

*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 01.04.2020 года (за 1 квартал 2020 года)**

В Думу г.о. Самара поступил отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ в части бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.04.2020 года, вх. №1413 от 20.04.2020.

По данным отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ в части бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.04.2020 (далее – отчет) можно сделать следующие выводы:

2. ДОХОДЫ

2.1. Следует отметить, что **общая сумма плановых показателей по доходам бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.04.2020**, представленная в отчете по состоянию на 01.04.2020, **отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2020 год⁸ на +637018,2 тыс. руб.** (в результате чего исполнение в относительных показателях также отличается) за счет **дотаций (169,3 тыс.руб.)⁹, субсидий (624966,5 тыс.руб.)¹⁰, субвенций (11882,4 тыс.руб.)¹¹.**

⁸Утвержден 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 26.03.2020 №511, официальное опубликование в Самарской газете №59 (6496) от 28.03.2020 года).

⁹ По состоянию на отчетную дату данные дотации в бюджете г.о. Самара на 2020 год не учтены, указать направление средств не предоставляется возможным в связи с отсутствием информации.

¹⁰ Данные субсидии учтены в бюджете г.о. Самара на 2020 год Решением Думы г.о. Самара от 02.04.2020 №515 в полном объеме, однако точно указать их направления не предоставляется возможным, поскольку учтенная Решением Думы сумма субсидий (1283337,5 тыс.руб.) выше имеющегося по состоянию на 01.04.2020 г. отклонения плановых назначений по субсидии.

¹¹ Данные *субвенции* учтены Решением Думы г.о. Самара от 02.04.2020 №515 в бюджете г.о. Самара на 2020 год по следующим направлениям:

– 9902,0 тыс.руб. - субвенции на осуществление полномочий по *обеспечению жильем отдельных категорий граждан*, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О *социальной защите инвалидов в РФ*» (ГРБС – ДОПСИ);

– 1980,4 тыс.руб. субвенции на осуществление полномочий по *обеспечению жильем отдельных категорий граждан*, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О *ветеранах*» (ГРБС – ДОПСИ).

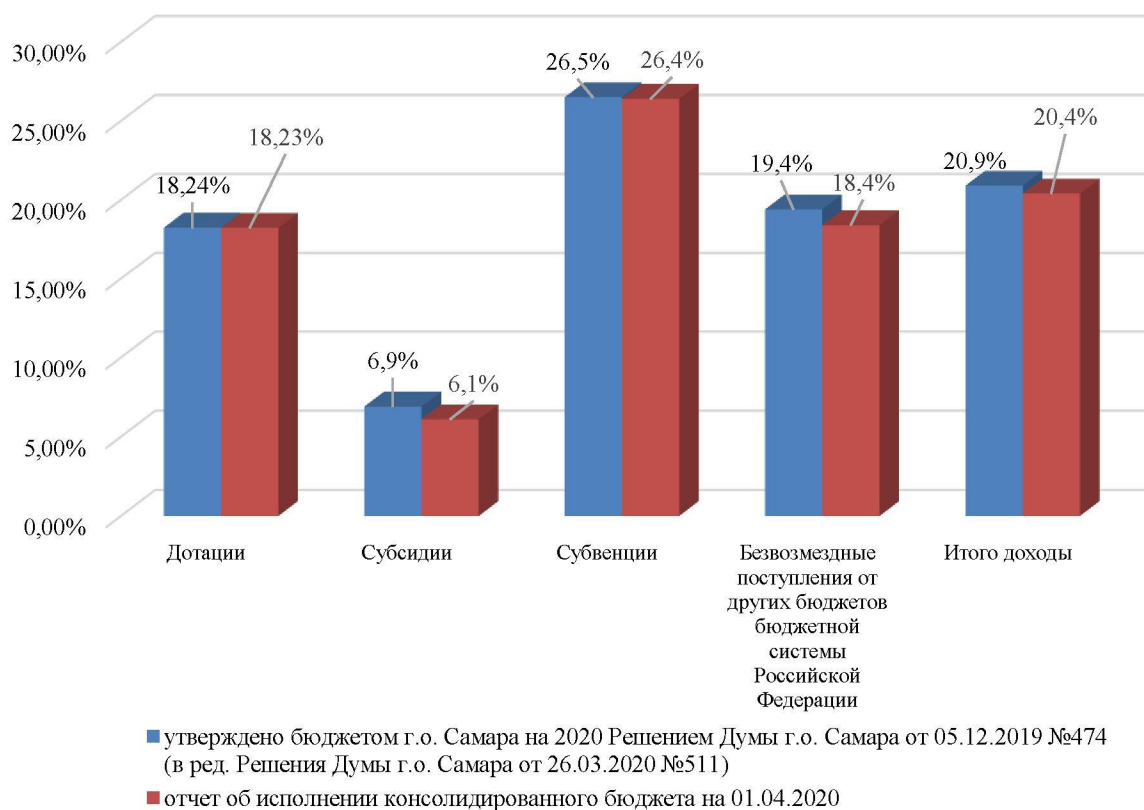


Рис. 1. Расхождение исполнения в относительных показателях по доходам относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2020 год, и представленных в отчете по состоянию на 01.04.2020 год, %

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 01.04.2020 составило **5901202,4 тыс. руб. или 20,4%** относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.04.2020 (20,9% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2020 год), из них:

- **Налоговые и неналоговые доходы** – **3480478,4 тыс. руб.** или **22,3%** от запланированных на 2020 год 15622460,4 тыс. руб.;
- **Безвозмездные поступления** составили **2420724,0 тыс. руб.** или **18,2%** относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.04.2020 (или 19,2% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2020 год).

Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.04.2020 представлено в Таблице 1.

Таблица 1

| Наименование доходного источника | Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.04.2020г. | | |
|---|--|------------------|--------------|
| | Утверждено, тыс. руб. ¹² | Исполнено | |
| | | тыс. руб. | % |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 15622460,0 | 3480478,4 | 22,3% |
| Налог на доходы физических лиц | 10370454,0 | 2229340,1 | 21,5% |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ | 66799,6 | 12651,7 | 18,9% |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 98457,4 | 22159,9 | 22,5% |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 600417,0 | 151235,6 | 25,2% |
| Единый сельскохозяйственный налог | 7078,0 | 1505,2 | 21,3% |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 59893,0 | 22142,4 | 37,0% |
| Налог на имущество физических лиц | 647936,6 | 54987,7 | 8,5% |
| Земельный налог | 1899980,1 | 429905,4 | 22,6% |
| Государственная пошлина | 445540,0 | 99640,7 | 22,4% |
| 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 | 171363,9 | 23,0% |
| Платежи от муниципальных унитарных предприятий | 26741,0 | 5260,3 | 19,7% |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 204183,9 | 78550,9 | 38,5% |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 19790,4 | 4961,2 | 25,1% |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) | 6477,1 | 2004,5 | 30,9% |
| Доходы от компенсации затрат государства | 5000,0 | 2634,4 | 52,7% |
| 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 том числе казенных) | 59600,0 | 23878,7 | 40,1% |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 77500,0 | 128427,1 | 165,7% |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 280000,0 | 40252,9 | 14,4% |
| Прочие неналоговые доходы | 500,0 | -425,6 | -85,1% |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 13274189,0 | 2420724,0 | 18,2% |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ | 13273589,4 | 2447781,7 | 18,4% |
| Дотации бюджетам бюджетной системы РФ | 303638,3 | 55345,5 | 18,2% |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) | 5081832,4 | 308496,0 | 6,1% |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ | 7887888,2 | 2083940,2 | 26,4% |
| Иные межбюджетные трансферты | 230,5 | 0,0 | 0,0% |
| 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 | 28896650,0 | 5901202,4 | 20,4% |

¹²Плановые показатели по доходам в Таблице №1 представлены согласно отчету об исполнении консолидированного бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.04.2020г.

Из Таблицы 1 следует, что по состоянию на 01.04.2020 г.

• **в размере 25% и более (в том числе более чем на 100%)** поступили:

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности 165,7% (128427,1 тыс.руб.);
- прочие безвозмездные поступления 100,0% (600,0 тыс.руб.);
- доходы от компенсации затрат государства 52,7% (2634,4 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) 40,1% (23878,7 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) 38,5% (78550,9тыс. руб.);
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения 37,0% (22142,4 тыс.руб.);
- доходы от оказания платных услуг (работ) 30,9% (2004,5 тыс.руб.);
- субвенции бюджетам бюджетной системы РФ 26,4% (2083940,2 тыс.руб.);
- плата за негативное воздействие на окружающую среду 25,1% (4961,2тыс.руб.);

• **в размере менее 25%** поступили:

- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности 25,2% (151235,6 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) 23,0 % (171363,9 тыс. руб.);
- земельный налог 22,6% (429905,4 тыс.руб.);
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения 22,5% (22159,9 тыс.руб.);
- государственная пошлина 22,4% (99640,7 тыс.руб.);
- налог на доходы физических лиц 21,5% (2229340,1 тыс.руб.);
- единый сельскохозяйственный налог 21,3% (1505,2 тыс.руб.);
- платежи от муниципальных унитарных предприятий 19,7% (5260,3 тыс.руб.);
- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ 18,9% (12651,7 тыс.руб.);
- дотации бюджетам бюджетной системы РФ 18,2% (55345,5 тыс.руб.);
- штрафы, санкции, возмещение ущерба 14,4% (40252,9 тыс.руб.);
- налог на имущество физических лиц 8,5% (54987,7 тыс.руб.);
- субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) 6,1% (308496,0 тыс.руб.);
- прочие неналоговые доходы -85,1% (-425,6 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.);
 - иные межбюджетные трансферты (годовой план – 230,5 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 (411,5тыс. 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 (-28069,2тыс. руб.).

1.4. Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.04.2020 нарастающим итогом представлено на Рисунке 2.

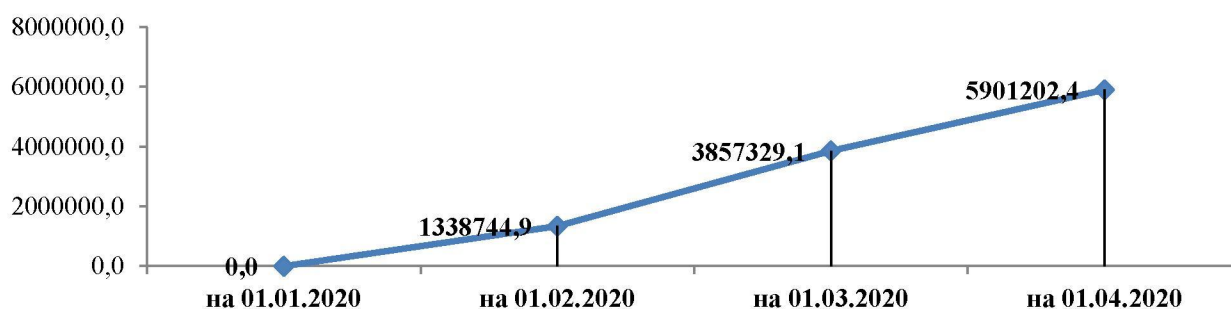


Рис.2. Исполнение бюджета по доходам нарастающим итогом по состоянию на 01.04.2020, тыс.руб.

1.4. Поскольку анализ исполнения бюджета г.о. Самара по доходам за 1 квартал текущего года является не вполне показательным, 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 за 1 квартал 2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года

| Наименование показателя | Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.04.2019 | | | Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.04.2020 | | | 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 | 14910382,7 | 3298899,4 | 22,12% | 15622460,4 | 3480478,4 | 22,28% | 712077,7 | 181579,0 |
| Налог на доходы физических лиц | 9658072,3 | 2089225,4 | 21,63% | 10370454,1 | 2229340,1 | 21,50% | 712381,8 | 140114,7 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ | 47124,0 | 14654,0 | 31,10% | 66799,6 | 12651,7 | 18,94% | 19675,6 | -2002,3 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 80903,7 | 18084,7 | 22,35% | 98457,4 | 22159,9 | 22,51% | 17553,7 | 4075,2 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 676613,7 | 151836,3 | 22,44% | 600417,0 | 151235,6 | 25,19% | -76196,7 | -600,7 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 15214,0 | 2300,1 | 15,12% | 7078,0 | 1505,2 | 21,27% | -8136,0 | -794,9 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообло- | 43669,0 | 17261,5 | 39,53% | 59893,0 | 22142,4 | 36,97% | 16224,0 | 4880,9 |

| Наименование показателя | Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.04.2019 | | | Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.04.2020 | | | Отклонение показателей 2020 года от 2019 года | |
|---|--|------------------|---------------|--|------------------|---------------|---|-----------------|
| | Утвержде- | Исполнено | | Утверждено, | Исполнено | | Утвер- | испол- |
| жения | | | | | | | | |
| Налог на имущество физических лиц | 491510,5 | 51829,8 | 10,55% | 647936,6 | 54987,7 | 8,49% | 156426,1 | 3157,9 |
| Земельный налог | 1928551,5 | 427893,7 | 22,19% | 1899980,1 | 429905,4 | 22,63% | -28571,4 | 2011,7 |
| Государственная пошлина | 426837,3 | 110496,5 | 25,89% | 445540,0 | 99640,7 | 22,36% | 18702,7 | -10855,8 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,0 | 0,5 | - | 0,0 | 1,3 | - | 0,0 | 0,8 |
| Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим РФ, субъектам РФ или муниципальным образованиям | 911,0 | 0,0 | 0,00% | 911,0 | 0,0 | 0,00% | 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) | 871321,8 | 173105,4 | 19,87% | 745201,2 | 171363,9 | 23,00% | -126120,6 | -1741,5 |
| Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий | 29738,1 | 18710,9 | 62,92% | 26741,0 | 5260,3 | 19,67% | -2997,1 | -13450,6 |
| 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) | 170450,1 | 47586,4 | 27,92% | 204183,9 | 78550,9 | 38,47% | 33733,8 | 30964,5 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 13032,7 | 11160,3 | 85,63% | 19790,4 | 4961,2 | 25,07% | 6757,7 | -6199,1 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) | 4283,0 | 1341,1 | 31,31% | 6477,1 | 2004,5 | 30,95% | 2194,1 | 663,4 |
| Доходы от компенсации затрат государства | 5000,0 | 1872,0 | 37,44% | 5000,0 | 2634,4 | 52,69% | 0,0 | 762,4 |
| Доходы от продажи квартир | 0,0 | 850,0 | - | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | -850,0 |
| Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 61000,0 | 19539,8 | 32,03% | 59600,0 | 23878,7 | 40,06% | -1400,0 | 4338,9 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 83000,0 | 74776,0 | 90,09% | 77500,0 | 128427,1 | 165,71% | -5500,0 | 53651,1 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 300000,0 | 63007,9 | 21,00% | 280000,0 | 40252,9 | 14,38% | -20000,0 | -22755,0 |
| Прочие неналоговые доходы | 3150,0 | 3367,1 | 106,89% | 500,0 | -425,6 | -85,12% | -2650,0 | -3792,7 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 10242870,0 | 1973170,0 | 19,26% | 13274189,4 | 2420724,0 | 18,24% | 3031319,4 | 447554,0 |
| Дотации бюджетам бюджетной системы РФ | 189,3 | 189,3 | 100,00% | 303638,3 | 55345,5 | 18,23% | 303449,0 | 55156,2 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) | 3138789,0 | 244228,0 | 7,78% | 5081832,4 | 308496,0 | 6,07% | 1943043,4 | 64268,0 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ | 7103891,6 | 1742277,9 | 24,53% | 7887888,2 | 2083940,2 | 26,42% | 783996,6 | 341662,3 |
| Иные межбюджетные трансферты | - | - | - | 230,5 | 0,0 | 0,00% | 230,5 | 0,0 |
| Прочие безвозмездные поступления | - | - | - | 600,0 | 600,0 | 100,00% | 600,0 | 600,0 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 0,0 | 2167,3 | - | 0,0 | 411,5 | - | 0,0 | -1755,8 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов с внутригородским делением | 0,0 | -15692,6 | - | 0,0 | -28069,2 | - | 0,0 | -12376,6 |
| ИТОГО | 25153252,7 | 5272069,4 | 20,96% | 28896649,8 | 5901202,4 | 20,42% | 3743397,1 | 629133,0 |

В результате проведенного анализа выявлено, что при увеличении утвержденных годовых назначений бюджета г.о. Самара на 3743397,1 тыс.руб. (в том числе за счет увеличения по налоговым и неналоговым доходам на 712077,7 тыс.руб. и увеличения по безвозмездным поступлениям на 3031319,4 тыс.руб.), наблюдается увеличение исполнения доходной части бюджета г.о. Самара в целом на 629133,0 тыс.руб. или 11,9% (в том числе за счет за счет увеличения поступлений по налоговым и неналоговым доходам на 181579,0 тыс.руб. и роста безвозмездных поступлений на 447554,0 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 01.04.2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года представлено в Таблице 3.

Таблица 3

Исполнение бюджетов внутригородских районов *по доходам* за 1 квартал 2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года

| Наименование показателя | Исполнение бюджетов внутригородских районов по доходам по состоянию на 01.04.2019 | | | Исполнение бюджетов внутригородских районов по доходам по состоянию на 01.04.2020 | | | Отклонение показателей 2020 года от 2019 года | |
|---|---|--------------------|--------------|---|--------------------|--------------|---|----------------------|
| | Утверждено, тыс.руб. | Исполнено тыс.руб. | % | Утверждено, тыс.руб. | Исполнено тыс.руб. | % | Утвержденных, тыс.руб. | исполненных тыс.руб. |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 774316,6 | 127444,9 | 16,5% | 867909,6 | 115575,0 | 13,3% | 93593,0 | -11869,9 |
| Налог на имущество физических лиц | 506531,8 | 51641,0 | 10,2% | 634599,2 | 55018,0 | 8,7% | 128067,4 | 3377,0 |
| Земельный налог | 220280,5 | 47583,3 | 21,6% | 206576,3 | 47724,7 | 23,1% | -13704,2 | 141,4 |
| Государственная пошлина | 1345,0 | 280,0 | 20,8% | 1835,0 | 370,0 | 20,2% | 490,0 | 90,0 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 22715,0 | 22763,3 | 100,2% | 9233,1 | 9391,8 | 101,7% | -13481,9 | -13371,5 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 23444,4 | 5136,5 | 21,9% | 15666,0 | 2795,9 | 17,8% | -7778,4 | -2340,6 |
| Прочие неналоговые доходы | 0,0 | 40,9 | - | 0,0 | 274,7 | - | 0,0 | 233,8 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 1085097,5 | 178452,5 | 16,4% | 1103332,8 | 144671,3 | 13,1% | 18235,3 | -33781,2 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ | 1085097,5 | 178452,5 | 16,4% | 1100733,6 | 141987,6 | 12,9% | 15636,1 | -36464,9 |
| Дотации бюджетам бюджетной системы РФ | 724202,0 | 174422,2 | 24,1% | 585492,0 | 138429,3 | 23,6% | -138710,0 | -35992,9 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) | 346662,5 | 472,0 | 0,1% | 501008,6 | 0,0 | 0,0% | 154346,1 | -472,0 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ | 14233,0 | 3558,3 | 25,0% | 14233,0 | 3558,3 | 25,0% | 0,0 | 0,0 |
| Прочие безвозмездные поступления | - | - | - | 2549,5 | 2634,0 | 103,3% | 2549,5 | 2634,0 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов внутригородских районов | 0,0 | 0,0 | - | 49,8 | 49,8 | 100,0% | 49,8 | 49,8 |
| ИТОГО – ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ ВНУТРИГОРОДСКИХ РАЙОНОВ | 1859414,1 | 305897,4 | 16,5% | 1971242,4 | 260246,3 | 13,2% | 111828,3 | -45651,1 |

В результате проведенного анализа выявлено, что при суммарном увеличении утвержденных годовых назначений бюджетов внутригородских районов г.о. Самара на 111828,3 тыс.руб. (в том числе за счет увеличения по налоговым и неналоговым доходам на 93593,0 тыс.руб. и по безвозмездным поступлениям на 18235,3 тыс.руб.), наблюдается суммарное уменьшение исполнения доходной части бюджетов внутригородских районов г.о. Самара в целом на 45651,1 тыс.руб. или 14,9% (в том числе за счет за счет уменьшения поступлений по налоговым и неналоговым доходам на 11869,9 тыс.руб. и по безвозмездным поступлениям на 33781,2 тыс.руб.).

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 01.04.2020 представлено в Таблице 4.

Таблица 4

| Наименование доходного источника | Исполнение консолидированного бюджета г.о. Самара с внутригородским делением по доходам по состоянию на 01.04.2020г. | | |
|----------------------------------|--|------------------|--------------|
| | Утверждено, тыс. руб. | Исполнено | |
| | | тыс.руб. | % |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 16490370,0 | 3596053,4 | 21,8% |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 13765791,0 | 2426966,0 | 17,6% |
| ИТОГО | 30256161,0 | 6023019,4 | 19,9% |

2. РАСХОДЫ

2.1. Необходимо отметить, что **общая сумма плановых показателей по расходам по состоянию на 01.04.2020**, представленная в отчете, **отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2020 год на +633726,8¹³ тыс.руб.** (вследствие чего исполнение в относительных показателях также отличается), в том числе по разделам (см. Табл.5)

Таблица 5

¹³ Отклонение по расходам в сумме 633726,8 тыс.руб. образовалось за счет:

- **637018,2 тыс.руб.** - учет дотаций, субсидий, субвенций (см. подробнее п.1 «Доходы»);
- **-3000,0 тыс.руб.** - возврат ранее восстановленных Решением Думы от 19.03.2020 №503 остатков средств вышестоящих бюджетов, сложившихся на едином счете бюджета на 01.01.2020 г., на проведение мероприятия по энергоэффективному городскому освещению в целях уточнения средств областного бюджета в рамках реализации программ Самарской области для последующего их предоставления г.о.Самара;
 - согласно информации, полученной в рабочем порядке, средства в сумме **702,8 тыс. руб.**, предусмотренные на благоустройство общественных территорий, ошибочно отражены в плановых показателях доходной части бюджета в представленном отчете, в связи с чем произведено уменьшение на данную сумму;
 - 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*. Стоит отметить, что по состоянию на 14.05.2020 г. в Решении Думы о бюджете г.о. Самара на 2020 г. данное изменение не отражено.

Расхождение в плановых показателях *по расходам бюджета г.о. Самара*, представленных в отчете по состоянию на 01.04.2020 года по сравнению с данными бюджета 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 01.04.2020 год | | |
|--|--|--|----------------------|---|--|---|
| | утв. Решением Думы г.о. Самара от 26.03.2020 №511 (бюджет на 2020 год) | отчет об исполнении консолидир. бюджета г.о. Самара по сост. на 01.04.2020 | | тыс.руб. | % относительно плановых показателей | |
| | | | | | утв. Решением Думы г.о. Самара от 26.03.2020 №511 (бюджет на 2020 год) | отчет об исполнении консолидир. бюджета г.о. Самара по сост.на 01.04.2020 |
| Общегосударственные вопросы | 1708546,2 | 1700881,8 | -7664,4 | 275665,3 | 16,1% | 16,2% |
| Национальная оборона | 520,0 | 520,0 | 0,0 | 6,4 | 1,2% | 1,2% |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 187230,8 | 195064,5 | 7833,7 | 34779,9 | 18,6% | 17,8% |
| Национальная экономика | 5431351,3 | 5464709,8 | 33358,5 | 1275551,2 | 23,5% | 23,3% |
| ЖКХ | 2379058,3 | 2666041,8 | 286983,5 | 551685,6 | 23,2% | 20,7% |
| Охрана окружающей среды | 254094,8 | 273404,4 | 19309,6 | 2425,0 | 1,0% | 0,9% |
| Образование | 14993801,9 | 15260076,9 | 266275,0 | 3051976,0 | 20,4% | 20,0% |
| Культура, кинематография | 1032269,4 | 1051226,8 | 18957,4 | 177649,2 | 17,2% | 16,9% |
| Социальная политика | 1150560,9 | 1158191,9 | 7631,0 | 329008,4 | 28,6% | 28,4% |
| Физическая культура и спорт | 683037,4 | 684079,8 | 1042,4 | 121680,5 | 17,8% | 17,8% |
| Средства массовой информации | 67425,4 | 67425,4 | 0,0 | 17325,8 | 25,7% | 25,7% |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 645043,4 | 645043,4 | 0,0 | 125286,2 | 19,4% | 19,4% |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ | 585492,0 | 585492,0 | 0,0 | 138429,3 | 23,6% | 23,6% |
| Расходы бюджета – ИТОГО | 29118431,8 | 29752158,6 | 633726,8 | 6101468,9 | 21,0% | 20,5% |

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, с указанием в решении о бюджете объема и направлений их использования.

2.2. Из Рис.3. видно, что в структуре исполнения расходов наибольший удельный вес занимают разделы «Образование» - 50,0%, «Национальная экономика» - 20,9%.

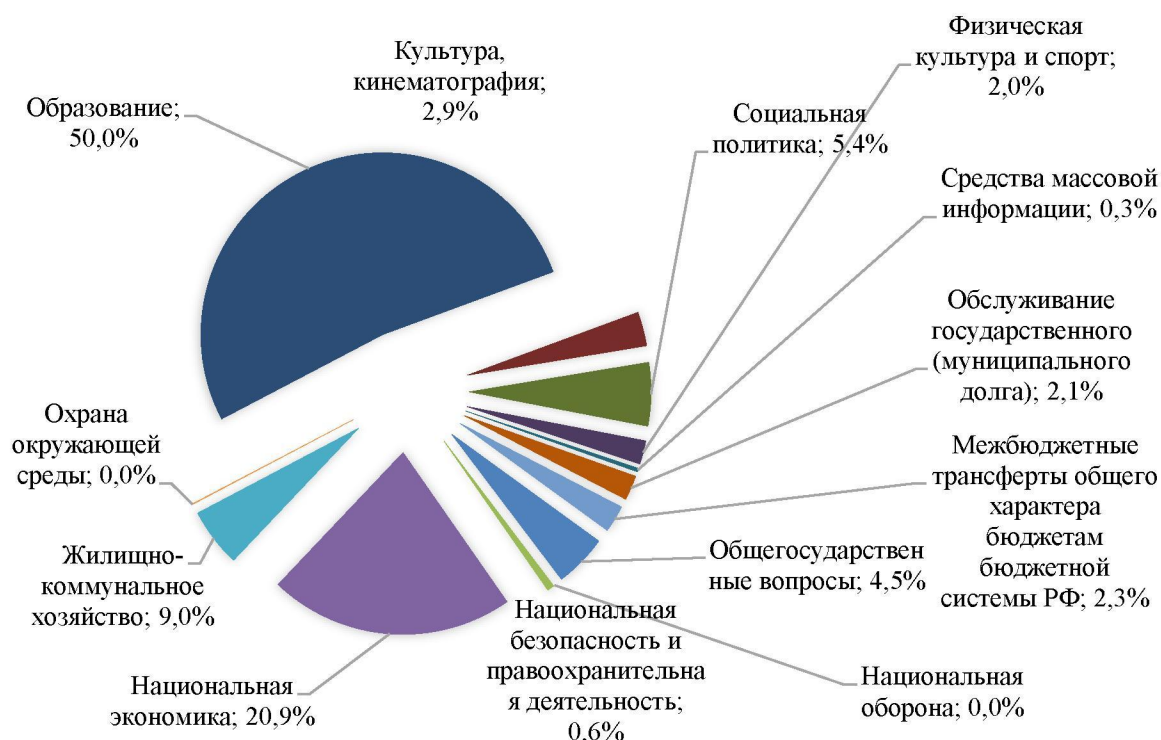


Рис.3. Структура исполнения *расходов по разделам* по состоянию на 01.04.2020, %

2.3. В целом исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.04.2020 составило **6101468,9 тыс. руб. или 20,5%** относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.04.2020 (21,0 % - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2020 год).

Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.04.2020 нарастающим итогом представлено на Рис.4.

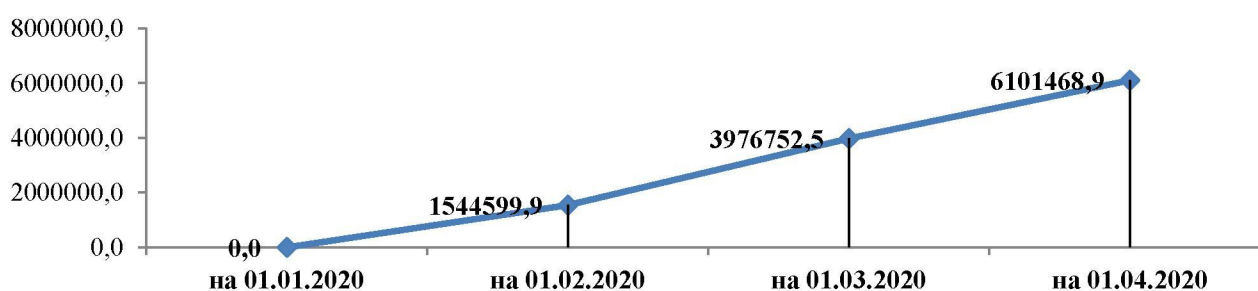


Рис.4. Исполнение бюджета по расходам *нарастающим итогом* по состоянию на 01.04.2020, тыс.руб.

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 01.04.2020 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 – **57,5%** (239403,3 тыс.руб.);
- ✓ Исполнение судебных актов – **28,4%** (67279,2 тыс.руб.);
- ✓ Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений) – **27,7%** (44728,4 тыс.руб.).

Таблица 6

**Исполнение по расходам в разрезе операций сектора
государственного управления по состоянию на 01.04.2020 года**

| Наименование показателя | Код | Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.04.2020 | | |
|--|-----|--|-----------|-------|
| | | 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 | 1445906,0 | 273489,0 | 18,9% |
| Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) учреждений | 110 | 433997,7 | 76011,2 | 17,5% |
| Фонд оплаты труда учреждений | 111 | 332229,9 | 60593,5 | 18,2% |
| Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда | 112 | 1482,6 | 158,1 | 10,7% |
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений | 119 | 100285,2 | 15259,7 | 15,2% |
| Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов | 120 | 1011908,3 | 197477,7 | 19,5% |
| Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов | 121 | 771251,2 | 152393,5 | 19,8% |
| Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда | 122 | 9041,0 | 717,1 | 7,9% |
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов | 129 | 231616,1 | 44367,1 | 19,2% |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 200 | 4709690,0 | 859681,7 | 18,3% |
| Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 240 | 4709690,0 | 859681,7 | 18,3% |
| Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества | 243 | 163305,4 | 0,0 | 0,0% |
| Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 244 | 4546384,6 | 859681,7 | 18,9% |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 300 | 549238,3 | 252265,9 | 45,9% |
| Публичные нормативные социальные выплаты гражданам | 310 | 119234,0 | 10342,6 | 8,7% |
| Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам | 313 | 119234,0 | 10342,6 | 8,7% |
| Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат | 320 | 416510,4 | 239403,3 | 57,5% |
| Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств | 321 | 92709,4 | 16835,3 | 18,2% |
| Субсидии гражданам на приобретение жилья | 322 | 274652,0 | 215081,6 | 78,3% |
| Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения | 323 | 49149,0 | 7486,3 | 15,2% |
| Публичные нормативные выплаты гражданам не социального характера | 330 | 10493,9 | 2520,0 | 24,0% |
| Стипендии | 340 | 3000,0 | 0,0 | 0,0% |
| Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 400 | 4034560,4 | 359220,1 | 8,9% |

| Наименование показателя | Код | Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.04.2020 | | |
|--|-----|--|-----------|-------|
| | | Утверждено, тыс.руб. | Исполнено | |
| | | | тыс.руб. | % |
| Бюджетные инвестиции | 410 | 3814989,1 | 359220,1 | 9,4% |
| Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность | 412 | 1028388,9 | 301007,2 | 29,3% |
| Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности | 414 | 2786600,2 | 58212,9 | 2,1% |
| 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 | 219571,3 | 0,0 | 0,0% |
| Субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности государственным (муниципальным) унитарным предприятиям | 466 | 219571,3 | 0,0 | 0,0% |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 611731,2 | 138429,3 | 22,6% |
| Дотации | 510 | 325368,0 | 73398,3 | 22,6% |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 511 | 325368,0 | 73398,3 | 22,6% |
| Субсидии | 520 | 26239,2 | 0,0 | 0,0% |
| Консолидированные субсидии | 523 | 26239,2 | 0,0 | 0,0% |
| Иные межбюджетные трансферты | 540 | 260124,0 | 65031,0 | 25,0% |
| Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 600 | 14894277,6 | 3465500,1 | 23,3% |
| Субсидии бюджетным учреждениям | 610 | 13543263,1 | 3146818,6 | 23,2% |
| Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) | 611 | 12572487,7 | 3017092,5 | 24,0% |
| Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели | 612 | 970775,4 | 129726,0 | 13,4% |
| Субсидии автономным учреждениям | 620 | 1189263,2 | 273953,2 | 23,0% |
| Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) | 621 | 1057283,9 | 265694,2 | 25,1% |
| Субсидии автономным учреждениям на иные цели | 622 | 131979,3 | 8259,0 | 6,3% |
| Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений) | 630 | 161751,4 | 44728,4 | 27,7% |
| Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат | 631 | 63511,5 | 8327,7 | 13,1% |
| Субсидии (гранты в форме субсидий), не подлежащие казначейскому сопровождению | 633 | 98239,9 | 36400,7 | 37,1% |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 700 | 645043,4 | 125286,2 | 19,4% |
| Обслуживание муниципального долга | 730 | 645043,4 | 125286,2 | 19,4% |
| Иные бюджетные ассигнования | 800 | 2861711,7 | 627596,5 | 21,9% |
| Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг | 810 | 2540650,1 | 553558,7 | 21,8% |
| Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг | 811 | 2519218,7 | 553558,7 | 22,0% |
| Иные субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг | 814 | 21431,4 | 0,0 | 0,0% |
| Исполнение судебных актов | 830 | 236709,3 | 67279,2 | 28,4% |
| Исполнение судебных актов РФ и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда | 831 | 236709,3 | 67279,2 | 28,4% |

| Наименование показателя | Код | Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.04.2020 | | |
|---|-----|--|------------------|--------------|
| | | Утверждено, тыс.руб. | Исполнено | |
| | | | тыс.руб. | % |
| Уплата налогов, сборов и иных платежей | 850 | 32975,7 | 6112,5 | 18,5% |
| Уплата налога на имущество организаций и земельного налога | 851 | 2277,7 | 316,7 | 13,9% |
| Уплата прочих налогов, сборов | 852 | 1281,6 | 331,0 | 25,8% |
| Уплата иных платежей | 853 | 29416,3 | 5464,8 | 18,6% |
| 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 | 47976,6 | 0,0 | 0,0% |
| Специальные расходы | 880 | 2700,0 | 0,0 | 0,0% |
| Итого | | 29752158,6 | 6101468,9 | 20,5% |

2.5. При анализе исполнения бюджета г.о. Самара по расходам за 1 квартал 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (см. Таблицу 7) отмечается увеличение утвержденных годовых назначений на 3716932,6 тыс.руб. или 14,3% и увеличение исполнения расходной части бюджета по итогам 1 квартала на 908295,9 тыс.руб. или 17,5%.

Таблица 7

Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам за 1 квартал 2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года

| Наименование отрасли | Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.04.2019 г. | | | Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.04.2020 г. | | | 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 | 1689281,3 | 235229,0 | 13,9% | 1700881,8 | 275665,3 | 16,2% | 11600,5 | 40436,3 |
| Национальная оборона | 580,0 | 119,2 | 20,5% | 520,0 | 6,4 | 1,2% | -60,0 | -112,8 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 158209,2 | 18856,9 | 11,9% | 195064,5 | 34779,9 | 17,8% | 36855,3 | 15923,0 |
| Национальная экономика | 5474915,2 | 1026095,8 | 18,7% | 5464709,8 | 1275551,2 | 23,3% | -10205,4 | 249455,4 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 1934808,4 | 280027,5 | 14,5% | 2666041,8 | 551685,6 | 20,7% | 731233,4 | 271658,1 |
| Охрана окружающей среды | 36449,7 | 2577,2 | 7,1% | 273404,4 | 2425,0 | 0,9% | 236954,7 | -152,2 |
| Образование | 12869605,0 | 2823235,0 | 21,9% | 15260076,9 | 3051976,0 | 20,0% | 2390471,9 | 228741,0 |
| Культура, кинематография | 938143,9 | 199485,4 | 21,3% | 1051226,8 | 177649,2 | 16,9% | 113082,9 | -21836,2 |
| Социальная политика | 921392,0 | 184418,3 | 20,0% | 1158191,9 | 329008,4 | 28,4% | 236799,9 | 144590,1 |
| Физическая культура и спорт | 484624,5 | 105567,1 | 21,8% | 684079,8 | 121680,5 | 17,8% | 199455,3 | 16113,4 |
| Средства массовой информации | 62007,7 | 13810,1 | 22,3% | 67425,4 | 17325,8 | 25,7% | 5417,7 | 3515,7 |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 717521,8 | 129329,5 | 18,0% | 645043,4 | 125286,2 | 19,4% | -72478,4 | -4043,3 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам | 747687,0 | 174422,2 | 23,3% | 585492,0 | 138429,3 | 23,6% | -162195,0 | -35992,9 |

| Наименование отрасли | Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.04.2019 г. | | | Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.04.2020 г. | | | 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. | % | | |
| субъектов РФ и муниципальных образований | | | | | | | | |
| ИТОГО | 26035226,0 | 5193173,0 | 19,9% | 29752158,6 | 6101468,9 | 20,5% | 3716932,6 | 908295,9 |

2.6. Исполнение расходной части бюджетов внутригородских районов за 1 квартал 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года представлено в Таблице 8.

Таблица 8

Исполнение бюджетов внутригородских районов *по расходам* за 1 квартал 2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года

| Наименование показателя | Исполнение бюджетов внутригородских районов по расходам по состоянию на 01.04.2019 | | | Исполнение бюджетов внутригородских районов по расходам по состоянию на 01.04.2020 | | | 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 | 1031595,5 | 180434,6 | 17,5% | 1156395,0 | 185665,2 | 16,1% | 124799,5 | 5230,6 |
| Национальная оборона | 2199,2 | 0,0 | 0,0% | 2226,2 | 260,6 | 11,7% | 27,0 | 260,6 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 5710,5 | 710,5 | 12,4% | 1525,0 | 0,0 | 0,0% | -4185,5 | -710,5 |
| Национальная экономика | 384152,4 | 50,0 | 0,0% | 462678,3 | 91,4 | 0,0% | 78525,9 | 41,4 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 566154,5 | 36944,1 | 6,5% | 576549,7 | 36231,3 | 6,3% | 10395,2 | -712,8 |
| Образование | 11638,9 | 2116,6 | 18,2% | 11693,8 | 3420,2 | 29,2% | 54,9 | 1303,6 |
| Культура, кинематография | 15882,0 | 1452,3 | 9,1% | 23665,3 | 5576,1 | 23,6% | 7783,3 | 4123,8 |
| Социальная политика | 4966,2 | 488,2 | 9,8% | 5670,5 | 644,0 | 11,4% | 704,3 | 155,8 |
| Физическая культура и спорт | 22995,5 | 1704,9 | 7,4% | 24136,6 | 2298,3 | 9,5% | 1141,1 | 593,4 |
| Средства массовой информации | 6172,2 | 0,0 | 0,0% | 241,2 | 241,2 | 100,0% | -5931,0 | 241,2 |
| ИТОГО – РАСХОДЫ БЮДЖЕТОВ ВНУТРИГОРОДСКИЙ РАЙОНОВ | 2051467,1 | 223901,2 | 10,9% | 2264781,7 | 234428,3 | 10,4% | 213314,6 | 10527,1 |

В результате проведенного анализа выявлено, что в 1 квартале 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года при суммарном увеличении утвержденных годовых назначений бюджетов внутригородских районов г.о. Самара на 213314,6 тыс.руб. (10,4%), наблюдается суммарное увеличение исполнения расходной части бюджетов внутригородских районов г.о. Самара в целом на 10527,1тыс.руб. (4,7%).

Расходование средств бюджетов внутригородских районов по отрасли «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в отчетном периоде не производилось.

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. Сама-

ра с внутригородским делением без учета межбюджетных трансфертов между этими бюджетами) по расходам по состоянию на 01.04.2020 представлено в Таблице 9.

Таблица 9

| Наименование показателя | Утверждено, согласно отчету по состоянию на 01.04.2020, тыс. руб. | Исполнено, согласно отчету по состоянию на 01.04.2020 | |
|---|---|---|--------------|
| | | тыс. руб. | % |
| Общегосударственные вопросы | 2857276,9 | 461330,5 | 16,1% |
| Национальная оборона | 2746,2 | 267,0 | 9,7% |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 196589,5 | 34779,9 | 17,7% |
| Национальная экономика | 5927388,1 | 1275642,6 | 21,5% |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 3216352,3 | 587916,9 | 18,3% |
| Охрана окружающей среды | 273404,4 | 2425,0 | 0,9% |
| Образование | 15271770,8 | 3055396,2 | 20,0% |
| Культура, кинематография | 1074892,1 | 183225,3 | 17,0% |
| Социальная политика | 1163862,4 | 329652,4 | 28,3% |
| Физическая культура и спорт | 708216,4 | 123978,8 | 17,5% |
| Средства массовой информации | 67666,6 | 17567,1 | 26,0% |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 645043,4 | 125286,2 | 19,4% |
| Расходы бюджета – ИТОГО | 31405209,1 | 6197467,9 | 19,7% |

3. По состоянию на 01.04.2020 год параметры исполнения **бюджета г.о. Самара** следующие:

доходы – 5901202,4 тыс. руб. или 20,4% относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.04.2020 (20,9% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2020 год);

расходы – 6101468,9 тыс. руб. или 20,5% относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.04.2020 (21,0% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2020 год).

По состоянию на 01.04.2020 сложилось превышение расходов над доходами в размере **200266,5 тыс.руб.**, при том что по состоянию на отчетную дату бюджет г.о. Самара на 2020 год утвержден Решение Думы с дефицитом в сумме 858800,2 тыс.руб., с учетом внесенных изменений через сводную бюджетную роспись - 855508,9 тыс.руб.