- согласно информации, полученной в рабочем порядке, учтены восстановленные остатки средств вышестоящих бюджетов, сложившихся на едином счете бюджета на 01.01.2020, в виде субсидий в сумме **411,5 тыс.руб.** на проведение мероприятия по оснащению средствами, материальными запасами по объекту «*Строительство детского сада в жилом районе «Волгарь» в Куйбышевском районе г.о. Самара 14 квартал 4 микрорайон*». Соответствующие изменения внесены в бюджет Решением Думы г.о. Самара от 18.06.2020 №542.

Наименование отрасли	Плановые показатели по расходам, тыс.руб.		Отклонение, тыс.руб.	Исполнение бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.06.2020 год		
	утв. Решением Думы г.о. Самара от 02.04.2020 №515 (бюджет на 2020 год)	отчет об исполнении консолидир. бюджета г.о. Самара по сост. на 01.06.2020		тыс.руб.	% относительно плановых показателей	
					утв. Решением Думы г.о. Самара от 02.04.2020 №515 (бюджет на 2020 год)	отчет об исполнении консолидир. бюджета г.о. Самара по сост. на 01.06.2020
Средства массовой информации	67425,4	67425,4	0,0	28005,2	41,54%	41,54%
Обслуживание государственного (муниципального) долга	645043,4	645043,4	0,0	197319,6	30,59%	30,59%
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ	585492,0	585492,0	0,0	262489,5	44,83%	44,83%
Расходы бюджета – ИТОГО	30410651,7	31159253,0	748601,3	10934356,0	35,96%	35,09%

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» - 53,0%, «Национальная экономика» - 19,2%.

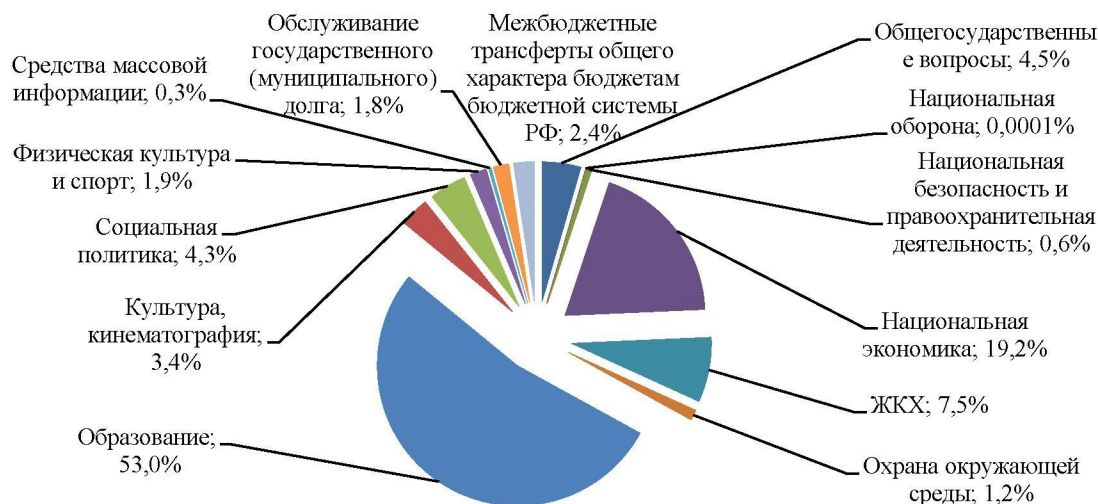


Рис.3. Структура исполнения расходов по разделам по состоянию на 01.06.2020, %

2.3. В целом исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.06.2020 составило **10934356,0 тыс. руб. или 35,1%** относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.06.2020 (36,0% - относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы о бюджете на 2020 год).

Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.06.2020 нарастающим итогом представлено на Рис.4.

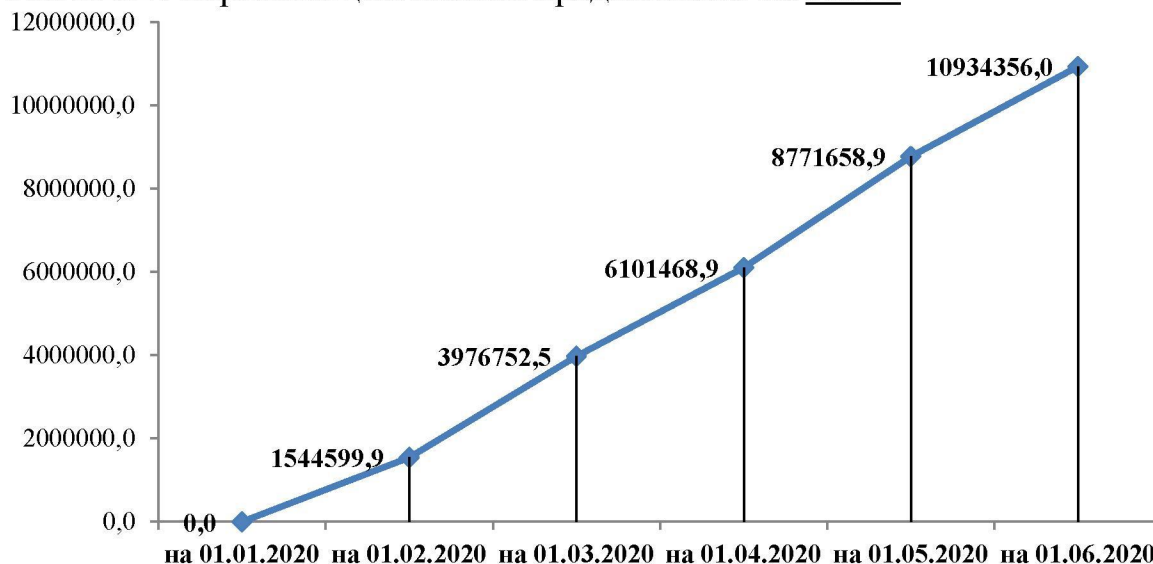


Рис.4. Исполнение бюджета по расходам *нарастающим итогом* по состоянию на 01.06.2020, тыс.руб.

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 01.06.2020 характерен для следующих расходов:

- ✓ Предоставление платежей, взносов, безвозмездных перечислений субъектам международного права – **92,3%** (646,2 тыс.руб.);
- ✓ Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат – **71,0%** (295738,3 тыс.руб.);
- ✓ Дотации – **47,4%** (154104,5 тыс.руб.);
- ✓ Иные межбюджетные трансферты – **41,7%** (108385,0 тыс.руб.);
- ✓ Публичные нормативные социальные выплаты гражданам – **41,7%** (52000,3 тыс.руб.);
- ✓ Субсидии бюджетным учреждениям – **44,0%** (5959993,9 тыс.руб.);
- ✓ Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений) – **40,1%** (68107,9 тыс.руб.);
- ✓ Публичные нормативные выплаты гражданам не социального характера – **40,0%** (4200,0 тыс.руб.);
- ✓ Субсидии автономным учреждениям – **39,1%** (478110,1 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 иму-

щества в государственную (муниципальную) собственность – **38,0%** (130960,9 тыс.руб.);

- ✓ Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальных предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг – **34,6%** (879955,7 тыс.руб.);
- ✓ Расходы на выплату персоналу государственных (муниципальных) органов – **34,3%** (346738,3 тыс.руб.);
- ✓ Исполнение судебных актов – **34,0%** (73272,4 тыс.руб.).

Таблица 6

**Исполнение по расходам в разрезе операций сектора
государственного управления по состоянию на 01.06.2020 года**

Наименование показателя	Код	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.06.2020		
		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	1446021,2	487476,1	33,7%
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) учреждений	110	433997,7	140737,8	32,4%
Фонд оплаты труда учреждений	111	332229,5	110762,5	33,3%
Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда	112	1483,0	277,8	18,7%
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений	119	100285,2	29697,4	29,6%
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	1012023,5	346738,3	34,3%
Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов	121	771932,1	272254,6	35,3%
Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда	122	8448,6	709,9	8,4%
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов	129	231642,8	73773,7	31,8%
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	5644274,9	1587671,0	28,1%
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	5644274,9	1587671,0	28,1%
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	243	161658,4	1050,5	0,6%
Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	244	5482616,4	1586620,5	28,9%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	554650,3	351938,6	63,5%
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	124646,0	52000,3	41,7%
Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам	313	124646,0	52000,3	41,7%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	416510,4	295738,3	71,0%
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	92709,4	28863,7	31,1%
Субсидии гражданам на приобретение жилья	322	274652,0	251844,6	91,7%
Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	323	49149,0	15030,0	30,6%
Публичные нормативные выплаты гражданам не социального характера	330	10493,9	4200,0	40,0%

Наименование показателя	Код	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.06.2020		
		Утверждено, тыс.руб.	Исполнено	
			тыс.руб.	%
Стипендии	340	3000,0	0,0	0,0%
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	3986046,7	580027,4	14,6%
Бюджетные инвестиции	410	3641650,1	449066,4	12,3%
Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность	412	1028354,4	372558,0	36,2%
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	414	2613295,7	76508,4	2,9%
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	344396,5	130961,0	38,0%
Субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности государственным (муниципальным) унитарным предприятиям	466	344396,5	130961,0	38,0%
Межбюджетные трансферты	500	611731,2	262489,5	42,9%
Дотации	510	325368,0	154104,5	47,4%
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	511	325368,0	154104,5	47,4%
Субсидии	520	26239,2	0,0	0,0%
Консолидированные субсидии	523	26239,2	0,0	0,0%
Иные межбюджетные трансферты	540	260124,0	108385,0	41,7%
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	14933289,8	6506211,9	43,6%
Субсидии бюджетным учреждениям	610	13539903,8	5959993,9	44,0%
Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	611	12556219,2	5692381,1	45,3%
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	612	983684,6	267612,8	27,2%
Субсидии автономным учреждениям	620	1223384,6	478110,1	39,1%
Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	621	1088516,9	456116,2	41,9%
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	622	134867,8	21993,9	16,3%
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)	630	170001,4	68107,9	40,1%
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат	631	60511,5	17422,8	28,8%
Субсидии (гранты в форме субсидий), не подлежащие казначейскому сопровождению	633	109489,9	50685,1	46,3%
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	645043,4	197319,6	30,6%
Обслуживание муниципального долга	730	645043,4	197319,6	30,6%
Иные бюджетные ассигнования	800	3338195,6	961221,9	28,8%
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	810	2540650,1	879955,7	34,6%
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг	811	2519218,7	879955,7	34,9%
Иные субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ,	814	21431,4	0,0	0,0%

Наименование показателя	Код	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.06.2020		
		Утверждено, тыс.руб.	Исполнено	
			тыс.руб.	%
услуг				
Исполнение судебных актов	830	215481,9	73272,4	34,0%
Исполнение судебных актов РФ и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	215481,9	73272,4	34,0%
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	541849,7	7347,7	1,4%
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	2277,7	811,6	35,6%
Уплата прочих налогов, сборов	852	1281,6	471,3	36,8%
Уплата иных платежей	853	538290,4	6,1	1,1%
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	36813,8	0,0	0,0%
Специальные расходы	880	2700,0	0,0	0,0%
Итого		31159253,0	10934356,0	35,1%

2.5. При анализе исполнения бюджета г.о. Самара по расходам за 5 месяцев 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (см. Таблицу 7) отмечается увеличение утвержденных годовых назначений на 4045138,0 тыс.руб. или 14,9% и увеличение исполнения расходной части бюджета на 1007580,3 тыс.руб. или 10,1%.

Таблица 7

Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам
на 01.06.2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года

Наименование отрасли	Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.06.2019 г.			Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.06.2020 г.			Отклонения показателей 2020 года против 2019 года	
	Утверждено, тыс.руб.	Исполнено		Утверждено, тыс.руб.	Исполнено		Утвержденных, тыс.руб.	Исполненных, тыс.руб.
		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%		
Общегосударственные вопросы	1662518,6	478901,0	28,8%	1664350,6	491756,7	29,5%	1832,0	12855,7
Национальная оборона	580,0	119,3	20,6%	520,0	9,7	1,9%	-60,0	-109,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	158209,2	41414,9	26,2%	206227,2	69785,7	33,8%	48018,0	28370,8
Национальная экономика	5548051,9	1865798,1	33,6%	6236940,9	2094057,9	33,6%	688889,0	228259,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	2300385,2	598634,2	26,0%	3311060,9	814969,2	24,6%	1010675,7	216335,0
Охрана окружающей среды	36449,7	5032,3	13,8%	418402,1	135480,9	32,4%	381952,4	130448,6
Образование	13402662,8	5570560,6	41,6%	15120496,4	5796729,3	38,3%	1717833,6	226168,7
Культура, кинематография	954835,3	326219,1	34,2%	1054453,9	369507,5	35,0%	99618,6	43288,4
Социальная политика	1037085,6	319062,4	30,8%	1163603,9	466249,6	40,1%	126518,3	147187,2
Физическая культура и спорт	496261,2	192005,8	38,7%	685236,4	207995,3	30,4%	188975,2	15989,5
Средства массовой информации	62007,7	23165,5	37,4%	67425,4	28005,2	41,5%	5417,7	4839,7
Обслуживание государственного (муниципального) долга	707380,7	201384,6	28,5%	645043,4	197319,6	30,6%	-62337,3	-4065,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	747687,0	304477,8	40,7%	585492,0	262489,5	44,8%	-162195,0	-41988,3
ИТОГО	27114115,0	9926775,7	36,6%	31159253,0	10934356,0	35,1%	4045138,0	1007580,3

2.6. Исполнение расходной части бюджетов внутригородских районов по состоянию на 01.06.2020 г. по сравнению с аналогичным периодом 2019 года представлено в Таблице 8.

Таблица 8

Исполнение бюджетов внутригородских районов *по расходам* по состоянию на 01.06.2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года

Наименование показателя	Исполнение бюджетов внутригородских районов по расходам по состоянию на 01.06.2019			Исполнение бюджетов внутригородских районов по расходам по состоянию на 01.06.2020			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	1034131,0	340784,8	33,0%	1154895,0	336472,8	29,1%	120764,0	-4312,0
Национальная оборона	2047,2	331,5	16,2%	2226,2	377,4	17,0%	179,0	45,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	5710,5	1363,0	23,9%	1525,0	97,5	6,4%	-4185,5	-1265,5
Национальная экономика	391152,1	72,0	0,0%	521574,4	91,4	0,0%	130422,3	19,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	679159,8	96644,1	14,2%	584806,5	72066,1	12,3%	-94353,3	-24578,0
Образование	11577,9	3717,0	32,1%	11693,8	4222,3	36,1%	115,9	505,3
Культура, кинематография	17976,0	3707,7	20,6%	23665,3	6496,8	27,5%	5689,3	2789,1
Социальная политика	4966,2	962,6	19,4%	5670,5	1265,3	22,3%	704,3	302,7
Физическая культура и спорт	23056,5	5626,9	24,4%	24136,6	4083,1	16,9%	1080,1	-1543,8
Средства массовой информации	6172,2	604,1	9,8%	241,2	241,2	100,0%	-5931,0	-362,9
ИТОГО – РАСХОДЫ БЮДЖЕТОВ ВРУТРИГОРОДСКИЙ РАЙОНОВ	2175949,5	453813,8	20,9%	2330434,6	425413,9	18,3%	154485,1	-28399,9

В результате проведенного анализа выявлено, что по состоянию на 01.06.2020г. по сравнению с аналогичным периодом 2019 года при суммарном увеличении утвержденных годовых назначений бюджетов внутригородских районов г.о. Самара на 154485,1 тыс.руб. (7,1%), наблюдается суммарное уменьшение исполнения расходной части бюджетов внутригородских районов г.о. Самара в целом на -28399,9 тыс.руб. (-6,3%).

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 01.06.2020, в том числе с аналогичным периодом 2019 года представлено в Таблице 9.

Таблица 9

Наименование отрасли	Утверждено, согласно отчету по состоянию на 01.06.2019, тыс.руб.	Исполнено, согласно отчету по состоянию на 01.06.2019		Утверждено, согласно отчету по состоянию на 01.06.2020, тыс.руб.	Исполнено, согласно отчету по состоянию на 01.06.2020		Отклонение показателей 2020 года от 2019 года, тыс.руб.	
		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%	утвержденных	исполненных
Общегосударственные вопросы	2696649,6	819685,8	30,4%	2819245,6	828229,5	29,4%	122596,0	8543,7
Национальная оборона	2627,2	450,8	17,2%	2746,2	387,0	14,1%	119,0	-63,8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	163919,7	42777,9	26,1%	207752,2	69883,2	33,6%	43832,5	27105,3
Национальная экономика	5939204,1	1865870,1	31,4%	6758515,3	2094149,3	31,0%	819311,2	228279,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	2979545	695278,4	23,3%	3869628,2	887035,3	22,9%	890083,2	191756,9
Охрана окружающей среды	36449,7	5032,3	13,8%	418402,1	135480,9	32,4%	381952,4	130448,6
Образование	13414240,8	5574277,6	41,6%	15132190,2	5800951,6	38,3%	1717949,4	226674,0

Наименование отрасли	Утверждено, согласно отчету по состоянию на 01.06.2019, тыс.руб.	Исполнено, согласно отчету по состоянию на 01.06.2019		Утверждено, согласно отчету по состоянию на 01.06.2020, тыс.руб.	Исполнено, согласно отчету по состоянию на 01.06.2020		Отклонение показателей 2020 года от 2019 года, тыс.руб.	
		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%	утвержденных	исполненных
Культура, кинематография	972811,4	329926,8	33,9%	1078119,2	376004,2	34,9%	105307,8	46077,4
Социальная политика	1042051,8	320025,1	30,7%	1169274,4	467514,9	40,0%	127222,6	147489,8
Физическая культура и спорт	519317,7	197632,8	38,1%	709373,0	212078,4	29,9%	190055,3	14445,6
Средства массовой информации	68179,9	23769,6	34,9%	67666,6	28246,5	41,7%	-513,3	4476,9
Обслуживание государственного (муниципального) долга	707380,7	201384,6	28,5%	645043,4	197319,6	30,6%	-62337,3	-4065,0
Расходы бюджета – ИТОГО	28542377,6	10076111,8	35,3%	32877956,4	11097280,4	33,8%	4335578,8	1021168,6

3. По состоянию на 01.06.2020 год параметры исполнения **бюджета г.о. Самара** следующие:

доходы – 10536847,6 тыс. руб. или 34,8% относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.06.2020 (35,7% - относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы о бюджете на 2020 год);

расходы – 10934356,0 тыс. руб. или 35,1% относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.06.2020 (36,0% - относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы о бюджете на 2020 год).

По состоянию на 01.06.2020 сложилось превышение расходов над доходами в размере **397508,4 тыс.руб.**, при том что по состоянию на отчетную дату бюджет г.о. Самара на 2020 год утвержден⁶ с дефицитом в сумме 855800,2 тыс.руб., с учетом изменений, внесенных в бюджет через сводную бюджетную роспись - 856211,7 тыс.руб.

⁶в ред. Решения Думы г.о.Самара от 02.04.2020 №515