

*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 01.09.2020 года**

В Думу г.о. Самара поступил отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ в части бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.09.2020 года, вх. №3081 от 16.09.2020.

По данным отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ в части бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.09.2020 (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 01.09.2020**, представленная в отчете по состоянию на 01.09.2020, **отличается от плана, утвержденного Решением Думы о бюджете на 2020 год⁷ на -176900,0 тыс. руб.** (в результате чего исполнение в относительных показателях также отличается) за счет **дотаций (+124,1 тыс.руб.)⁸, субсидий (-157653,5 тыс.руб.)⁹, субвенций (-47686,4 тыс.руб.)¹⁰, иных межбюджетных трансфертов (+24965,8 тыс.руб.)¹¹ и прочих безвозмездных поступлений (+3350,0 тыс.руб.)¹².**

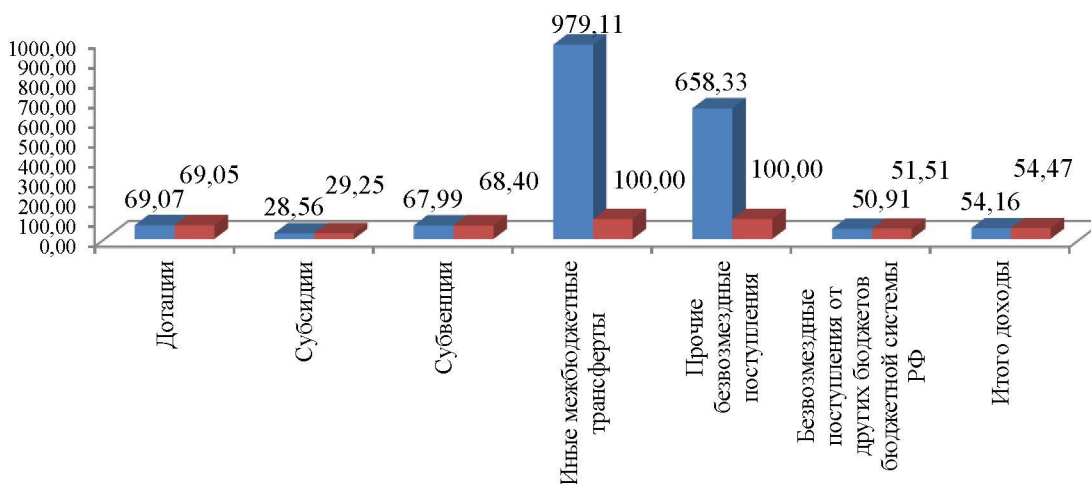
⁷ Утвержден Решением Думы г.о. Самара от 05.12.2019 №474 «О бюджете г.о. Самара Самарской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (в ред. Решения Думы г.о. Самара от 06.08.2020 №558).

⁸ Дотации в сумме 124,1 тыс.руб. направлены на стимулирование предоставления государственных услуг через многофункциональные центры предоставления государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна». Данные дотации учтены в бюджете г.о. Самара на 2020 год Решением Думы г.о. Самара от 10.09.2020 №566;

⁹ Субсидии в сумме -157653,5 тыс.руб. учтены частично в бюджете 2020 года (в ред. Решения Думы г.о. Самара от 10.09.2020 №566), а именно по следующему направлению: в целях софинансирования расходных обязательств по оснащению техническими средствами обеспечения транспортной безопасности объектов транспортной инфраструктуры муниципального предприятия г.о. Самара «Самарский метрополитен имени А.А.Росовского» в сумме -131040,0 тыс.руб.;

¹⁰ Субвенции в сумме -47686,4 тыс.руб. образовались по следующим направлениям:

- 309,0 тыс.руб. - субвенции на *предоставление широкополосного доступа учреждений к сети Интернет* с использованием средств контентной фильтрации информации *образовательным учреждениям*, расположенным на территории Самарской области, *в том числе детям-инвалидам* (средства областного бюджета);
- 334,2 тыс.руб. - субвенции на *осуществление ежемесячной денежной выплаты в размере 5,0 тыс.руб. молодым, в возрасте не старше 30 лет, педагогическим работникам*, работающим в муниципальных общеобразовательных и дошкольных образовательных учреждениях;
- 1390,4 тыс.руб. - субвенции на *выплату ежемесячного денежного вознаграждения за выполнение функций классного руководителя педагогическим работникам* государственных образовательных организаций и муниципальных образовательных организаций;
- 45830,6 тыс.руб. - субвенции на *обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего*



- утверждено бюджетом г.о. Самара на 2020 Решением Думы г.о. Самара от 05.12.2019 №474 (в ред. Решения Думы г.о. Самара от 06.08.2020 №558)
- отчет об исполнении консолидированного бюджета на 01.09.2020

Рис.1. Расхождение исполнения в относительных показателях по доходам относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы о бюджете на 2020 год, и представленных в отчете по состоянию на 01.09.2020 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 01.09.2020 составило 16763943,7 тыс. руб. или 54,5% относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.09.2020 (54,2% -

образования в муниципальных образовательных организациях, обеспечения дополнительного образования детей в муниципальных образовательных организациях;

-3022,2 тыс.руб. - субвенции на создание в муниципальных общеобразовательных организациях в Самарской области, являющихся базовыми школами федерального государственного бюджетного учреждения "Российской академии наук", благоприятных условий для обучающихся, которые ориентированы на освоение научных знаний и достижений науки;

+3200,0 тыс.руб. - субвенции на обеспечение проведения государственной итоговой аттестации по образовательным программам основного общего и среднего общего образования на территории Самарской области. Данные субвенции учтены в бюджете г.о. Самара на 2020 год Решением Думы г.о. Самара от 10.09.2020 №566.

¹¹ Данные **иные межбюджетные трансферты** учтены Решением Думы г.о. Самара от 10.09.2020 №566 в бюджете г.о. Самара на 2020 год. При этом, не представляется возможным указать направление их использования, поскольку учтенная в бюджете г.о. Самара на 2020 год сумма иных межбюджетных трансфертов (183301,2 тыс. руб.) выше имеющегося отклонения.

¹² **Прочие безвозмездные поступления в сумме 3350,0 тыс.руб.** направлены на благоустройство сквера Аксаковых в рамках Губернаторского проекта «СОдействие». Данные прочие безвозмездные поступления учтены в полном объеме в бюджете г.о. Самара на 2020 год Решением Думы г.о. Самара от 10.09.2020 №566.

относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы о бюджете на 2020 год), из них:

▪ **Налоговые и неналоговые доходы** 8984448,3 тыс. руб. или 57,5% от запланированных на 2020 год тыс. руб.;

▪ **Безвозмездные поступления** составили 7779495,4 тыс. руб. или 51,3% относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.09.2020 (или 50,8% - относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы о бюджете на 2020 год).

Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.09.2020 представлено в Таблице 1.

Таблица 1

Наименование доходного источника	Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.09.2020		
	Утвер- ждено, тыс.руб.	Исполнение	
		тыс.руб.	%
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	15622460,4	8984448,3	57,5%
Налог на доходы физических лиц	10370454,1	5952980,9	57,4%
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	66799,6	33314,3	49,9%
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	98457,4	68338,8	69,4%
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	600417,0	347182,2	57,8%
Единый сельскохозяйственный налог	7078,0	3968,5	56,1%
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	59893,0	34659,8	57,9%
Налог на имущество физических лиц	647936,6	95489,0	14,7%
Земельный налог	1899980,1	1177256,4	62,0%
Государственная пошлина	445540,0	240580,0	54,0%
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	881,0	96,7%
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	467070,9	62,7%
Платежи от муниципальных унитарных предприятий	26741,0	25191,9	94,2%
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	204183,9	128428,6	62,9%
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	19790,4	10682,1	54,0%
Доходы от оказания платных услуг (работ)	6477,1	5121,2	79,1%
Доходы от компенсации затрат государства	5000,0	3039,3	60,8%
Доходы от продажи квартир	0,0	197,6	-
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	59600,0	49982,4	83,9%
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	77500,0	234293,5	302,3%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	280000,0	105839,0	37,8%
Прочие неналоговые доходы	500,0	-50,3	-
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	15151424,0	7779495,4	51,3%

Наименование доходного источника	Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.09.2020		
	Утвер- ждено, тыс.руб.	Исполнение	
		тыс.руб.	%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	15147474,0	7803165,7	51,5%
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	647439,4	447079,1	69,1%
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	6565400,6	1920057,8	29,2%
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	7906828,3	5408223,1	68,4%
Иные межбюджетные трансферты	27805,7	27805,7	100,0%
Прочие безвозмездные поступления	3950,0	3950,0	100,0%
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	1583,5	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	-29203,8	-
Доходы бюджета - всего	30773884,4	16763943,7	54,5%

Из Таблицы 1 следует, что по состоянию на 01.09.2020:

- **в размере 65% и более (в том числе более чем на 100%)** поступили:
 - доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности – 302,3% (234293,5 тыс.руб.);
Справочно: в связи с тем, что по итогам 8 месяцев 2020 года исполнение по вышеуказанному доходному источнику составляет 302,3% целесообразно внести изменения в бюджет на 2020 год в части увеличения плана по данному доходному источнику.
 - иные межбюджетные трансферты – 100,0% (27805,7 тыс.руб.);
 - прочие безвозмездные поступления - 100,0% (3950,0 тыс.руб.);
 - доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям - 96,7% (881,0 тыс.руб.);
 - платежи от муниципальных унитарных предприятий - 94,2% (25191,9 тыс.руб.);
 - доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) - 83,9% (49982,4 тыс.руб.);
 - доходы от оказания платных услуг (работ) - 79,1% (5121,2 тыс.руб.);
 - налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 69,4% (68338,8 тыс.руб.);
 - дотации бюджетам бюджетной системы РФ - 69,1% (447079,1 тыс.руб.);
 - субвенции бюджетам бюджетной системы РФ - 68,4% (5408223,1 тыс.руб.);
- **в размере менее 65% поступили:**
 - прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имуще-

- ства бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – 62,9% (128428,6 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) – 62,7 % (467070,9 тыс. руб.);
 - земельный налог - 62,0% (1177256,4 тыс.руб.);
 - доходы от компенсации затрат государства - 60,8% (3039,3 тыс.руб.);
 - налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения – 57,9% (34659,8 тыс.руб.);
 - единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности - 57,8% (347182,2 тыс.руб.);
 - налог на доходы физических лиц - 57,4% (5952980,9 тыс.руб.);
 - единый сельскохозяйственный налог - 56,1% (3968,5 тыс.руб.);
 - плата за негативное воздействие на окружающую среду - 54,0% (10682,1 тыс.руб.);
 - государственная пошлина – 54,0% (240580,0 тыс.руб.);
 - акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ - 49,9% (33314,3 тыс.руб.);
 - штрафы, санкции, возмещение ущерба - 37,8% (105839,0 тыс.руб.);
 - субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) - 29,2% (1920057,8 тыс.руб.);
 - налог на имущество физических лиц – 14,7% (95489,0 тыс.руб.);
 - прочие неналоговые доходы – (-50,3 тыс.руб.);
 - **поступили в бюджет, но при этом не запланированы:**
 - задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам на сумму - 1,3 тыс.руб.;
 - доходы от продажи квартир – 197,6 тыс.руб.;
 - доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет - 1583,5 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 (-29203,8 тыс. руб.).

1.4. Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.09.2020 нарастающим итогом представлено на Рисунке 2.

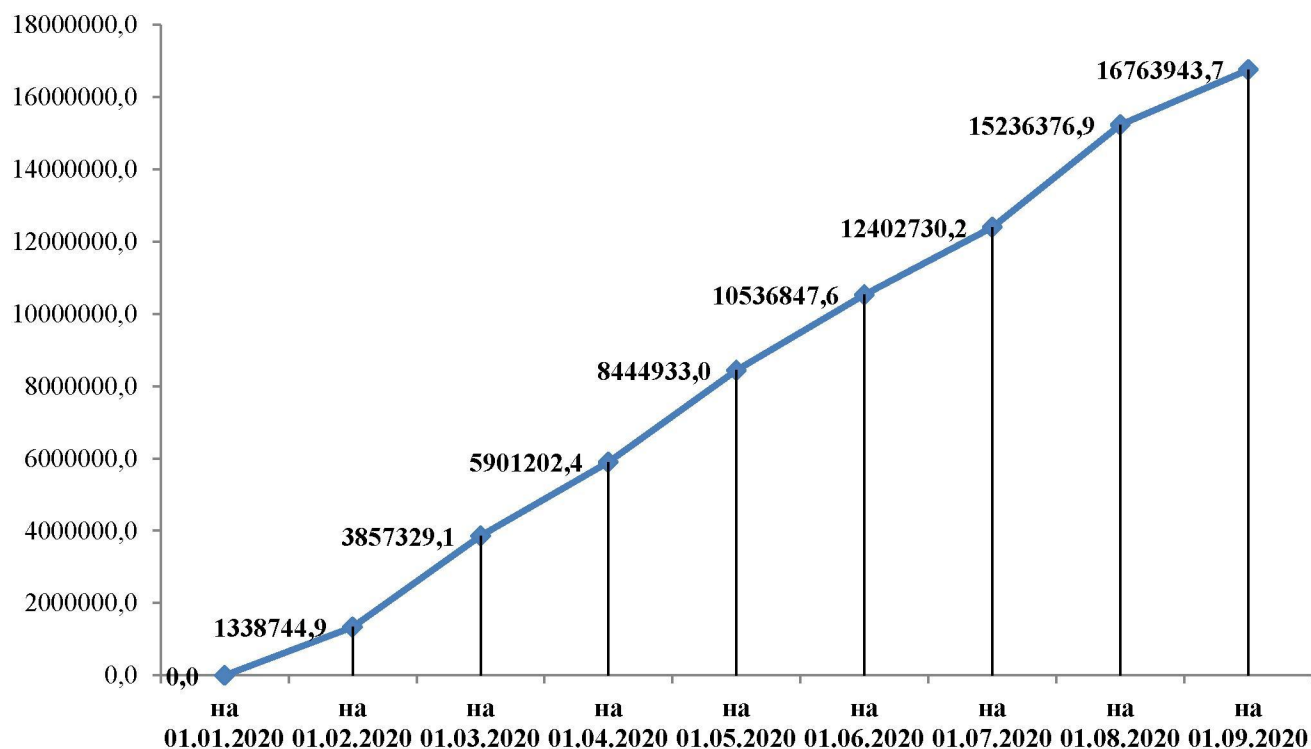


Рис.2. Исполнение бюджета по доходам, *нарастающим итогом* по состоянию на 01.09.2020, тыс.руб.

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

Таблица 2

Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.09.2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года

Наименование доходного источника	Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.09.2019			Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.09.2020			Отклонение		
	Утверждено, тыс. руб.	Исполнено		Утверждено, тыс. руб.	Исполнено		утвержденных тыс.руб.	исполненных	
		тыс. руб.	%		тыс. руб.	тыс. руб.		%	тыс.руб.
	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	15357617,6	9274772,6	60,4%	15622460,4	8984448,3	57,5%	264842,8	-290324,3
Налог на доходы физических лиц	9841014,4	5816016,8	59,1%	10370454,1	5952980,9	57,4%	529439,7	136964,1	2,4%
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	57500,0	39202,8	68,2%	66799,6	33314,3	49,9%	9299,6	-5888,5	-15,0%
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	94944,5	69800,5	73,5%	98457,4	68338,8	69,4%	3512,9	-1461,7	-2,1%
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	610000,0	457618,1	75,0%	600417,0	347182,2	57,8%	-9583,0	-110435,9	-24,1%

Наименование доходного источника	Исполнение бюджета г.о. Са- мара по доходам			Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам			Отклонение		
	по состоянию на 01.09.2019			по состоянию на 01.09.2020					
	Утвержде- но,	Исполнено		Утвержде- но,	Исполнено		утвер- жденных	исполненных	
	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	тыс. руб.	%		тыс.руб	тыс.руб.
Единый сельскохо- зяйственный налог	6192,0	6369,1	102,9%	7078,0	3968,5	56,1%	886,0	-2400,6	-37,7%
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	56929,0	36321,7	63,8%	59893,0	34659,8	57,9%	2964,0	-1661,9	-4,6%
Налог на имущество физических лиц	515513,0	125829,4	24,4%	647936,6	95489,0	14,7%	132423,6	-30340,4	-24,1%
Земельный налог	1899603,9	1273192,9	67,0%	1899980,1	1177256,4	62,0%	376,2	-95936,5	-7,5%
Государственная пошлина	426837,3	275515,5	64,5%	445540,0	240580,0	54,0%	18702,7	-34935,5	-12,7%
Задолженность и перерасчеты по отме- ненным налогам, сборам и иным обяза- тельным платежам	0,0	-1,5	-	0,0	1,3	-	0,0	2,8	-186,7%
Доходы в виде прибы- ли, приходящейся на доли в уставных (скла- дочных) капиталах хозяйственных това- риществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежа- щим муниципальным образованиям	911,0	500,0	54,9%	911,0	881,0	96,7%	0,0	381,0	76,2%
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмезд- ное пользование государственного и муниципального имущества (за ис- ключением имуще- ства бюджетных и автономных учре- ждений, а также имущества государ- ственных и муници- пальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	885676,7	526208,2	59,4%	745201,2	467070,9	62,7%	-140475,5	-59137,3	-11,2%
Платежи от муни- ципальных унитар- ных предприятий	34923,0	36136,1	103,5%	26741,0	25191,9	94,2%	-8182,0	-10944,2	-30,3%
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением иму- щества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и	385509,7	125666,5	32,6%	204183,9	128428,6	62,9%	-181325,8	2762,1	2,2%

Наименование доходного источника	Исполнение бюджета г.о. Са- мара по доходам			Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам			Отклонение			
	по состоянию на 01.09.2019			по состоянию на 01.09.2020						
	Утвержде- но,	Исполнено		Утвержде- но,	Исполнено		утвер- жденных	исполненных		
		тыс. руб.	тыс. руб.		%	тыс. руб.		тыс. руб.	%	тыс.руб.
муниципальных унитарных пред- приятий, в том числе казенных)										
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	17236,6	17314,8	100,5%	19790,4	10682,1	54,0%	2553,8	-6632,7	-38,3%	
Доходы от оказания платных услуг (работ)	4283,0	4522,8	105,6%	6477,1	5121,2	79,1%	2194,1	598,4	13,2%	
Доходы от компен- сации затрат госу- дарства	5000,0	4947,2	98,9%	5000,0	3039,3	60,8%	0,0	-1907,9	-38,6%	
Доходы от продажи квартир	1001,2	1294,2	129,3%	0,0	197,6	-	-1001,2	-1096,6	-84,7%	
Доходы от реализа- ции имущества, нахо- дящегося в государ- ственной и муници- пальной собствен- ности (за исключением движимого имуще- ства бюджетных и автономных учрежде- ний, а также имуще- ства государственных и муниципальных унитарных предприя- тий, в том числе казенных)	61000,0	56905,1	93,3%	59600,0	49982,4	83,9%	-1400,0	-6922,7	-12,2%	
Доходы от продажи земельных участ- ков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	125500,0	151761,4	120,9%	77500,0	234293,5	302,3%	-48000,0	82532,1	54,4%	
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	324492,3	246877,3	76,1%	280000,0	105839,0	37,8%	-44492,3	-141038,3	-57,1%	
Прочие неналого- вые доходы	3550,0	2773,9	78,1%	500,0	-50,3	-	-3050,0	-2824,2	-101,8%	
БЕЗВОЗМЕД- НЫЕ ПОСТУП- ЛЕНИЯ	12351723,0	6947439,4	56,2%	15151424,0	7779495,4	51,3%	2799701,0	832056,0	12,0%	
Дотации бюджетам бюджетной систе- мы РФ	18358,5	18358,5	100,0%	647439,4	447079,1	69,1%	629080,9	428720,6	св. 100,0%	
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	4691227,8	1640472,4	35,0%	6565400,6	1920057,8	29,2%	1874172,8	279585,4	17,0%	
Субвенции бюдже- там бюджетной системы РФ	7499090,3	5134185,0	68,5%	7906828,3	5408223,1	68,4%	407738,0	274038,1	5,3%	
Иные межбюджет- ные трансферты	143046,4	167948,8	117,4%	27805,7	27805,7	100,0%	-115240,7	-140143,1	-83,4%	
Прочие безвозмезд- ные поступления	0,0	0,0	-	3950,0	3950,0	100,0%	3950,0	3950,0	-	

Наименование доходного источника	Исполнение бюджета г.о. Са- мара по доходам			Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам			Отклонение		
	по состоянию на 01.09.2019			по состоянию на 01.09.2020					
	Утвержде- но,	Исполнено		Утвержде- но,	Исполнено		утвер- жденных	исполненных	
	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	тыс. руб.	%		тыс.руб	тыс.руб.
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	3128,6	-	0,0	1583,5	-	0,0	-1545,1	-49,4%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	-16653,9	-	0,0	-29203,8	-	0,0	-12549,9	75,4%
Доходы бюджета - Всего	27709340,6	16222212,0	58,5%	30773884,4	16763943,7	54,5%	3064543,8	541731,7	3,3%

В результате проведенного анализа выявлено, что по сравнению с аналогичным периодом прошлого года при увеличении утвержденных годовых назначений бюджета г.о. Самара по доходам на 3064543,8 тыс.руб. (в том числе за счет увеличения по налоговым и неналоговым доходам на 264842,8 тыс.руб. и увеличения по безвозмездным поступлениям на 2799701,0 тыс.руб.), наблюдается увеличение исполнения доходной части бюджета г.о. Самара в целом на 541731,7 тыс.руб. или 3,3% (в том числе за счет уменьшения поступлений по налоговым и неналоговым доходам на 290324,3 тыс.руб. (или на 3,1%) и роста безвозмездных поступлений на 832056,0 тыс.руб. (или на 12,0%).

Стоит отметить, что практически по всем налоговым и неналоговым доходным источникам наблюдается снижение поступления по сравнению с аналогичным периодом прошлого года от 2,1% до 186,7%. Исключение составляет ряд доходных источников, по которым наблюдается увеличение исполнения, в том числе:

- прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (на 2,2% или на 2762,1 тыс.руб.);
- налог на доходы физических лиц (на 2,4% или 136964,1 тыс.руб.);
- доходы от оказания платных услуг (работ) (на 13,2% или на 598,4 тыс.руб.);
- доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (на 54,4% или на 82532,1 тыс.руб.);

- доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям (на 76,2% или на 381,0 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 01.09.2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года представлено в Таблице 3.

Таблица 3

Исполнение бюджетов внутригородских районов по доходам по состоянию на 01.09.2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года

Наименование доходного источника	Исполнение бюджетов внутригородских районов по доходам по состоянию на 01.09.2019			Исполнение бюджетов внутригородских районов по доходам по состоянию на 01.09.2020			Отклонение показателей 2020 года от 2019 года		
	Утверждено	Исполнено		Утверждено	Исполнено		Утверждено	Исполнено	
	тыс.руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	тыс. руб.	%
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	777749,1	305199,3	39,2%	866377,5	245027,5	28,3%	88628,4	-60171,8	-19,7%
Налог на имущество физических лиц	506531,8	124350,8	24,5%	634599,2	95370,2	15,0%	128067,4	-28980,6	-23,3%
Земельный налог	220280,5	141344,9	64,2%	206576,3	130579,6	63,2%	-13704,2	-10765,3	-7,6%
Государственная пошлина	1560,0	1315,0	84,3%	1940,0	1040,0	53,6%	380,0	-275,0	-20,9%
Доходы от оказания платных услуг (работ)	0,0	0,0	-	0,0	25,2	-	0,0	25,2	-
Доходы от компенсации затрат государства	22989,8	23034,0	100,2%	9410,6	9448,1	100,4%	-13579,2	-13585,9	-59,0%
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)	33,0	33,0	100,0%	0,0	0,0	-	-33,0	-33,0	-100,0%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	25655,0	14355,5	56,0%	13851,3	8480,3	61,2%	-11803,7	-5875,2	-40,9%
Прочие неналоговые доходы	699,0	766,0	109,6%	0,0	84,1	-	-699,0	-681,9	-89,0%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	1179386,1	502301,2	42,6%	1164856,8	547783,2	47,0%	-14529,3	45482,0	9,1%
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	713723,9	481064,0	67,4%	585492,0	400918,8	68,5%	-128231,9	-80145,2	-16,7%
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	447058,8	6175,2	1,4%	557516,2	129414,4	23,2%	110457,4	123239,2	св.100,0%
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	14233,0	10674,8	75,0%	14233,0	10674,8	75,0%	0,0	0,0	0,0%
Прочие безвозмездные поступления	4370,3	4387,3	100,4%	7565,8	6725,5	88,9%	3195,5	2338,2	53,3%

Наименование доходного источника	Исполнение бюджетов внутригородских районов по доходам по состоянию на 01.09.2019			Исполнение бюджетов внутригородских районов по доходам по состоянию на 01.09.2020			Отклонение показателей 2020 года от 2019 года		
	Утверждено	Исполнено		Утверждено	Исполнено		Утверждено	Исполнено	
	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	тыс. руб.	%
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	0,0	-	49,8	49,8	100,0%	49,8	49,8	-
ИТОГО – ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ ВНУТРИГОРОДСКИЙ РАЙОНОВ	1957135,1	807500,4	41,3%	2031234,3	792810,7	39,0%	74099,2	-14689,7	-1,8%

В результате проведенного анализа выявлено, что при суммарном увеличении утвержденных годовых назначений бюджетов внутригородских районов г.о. Самара по доходам на 74099,2 тыс.руб. (в том числе за счет увеличения по налоговым и неналоговым доходам на 88628,4 тыс.руб. и уменьшения по безвозмездным поступлениям на 14529,3 тыс.руб.), наблюдается суммарное сокращение исполнения доходной части бюджетов внутригородских районов г.о. Самара в целом на 14689,7 тыс.руб. или 1,8% (в том числе за счет уменьшения поступлений по налоговым и неналоговым доходам на 60171,8 тыс.руб. (или 19,7%) и увеличения по безвозмездным поступлениям на 45482,0 тыс.руб. (или 9,1%)).

1.6. В целом исполнение консолированного 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 01.09.2020 в сравнении с аналогичным периодом 2019 года представлено в Таблице 4.

Таблица 4

Наименование доходного источника	Исполнение консолированного бюджета г.о. Самара с внутригородским делением по доходам по состоянию на 01.09.2019			Исполнение консолированного бюджета г.о. Самара с внутригородским делением по доходам по состоянию на 01.09.2020		
	Утверждено, тыс. руб.	Исполнено		Утверждено, тыс. руб.	Исполнено	
		тыс. руб.	%		тыс. руб.	%
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	16135366,6	9579971,9	59,4%	16488837,9	9229475,8	56,0%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	12825982,3	6968676,6	54,3%	15730788,8	7926359,7	50,4%
ИТОГО	28961348,9	16548648,4	57,1%	32219626,7	17155835,5	53,2%

При росте абсолютных показателей исполнения консолированного бюджета г.о. Самара с внутригородским делением по общей сумме доходов по состоянию на 01.09.2020 на 607187,1 тыс.руб. или на 3,7%, в том числе за счет сокращения исполнения по налоговым и неналоговым доходам (350496,1 тыс.руб. или 3,7%), и за счет увеличения исполнения по безвозмездным поступлениям (957683,1 тыс.руб. или 13,7%), наблюдается сокра-

щение относительных показателей исполнения как по общей сумме доходов (53,2% по итогам 01.09.2020 против 57,1% по итогам 01.09.2019), так и по источникам формирования доходной части бюджета.

2. РАСХОДЫ

2.1. Необходимо отметить, что **общая сумма плановых показателей по расходам по состоянию на 01.09.2020**, представленная в отчете, **отличается от плана, утвержденного Решением Думы о бюджете на 2020 год на -176900,0 тыс.руб.**¹³ (вследствие чего исполнение в относительных показателях также отличается), в том числе по разделам (см. Табл.5).

Таблица 5

Расхождение в плановых показателях **по расходам бюджета г.о. Самара**, представленных в отчете по состоянию на 01.09.2020 года по сравнению с утвержденными Решением Думы о бюджете г.о. Самара на 2020 год

Наименование отрасли	Плановые показатели по расходам, тыс.руб.		Отклонение, тыс.руб.	Исполнение бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.09.2020 год		
	утв. Решением Думы г.о. Самара от 06.08.2020 №558 (бюджет на 2020 год)	отчет об исполнении консолидированного бюджета г.о. Самара по сост. на 01.09.2020		тыс.руб.	% относительно плановых показателей	
					утв. Решением Думы г.о. Самара от 06.08.2020 №558 (бюджет на 2020 год)	отчет об исполнении консолидированного бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.09.2020
Общегосударственные вопросы	1623605,4	1613383,5	-10221,9	834333,8	51,4%	51,7%
Национальная оборона	520,0	520,0	0,0	16,5	3,2%	3,2%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	206227,2	210921,5	4694,3	120085,9	58,2%	56,9%
Национальная экономика	6267663,5	6059314,8	-208348,7	3448697,1	55,0%	56,9%
ЖКХ	3713885,6	3770764,5	56878,9	1376547,7	37,1%	36,5%
Охрана окружающей среды	408448,4	408448,5	0,1	184432,3	45,2%	45,2%
Образование	15397537,2	15356723,0	-40814,2	8344710,9	54,2%	54,3%
Культура, кинематография	1076790,6	1077010,6	220,0	515646,0	47,9%	47,9%
Социальная политика	1166976,5	1166976,5	0,0	618895,9	53,0%	53,0%
Физическая культура и спорт	647377,8	668069,3	20691,5	296908,7	45,9%	44,4%
Средства массовой информации	67425,4	67425,4	0,0	46018,6	68,3%	68,3%
Обслуживание государственного (муниципального) долга	645043,4	645043,4	0,0	317497,5	49,2%	49,2%
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ	585492,0	585492,0	0,0	400918,8	68,5%	68,5%
Расходы бюджета – ИТОГО	31806993,0	31630093,0	-176900,0	16504709,6	51,9%	52,2%

Разница в плановых показателях не является нарушением бюджетного законодательства, поскольку согласно п.3 ст.217 Бюджетного кодекса РФ в свод-

¹³Отклонение по расходам в сумме -176900,0 тыс.руб. образовалось за счет учета дотаций, субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов и прочих безвозмездных поступлений через сводную бюджетную роспись на основании ст.217 БК РФ (см. подробнее п.1 «Доходы»).

ную бюджетную роспись могут быть внесены изменения *без внесения изменений в решение о бюджете* в соответствии с решением руководителя финансового органа, в том числе в случаях:

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

2.2. Из Рис.3. видно, что в структуре исполненных расходов наибольший удельный вес занимают разделы «Образование» - 50,6%, «Национальная экономика» - 20,9%, «ЖКХ» - 8,3%.

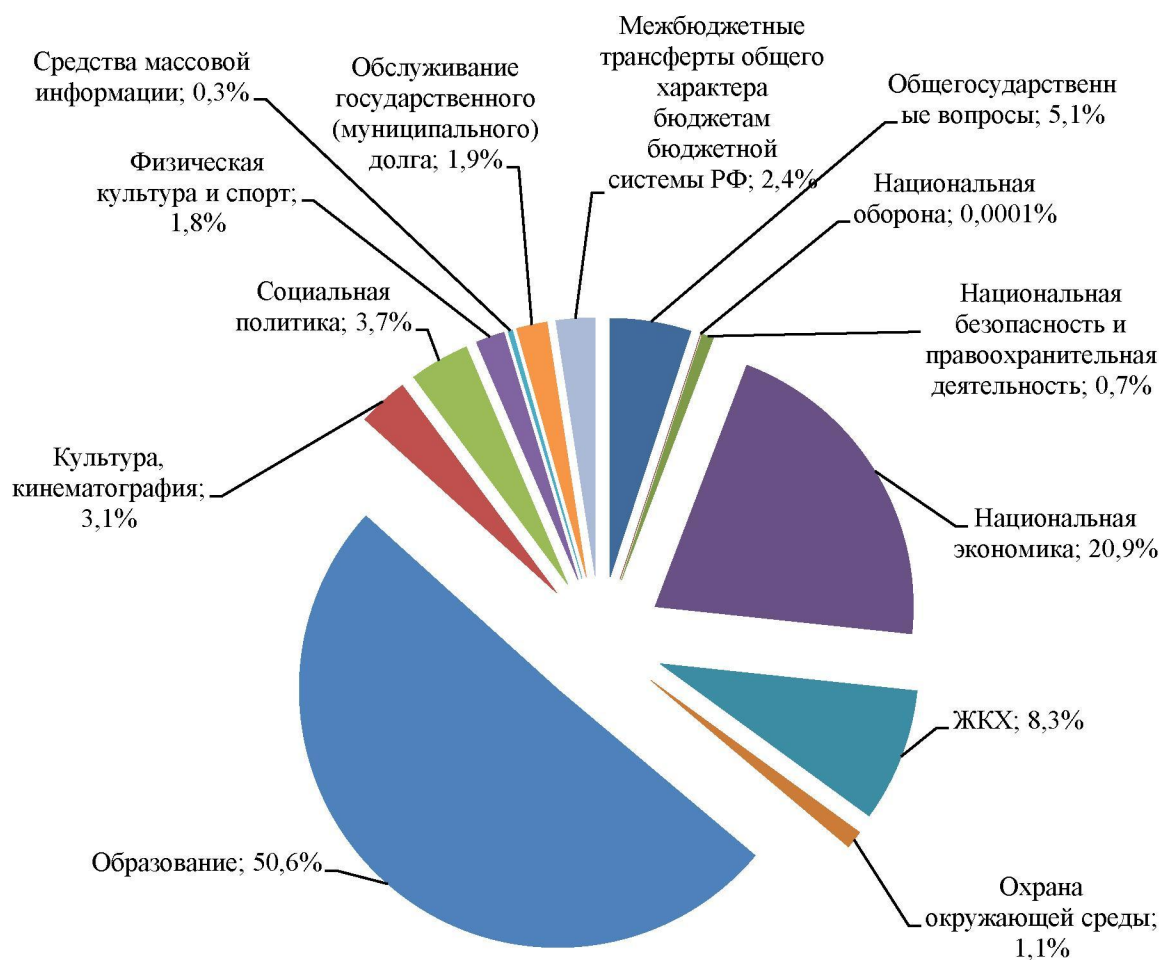


Рис.3. Структура исполнения *расходов по разделам* по состоянию на 01.09.2020, %

2.3. В целом исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.09.2020 составило **16504709,6 тыс. руб. или 52,2%** относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.09.2020 (51,9% - относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы о бюджете на 2020 год).

Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.09.2020 нарастающим итогом представлено на Рис.4.

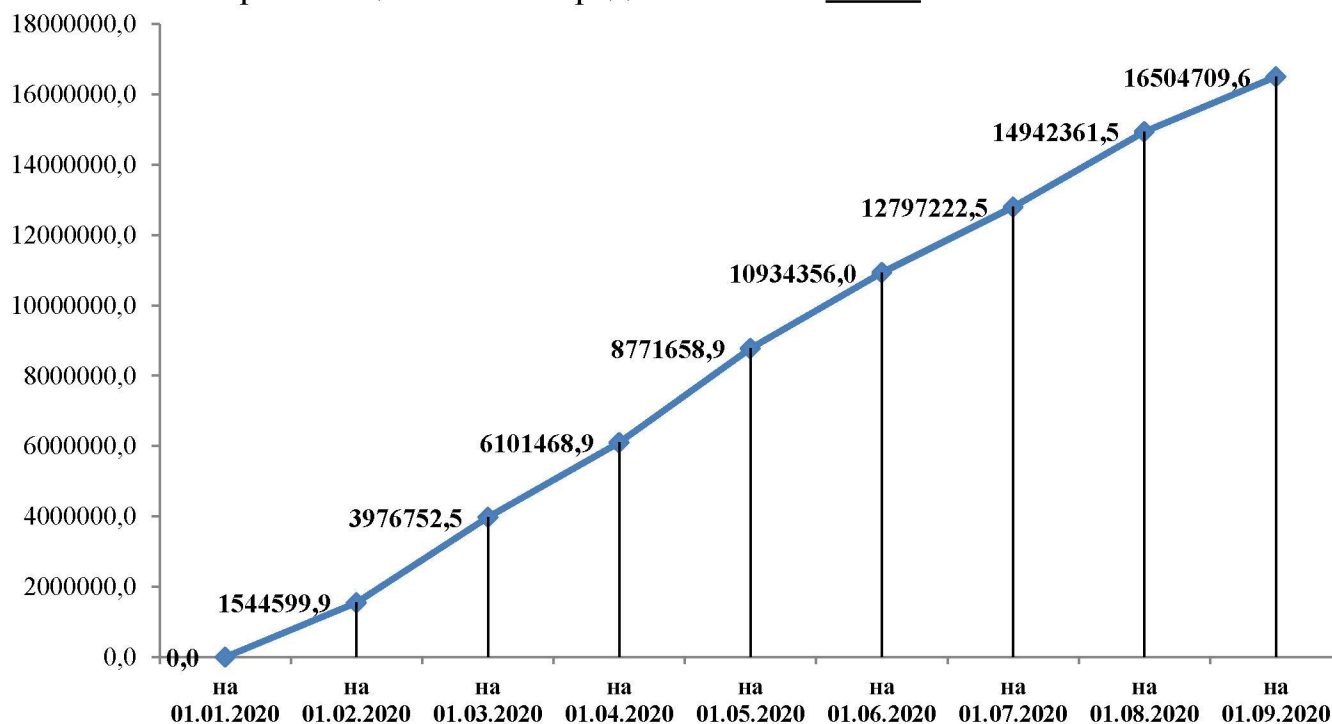


Рис.4. Исполнение бюджета по расходам *нарастающим итогом* по состоянию на 01.09.2020, тыс.руб.

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 01.09.2020 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 – **81,1%** (357702,9 тыс.руб.);
- ✓ Дотации – **69,9%** (227502,8 тыс.руб.);
- ✓ Стипендии – **66,7%** (2000,0 тыс.руб.);
- ✓ Иные межбюджетные трансферты – **66,7%** (173416,0 тыс.руб.);
- ✓ Публичные нормативные выплаты гражданам не социального характера – **66,1%** (6932,5 тыс.руб.);
- ✓ Публичные нормативные социальные выплаты гражданам – **62,3%** (77693,0 тыс.руб.);
- ✓ Субсидии бюджетным учреждениям – **60,6%** (8281349,9 тыс.руб.);
- ✓ Субсидии автономным учреждениям – **59,8%** (750366,6 тыс.руб.);

- ✓ Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг – **59,5%** (1425852,8 тыс.руб.);
- ✓ Расходы на выплату персоналу государственных (муниципальных) органов – **58,4%** (591764,7 тыс.руб.);
- ✓ Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) учреждений – **56,4%** (250041,8 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 – **50,3%** (171576,6 тыс.руб.);
- ✓ Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений) – **50,3%** (104361,0 тыс.руб.).

Таблица 6

**Исполнение по расходам в разрезе операций сектора
государственного управления по состоянию на 01.09.2020 года**

Наименование показателя	Код	Исполнение по состоянию на 01.09.2020		
		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	1455790,0	841806,5	57,8%
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) учреждений	110	443338,6	250041,8	56,4%
Фонд оплаты труда учреждений	111	339383,7	195573,2	57,6%
Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда	112	1503,0	467,3	31,1%
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений	119	102451,9	54001,3	52,7%
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	1012451,4	591764,7	58,4%
Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов	121	772260,7	460894,4	59,7%
Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда	122	8448,6	842,0	10,0%
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов	129	231742,1	130028,3	56,1%
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	5795545,5	2795649,6	48,2%
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	5795545,5	2795649,6	48,2%
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	243	167191,9	1124,0	0,7%
Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	244	5628353,6	2794525,5	49,7%

Наименование показателя	Код	Исполнение по состоянию на 01.09.2020		
		Утверждено, тыс.руб.	Исполнено	
			тыс.руб.	%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	579185,4	444328,5	76,7%
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	124746,0	77693,0	62,3%
Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам	313	124746,0	77693,0	62,3%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	440945,5	357702,9	81,1%
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	91582,6	48176,5	52,6%
Субсидии гражданам на приобретение жилья	322	300213,9	283244,8	94,3%
Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	323	49149,0	26281,6	53,5%
Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера	330	10493,9	6932,5	66,1%
Стипендии	340	3000,0	2000,0	66,7%
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	4518789,2	1027913,7	22,7%
Бюджетные инвестиции	410	4177449,7	856337,0	20,5%
Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность	412	1650588,7	384851,4	23,3%
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	414	2526861,0	471485,6	18,7%
Субсидии бюджетным и автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность	460	341339,5	171576,6	50,3%
Субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности государственным (муниципальным) унитарным предприятиям	466	341339,5	171576,6	50,3%
Межбюджетные трансферты	500	590618,1	400918,8	67,9%
Дотации	510	325368,0	227502,8	69,9%
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	511	325368,0	227502,8	69,9%
Субсидии	520	5126,1	0,0	0,0%
Консолидированные субсидии	523	5126,1	0,0	0,0%
Иные межбюджетные трансферты	540	260124,0	173416,0	66,7%
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	15127549,6	9136077,5	60,4%
Субсидии бюджетным учреждениям	610	13665202,4	8281349,9	60,6%
Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	611	12463591,1	7826112,7	62,8%
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	612	1201611,3	455237,2	37,9%
Субсидии автономным учреждениям	620	1254709,6	750366,6	59,8%
Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	621	1103988,9	685618,3	62,1%
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	622	150720,7	64748,3	43,0%

Наименование показателя	Код	Исполнение по состоянию на 01.09.2020		
		Утверждено, тыс.руб.	Исполнено	
			тыс.руб.	%
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)	630	207637,6	104361,0	50,3%
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат	631	63120,9	27141,3	43,0%
Субсидии (гранты в форме субсидий), не подлежащие казначейскому сопровождению	633	144516,7	77219,8	53,4%
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	645043,4	317497,5	49,2%
Обслуживание муниципального долга	730	645043,4	317497,5	49,2%
Иные бюджетные ассигнования	800	2917571,8	1540517,6	52,8%
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	810	2398073,4	1425852,8	59,5%
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг	811	2302086,6	1350513,2	58,7%
Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не подлежащие казначейскому сопровождению	813	75965,3	75339,6	99,2%
Иные субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	814	20021,4	0,0	0,0%
Исполнение судебных актов	830	184735,5	86720,9	46,9%
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	184735,5	86720,9	46,9%
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	303712,9	27297,7	9,0%
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	2277,7	1315,7	57,8%
Уплата прочих налогов, сборов	852	1285,6	652,1	50,7%
Уплата иных платежей	853	300149,6	25329,9	8,4%
Предоставление платежей, взносов, безвозмездных перечислений субъектам международного права	860	700,0	646,2	92,3%
Взносы в международные организации	862	700,0	646,2	92,3%
Резервные средства	870	27650,0	0,0	0,0%
Специальные расходы	880	2700,0	0,0	0,0%
Итого		31630093,0	16504709,6	52,2%

2.5. При анализе исполнения бюджета г.о. Самара по расходам за 8 месяцев 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (см. Таблицу 7) отмечается увеличение утвержденных годовых назначений на 3038173,8 тыс.руб. или 10,6% и увеличение исполнения расходной части бюджета на 503729,2 тыс.руб. или 3,1%.

Таблица 7

Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам на 01.09.2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года

Наименование отрасли	Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.09.2019			Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.09.2020			Отклонения показателей 2020 года против 2019 года	
	Утверждено, тыс.руб.	Исполнено		Утверждено, тыс.руб.	Исполнено		Утвержденных, тыс.руб.	Исполненных, тыс.руб.
		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%		
Общегосударственные вопросы	1707478,9	909380,3	53,3%	1613383,5	834333,8	51,7%	-94095,4	-75046,5

Наименование отрасли	Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.09.2019			Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.09.2020			Отклонения показателей 2020 года против 2019 года	
	Утверждено,	Исполнено		Утверждено,	Исполнено		Утвер-	Исполнен-
Национальная оборона	580,0	121,5	20,9%	520,0	16,5	3,2%	-60,0	-105,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	161795,6	78436,2	48,5%	210921,5	120085,9	56,9%	49125,9	41649,7
Национальная экономика	6162021,2	3355859,9	54,5%	6059314,8	3448697,1	56,9%	-102706,4	92837,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	2497399,2	1197140,1	47,9%	3770764,5	1376547,7	36,5%	1273365,3	179407,6
Охрана окружающей среды	52023,8	10038,8	19,3%	408448,5	184432,3	45,2%	356424,7	174393,5
Образование	13883587,6	8024934,6	57,8%	15356723,0	8344710,9	54,3%	1473135,4	319776,3
Культура, кинематография	1067854,1	562520,7	52,7%	1077010,6	515646,0	47,9%	9156,5	-46874,7
Социальная политика	1108594,1	701129,9	63,2%	1166976,5	618895,9	53,0%	58382,4	-82234,0
Физическая культура и спорт	512005,2	325672,3	63,6%	668069,3	296908,7	44,4%	156064,1	-28763,6
Средства массовой информации	58118,7	37541,6	64,6%	67425,4	46018,6	68,3%	9306,7	8477,0
Обслуживание государственного (муниципального) долга	675333,9	317140,4	47,0%	645043,4	317497,5	49,2%	-30290,5	357,1
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	705126,8	481064,0	68,2%	585492,0	400918,8	68,5%	-119634,8	-80145,2
ИТОГО	28591919,2	16000980,4	56,0%	31630093,0	16504709,6	52,2%	3038173,8	503729,2

2.6. Исполнение расходной части бюджетов внутригородских районов по состоянию на 01.09.2020 по сравнению с аналогичным периодом 2019 года представлено в Таблице 8.

Таблица 8

Исполнение бюджетов внутригородских районов по расходам по состоянию на 01.09.2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года

Наименование отрасли	Исполнение бюджетов внутригородских районов по расходам по состоянию на 01.09.2019			Исполнение бюджетов внутригородских районов по расходам по состоянию на 01.09.2020			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.
Общегосударственные вопросы	1000290,7	549009,2	54,9%	1158417,5	595361,6	51,4%	158126,8	46352,4
Национальная оборона	2047,2	579,0	28,3%	2245,7	729,4	32,5%	198,5	150,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	5710,5	2697,6	47,2%	1454,4	105,0	7,2%	-4256,1	-2592,6
Национальная экономика	398033,1	1998,7	0,5%	529945,2	147919,4	27,9%	131912,1	145920,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	680754,9	185968,7	27,3%	570083,4	134525,3	23,6%	-110671,5	-51443,4
Образование	11457,3	6264,1	54,7%	10688,8	6634,7	62,1%	-768,5	370,6
Культура, кинематография	16791,5	5471,2	32,6%	22495,9	9138,5	40,6%	5704,4	3667,3
Социальная политика	4986,2	1722,9	34,6%	5670,5	2181,4	38,5%	684,3	458,5
Физическая культура и спорт	22944,5	9117,5	39,7%	23530,9	5596,3	23,8%	586,4	-3521,2
Средства массовой информации	6172,2	1442,9	23,4%	241,2	241,2	100,0%	-5931,0	-1201,7
ИТОГО – РАСХОДЫ БЮДЖЕТОВ ВНУТРИГОРОДСКИЙ РАЙОНОВ	2149188,1	764271,8	35,6%	2324773,5	902432,9	38,8%	175585,4	138161,1

В результате проведенного анализа выявлено, что по состоянию на 01.09.2020 по сравнению с аналогичным периодом 2019 года при суммарном

увеличении утвержденных годовых назначений бюджетов внутригородских районов г.о. Самара на 175585,4 тыс.руб. (8,2%), наблюдается суммарное увеличение исполнения расходной части бюджетов внутригородских районов г.о. Самара в целом на 138161,1 тыс.руб. (18,1%).

2.7. В целом исполнение консолидированного бюджета г.о. Самара с внутригородским делением (бюджет г.о. Самара с внутригородским делением и свод бюджетов внутригородских районов, входящих в состав г.о. Самара с внутригородским делением без учета межбюджетных трансфертов между этими бюджетами) по расходам по состоянию на 01.09.2020, в том числе в сравнении с аналогичным периодом 2019 года представлено в Таблице 9.

Таблица 9

Наименование отрасли	Утверждено, согласно отчету по состоянию на 01.09.2019, тыс.руб.	Исполнено, согласно отчету по состоянию на 01.09.2019		Утверждено, согласно отчету по состоянию на 01.09.2020, тыс.руб.	Исполнено, согласно отчету по состоянию на 01.09.2020		Отклонение показателей 2020 года от 2019 года, тыс.руб.	
		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%	утвержденных	исполненных
Общегосударственные вопросы	2707769,7	1458389,5	53,9%	2771801,0	1429695,4	51,6%	64031,3	-28694,1
Национальная оборона	2627,2	700,5	26,7%	2765,7	745,9	27,0%	138,5	45,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	167506,1	81133,7	48,4%	212375,9	120190,9	56,6%	44869,8	39057,2
Национальная экономика	6560054,2	3357858,6	51,2%	6589260,0	3596616,5	54,6%	29205,8	238757,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	3178154,1	1383108,9	43,5%	4340847,9	1511073,1	34,8%	1162693,8	127964,2
Охрана окружающей среды	52023,8	10038,8	19,3%	408448,5	184432,3	45,2%	356424,7	174393,5
Образование	13895044,9	8031198,7	57,8%	15367411,8	8351345,7	54,3%	1472366,9	320147,0
Культура, кинематография	1084645,7	567991,9	52,4%	1099506,5	524784,5	47,7%	14860,8	-43207,4
Социальная политика	1113580,3	702852,8	63,1%	1172647,0	621077,3	53,0%	59066,7	-81775,5
Физическая культура и спорт	534949,7	334789,8	62,6%	691600,2	302505,0	43,7%	156650,5	-32284,8
Средства массовой информации	64290,9	38984,5	60,6%	67666,6	46259,8	68,4%	3375,7	7275,3
Обслуживание государственного (муниципального) долга	675333,9	317140,4	47,0%	645043,4	317497,5	49,2%	-30290,5	357,1
Расходы бюджета – ИТОГО	30035980,6	16284188,2	54,2%	33369374,6	17006223,7	51,0%	3333394,0	722035,5

3. По состоянию на 01.09.2020 год параметры исполнения бюджета г.о. Самара следующие:

доходы – 16763943,7 тыс. руб. или 54,5% относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.09.2020 (54,2% - относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы о бюджете на 2020 год);

расходы – 16504709,6 тыс. руб. или 52,2% относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.09.2020 (51,9% - относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы о бюджете на 2020 год).

По состоянию на 01.09.2020 сложилось превышение доходов над расходами в размере **259234,1 тыс.руб.**, при том что по состоянию на отчетную дату бюджет г.о. Самара на 2020 год утвержден с дефицитом в сумме 856208,6 тыс.руб.