

*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 01.07.2020 года (1 полугодие 2020 года)**

В Думу г.о. Самара поступил отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ в части бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.07.2020 года, вх. №2371 от 20.07.2020.

По данным отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ в части бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.07.2020 (далее – отчет) можно сделать следующие выводы:

2. ДОХОДЫ

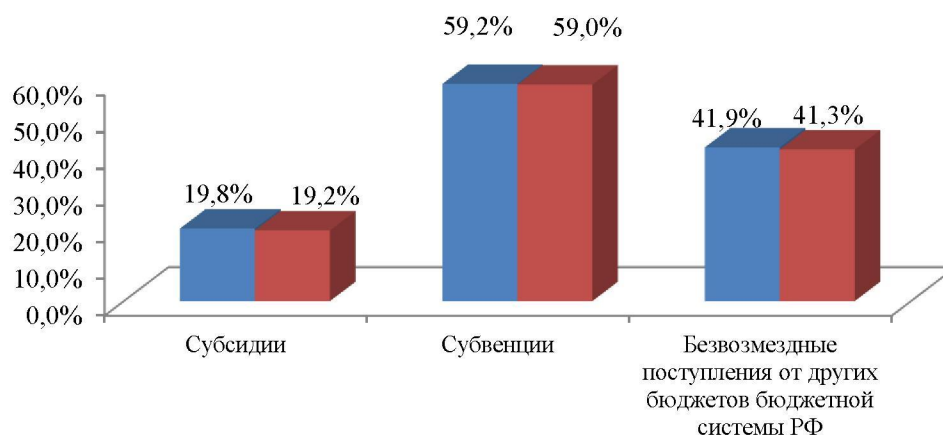
2.1. Следует отметить, что **общая сумма плановых показателей по доходам бюджета г.о. Самара по состоянию на 01.07.2020**, представленная в отчете по состоянию на 01.07.2020, **отличается от плана, утвержденного Решением Думы о бюджете на 2020 год⁷ на +193388,7 тыс. руб.** (в результате чего исполнение в относительных показателях также отличается) за счет **субсидий (167112,7 тыс.руб.)⁸ и субвенций (26276,0 тыс.руб.)⁹.**

⁷Утвержден 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 18.06.2020 №542).

⁸ Данные субсидии учтены в бюджете г.о. Самара на 2020 год Решением Думы г.о. Самара от 09.07.2020 №548 в полном объеме, однако точно указать их направления не предоставляется возможным, поскольку учтенная Решением Думы сумма субсидий (491341,0 тыс.руб.) выше имеющегося по состоянию на 01.07.2020 г. отклонения плановых назначений по субсидии.

⁹ Данные субвенции учтены в бюджете г.о. Самара на 2020 год Решением Думы г.о. Самара от 18.06.2020 №542 в полном объеме:

- на осуществление полномочий по предоставлению *единовременной социальной выплаты на ремонт нуждающегося в ремонте жилого помещения, принадлежащего лицу из числа детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей*, на праве единоличной собственности и находящегося на территории Самарской области в сумме **714,1 тыс.руб.;**
- на осуществление полномочий *по обеспечению жильем отдельных категорий граждан*, установленных Федеральным законом от 24.11.1995 №181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в РФ» в сумме **1320,3 тыс.руб.;**
- на осуществление полномочий *по обеспечению жильем граждан, проработавших в тылу в период Великой Отечественной войны* в сумме **24241,6 тыс.руб.**



- утверждено бюджетом г.о. Самара на 2020 Решением Думы г.о. Самара от 05.12.2019 №474 (в ред. Решения Думы г.о. Самара от 18.06.2020 №542)
- отчет об исполнении консолидированного бюджета на 01.07.2020

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 01.07.2020 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 01.07.2020 составило **12402730,2 тыс. руб. или 41,01%** относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.07.2020 (41,28% - относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы о бюджете на 2020 год), из них:

- **Налоговые и неналоговые доходы** **6388749,4 тыс. руб.** или **40,89%** от запланированных на 2020 год тыс. руб.;
- **Безвозмездные поступления** составили **6013980,9 тыс. руб.** или **41,14%** относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.07.2020 (или 41,69% - относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы о бюджете на 2020 год).

Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.07.2020 представлено в Таблице 1.

Таблица 1

Наименование доходного источника	Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.07.2020		
	Утвержде- но, тыс.руб.	Исполнение	
		тыс.руб.	%
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	15622460,4	6388749,4	40,9%
Налог на доходы физических лиц	10370454,1	4254143,4	41,0%
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	66799,6	23641,3	35,4%
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	98457,4	46740,8	47,5%
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	600417,0	258244,4	43,0%
Единый сельскохозяйственный налог	7078,0	3243,3	45,8%
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	59893,0	30450,6	50,8%
Налог на имущество физических лиц	647936,6	79955,4	12,3%
Земельный налог	1899980,1	791434,3	41,7%
Государственная пошлина	445540,0	168909,4	37,9%
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	1,3	-
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям	911,0	0,0	0,0%
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	745201,2	321122,1	43,1%
Платежи от муниципальных унитарных предприятий	26741,0	13598,5	50,9%
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	107809,6	52,8%
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	19790,4	8957,1	45,3%
Доходы от оказания платных услуг (работ)	6477,1	3582,7	55,3%
Доходы от компенсации затрат государства	5000,0	2910,1	58,2%
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	37025,4	62,1%
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	77500,0	160185,4	206,7%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	280000,0	77017,7	27,5%
Прочие неналоговые доходы	500,0	-421,0	-
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	14619203,7	6013980,9	41,1%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	14618603,7	6041059,8	41,3%
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	303638,3	139677,2	46,0%
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	6398825,8	1231338,9	19,2%
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	7913299,7	4667203,7	59,0%
Иные межбюджетные трансферты	2839,9	2839,9	100,0%
Прочие безвозмездные поступления	600,0	600,0	100,0%
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	411,5	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	-28090,4	-

Наименование доходного источника	Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.07.2020		
	Утвержде- но, тыс. руб.	Исполнение	
		тыс. руб.	%
Доходы бюджета - всего	30241664,1	12402730,2	41,0%

Из Таблицы 1 следует, что по состоянию на 01.07.2020 г.

- **в размере 50% и более (в том числе более чем на 100%)** поступили:
 - доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности – 206,7% (160185,4 тыс. руб.);
Справочно: в связи с тем, что по итогам 6 месяцев 2020 года исполнение по вышеуказанному доходному источнику составляет 206,7% целесообразно внести изменения в бюджет на 2020 год в части увеличения плана по данному доходному источнику.
 - иные межбюджетные трансферты – 100,0% (2839,9 тыс. руб.);
 - прочие безвозмездные поступления - 100,0% (600,0 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) - 62,1% (37025,4 тыс. руб.);
 - субвенции бюджетам бюджетной системы РФ - 59,0% (4667203,7 тыс. руб.);
 - доходы от компенсации затрат государства - 58,2% (2910,1 тыс. руб.);
 - доходы от оказания платных услуг (работ) - 55,3% (3582,7 тыс. руб.);
 - прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – 52,8% (107809,6 тыс. руб.);
 - платежи от муниципальных унитарных предприятий - 50,9% (13598,5 тыс. руб.);
 - налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения - 50,8% (30450,6 тыс. руб.);
- **в размере менее 50%** поступили:
 - налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения - 47,5% (46740,8 тыс. руб.);
 - дотации бюджетам бюджетной системы РФ - 46,0% (139677,2 тыс. руб.);
 - единый сельскохозяйственный налог - 45,8% (3243,3 тыс. руб.);
 - плата за негативное воздействие на окружающую среду - 45,3% (8957,1 тыс. руб.);
 - доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также

- имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) - 43,1 % (321122,1 тыс. руб.);
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности - 43,0% (258244,4 тыс.руб.);
 - земельный налог - 41,7% (791434,3 тыс.руб.);
 - налог на доходы физических лиц - 41,0% (4254143,4тыс.руб.);
 - государственная пошлина – 37,9% (168909,4 тыс.руб.);
 - акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ - 35,4% (23641,3 тыс.руб.);
 - штрафы, санкции, возмещение ущерба - 27,5% (77017,7 тыс.руб.);
 - субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) - 19,2% (1231338,9 тыс.руб.);
 - налог на имущество физических лиц – 12,3% (79955,4 тыс.руб.);
- **запланированы в бюджете, но при этом не поступили:**
 - доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям (годовой план – 911,0 тыс. руб.);
 - **поступили в бюджет, но при этом не запланированы:**
 - доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет - 411,5 тыс.руб.;
 - доходы от продажи квартир – 197,6 тыс.руб.;
 - задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам на сумму - 1,3 тыс.руб.;
 - **возврат остатков субсидий, субвенций прошлых лет:**
 - возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов с внутригородским делением (-28090,4 тыс. руб.).

1.4. Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.07.2020 нарастающим итогом представлено на Рисунке 2.

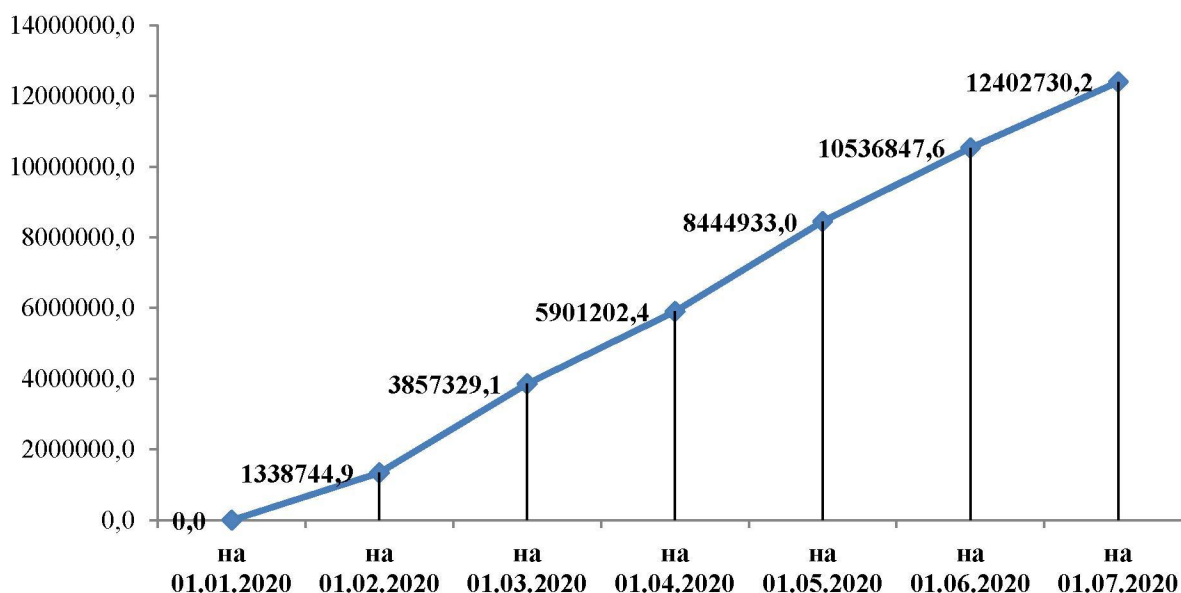


Рис.2. Исполнение бюджета по доходам, *нарастающим итогом* по состоянию на 01.07.2020, тыс.руб.

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 01.07.2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года

Наименование доходного источника	Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.07.2019			Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.07.2020			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	15118141,2	6776167,4	44,8%	15622460,4	6388749,4	40,9%	504319,2	-387418,0	-5,7%
Налог на доходы физических лиц	9841014,4	4321774,9	43,9%	10370454,1	4254143,4	41,0%	529439,7	-67631,5	-1,6%
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	47124,0	28643,9	60,8%	66799,6	23641,3	35,4%	19675,6	-5002,6	-17,5%
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	80903,7	49979,7	61,8%	98457,4	46740,8	47,5%	17553,7	-3238,9	-6,5%
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	610000,0	312703,1	51,3%	600417,0	258244,4	43,0%	-9583,0	-54458,7	-17,4%
Единый сельскохозяйственный налог	15214,0	4943,8	32,5%	7078,0	3243,3	45,8%	-8136,0	-1700,5	-34,4%
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	56929,0	32930,4	57,8%	59893,0	30450,6	50,8%	2964,0	-2479,8	-7,5%

Наименование доходного источника	Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.07.2019			Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.07.2020			Отклонение		
	Утверждено,	Исполнено		Утверждено,	Исполнено		утвержденных	исполненных	
	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс.руб	тыс.руб.	%
Налог на имущество физических лиц	515513,0	80998,5	15,7%	647936,6	79955,4	12,3%	132423,6	-1043,1	-1,3%
Земельный налог	1928551,5	871234,7	45,2%	1899980,1	791434,3	41,7%	-28571,4	-79800,4	-9,2%
Государственная пошлина	426837,3	209254,4	49,0%	445540,0	168909,4	37,9%	18702,7	-40345,0	-19,3%
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	-8,3	-	-	1,3	-	-	9,6	-
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям	911,0	0,0	0,0%	911,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	-
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	871321,8	377818,9	43,4%	745201,2	321122,1	43,1%	-126120,6	-56696,8	-15,0%
Платежи от муниципальных унитарных предприятий	34923,0	27599,2	79,0%	26741,0	13598,5	50,9%	-8182,0	-14000,7	-50,7%
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	170450,1	94776,9	55,6%	204183,9	107809,6	52,8%	33733,8	13032,7	13,8%
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	15000,0	15155,1	101,0%	19790,4	8957,1	45,3%	4790,4	-6198,0	-40,9%
Доходы от оказания платных услуг (работ)	4283,0	3190,2	74,5%	6477,1	3582,7	55,3%	2194,1	392,5	12,3%

Наименование доходного источника	Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.07.2019			Исполнение бюджета г.о. Самара по доходам по состоянию на 01.07.2020			Отклонение		
	Утверждено,	Исполнено		Утверждено,	Исполнено		утвержденных	исполненных	
	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс.руб	тыс.руб.	%
Доходы от компенсации затрат государства	5000,0	2725,3	54,5%	5000,0	2910,1	58,2%	0,0	184,8	6,8%
Доходы от продажи квартир	850,0	850,0	100,0%	0,0	197,6	-	-850,0	-652,4	-76,8%
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	61000,0	44089,2	72,3%	59600,0	37025,4	62,1%	-1400,0	-7063,8	-16,0%
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	113765,4	109387,1	96,2%	77500,0	160185,4	206,7%	-36265,4	50798,3	46,4%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	314000,0	185563,9	59,1%	280000,0	77017,7	27,5%	-34000,0	-108546,2	-58,5%
Прочие неналоговые доходы	4550,0	2556,6	56,2%	500,0	-421,0	-84,2%	-4050,0	-2977,6	-116,5%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	11657470,2	5024333,0	43,1%	14619203,7	6013980,9	41,1%	2961733,5	989647,9	19,7%
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	389,3	389,3	100,0%	303638,3	139677,2	46,0%	303249,0	139287,9	св.100%
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	4358861,3	780881,5	17,9%	6398825,8	1231338,9	19,2%	2039964,5	450457,4	57,7%
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	7165777,2	4103638,8	57,3%	7913299,7	4667203,7	59,0%	747522,5	563564,9	13,7%
Иные межбюджетные трансферты	132442,4	152948,8	115,5%	2839,9	2839,9	100,0%	-129602,5	-150108,9	-98,1%
Прочие безвозмездные поступления	0,0	0,0	-	600,0	600,0	100,0%	600,0	600,0	-
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	3128,6	-	0,0	411,5	-	0,0	-2717,1	-86,8%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	-16653,9	-	0,0	-28090,4	-	0,0	-11436,5	68,7%
Доходы бюджета - Всего	26775611,4	11800500,5	44,1%	30241664,1	12402730,2	41,0%	3466052,7	602229,7	5,1%

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 3466052,7 тыс.руб. (в том числе за счет увеличения по налоговым и неналоговым доходам на 504319,2 тыс.руб. и увеличения по безвозмездным поступлениям на 2961733,5 тыс.руб.), наблюдается увеличение исполнения доходной части бюджета г.о. Самара в целом на 60229,7 тыс.руб. или 5,1% (в том числе за счет за счет уменьшения поступлений по налоговым и неналоговым доходам на 387418,0 тыс.руб. (или на 5,7%) и роста безвозмездных поступлений на 989647,9 тыс.руб. (или на 19,7%).

Стоит отметить, что практически по всем налоговым и неналоговым доходным источникам наблюдается снижение поступления по сравнению с аналогичным периодом прошлого года от 1,3% до 115,7%. Исключение составляет ряд доходных источников, по которым наблюдается увеличение исполнения, в том числе

- доходы от компенсации затрат государства (на 6,8% или на 184,8 тыс.руб.);
- доходы от оказания платных услуг (работ), (на 12,3% или на 392,5 тыс.руб.);
- прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), (на 13,8% или на 13032,7 тыс.руб.);
- доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (на 46,4% или на 50798,3 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 01.07.2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года представлено в Таблице 3.

Таблица 3

Исполнение бюджетов внутригородских районов *по доходам* по состоянию на 01.07.2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года

Наименование показателя	Исполнение бюджетов внутригородских районов по доходам по состоянию на 01.07.2019			Исполнение бюджетов внутригородских районов по доходам по состоянию на 01.07.2020			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	777381,6	211021,0	27,1%	868279,7	183738,1	21,2%	90898,1	-27282,9	-12,9%
Налог на имущество физических лиц	506531,8	79736,0	15,7%	634599,2	79915,4	12,6%	128067,4	179,4	0,2%
Земельный налог	220280,5	96760,9	43,9%	206576,3	87760,5	42,5%	-13704,2	-9000,4	-9,3%
Государственная пошлина	1360,0	965,0	71,0%	1875,0	665,0	35,5%	515,0	-300,0	-31,1%
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат госу-	22989,8	23003,5	100,1%	9407,7	9445,8	100,4%	-13582,1	-13557,7	-58,9%

Наименование показателя	Исполнение бюджетов внутригородских районов по доходам по состоянию на 01.07.2019			Исполнение бюджетов внутригородских районов по доходам по состоянию на 01.07.2020			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.	%
дарства									
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	0,0	33,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-33,0	-100,0%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	25539,5	9799,2	38,4%	15821,4	5845,0	36,9%	-9718,1	-3954,2	-40,4%
Прочие неналоговые доходы	680,0	723,4	106,4%	0,0	106,4	-	-680,0	-617,0	-85,3%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	1196985,9	370898,8	31,0%	1168914,6	320605,5	27,4%	-28071,3	-50293,3	-13,6%
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	732148,2	359430,3	49,1%	585492,0	308632,6	52,7%	-146656,2	-50797,7	-14,1%
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	446898,4	825,9	0,2%	564351,7	0,0	0,0%	117453,3	-825,9	-100,0%
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	14233,0	7116,5	50,0%	14233,0	7116,5	50,0%	0,0	0,0	0,0%
Прочие безвозмездные поступления	3706,2	3526,1	95,1%	4788,2	4806,6	100,4%	1082,0	1280,5	36,3%
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	1974367,5	581919,8	29,5%	2037194,3	504343,6	24,8%	62826,8	-77576,2	-13,3%

В результате проведенного анализа выявлено, что при суммарном увеличении утвержденных годовых назначений бюджетов внутригородских районов г.о. Самара по доходам на 62826,8 тыс.руб. (в том числе за счет увеличения по налоговым и неналоговым доходам на 90898,1тыс.руб. и уменьшения по безвозмездным поступлениям на 28071,3 тыс.руб.), наблюдается суммарное уменьшение исполнения доходной части бюджетов внутригородских районов г.о. Самара в целом на 77576,2 тыс.руб. или 13,3% (в том числе за счет за счет уменьшения поступлений по налоговым и неналоговым доходам на 27282,9 тыс.руб. (или 12,9%) и по безвозмездным поступлениям на 50293,3 тыс.руб. (или 13,6%)).

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

ем и свод бюджетов внутригородских районов, входящих в состав г.о. Самара с внутригородским делением без учета межбюджетных трансфертов между этими бюджетами) по доходам по состоянию на 01.07.2020 в сравнении с аналогичным периодом 2019 года представлено в Таблице 4.

Таблица 4

Наименование доходного источника	Исполнение консолидированного бюджета г.о. Самара с внутригородским делением по доходам по состоянию на 01.07.2019			Исполнение консолидированного бюджета г.о. Самара с внутригородским делением по доходам по состоянию на 01.07.2020		
	Утверждено, тыс. руб.	Исполнено		Утверждено, тыс. руб.	Исполнено	
		тыс. руб.	%		тыс. руб.	%
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	15895522,8	6987188,4	44,0%	16490740,1	6572487,5	39,9%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	12149329,3	5035801,6	41,4%	15202626,3	6025953,7	39,6%
ИТОГО	28044852,1	12022990,0	42,9%	31693366,4	12598441,2	39,8%

При росте абсолютных показателей исполнения консолидированного бюджета г.о. Самара с внутригородским делением (бюджета г.о. Самара с внутригородским делением и свода бюджетов внутригородских районов, входящих в состав г.о. Самара с внутригородским делением без учета межбюджетных трансфертов между этими бюджетами) по общей сумме доходов по состоянию на 01.07.2020 на 575451,2 тыс.руб. или на 4,8%), в том числе за счет сокращения исполнения по налоговым и неналоговым доходам (-414700,9 тыс.руб. или -5,9%), и за счет увеличения исполнения по безвозмездным поступлениям (+990152,1 тыс.руб. или +19,7%), наблюдается сокращение относительных показателей исполнения как по общей сумме доходов (39,8% по итогам 01.07.2020 против 42,9% по итогам 01.07.2019), так и по источникам формирования доходной части бюджета.

2. РАСХОДЫ

2.1. Необходимо отметить, что **общая сумма плановых показателей по расходам по состоянию на 01.07.2020**, представленная в отчете, отличается от плана, утвержденного Решением Думы о бюджете на 2020 год на 193388,7 тыс.руб.¹⁰ (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 01.07.2020 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 01.07.2020 год	
			тыс.руб.	% относительно плановых показателей

¹⁰Отклонение по расходам в сумме 193388,7 тыс.руб. образовалось за счет учета субсидий и субвенций через сводную бюджетную роспись на основании ст.217 БК РФ (см. подробнее п.1 «Доходы»).

	утв. Решением Думы г.о. Самара от 18.06.2020 №542	отчет об исполнении консолидир. бюджета г.о. Самара по сост. на 01.07.2020			утв. Решением Думы г.о. Самара от 18.06.2020 №542	отчет об исполнении консолидир. бюджета г.о. Самара по сост. на 01.07.2020
	(бюджет на 2020 год)				(бюджет на 2020 год)	
Общегосударственные вопросы	1664922,4	1663408,4	-1514,0	591671,1	35,5%	35,6%
Национальная оборона	520,0	520,0	0,0	12,5	2,4%	2,4%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	205655,4	206227,2	571,8	84858,8	41,3%	41,1%
Национальная экономика	6276919,1	6277779,0	859,9	2465319,7	39,3%	39,3%
ЖКХ	3290259,9	3348555,6	58295,7	891480,1	27,1%	26,6%
Охрана окружающей среды	410394,0	410394,0	0,0	136426,3	33,2%	33,2%
Образование	14849178,5	14958077,7	108899,2	6884466,9	46,4%	46,0%
Культура, кинематография	1054636,7	1054636,7	0,0	419995,1	39,8%	39,8%
Социальная политика	1163603,9	1189879,9	26276,0	505944,2	43,5%	42,5%
Физическая культура и спорт	690436,4	690436,4	0,0	240736,8	34,9%	34,9%
Средства массовой информации	67425,4	67425,4	0,0	29920,0	44,4%	44,4%
Обслуживание государственного (муниципального) долга	645043,4	645043,4	0,0	237758,6	36,9%	36,9%
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ	585492,0	585492,0	0,0	308632,6	52,7%	52,7%
Расходы бюджета – ИТОГО	30904487,1	31097875,8	193388,7	12797222,5	41,4%	41,2%

Разница в плановых показателях не является нарушением бюджетного законодательства, поскольку согласно п.3 ст.217 Бюджетного кодекса РФ в сводную бюджетную роспись могут быть внесены изменения *без внесения изменений в решение о бюджете* в соответствии с решением руководителя финансового органа, в том числе в случаях:

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

2.2. Из Рис.3. видно, что в структуре исполненных расходов наибольший удельный вес занимают разделы «Образование» - 53,8%, «Национальная экономика» - 19,3%.

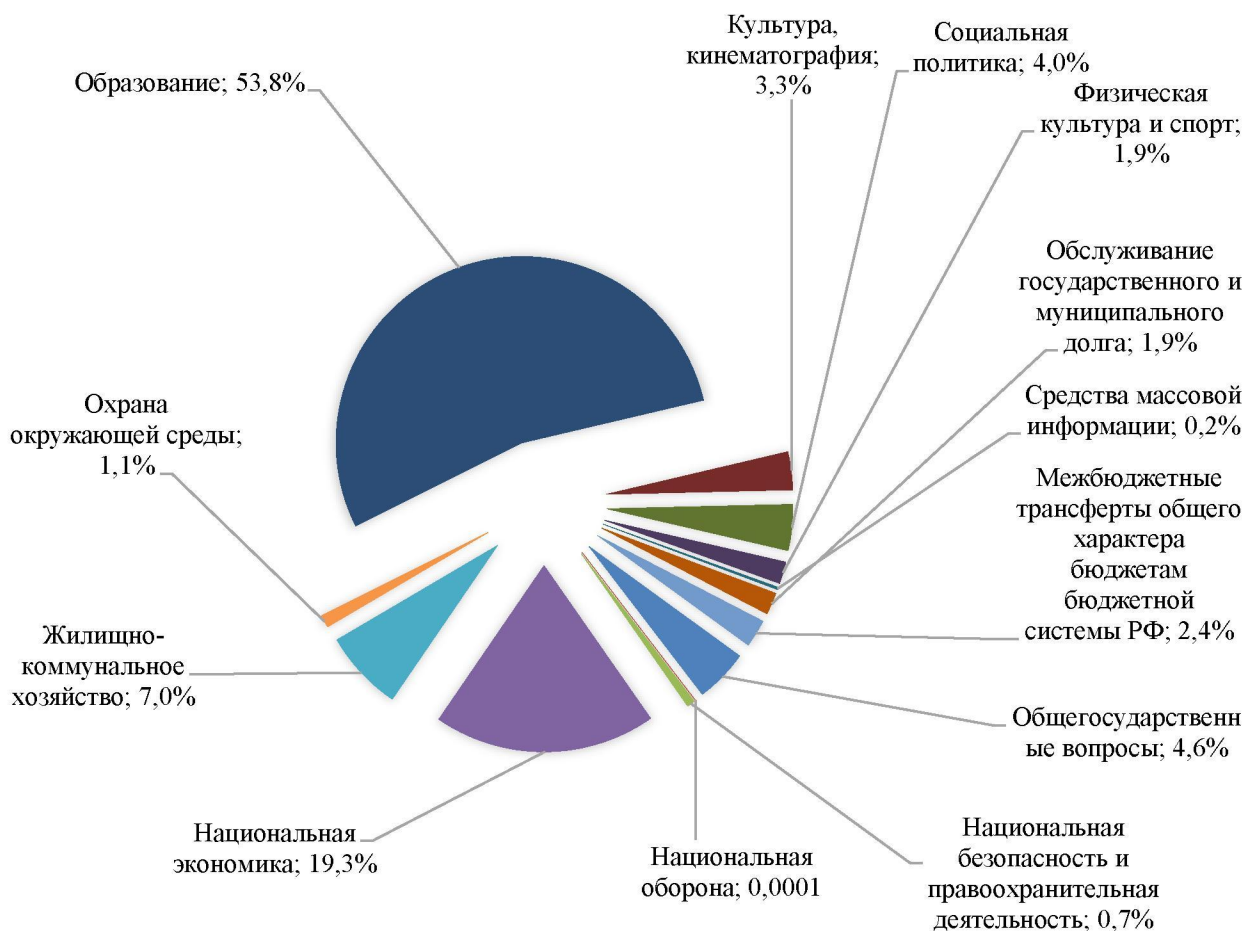


Рис.3. Структура исполнения *расходов по разделам* по состоянию на 01.07.2020, %

2.3. В целом исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.07.2020 составило **12797222,5 тыс. руб. или 41,2%** относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.07.2020 (41,4% - относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы о бюджете на 2020 год).

Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.07.2020 нарастающим итогом представлено на Рис.4.

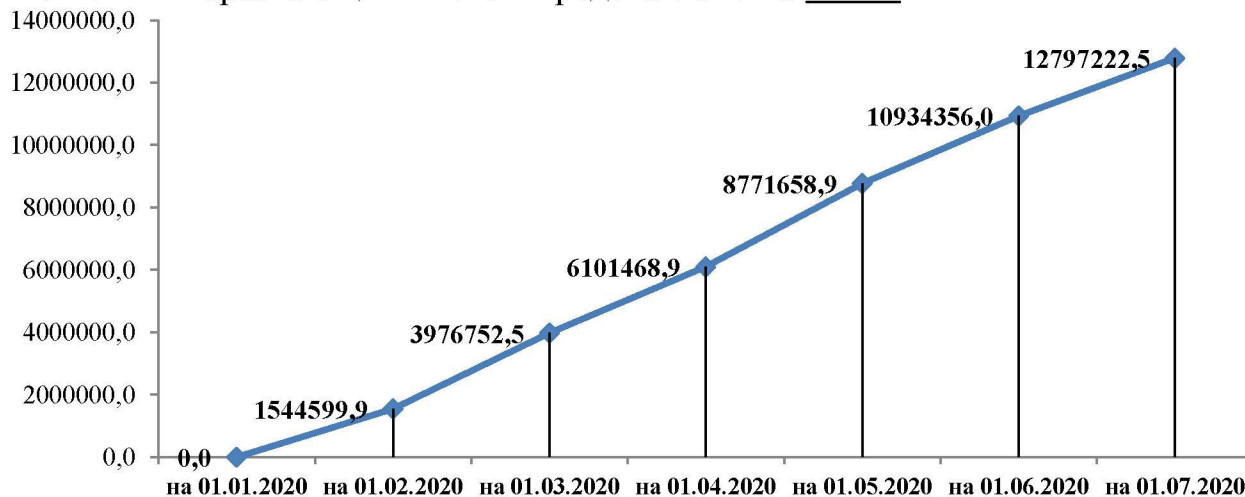


Рис.4. Исполнение бюджета по расходам *нарастающим итогом*

по состоянию на 01.07.2020, 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 01.07.2020 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 – **70,3%** (310994,7 тыс.руб.);
- ✓ Дотации – **54,9%** (178570,6 тыс.руб.);
- ✓ Субсидии бюджетным учреждениям – **50,5%** (6878218,7 тыс.руб.);
- ✓ Иные межбюджетные трансферты – **50,0%** (130062,0 тыс.руб.);
- ✓ Публичные нормативные выплаты гражданам не социального характера – **48,0%** (5040,0 тыс.руб.);
- ✓ Публичные нормативные социальные выплаты гражданам – **45,6%** (56850,3 тыс.руб.);
- ✓ Субсидии автономным учреждениям - **44,8%** (553825,2 тыс.руб.);
- ✓ Расходы на выплату персоналу государственных (муниципальных) органов – **43,2%** (436918,9 тыс.руб.).

Таблица 6

Исполнение по расходам в разрезе операций сектора государственного управления по состоянию на 01.07.2020 года

Наименование показателя	Код	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.07.2020		
		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	1446449,1	615937,4	42,6%
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) учреждений	110	433997,7	179018,5	41,2%
Фонд оплаты труда учреждений	111	332229,5	140794,1	42,4%
Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда	112	1483,0	338,1	22,8%
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений	119	100285,2	37886,3	37,8%
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	1012451,4	436918,9	43,2%
Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов	121	772260,7	339383,0	43,9%
Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда	122	8448,6	796,6	9,4%
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов	129	231742,1	96739,4	41,7%
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	5659855,9	1939254,3	34,3%

Наименование показателя	Код	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.07.2020		
		Утверждено, тыс.руб.	Исполнено	
			тыс.руб.	%
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	5659855,9	1939254,3	34,3%
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	243	162458,4	1050,5	0,6%
Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	244	5497397,5	1938203,9	35,3%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	580633,7	372885,0	64,2%
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	124646,0	56850,3	45,6%
Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам	313	124646,0	56850,3	45,6%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	442493,8	310994,7	70,3%
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	93130,9	35609,2	38,2%
Субсидии гражданам на приобретение жилья	322	300213,9	256576,5	85,5%
Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	323	49149,0	18808,9	38,3%
Публичные нормативные выплаты гражданам не социального характера	330	10493,9	5040,0	48,0%
Стипендии	340	3000,0	0,0	0,0%
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	3725967,3	786679,7	21,1%
Бюджетные инвестиции	410	3382682,2	655718,8	19,4%
Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность	412	1028354,4	378221,1	36,8%
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	414	2354327,7	277497,7	11,8%
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	343285,1	130961,0	38,1%
Субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности государственным (муниципальным) унитарным предприятиям	466	343285,1	130961,0	38,1%
Межбюджетные трансферты	500	585492,0	308632,6	52,7%
Дотации	510	325368,0	178570,6	54,9%
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	511	325368,0	178570,6	54,9%
Иные межбюджетные трансферты	540	260124,0	130062,0	50,0%
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	15036107,0	7503599,8	49,9%
Субсидии бюджетным учреждениям	610	13627530,9	6878218,7	50,5%
Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	611	12547413,2	6566267,4	52,3%
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	612	1080117,7	311951,3	28,9%
Субсидии автономным учреждениям	620	1235965,3	553825,2	44,8%
Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	621	1086149,3	521789,4	48,0%
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	622	149816,0	32035,7	21,4%
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)	630	172610,8	71555,9	41,5%
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат	631	63120,9	18538,6	29,4%
Субсидии (гранты в форме субсидий), не подлежащие казначейскому сопровождению	633	109489,9	53017,3	48,4%
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	645043,4	237758,6	36,9%
Обслуживание муниципального долга	730	645043,4	237758,6	36,9%
Иные бюджетные ассигнования	800	3418327,4	1032475,1	30,2%
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям това-	810	2615895,5	944251,3	36,1%

Наименование показателя	Код	Исполнение консолидированного бюджета по состоянию на 01.07.2020		
		Утверждено, тыс.руб.	Исполнено	
			тыс.руб.	%
ров, работ, услуг				
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг	811	2519118,7	944251,3	37,5%
Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не подлежащие казначейскому сопровождению	813	75345,3	0,0	0,0%
Иные субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	814	21431,4	0,0	0,0%
Исполнение судебных актов	830	222010,6	80087,4	36,1%
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	222010,6	80087,4	36,1%
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	540207,4	7490,2	1,4%
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	2277,7	811,6	35,6%
Уплата прочих налогов, сборов	852	1281,6	509,0	39,7%
Уплата иных платежей	853	536648,1	6169,6	1,1%
Предоставление платежей, взносов, безвозмездных перечислений субъектам международного права	860	700,0	646,2	92,3%
Взносы в международные организации	862	700,0	646,2	92,3%
Резервные средства	870	36813,8	0,0	0,0%
Специальные расходы	880	2700,0	0,0	0,0%
Итого		31097875,8	12797222,5	41,2%

2.5. При анализе исполнения бюджета г.о. Самара по расходам за 1 полугодие 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (см. Таблицу 7) отмечается увеличение утвержденных годовых назначений на 3439685,7 тыс.руб. или 12,4% и увеличение исполнения расходной части бюджета на 715383,9 тыс.руб. или 5,9%.

Таблица 7

Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам
на 01.07.2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года

Наименование отрасли	Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.07.2019 г.			Исполнение бюджета г.о. Самара по расходам по состоянию на 01.07.2020 г.			Отклонения показателей 2020 года против 2019 года	
	Утверждено, тыс.руб.	Исполнено		Утверждено, тыс.руб.	Исполнено		Утвержденных, тыс.руб.	Исполненных, тыс.руб.
		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%		
Общегосударственные вопросы	1670837,1	679158,4	40,6%	1663408,4	591671,1	35,6%	-7428,7	-87487,3
Национальная оборона	580,0	121,2	20,9%	520,0	12,5	2,4%	-60,0	-108,7
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	158209,2	51683,0	32,7%	206227,2	84858,8	41,1%	48018,0	33175,8
Национальная экономика	5716150,7	2263948,5	39,6%	6277779,0	2465319,7	39,3%	561628,3	201371,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	2426588,6	778437,0	32,1%	3348555,6	891480,1	26,6%	921967,0	113043,1
Охрана окружающей среды	50765,5	6390,5	12,6%	410394,0	136426,3	33,2%	359628,5	130035,8
Образование	13558597,5	6681030,2	49,3%	14958077,7	6884466,9	46,0%	1399480,2	203436,7
Культура, кинематография	1032667,3	394803,8	38,2%	1054636,7	419995,1	39,8%	21969,4	25191,3
Социальная политика	1096007,2	359051,8	32,8%	1189879,9	505944,2	42,5%	93872,7	146892,4
Физическая культура и спорт	505660,8	243091,9	48,1%	690436,4	240736,8	34,9%	184775,6	-2355,1

Средства массовой информации	59618,7	27830,7	46,7%	67425,4	29920,0	44,4%	7806,7	2089,3
Обслуживание государственного (муниципального) долга	677380,7	236861,4	35,0%	645043,4	237758,6	36,9%	-32337,3	897,2
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	705126,8	359430,3	51,0%	585492,0	308632,6	52,7%	-119634,8	-50797,7
ИТОГО	27658190,1	12081838,6	43,7%	31097875,8	12797222,5	41,2%	3439685,7	715383,9

2.6. Исполнение расходной части бюджетов внутригородских районов по состоянию на 01.07.2020 г. по сравнению с аналогичным периодом 2019 года представлено в Таблице 8.

Таблица 8

Исполнение бюджетов внутригородских районов *по расходам* по состоянию на 01.07.2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года

Наименование показателя	Исполнение бюджетов внутригородских районов по доходам по состоянию на 01.07.2019			Исполнение бюджетов внутригородских районов по доходам по состоянию на 01.07.2020			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	1013136,3	405066,7	40,0%	1156754,0	414957,4	35,9%	143617,7	9890,7
Национальная оборона	2047,2	457,2	22,3%	2245,7	532,4	23,7%	198,5	75,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	5710,5	1821,0	31,9%	1525,0	97,5	6,4%	-4185,5	-1723,5
Национальная экономика	391152,1	106,6	0,0%	522351,9	12339,3	2,4%	131199,8	12232,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	692005,4	129022,7	18,6%	583071,6	89955,3	15,4%	-108933,8	-39067,4
Образование	11457,3	4642,2	40,5%	11693,8	5099,1	43,6%	236,5	456,9
Культура, кинематография	16716,6	3963,6	23,7%	23255,3	6843,7	29,4%	6538,7	2880,1
Социальная политика	4966,2	1198,1	24,1%	5670,5	1576,7	27,8%	704,3	378,6
Физическая культура и спорт	23056,5	6584,5	28,6%	23924,6	4817,1	20,1%	868,1	-1767,4
Средства массовой информации	6172,2	795,2	12,9%	241,2	241,2	100,0%	-5931,0	-554,0
ИТОГО – РАСХОДЫ БЮДЖЕТОВ ВНУТРИГОРОДСКИХ РАЙОНОВ	2166420,5	553657,8	25,6%	2330733,6	536459,9	23,0%	164313,1	-17197,9

В результате проведенного анализа выявлено, что по состоянию на 01.07.2020г. по сравнению с аналогичным периодом 2019 года при суммарном увеличении утвержденных годовых назначений бюджетов внутригородских районов г.о. Самара на 164313,1 тыс.руб. (7,6%), наблюдается суммарное уменьшение исполнения расходной части бюджетов внутригородских районов г.о. Самара в целом на 17197,9 тыс.руб. (-3,1%).

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 01.07.2020, в том числе в сравнении с аналогичным периодом 2019 года представлено в Таблице 9.

Таблица 9

Наименование отрасли	Утверждено, согласно отчету по состоянию на 01.07.2019, тыс.руб.	Исполнено, согласно отчету по состоянию на 01.07.2019		Утверждено, согласно отчету по состоянию на 01.07.2020, тыс.руб.	Исполнено, согласно отчету по состоянию на 01.07.2020		Отклонение показателей 2020 года от 2019 года, тыс.руб.	
		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%	утвержденных	исполненных
Общегосударственные вопросы	2683973,4	1084225,1	40,4%	2820162,4	1006628,6	35,7%	136189,0	-77596,5
Национальная оборона	2627,2	578,4	22,0%	2765,7	544,8	19,7%	138,5	-33,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	163919,7	53504,0	32,6%	207752,2	84956,3	40,9%	43832,5	31452,3
Национальная экономика	6107302,8	2264055,1	37,1%	6800130,9	2477659,0	36,4%	692828,1	213603,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	3118594,0	907459,6	29,1%	3931627,2	981435,5	25,0%	813033,2	73975,9
Охрана окружающей среды	50765,5	6390,5	12,6%	410394,0	136426,3	33,2%	359628,5	130035,8
Образование	13570054,9	6685672,4	49,3%	14969771,6	6889566,0	46,0%	1399716,7	203893,6
Культура, кинематография	1049384,0	398767,4	38,0%	1077892,0	426838,8	39,6%	28508,0	28071,4
Социальная политика	1100973,4	360249,9	32,7%	1195550,4	507520,9	42,5%	94577,0	147271,0
Физическая культура и спорт	528717,3	249676,4	47,2%	714361,0	245553,8	34,4%	185643,7	-4122,6
Средства массовой информации	65790,9	28625,9	43,5%	67666,6	30161,2	44,6%	1875,7	1535,3
Обслуживание государственного (муниципального) долга	677380,7	236861,4	35,0%	645043,4	237758,6	36,9%	-32337,3	897,2
Расходы бюджета ИТОГО	29119483,7	12276066,1	42,2%	32843117,4	13025049,8	39,7%	3723633,7	748983,7

3. По состоянию на 01.07.2020 год параметры исполнения бюджета г.о. Самара следующие:

доходы – 12402730,2 тыс. руб. или 41,01% относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.07.2020 (41,28% - относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы о бюджете на 2020 год);

расходы – 12797222,5 тыс. руб. или 41,2% относительно плановых показателей, представленных в отчете по состоянию на 01.07.2020 (41,4% - относительно плановых показателей, утвержденных Решением Думы о бюджете на 2020 год).

По состоянию на 01.07.2020 сложилось превышение расходов над доходами в размере **394492,3 тыс.руб.**, при том что по состоянию на отчетную дату бюджет г.о. Самара на 2020 год утвержден¹¹ с дефицитом в сумме 856211,7 тыс.руб.

¹¹ в ред. Решения Думы г.о. Самара от 18.06.2020 №542