

*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 01.01.2018 года (за 2017 год)**

В Думу г.о. Самара поступил отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ в части бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.01.2018 года, вх.№ 844 от 12.03.2018.

По данным отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ в части бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.01.2018 (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 01.01.2018, представленная в отчете по состоянию на 01.01.2018, отличается от плана, утвержденного бюджетом на 2017 год<sup>1</sup> на +174153,5 тыс. руб. (в результате чего исполнение в относительных показателях также отличается) за счет субсидий (171135,4 тыс. руб.), субвенций (0,1 тыс. руб.), а также иных межбюджетных трансфертов (3018,1 тыс. руб.) (см. Табл.1).

Таблица 1

Расхождение в плановых показателях по доходам бюджета г.о. Самара, представленных в отчете по состоянию на 01.01.2018 года по сравнению с данными бюджета г.о. Самара на 2017 год

Наименование дохода	Плановые показатели по расходам, тыс.руб.		Отклонение, тыс.руб.	Исполнение бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.01.2018		
	утв. Решением Думы г.о. Самара от 17.11.2016 №156 (в ред. Решения Думы г.о. Самара от 22.12.2017 №265)	отчет об исполнении консолидир. бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.01.2018		тыс.руб.	Относительно плановых показателей, %	отчет об исполнении консолидир. бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.01.2018
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕ-НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>13874562,6</b>	<b>13874562,6</b>	<b>0,0</b>	<b>13978779,5</b>	<b>100,8%</b>	<b>100,8%</b>
Налог на доходы физических лиц	8409987,6	8409987,6	0,0	8444336,7	100,4%	100,4%
Акцизы по подакциз-	56782,0	56782,0	0,0	55546,8	97,8%	97,8%

<sup>1</sup> Утвержден Решением Думы г.о. Самара от 17.11.2016 №156 «О бюджете г.о. Самара Самарской области на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (в ред. Решения Думы г.о. Самара от 22.12.2017 №265).

Наименование дохода	Плановые показатели по расходам, тыс.руб.		Отклонение, тыс.руб.	Исполнение бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.01.2018		
	утв. Решением Думы г.о. Самара от 17.11.2016 №156 (в ред. Решения Думы г.о. Самара от 22.12.2017 №265)	отчет об исполнении консолидир. бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.01.2018		тыс.руб.	Относительно плановых показателей, %	
					утв. Решением Думы г.о. Самара от 17.11.2016 №156 (в ред. Решения Думы г.о. Самара от 22.12.2017 №265)	отчет об исполнении консолидир. бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.01.2018
ным товарам (продукции), производимым на территории РФ						
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	681521,6	681521,6	0,0	670365,0	98,4%	98,4%
Единый сельскохозяйственный налог	6228,1	6228,1	0,0	7227,1	116,0%	116,0%
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	38700,0	38700,0	0,0	42032,1	108,6%	108,6%
Налог на имущество физических лиц	333527,0	333527,0	0,0	356619,1	106,9%	106,9%
Земельный налог	1996896,0	1996896,0	0,0	1983085,0	99,3%	99,3%
Государственная пошлина	367783,1	367783,1	0,0	385940,9	104,9%	104,9%
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	3,7	3,7	0,0	13,8	371,9%	371,9%
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим РФ, субъектам РФ и или муниципальным образованиям	982,4	982,4	0,0	982,4	100,0%	100,0%
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 т.ч. казенных)	958251,8	958251,8	0,0	884128,2	92,3%	92,3%
Платежи от муниципальных унитарных	64000,0	64000,0	0,0	64758,7	101,2%	101,2%

Наименование дохода	Плановые показатели по расходам, тыс.руб.		Отклонение, тыс.руб.	Исполнение бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.01.2018		
	утв. Решением Думы г.о. Самара от 17.11.2016 №156 (в ред. Решения Думы г.о. Самара от 22.12.2017 №265)	отчет об исполнении консолидир. бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.01.2018		тыс.руб.	Относительно плановых показателей, %	
					утв. Решением Думы г.о. Самара от 17.11.2016 №156 (в ред. Решения Думы г.о. Самара от 22.12.2017 №265)	отчет об исполнении консолидир. бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.01.2018
предприятий						
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)	211077,5	211077,5	0,0	215993,3	102,3%	102,3%
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	18763,3	18763,3	0,0	18774,1	100,1%	100,1%
Доходы от оказания платных услуг (работ)	4021,2	4021,2	0,0	4665,6	116,0%	116,0%
Доходы от компенсации затрат государства	5700,0	5700,0	0,0	7769,8	136,3%	136,3%
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в т.ч. казенных)	95400,0	95400,0	0,0	78305,9	82,1%	82,1%
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	351744,8	351744,8	0,0	450420,3	128,1%	128,1%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	264000,0	264000,0	0,0	298251,5	113,0%	113,0%
Прочие неналоговые доходы	9192,5	9192,5	0,0	9563,1	104,0%	104,0%
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>12530800,4</b>	<b>12704953,9</b>	<b>174153,5</b>	<b>12374763,5</b>	<b>98,8%</b>	<b>97,4%</b>
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	532,9	532,9	0,0	532,9	100,0%	100,0%
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субси-	6138530,5	6309665,9	171135,4	6009637,9	97,9%	95,2%

Наименование дохода	Плановые показатели по расходам, тыс.руб.		Отклонение, тыс.руб.	Исполнение бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.01.2018		
	утв. Решением Думы г.о. Самара от 17.11.2016 №156 (в ред. Решения Думы г.о. Самара от 22.12.2017 №265)	отчет об исполнении консолидир. бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.01.2018		тыс.руб.	Относительно плановых показателей, %	
					утв. Решением Думы г.о. Самара от 17.11.2016 №156 (в ред. Решения Думы г.о. Самара от 22.12.2017 №265)	отчет об исполнении консолидир. бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.01.2018
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	6386255,0	6386255,1	0,1	6385572,3	100,0%	100,0%
Иные межбюджетные трансферты	200,0	3218,1	3018,1	3218,1	1609,1%	100,0%
Прочие безвозмездные поступления	5282,0	5282,0	0,0	4790,5	90,7%	90,7%
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	-	0,0	0,0	2430,4	-	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов с внутригородским делением	-	0,0	0,0	-31418,5	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>26405363,0</b>	<b>26579516,5</b>	<b>174153,5</b>	<b>26353543,0</b>	<b>99,8%</b>	<b>99,1%</b>

Разница в плановых показателях не является нарушением законодательства, поскольку согласно п.3 ст.217 Бюджетного кодекса РФ в сводную бюджетную роспись могут быть внесены изменения *без внесения изменений в решение о бюджете* в соответствии с решением руководителя финансового органа, в том числе в случае получения *субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов*, имеющих целевое назначение, сверх объемов, утвержденных решением о бюджете.

**1.2.** В целом **исполнение** бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.01.2018 **составило 26353543,0 тыс. руб. или 99,1%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.01.2018 (99,8% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2017 год), из них:

- *налоговые и неналоговые доходы* исполнены на 13978779,5 тыс.руб. или 100,8%;
- *безвозмездные поступления* исполнены на 12374763,5 тыс.руб. или 97,4% относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.01.2018 (98,8% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2017 год).

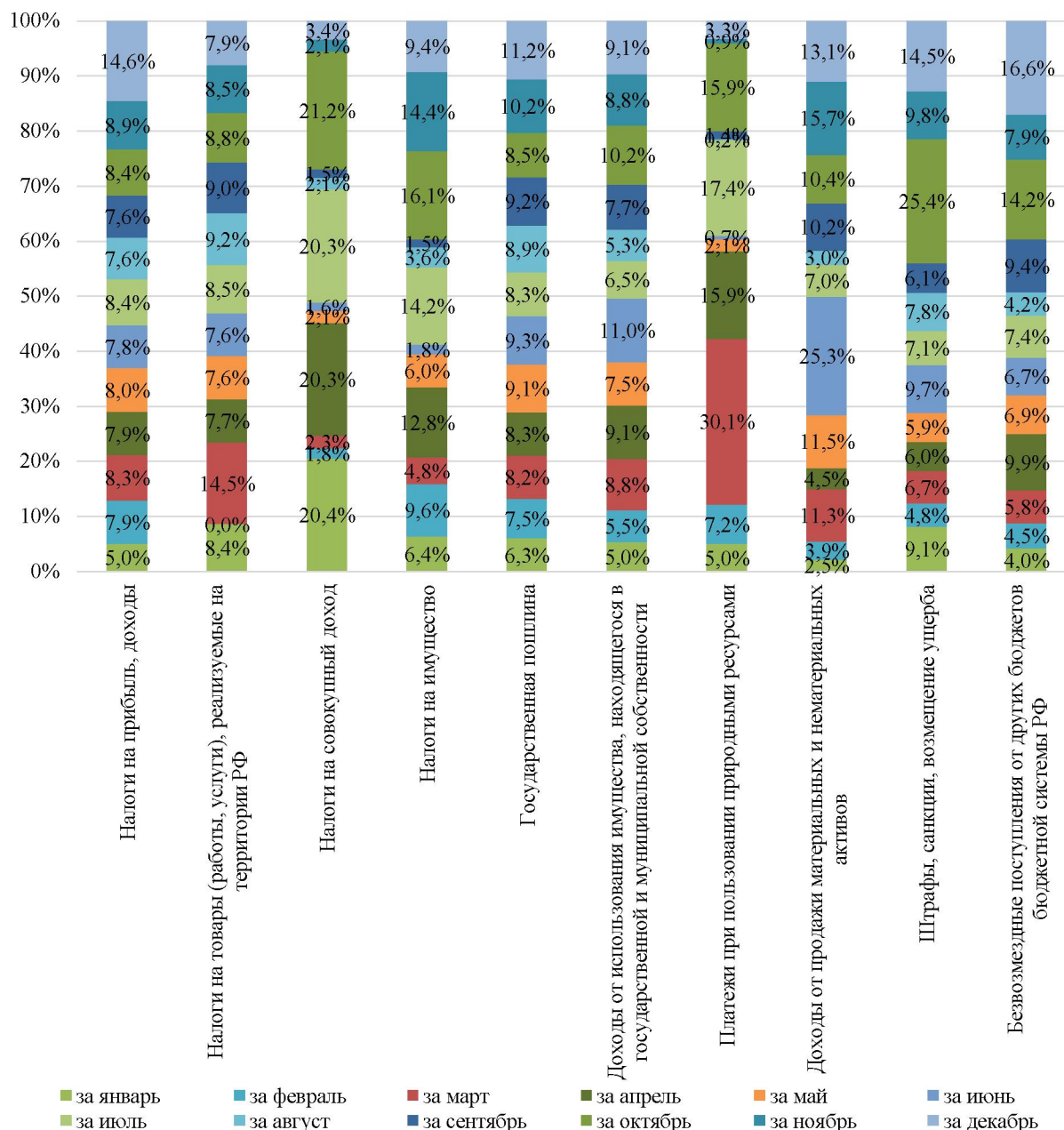
Исполнение по доходам в разрезе доходных источников бюджета выглядит следующим образом:

■ **на 100% и более исполнены:**

- задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам – 371,9% (13,8 тыс.руб.)
  - доходы от компенсации затрат государства – 136,3% (7769,8 тыс.руб.);
  - доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности – 128,1% (450420,3 тыс.руб.);
  - единый сельскохозяйственный налог – 116,0% (7227,1 тыс.руб.);
  - доходы от оказания платных услуг (работ) – 116,0% (4665,6 тыс.руб.);
  - штрафы, санкции, возмещение ущерба – 113,0% (298251,5 тыс.руб.);
  - налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения – 108,6% (42032,1 тыс.руб.);
  - налог на имущество физических лиц – 106,9% (356619,1 тыс.руб.);
  - государственная пошлина – 104,9% (385940,9 тыс.руб.);
  - прочие неналоговые доходы – 104,0% (9563,1 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) – 102,3% (215993,3 тыс.руб.);
  - платежи от муниципальных унитарных предприятий – 101,2% (64758,7 тыс.руб.);
  - налог на доходы физических лиц – 100,4% (8444336,7 тыс.руб.);
  - плата за негативное воздействие на окружающую среду – 100,1% (18774,1 тыс.руб.);
  - 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 – 100,0% (982,4 тыс.руб.);
  - дотации бюджетам бюджетной системы РФ – 100,0% (532,9 тыс.руб.);
  - субвенции бюджетам бюджетной системы РФ – 100,0% (6385572,3 тыс.руб.);
  - иные межбюджетные трансферты – 100,0% (3218,1 тыс.руб.);
- **свыше 90% исполнены:**
- земельный налог – 99,3% (1983085,0 тыс.руб.);
  - единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности – 98,4% (670365,0 тыс.руб.);
  - акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ – 97,8% (55546,8 тыс.руб.);
  - субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) – 95,2% (6009637,9 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) – 92,3% (884128,2 тыс.руб.);*
- *прочие безвозмездные поступления – 90,7% (4790,5 тыс.руб.);*
  - ***менее 90% исполнены:***
- *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) – 82,1% (78305,9 тыс.руб.);*
  - ***поступили в бюджет, но при этом не запланированы:***
- *доходы бюджетов городских округов с внутригородским делением от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет – 2430,4 тыс.руб.;*
- ***возврат остатков субсидий, субвенций прошлых лет составил 31418,5 тыс.руб.***

**1.3.** Поступление доходов по месяцам (наполняемость бюджета городского округа Самара) за 2017 год представлено на Рис. 1.



**Рис.1. Поступление доходов по месяцам\***

\*1) на рисунке не отражены следующие доходные источники:

- «прочие неналоговые доходы» (за январь 1,0%, за февраль -1,1%; за март 20,8%; за апрель -0,101%; за май 1,0%; за июнь -0,1%; за июль 4,0%; за август 13,5%; за сентябрь -3,3%; за октябрь 14,5%; за ноябрь 28,1%; за декабрь 25,5%);

- «доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства» (за январь 17,3%, за февраль 12,8%, за март 13,5%, за апрель 14,1%; за май 5,9%; за июнь 5,9%; за июль 4,9%; за август 6,6%; за сентябрь 9,1%; за октябрь 5,0%; за ноябрь 3,2%; за декабрь 31,4%);

- «задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам» (за январь -10,9%, за февраль 1415,0%, за март 15,5%, за апрель -1409,4%; за май 2,6%; за июнь 10,7%; за июль 1,1%; за август 0,02%; за сентябрь 74,9%; за октябрь 0,003%; за ноябрь 1,1%; за декабрь 271,2%);

- «прочие безвозмездные поступления» (за август -0,013%; за ноябрь 85,4%; за декабрь 5,3%), так как показатели нерепрезентативны.

Кроме того, на рисунке не отражены виды доходов, которые не предусмотрены бюджетом на 2017 год, но исполнены по состоянию на 01.01.2018 года, а именно:

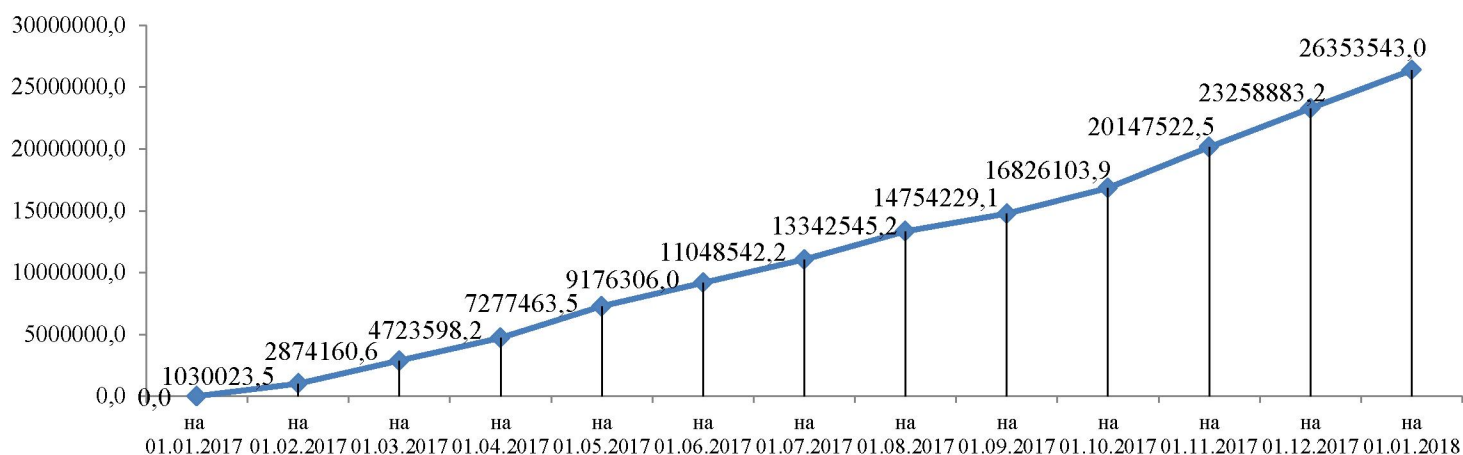
- доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 2430,4 тыс.руб.;

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме -31418,5 тыс.руб.

2) проценты исполнения рассчитаны относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.01.2018 года.



**1.3.** Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.01.2018 нарастающим итогом представлено на Рисунке 2.



**Рис.2.** Исполнение бюджета по доходам *нарастающим итогом* по состоянию на 01.01.2018

**1.4.** Поквартальная динамика поступления доходов в *абсолютных показателях* за 2017 год представлена в Таблице 2.

**Таблица 2**

Наименование показателя	январь – март 2017 г.		апрель – июнь 2017 г.		июль – сентябрь 2017 г.		октябрь – декабрь 2017 г.		Исполнение за 2017 г.	
	(1 квартал 2017 г.) тыс.руб.	%	(2 квартал 2017 г.) тыс.руб.	%	(3 квартал 2017 г.) тыс.руб.	%	(4 квартал 2017 г.) тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Налоговые и неналоговые доходы	2923830,1	21,1%	3341700,0	24,1%	3115977,3	22,5%	4597272,2	33,1%	13978779,5	100,8%
Безвозмездные поступления	1799768,1	17,4%	2983244,0	25,3%	2661584,4	21,7%	4930167,0	38,8%	12374763,5	97,4%
<b>Итого</b>	<b>4723598,2</b>	<b>19,5%</b>	<b>6324944,0</b>	<b>24,7%</b>	<b>5777561,7</b>	<b>22,1%</b>	<b>9527439,2</b>	<b>35,8%</b>	<b>26353543,0</b>	<b>99,1%</b>

\* проценты исполнения рассчитаны относительно плановых показателей, представленных в отчетах об исполнении консолидированного бюджета по состоянию на 01.04.2017, 01.07.2017, 01.10.2017 и 01.01.2018.

Из данных табл.2. следует, что большая часть доходов в 2017 г. поступила в четвертом квартале (октябрь-декабрь), что обусловлено сроками уплаты имущественных налогов и сроками перечисления средств вышестоящих бюджетов в бюджет г.о. Самара.

**1.5.** Исполнение доходной части бюджета за 2017 год по сравнению с аналогичным периодом 2016 года представлено в Таблице 3.

**Таблица 3**

Наименование доходных источников	Исполнение консолидированного бюджета по доходам по состоянию на 01.01.2017			Исполнение консолидированного бюджета по доходам по состоянию на 01.01.2018			Отклонение показателей 2017 г. против 2016 г.	
	Утверждено тыс.руб.	Исполнено		Утверждено тыс.руб.	Исполнено		Утвержденный тыс.руб.	Исполненный тыс.руб.
		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%		
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>13759238,7</b>	<b>13082609,5</b>	<b>95,1%</b>	<b>13874562,6</b>	<b>13978779,5</b>	<b>100,8%</b>	<b>115323,9</b>	<b>896170,0</b>
Налог на доходы физических лиц	8321533,1	8095337,9	97,3%	8409987,6	8444336,7	100,4%	88454,5	348998,8
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	56782,0	67701,7	119,2%	56782,0	55546,8	97,8%	0,0	-12154,9
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	769094,6	703115,1	91,4%	681521,6	670365,0	98,4%	-87573,0	-32750,1
Единый сельскохозяйственный налог	3866,5	5173,2	133,8%	6228,1	7227,1	116,0%	2361,6	2053,9
Налог, взимаемый в связи с применением	17487,8	30734,3	175,7%	38700,0	42032,1	108,6%	21212,2	11297,8



Наименование доходных источников	Исполнение консолидированного бюджета по доходам по состоянию на 01.01.2017			Исполнение консолидированного бюджета по доходам по состоянию на 01.01.2018			Отклонение показателей 2017 г. против 2016 г.	
	Утверждено	Исполнено		Утверждено	Исполнено		Утверждены	Исполнены
патентной системы налогообложения								
Налог на имущество физических лиц	159224,6	179100,3	112,5%	333527,0	356619,1	106,9%	174302,4	177518,8
Земельный налог	2204644,8	1884087,5	85,5%	1996896,0	1983085,0	99,3%	-207748,8	98997,5
Государственная пошлина	291021,9	304292,3	104,6%	367783,1	385940,9	104,9%	76761,2	81648,6
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	91,2	-	3,7	13,8	371,9%	3,7	-77,4
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим РФ, субъектам РФ и или муниципальным образованиям	500,0	1387,7	277,5%	982,4	982,4	100,0%	482,4	-405,3
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)	1154500,0	863275,7	74,8%	958251,8	884128,2	92,3%	-196248,2	20852,5
Платежи от муниципальных унитарных предприятий	50612,1	52621,9	104,0%	64000,0	64758,7	101,2%	13387,9	12136,8
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)	212332,2	284899,9	134,2%	211077,5	215993,3	102,3%	-1254,7	-68906,6
Платежи при пользовании природными ресурсами	49700,0	45613,5	91,8%	18763,3	18774,1	100,1%	-30936,7	-26839,4
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	6910,0	20036,4	290,0%	9721,2	12435,4	127,9%	2811,2	-7601,0
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	109600,0	115325,3	105,2%	95400,0	78305,9	82,1%	-14200,0	-37019,4
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)	122000,0	207700,2	170,2%	351744,8	450420,3	128,1%	229744,8	242720,1
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	221279,1	214510,6	96,9%	264000,0	298251,5	113,0%	42720,9	83740,9
Прочие неналоговые доходы	8150,0	7604,8	93,3%	9192,5	9563,1	104,0%	1042,5	1958,3
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>10983579,0</b>	<b>10710623,3</b>	<b>97,5%</b>	<b>12704953,9</b>	<b>12374763,5</b>	<b>97,4%</b>	<b>1721374,9</b>	<b>1664140,2</b>
Дотации	0,0	0,0	-	532,9	532,9	100,0%	532,9	532,9
Субсидии	4239496,8	3983446,5	94,0%	6309665,9	6009637,9	95,2%	2070169,1	2026191,4
Субвенции	6335910,0	6331701,0	99,9%	6386255,1	6385572,3	100,0%	50345,1	53871,3
Иные межбюджетные трансферты	401922,3	393767,0	98,0%	3218,1	3218,1	100,0%	-398704,2	-390548,9
Прочие безвозмездные поступления	6250,0	6250,0	100,0%	5282,0	4790,5	90,7%	-968,0	-1459,5
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	0,0	5011,2	-	0,0	2430,4	-	0,0	-2580,8
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов с внутригородским делением	0,0	-9552,3	-	0,0	-31418,5	-	0,0	-21866,2
<b>Доходы бюджета - Всего</b>	<b>24742817,7</b>	<b>23793232,8</b>	<b>96,2%</b>	<b>26579516,5</b>	<b>26353543,0</b>	<b>99,1%</b>	<b>1836698,8</b>	<b>2560310,2</b>

В результате проведенного анализа выявлено, что по сравнению с аналогичным периодом 2016 года в 2017 году наблюдается *увеличение утвержденных годовых назначений на 1836698,8 тыс.руб. (+7,4%)* (в том числе за

счет: увеличения по налоговым и неналоговым доходам на 115323,9 тыс.руб. и увеличения по безвозмездным поступлениям на 1721374,9 тыс.руб.), а также *увеличение поступлений доходной части бюджета в целом на 2560310,2 тыс.руб. (+10,8%)* (в том числе за счет увеличения поступлений по налоговым и неналоговым доходам на 896170,0 тыс.руб. и увеличения по безвозмездным поступлениям на 1664140,2 тыс.руб.).

**1.6.** Законом Самарской области от 30.03.2015 №23-ГД г.о. Самара наделен статусом городского округа с внутригородским делением. В составе г.о. Самара образованы внутригородские районы как внутригородские муниципальные образования. Исполнение доходной части бюджетов внутригородских районов за 2017 год по сравнению с аналогичным периодом 2016 года представлено в Таблице 4.

Таблица 4

Наименование показателя	Исполнение бюджетов внутригородских районов по доходам по состоянию на 01.01.2017			Исполнение бюджетов внутригородских районов по доходам по состоянию на 01.01.2018			Отклонение показателей 2017 г. против 2016 г.	
	Утверждено, тыс. руб.	Исполнено		Утверждено, тыс. руб.	Исполнено		Утверждено, тыс. руб.	Исполнено, тыс. руб.
		тыс. руб.	тыс. руб.		тыс. руб.	%		
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>450985,3</b>	<b>406484,6</b>	<b>90,1%</b>	<b>617532,5</b>	<b>683373,5</b>	<b>110,7%</b>	<b>166547,2</b>	<b>276888,9</b>
Налог на имущество физических лиц	164884,9	175058,0	106,2%	316507,0	348001,6	110,0%	151622,1	172943,6
Земельный налог	245613,5	187028,0	76,1%	228143,1	221718,9	97,2%	-17470,4	34690,9
Доходы от компенсации затрат государства	0,0	0,0	-	0,0	446,0	-	0,0	446,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	40486,9	44234,3	109,3%	72882,4	113101,8	155,2%	32395,5	68867,5
Прочие неналоговые доходы	0,0	164,4	-	0,0	105,1	-	0,0	-59,3
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>675083,0</b>	<b>675083,0</b>	<b>100,0%</b>	<b>726868,0</b>	<b>724405,7</b>	<b>99,7%</b>	<b>51785,0</b>	<b>49322,7</b>
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	675083,0	675083,0	100,0%	726868,0	724558,5	99,7%	51785,0	49475,5
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	661612,9	661612,9	100,0%	680427,1	680427,1	100,0%	18814,2	18814,2
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	1605,8	1605,8	100,0%	32134,9	29825,4	92,8%	30529,1	28219,6
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	11864,3	11864,3	100,0%	14306,0	14306,0	100,0%	2441,7	2441,7
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов внутригородских районов	0,0	0,0	-	0,0	-152,8	-	0,0	-152,8
<b>ИТОГО – ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ ВНУТРИГОРОДСКИХ РАЙОНОВ</b>	<b>1126068,3</b>	<b>1081567,6</b>	<b>96,0%</b>	<b>1344400,5</b>	<b>1407779,2</b>	<b>104,7%</b>	<b>218332,2</b>	<b>326211,6</b>

Исполнение доходной части бюджета в целом по 9 внутригородским районам г.о. Самара по состоянию на 01.01.2018 **составило 1407779,2 тыс.руб. или 104,7%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджетов внутригородских районов г.о. Самара по состоянию на 01.01.2018, из них:

- *налоговые и неналоговые доходы* исполнены на 683373,5 тыс.руб. или 110,7%;
- *безвозмездные поступления* исполнены на 724405,7 тыс.руб. или 99,7%.

В результате проведенного анализа выявлено, что по сравнению с аналогичным периодом 2016 года в 2017 году наблюдается *увеличение утвержденных годовых назначений по доходам в целом по всем внутригородским районам г.о. Самара на 218332,2 тыс.руб. (+19,4%)* (в том числе за счет: увеличения по налоговым и неналоговым доходам на 166547,2 тыс.руб. и увеличения по безвозмездным поступлениям на 51785,0 тыс.руб.), а также *увеличение поступлений в доходную часть бюджетов внутригородских районов г.о. Самара в целом на 326211,6 тыс.руб. (+30,2%)* (в том числе за счет увеличения поступлений по налоговым и неналоговым доходам на 276888,9 тыс.руб. и увеличения по безвозмездным поступлениям на 49322,7 тыс.руб.).

**1.7.** 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 доходам за 2017 год по сравнению с аналогичным периодом 2016 года представлено в Таблице 5.

Таблица 5

Наименование доходного источника	Исполнение консолидированного бюджета г.о. Самара с внутригородским делением по доходам по состоянию на 01.01.2017			Исполнение консолидированного бюджета г.о. Самара с внутригородским делением по доходам по состоянию на 01.01.2018			Отклонение показателей 2017 г. против 2016 г.	
	Утверждено, тыс. руб.	Исполнено		Утверждено, тыс. руб.	Исполнено		Утверждено, тыс. руб.	Исполнено, тыс. руб.
		тыс. руб.	%		тыс. руб.	%		
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	14210224,0	13489094,1	94,9%	14492095,1	14662153,0	101,2%	281871,1	1173058,9
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	10985184,8	10712229,1	97,5%	12751394,8	12418742,1	97,4%	1766210,0	1706513,0
<b>ИТОГО</b>	<b>25195408,8</b>	<b>24201323,2</b>	<b>96,1%</b>	<b>27243489,9</b>	<b>27080895,1</b>	<b>99,4%</b>	<b>2048081,1</b>	<b>2879571,9</b>

В результате проведенного анализа выявлено, что по сравнению с аналогичным периодом 2016 года в 2017 году наблюдается *увеличение утвержденных годовых назначений по консолидированному бюджету г.о. Самара с внутригородским делением на 2048081,1 тыс.руб. (+8,1%)* (в том числе за счет: увеличения по налоговым и неналоговым доходам на 281871,1 тыс.руб. и увеличения по безвозмездным поступлениям на 1766210,0 тыс.руб.), а также *увеличение поступлений в доходную часть консолидированного бюджета г.о. Самара с внутригородским делением в целом на 2879571,9 тыс.руб. (+11,9%)* (в том числе за счет увеличения поступлений по налоговым и неналоговым доходам на 1173058,9 тыс.руб. и увеличения по безвозмездным поступлениям на 1706513,0 тыс.руб.).

## 2. РАСХОДЫ

**2.1.** Необходимо отметить, что **общая сумма плановых показателей по расходам по состоянию на 01.01.2018**, представленная в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара, **отличается от плана, утвержденного бюджетом**

на 2017 год на +174153,6<sup>2</sup> тыс.руб. (вследствие чего исполнение в относительных показателях также отличается), в том числе по разделам (см. Табл.6).

Таблица 6

Расхождение в плановых показателях *по расходам бюджета г.о. Самара*, представленных в отчете по состоянию на 01.01.2018 года по сравнению с данными бюджета г.о. Самара на 2017 год

Наименование отрасли	Плановые показатели по расходам, тыс.руб.		Отклонение, тыс.руб.	Исполнение бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.01.2018		
	утв. Решением Думы г.о. Самара от 22.12.2017 №265 (бюджет на 2017 год)	отчет об исполнении консолидир. бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.01.2018		тыс.руб.	Относительно плановых показателей, %	
					утв. Решением Думы г.о. Самара от 22.05.2017 №265 (бюджет на 2017 год)	отчет об исполнении консолидир. бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.01.2018
Общегосударственные вопросы	1363859,9	1344805,3	-19054,6	1260449,1	92,4%	93,7%
Национальная оборона	460,0	460,0	0,0	351,5	76,4%	76,4%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	113108,2	113124,1	15,9	108612,2	96,0%	96,0%
Национальная экономика	7267641,9	7469416,2	201774,3	7242432,2	99,7%	97,0%
Жилищно-коммунальное хозяйство	3956727,3	3995132,4	38405,1	3806424,1	96,2%	95,3%
Охрана окружающей среды	35116,7	34718,7	-398,0	34218,3	97,4%	98,6%
Образование	11876797,5	11866990,4	-9807,1	11679869,5	98,3%	98,4%
Культура, кинематография	776025,2	779523,8	3498,6	735407,2	94,8%	94,3%
Социальная политика	1128652,2	1127371,6	-1280,6	1112863,0	98,6%	98,7%
Физическая культура и спорт	353068,6	314068,6	-39000,0	295972,1	83,8%	94,2%
Средства массовой информации	65900,0	65900,0	0,0	65664,7	99,6%	99,6%
Обслуживание государственного и муниципального долга	627747,0	627747,0	0,0	613400,3	97,7%	97,7%
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ	680427,1	680427,1	0,0	680427,1	100,0%	100,0%
<b>Расходы бюджета – ИТОГО</b>	<b>28245531,6</b>	<b>28419685,2</b>	<b>174153,6</b>	<b>27636091,3</b>	<b>97,8%</b>	<b>97,2%</b>

Разница в плановых показателях не является нарушением бюджетного законодательства, поскольку согласно п.3 ст.217 Бюджетного кодекса РФ в сводную бюджетную роспись могут быть внесены изменения *без внесения изменений в решение о бюджете* в соответствии с решением руководителя финансового органа, в том числе в случае учета *субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов*, имеющих целевое назначение, сверх объемов, утвержденных решением о бюджете.

**2.2.** В целом исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.01.2018 составило **27636091,3 тыс. руб. или 97,2%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.01.2018 (97,8% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2017 год).

<sup>2</sup> Отклонение по расходам в сумме 174153,6 тыс.руб. образовалось за счет *субсидий и иных межбюджетных трансфертов* (см. подробнее п.1 «Доходы»).

Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.01.2018 нарастающим итогом представлено на Рис.3.

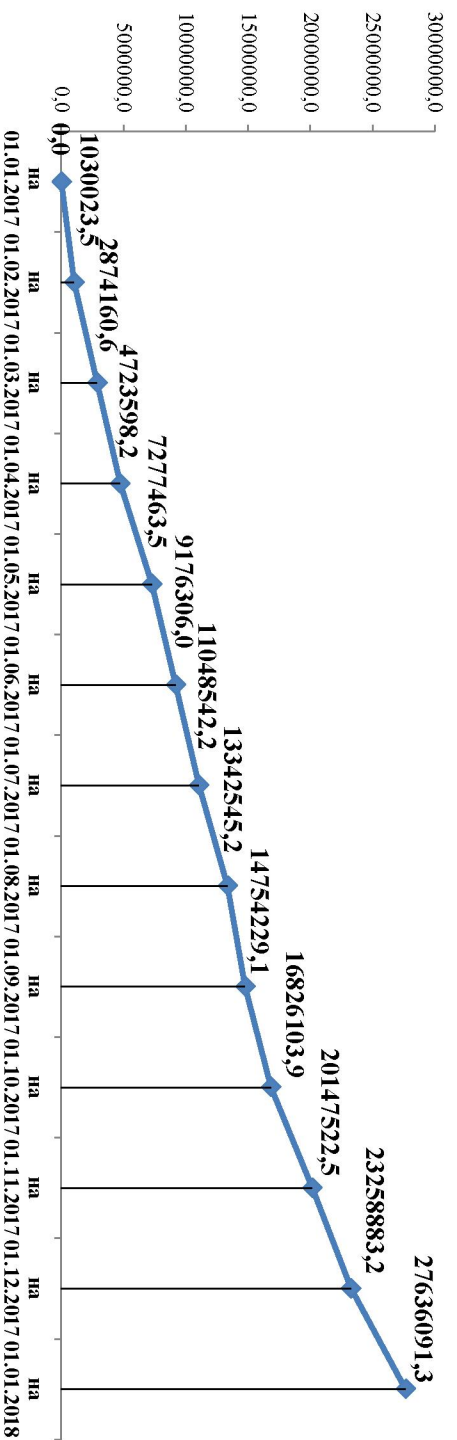


Рис.3. Исполнение бюджета по расходам нарастающим итогом по состоянию на 01.01.2018

2.3. Исполнение расходной части бюджета 2017 года по месяцам представлено на Рис.4.

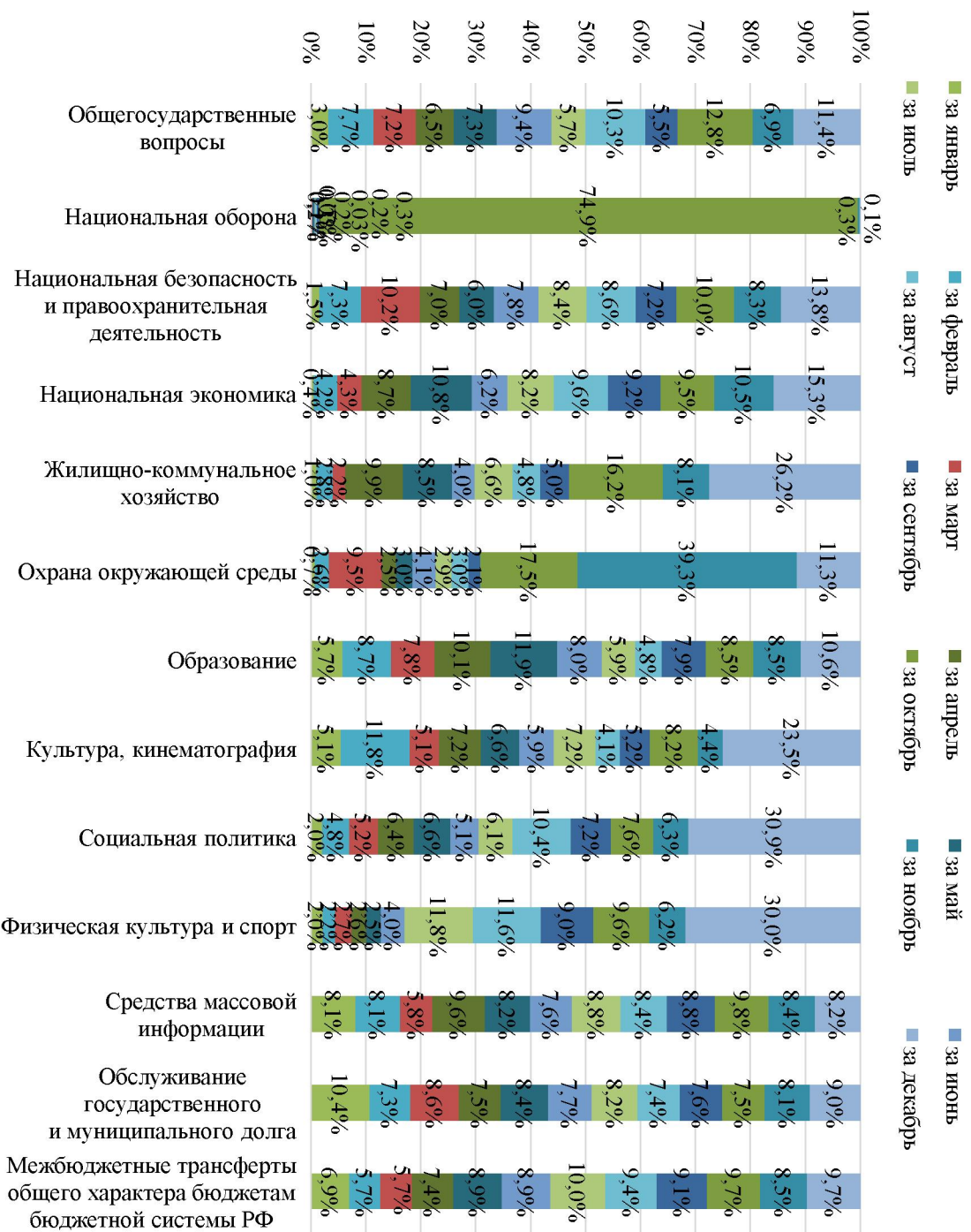
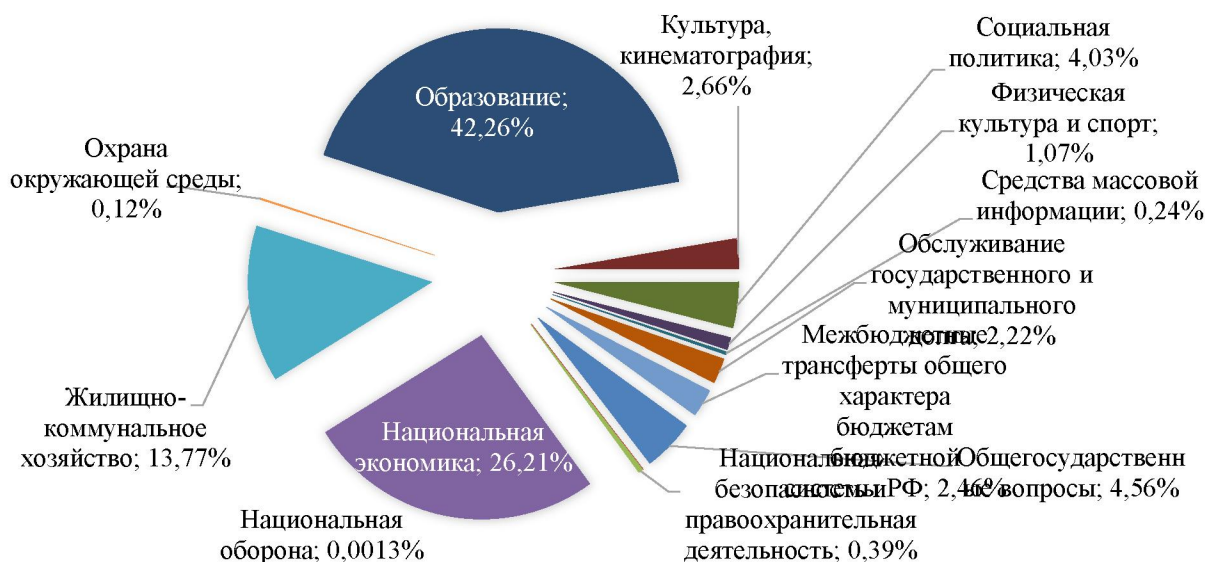


Рис.4. Исполнение расходов по месяцам\*

\*проценты исполнения рассчитаны относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.01.2018.

**2.4.** Из Рис.5 видно, что в структуре исполнения расходов наибольший удельный вес занимают разделы «Образование» - 42,26%, «Национальная экономика» - 26,21%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 13,77%.



**Рис.5.** Структура исполнения *расходов по отраслям* по состоянию на 01.01.2018

**2.5.** Данные об исполнении расходов в разрезе операций сектора государственного управления (КОСГУ) представлены в Таблице 7, из которой видно, что наибольший процент исполнения по состоянию на 01.01.2018 характерен для следующих расходов:

- Дотации – **100,0%** (340223,0 тыс. руб.);
- Иные межбюджетные трансферты – **100,0%** (340204,1 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 имущества в государственную (муниципальную) собственность – **100,0%** (78799,6 тыс. руб.);
- Стипендии – **100,0%** (3000,0 тыс. руб.)
- Премии и гранты – **100,0%** (750,0 тыс. руб.);
- Публичные нормативные выплаты гражданам не социального характера – **100,0%** (413,8 тыс. руб.).



Таблица 7

**Исполнение по расходам в разрезе операций сектора  
государственного управления по состоянию на 01.01.2018**

Наименование показателя	Код	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.01.2018		
		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	1092164,6	1083828,2	99,2%
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	196333,0	195411,2	99,5%
Фонд оплаты труда учреждений	111	150094,3	149697,9	99,7%
Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда	112	961,8	838,0	87,1%
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений	119	45277,0	44875,2	99,1%
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	895831,6	888417,1	99,2%
Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов	121	690581,7	687215,2	99,5%
Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда	122	5536,3	4299,5	77,7%
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов	129	199713,6	196902,4	98,6%
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	5753139,9	5495943,7	95,5%
Закупка товаров, работ и услуг в целях формирования государственного материального резерва	230	580,0	0,0	0,0%
Закупка товаров, работ, услуг в целях обеспечения формирования государственного материального резерва, резервов материальных ресурсов	232	580,0	0,0	0,0%
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	5752559,9	5495943,7	95,5%
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	243	443178,4	410505,9	92,6%
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	5309381,5	5085437,8	95,8%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	472334,5	464296,1	98,3%
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	148490,3	147825,7	99,6%
Иные субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	313	148490,3	147825,7	99,6%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	282959,0	275725,3	97,4%
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	58313,2	57303,7	98,3%
Субсидии гражданам на приобретение жилья	322	219084,2	212904,1	97,2%
Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	323	5561,6	5517,5	99,2%
Публичные нормативные выплаты гражданам не социального характера	330	413,8	413,8	100,0%
Стипендии	340	3000,0	3000,0	100,0%
Премии и гранты	350	750,0	750,0	100,0%
Иные выплаты населению	360	36721,3	36581,3	99,6%
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	3520391,2	3310623,4	94,0%
Бюджетные инвестиции	410	3441571,6	3231823,8	93,9%
Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недви-	412	1040844,5	1040713,1	100,0%



Наименование показателя	Код	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.01.2018		
		Утверждено, тыс.руб.	Исполнено	
			тыс. руб.	%
жимого имущества в государственную (муниципальную) собственность				
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	414	2400727,1	2191110,7	91,3%
Субсидии бюджетным и автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность	460	78819,7	78799,6	100,0%
Субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности государственным (муниципальным) унитарным предприятиям	466	78819,7	78799,6	100,0%
Межбюджетные трансферты	500	680427,1	680427,1	100,0%
Дотации	510	340223,0	340223,0	100,0%
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	511	340204,1	340204,1	100,0%
Иные межбюджетные трансферты	540	340204,1	340204,1	100,0%
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	12888397,4	12660373,6	98,2%
Субсидии бюджетным учреждениям	610	11610087,8	11417534,7	98,3%
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	612	986850,9	879807,1	89,2%
Субсидии автономным учреждениям	620	1076074,8	1057218,7	98,2%
Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	621	877081,5	868651,6	99,0%
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	622	198993,3	188567,2	94,8%
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)	630	202234,7	185620,2	91,8%
Иные субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)	634	202234,7	185620,2	91,8%
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	627747,0	613400,3	97,7%
Обслуживание муниципального долга	730	627747,0	613400,3	97,7%
Иные бюджетные ассигнования	800	3385083,4	3327198,8	98,3%
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	810	2943667,1	2912805,4	99,0%
Иные субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	814	2943667,1	2912805,4	99,0%
Исполнение судебных актов	830	405691,5	384165,9	94,7%
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	405691,5	384165,9	94,7%
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	30917,9	30227,5	97,8%
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	5051,7	4926,4	97,5%
Уплата прочих налогов, сборов	852	573,2	400,8	69,9%
Уплата иных платежей	853	25293,0	24900,4	98,4%
Резервные средства	870	3807,8	0,0	0,0%
Специальные расходы	880	999,1	0,0	0,0%
<b>Итого</b>	<b>х</b>	<b>28419685,2</b>	<b>27636091,3</b>	<b>97,2%</b>

## 2.6. Исполнение расходной части бюджета за 2017 год по сравнению с аналогичным периодом 2016 года представлено в Таблице 8.

Таблица 8

Наименование отрасли	Исполнение консолидированного бюджета по расходам по состоянию на 01.01.2017			Исполнение консолидированного бюджета по расходам по состоянию на 01.01.2018			Отклонение показателей 2017 года против 2016 года	
	Утверждено, тыс.руб.	Исполнено		Утверждено, тыс.руб.	Исполнено		Утвержденных, тыс.руб.	Исполненных, тыс.руб.
		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%		
Общегосударственные вопросы	1486827,3	1389594,9	93,5%	1344805,3	1260449,1	93,7%	-142022,0	-129145,8
Национальная оборона	410,0	353,1	86,1%	460,0	351,5	76,4%	50,0	-1,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	130611,5	129459,4	99,1%	113124,1	108612,2	96,0%	-17487,4	-20847,2
Национальная экономика	5667684,9	5103314,5	90,0%	7469416,2	7242432,2	97,0%	1801731,3	2139117,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	2980982,0	2677384,4	89,8%	3995132,4	3806424,1	95,3%	1014150,4	1129039,7
Охрана окружающей среды	29123,0	26561,5	91,2%	34718,7	34218,3	98,6%	5595,7	7656,8
Образование	11508187,6	11319915,8	98,4%	11866990,4	11679869,5	98,4%	358802,8	359953,7
Культура, кинематография	623904,7	581644,4	93,2%	779523,8	735407,2	94,3%	155619,1	153762,8
Социальная политика	994094,0	907394,2	91,3%	1127371,6	1112863,0	98,7%	133277,6	205468,8
Физическая культура и спорт	240556,0	237815,0	98,9%	314068,6	295972,1	94,2%	73512,6	58157,1
Средства массовой информации	21393,5	21393,4	100,0%	65900,0	65664,7	99,6%	44506,5	44271,3
Обслуживание государственного и муниципального долга	735282,7	671137,5	91,3%	627747,0	613400,3	97,7%	-107535,7	-57737,2
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	661612,9	661612,9	100,0%	680427,1	680427,1	100,0%	18814,2	18814,2
<b>ИТОГО</b>	<b>25080670,0</b>	<b>23727581,2</b>	<b>94,6%</b>	<b>28419685,2</b>	<b>27636091,3</b>	<b>97,2%</b>	<b>3339015,2</b>	<b>3908510,1</b>

В результате проведенного анализа выявлено, что за 2017 год по сравнению с 2016 годом при увеличении утвержденных годовых назначений расходной части бюджета на *3339015,2 тыс.руб. (+13,3%)*, наблюдается увеличение исполнения бюджета по расходам на *3908510,1 тыс.руб. (+16,5%)*.

## 2.7. Исполнение расходной части бюджетов внутригородских районов за 2017 год по сравнению с аналогичным периодом 2016 года представлено в Таблице 9.

Таблица 9

Наименование показателя	Исполнение бюджетов внутригородских районов по расходам по состоянию на 01.01.2017			Исполнение бюджетов внутригородских районов по расходам по состоянию на 01.01.2018			Отклонение показателей 2017 года против 2016 года	
	Утверждено, тыс.руб.	Исполнено		Утверждено, тыс.руб.	Исполнено		Утверждено, тыс.руб.	Исполнено, тыс.руб.
		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%		
Общегосударственные вопросы	636108,3	586819,2	92,3%	819850,7	788760,8	96,2%	183742,4	201941,6
Национальная оборона	1814,3	1492,6	82,3%	2245,2	1923,0	85,7%	430,9	430,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	15915,8	14487,7	91,0%	18335,7	16127,1	88,0%	2419,9	1639,4
Национальная экономика	-	-	-	108149,5	72835,9	67,3%	108149,5	72835,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	444835,1	339492,4	76,3%	459952,0	403459,0	87,7%	15116,9	63966,6
Образование	900,0	833,6	92,6%	6462,2	6414,3	99,3%	5562,2	5580,7
Культура, кинематография	7289,7	6450,9	88,5%	10233,1	9157,3	89,5%	2943,4	2706,4
Социальная политика	-	-	-	1924,3	679,3	35,3%	1924,3	679,3
Физическая культура и спорт	15522,7	14058,1	90,6%	23397,2	20163,9	86,2%	7874,5	6105,8
Средства массовой информации	3682,4	2347,4	63,7%	2529,6	2229,3	88,1%	-1152,8	-118,1
<b>ИТОГО – РАСХОДЫ БЮДЖЕТОВ ВНУТРИГО-</b>	<b>1126068,3</b>	<b>965981,8</b>	<b>85,8%</b>	<b>1453079,4</b>	<b>1321749,9</b>	<b>91,0%</b>	<b>327011,1</b>	<b>355768,1</b>

Наименование показателя	Исполнение бюджетов внутригородских районов по расходам по состоянию на 01.01.2017			Исполнение бюджетов внутригородских районов по расходам по состоянию на 01.01.2018			Отклонение показателей 2017 года против 2016 года	
	Утверждено, тыс. руб.	Исполнено		Утверждено, тыс. руб.	Исполнено		Утверждено, тыс. руб.	Исполнено, тыс. руб.
		тыс. руб.	%		тыс. руб.	%		
<b>РОДСКИЙ РАЙОНОВ</b>								

В целом исполнение бюджетов 9 внутригородских районов г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.01.2018 составило **1321749,9 тыс. руб. или 91,0%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджетов внутригородских районов г.о. Самара по состоянию на 01.01.2018.

В результате проведенного анализа выявлено, что за 2017 год по сравнению с 2016 годом при увеличении в целом утвержденных годовых назначений расходной части 9 бюджетов внутригородских районов г.о. Самара на *327011,1 тыс.руб. (+29,0%)*, наблюдается увеличение суммарного исполнения бюджетов внутригородских районов г.о. Самара по расходам на *355768,1 тыс.руб. (+36,8%)*.

**2.8.** 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 за 2017 год по сравнению с аналогичным периодом 2016 года представлено в Таблице 10.

Таблица 10

Наименование показателя	Исполнение консолидированного бюджета г.о. Самара с внутригородским делением по расходам по состоянию на 01.01.2017			Исполнение консолидированного бюджета г.о. Самара с внутригородским делением по расходам по состоянию на 01.01.2018			Отклонение показателей 2017 года против 2016 года	
	Утверждено, тыс. руб.	Исполнено		Утверждено, тыс. руб.	Исполнено		Утверждено, тыс. руб.	Исполнено, тыс. руб.
		тыс. руб.	%		тыс. руб.	%		
Общегосударственные вопросы	2122935,6	1976414,1	93,1%	2164655,9	2049210,0	94,7%	41720,3	72795,9
Национальная оборона	2224,3	1845,7	83,0%	2705,2	2274,5	84,1%	480,9	428,8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	134663,0	132082,8	98,1%	131459,8	124739,3	94,9%	-3203,2	-7343,5
Национальная экономика	5667684,9	5103314,5	90,0%	7577565,7	7315268,0	96,5%	1909880,8	2211953,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	3425817,1	3016876,8	88,1%	4455084,4	4209883,1	94,5%	1029267,3	1193006,3
Охрана окружающей среды	29123,0	26561,5	91,2%	34718,7	34218,3	98,6%	5595,7	7656,8
Образование	11509087,6	11320749,4	98,4%	11873452,6	11686283,8	98,4%	364365,0	365534,4
Культура, кинематография	631194,4	588095,3	93,2%	789756,9	744564,5	94,3%	158562,5	156469,2
Социальная политика	994094,0	907394,2	91,3%	1129295,9	1113542,4	98,6%	135201,9	206148,2
Физическая культура и спорт	256078,7	251873,1	98,4%	337465,8	316136,0	93,7%	81387,1	64262,9
Средства массовой информации	25075,9	23740,8	94,7%	68429,6	67894,0	99,2%	43353,7	44153,2
Обслуживание государственного и муниципального долга	735282,7	671137,5	91,3%	627747,0	613400,3	97,7%	-107535,7	-57737,2
<b>Расходы бюджета – ИТОГО</b>	<b>25533261,1</b>	<b>24020085,8</b>	<b>94,1%</b>	<b>29192337,5</b>	<b>28277414,1</b>	<b>96,9%</b>	<b>3659076,4</b>	<b>4257328,3</b>

В результате проведенного анализа выявлено, что за 2017 год по сравнению с 2016 годом при увеличении утвержденных годовых назначений расходной части консолидированного бюджета г.о. Самара с внутригородским делением на 3659076,4 тыс.руб. (+14,3%), наблюдается увеличение исполнения консолидированного бюджета г.о. Самара с внутригородским делением по расходам на 4257328,3 тыс.руб. (+17,7%).

**3.** По состоянию на 01.01.2018 (за 2017 год) параметры исполнения бюджета г.о. Самара следующие:

**доходы – 26353543,0 тыс. руб. или 99,1%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.01.2018 (99,8% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2017 год);

**расходы – 27636091,3 тыс. руб. или 97,2%** относительно плановых показателей, представленных в отчете об исполнении бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.01.2018 (97,8% - относительно плановых показателей, утвержденных бюджетом на 2017 год).

По состоянию на 01.01.2018 сложилось превышение расходов над доходами в размере **1282548,3 тыс.руб. (или 69,7%** от запланированного на 2017 год дефицита бюджета г.о. Самара в сумме 1840168,6 тыс. руб.).

Справочно: за аналогичный период 2016 года доходы поступили в размере 23793232,8 тыс. руб. или 96,2% от годового плана, расходы составили 23727581,2 тыс.руб. или 94,6% от годового плана. На конец 2016 года сложился профицит в размере 65651,6 тыс.руб.

Таким образом, в 2017 году по сравнению с 2016 годом увеличилось поступление доходов в бюджет г.о. на 2560310,2 тыс.руб. и исполнение расходной части бюджета на 3908510,1 тыс.руб., при этом дефицит бюджета составил 1282548,3 тыс.руб.

Необходимо отметить, что в процессе исполнения бюджета городского округа Самара за 2017 год в Решение Думы городского округа Самара от 17.11.2016 №156 «О бюджете городского округа Самара Самарской области на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов», вносились изменения *15 раз*. Данное обстоятельство говорит о постоянной работе и корректировке бюджета как *с положительной стороны* (перераспределение средств в те отрасли, в которых наблюдается их существенный недостаток; получение и освоение средств вышестоящих бюджетов), так и *с отрицательной* (изменение плановых показателей отдельных статей бюджета за счет перераспределения бюджетных ассигнований затрудняет работу главных распорядителей в части организации и проведения конкурсов и торгов на право заключения муниципальных контрактов, а также может свидетельствовать о ненадлежащем планировании бюджетных расходов).