|  |
| --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКАк отчету об исполнении бюджета Самарской области**  |
|  |
|  |  |  |  | КОДЫ |
|  |  | Форма по ОКУД |  | 0503160 |
|  |

|  |
| --- |
| на 1 января 2021 г. |

 | Дата |  | 01.01.2021 |
|  |  | по ОКПО |  | 02287431 |
| Наименование финансового органа | МИНИСТЕРСТВО УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСАМИ САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ | Глава по БК |  | 777 |
| Наименование бюджета | Бюджет Самарской области  | по ОКТМО |  |

|  |
| --- |
| 36000000 |

 |
| Периодичность: | годовая |  |  |  |
| Единица измерения: | тыс. руб | по ОКЕИ |  | 385 |
| Вид отчетности: консолидированный |

|  |
| --- |
|  |
| **Общие сведения**

|  |
| --- |
|  |

 |
| **Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»**

|  |
| --- |
|  |

 По состоянию на 01.01.2021 года в Самарской области функционирует 899 государственных учреждений. Из них: Казенных учреждений – 136 (включая филиалы); Бюджетных учреждений -728; Автономных учреждений -35.По состоянию на 01.01.2021 в Самарской области осуществляют свою деятельность 14 государственных унитарных предприятий. Годовая бюджетная отчетность об исполнении бюджета Самарской области за 2020 год сформирована на основании представленных отчетов 33 органов исполнительной власти Самарской области и 136 подведомственных им казенных учреждений (включая филиалы).  |
| В Самарской области с 2019 года осуществляются мероприятия по централизации бюджетного учета и формированию бюджетной отчетности органов исполнительной власти Самарской области и подведомственных им казенных учреждений согласно «дорожной карты», утвержденной распоряжением Губернатора Самарской области от 28.12.2018 № 690-р.В соответствии с постановлением Правительства Самарской области от 11.06.2020 № 396 «О передаче министерству управления финансами Самарской области отдельных полномочий органов исполнительной власти Самарской области и подведомственных им казенных учреждений» министерство управления финансами Самарской области через государственное казенное учреждение Самарской области «Центр учета и бюджетной аналитики» осуществляет следующие полномочия органов исполнительной власти Самарской области и подведомственных им казенных учреждений (далее – централизуемые полномочия):- по начислению физическим лицам выплат по оплате труда и иных выплат, а также связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и их перечисление; - по ведению бюджетного учета, включая составление и представление бюджетной отчетности, иной обязательной отчетности, формируемой на основании данных бюджетного учета, по обеспечению представления такой отчетности в соответствующие государственные (муниципальные) органы.За период с 2019 по 2020 годы, в соответствии с Графиком, централизуемые полномочия передали 26 (из 29) органов исполнительной власти Самарской области и 74 подведомственных им казенных учреждения. |
| **Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»**

|  |
| --- |
|  |

 Стоимость основных средств бюджета Самарской области на 01.01.2021 составляет 91 752 263 тыс. рублей в том числе: - недвижимое имущество в составе имущества казны составляет 4 591 461 тыс. рублей; - движимое имущество в составе имущества казны составляет 1 193 459 тыс. рублей; - капитальные вложения составляет 57 441 821 тыс. рублей. Износ основных средств на конец отчетного финансового года составил 43% от их балансовой стоимости. |
| **Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»**

|  |
| --- |
| **Исполнение бюджета Самарской области** |

  |

Исполнение основных параметров областного бюджета на 2020 год, утвержденных Законом Самарской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (в редакции от 08.10.2020
№ 98-ГД) (далее – Закон о бюджете), характеризуется следующими показателями:

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Плановые назначения | Исполнениена 01.01.2021 | % исполненияк плановым назначениям |
| 1 | **Доходы всего**, | **197 620 655** | **211 963 574** | **107,3** |
|  | *в том числе:* |  |  |  |
|  | безвозмездные поступления,из них: возвращено в федеральный бюджет остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 59 037 206 | 66 040 166 | 111,9 |
|  |  - 63 030 |  |
| 2 | **Расходы[[1]](#footnote-1)** | **223 523 163** | **210 472 868** | **94,2** |
| 3 | **Дефицит/Профицит (-/+)** | **- 21 251 282** | **1 490 706** |  |

Информация об исполнении текстовых статей Закона о бюджете изложена в приложении № 1.

По состоянию на 01.01.2021 в областной бюджет поступило всего доходов в сумме 211 963 574 тыс. рублей, что составляет 107,3% от годовых плановых назначений, утвержденных Законом о бюджете (197 620 655 тыс. рублей). По сравнению с 2019 годом поступления доходов увеличились на 34 188 209 тыс. рублей, или на 19,2%.

Исполнение областного бюджета **по налоговым и неналоговым доходам**за 2020 год составило 145 923 408 тыс. рублей, или 105,3% к плановым расчетам на 2020 год. По сравнению с 2019 годом поступления налоговых и неналоговых доходов в областной бюджет сократились на 4 871 634 тыс. рублей, или на 3,2%.

Поступления **налоговых доходов** областного бюджета составили 141 960 526 тыс. рублей, или 105,4% от годовых плановых расчетов. По сравнению с 2019 годом поступления налоговых доходов в областной бюджет сократились на 4 357 588 тыс. рублей, или на 3,0%.

Исполнение налоговых доходов по основным источникам сложилось следующим образом:

Сумма поступлений **по налогу на прибыль организаций** по итогам 2020 года составила 46 260 937 тыс. рублей, или 111,6% от годовых плановых расчетов. По сравнению с 2019 годом поступления по налогу на прибыль сократились на 9 680 850 тыс. рублей, или на 17,3%. Снижение поступлений относительно аналогичного периода прошлого года связано с экономической ситуацией в Российской Федерации, возникшей в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

**Налог на доходы физических лиц** по состоянию на 01.01.2021 поступил
в размере 45 448 190 тыс. рублей, что составляет 105,1% от годовых плановых расчетов. По сравнению с 2019 годом поступления по данному налогу увеличились на 1 952 171 тыс. рублей, или на 4,5%. Увеличение поступлений относительно прошлого года связано с увеличением платежей крупными налогоплательщиками, увеличением выплат налога с больничных, а также с сумм компенсаций снижения поступлений организациям и индивидуальным предпринимателям из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в целях снижения негативных последствий, возникших в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (сохранение занятости) при одновременном сокращении неформальной занятости.

**Поступления акцизов по подакцизным товарам** составили
21 604 116 тыс. рублей, или 96,4% от годовых плановых расчетов. При этом поступления акцизов на алкогольную продукцию и пиво составили 11 579 448 тыс. рублей, или 99,3% от годовых плановых расчетов. По сравнению с 2019 годом поступления акцизов на алкогольную продукцию и пиво увеличились на 1 075 102 тыс. рублей, или на 10,2%. Увеличение поступлений по сравнению с прошлым годом объясняется увеличением ставок акцизов на пиво и акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9%.

Поступления доходов от акцизов на нефтепродукты (без учета поступлений акцизов на средние дистилляты) по состоянию на 01.01.2021 составили 9 547 151 тыс. рублей, или 93,8% от годовых плановых расчетов. По сравнению с 2019 годом поступления доходов акцизов на нефтепродукты увеличились на 1 105 051 тыс. рублей, или на 13,1%, что вызвано изменением норматива отчислений в бюджеты субъектов Российской Федерации доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты.

Поступления акцизов на средние дистилляты за 2020 год составили 477 516 тыс. рублей, что больше, чем за прошлый год на 401 035 тыс. рублей, или более чем в 6 раз. Увеличение поступлений в текущем году объясняется увеличением объемов производства средних дистиллятов в 2020 году.

**Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения,** по состоянию на 01.01.2021 поступил в размере
8 232 498 тыс. рублей, что составляет 103,7% от годовых плановых расчетов. По сравнению с 2019 годом поступления по данному налогу увеличились на 469 825 тыс. рублей, или на 6,1%. Увеличение поступлений по сравнению с прошлым годом объясняется увеличением налогооблагаемой базы предприятий малого бизнеса.

**Налог на имущество организаций** поступил в размере
15 878 598 тыс. рублей, что составляет 103% от годовых плановых расчетов. По сравнению с 2019 годом поступления по данному налогу увеличились на 173 333 тыс. рублей, или на 1,1%.

**Транспортный налог** за 2020 год поступил в размере
4 354 088 тыс. рублей, что составляет 105,6% от годовых плановых расчетов. По сравнению с 2019 годом поступления транспортного налога увеличились на 150 561 тыс. рублей, или на 3,6%, что объясняется улучшением платежной дисциплины населения, а также повышением эффективности работы Службы судебных приставов Самарской области по взысканию задолженности.

**Налог на добычу полезных ископаемых** поступил в размере 76 402 тыс. рублей, что составляет 128,3% от годовых плановых расчетов. По сравнению с 2019 годом поступления увеличились на 14 016 тыс. рублей, или на 22,5%, что объясняется увеличением объемов добычи общераспространенных полезных ископаемых.

Поступления **государственной пошлины** составили 71 123 тыс. рублей, что составляет 107,7% от годовых плановых расчетов. По сравнению с 2019 годом поступления государственной пошлины сократились на 40 788 тыс. рублей, или на 36,4%. Снижение поступлений связано с введением в 2020 году на территории Самарской области режима самоизоляции, ограничениями в работе МФЦ, уменьшением количества обращений граждан за оказанием услуг.

Поступления **неналоговых доходов** по состоянию на 01.01.2021 составили 3 962 882 тыс. рублей, или 102,1% от годовых плановых расчетов. По сравнению с 2019 годом поступления неналоговых доходов сократились на 514 046 тыс. рублей, или на 11,5%.

Поступления неналоговых доходов складываются из следующих основных источников.

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности,**  поступили в сумме 1 087 343 тыс. рублей, что составляет 101,4% от годовых плановых расчетов. По сравнению с 2019 годом поступления сократились на 704 341 тыс. рублей, или на 39,3%. Уменьшение поступлений по сравнению с прошлым годом связано со снижением поступлений доходов от размещения временно свободных средств бюджетов субъектов Российской Федерации, поступления которых за 2020 год составили 962 710 тыс. рублей (101,8% от годового плана). По сравнению с 2019 годом объем поступлений доходов от размещения временно свободных средств бюджета сократился на 631 057 тыс. рублей, или на 39,6%.

Кроме того, по данному виду неналоговых доходов отражены следующие поступления:

доходы от ***процентов, полученных от предоставления бюджетных кредитов внутри страны,*** по состоянию на 01.01.2021 составили9 997тыс. рублей, что составляет 96% от годовых плановых расчетов. По сравнению с 2019 годом поступления сократились на 3 674 тыс. рублей, или на 26,9%, что связано с уменьшением значения ставки рефинансирования Банка России.

**Платежи при пользовании природными ресурсами** за 2020 год составили 163 335 тыс. рублей, или 108,2% от годовых плановых расчетов. По сравнению с 2019 годом поступления снизились на 4 788 тыс. рублей, или на 2,8%. Большую долю поступлений в указанных платежах (75,2%) занимает ***плата за негативное воздействие на окружающую среду***, поступления которой в 2020 году составили 122 846 тыс. рублей, или 107,8% от годовых плановых расчетов. По сравнению с 2019 годом поступления сократились на 6 660 тыс. рублей, или на 5,1%.

**Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** поступили в сумме 169 150 тыс. рублей, что составляет 142,1% от годовых плановых расчетов. По сравнению с 2019 годом поступления по данному виду неналоговых доходов увеличились на 39 505 тыс. рублей, или на 30,5%, за счет поступлений 21 205 тыс. рублей по ГКУ Самарской области «Управление капитального строительства» в порядке возмещения расходов на уплату налога на имущество организаций по договору безвозмездного пользования нежилым помещением, а также увеличением поступлений прочих доходов от компенсации затрат бюджета.

Поступления **штрафов, санкций и других сумм в возмещение ущерба** по состоянию на 01.01.2021 составили 2 530 513 тыс. рублей, что составляет 100% к годовым плановым расчетам. Из них, штрафы за нарушение законодательства Российской Федерации о безопасности дорожного движения составили 2 267 533 тыс. рублей (96,1% к годовым плановым расчетам). По сравнению с 2019 годом общая сумма штрафов, санкций и сумм в возмещение ущерба увеличилась на 183 817 тыс. рублей, или на 7,8%; поступление штрафов за нарушение законодательства РФ о безопасности дорожного движения увеличилось на 129 987 тыс. рублей, или на 6,1%.

Поступления доходов **дорожного фонда Самарской** области по состоянию на 01.01.2021 составили 36 389 616 тыс. рублей, что составляет 101,9% к утвержденному годовому прогнозу (без учета остатков прошлых лет), из них налоговые и неналоговые доходы составили 16 303 393 тыс. рублей, или 97,2% к утвержденному годовому прогнозу; безвозмездные средства из федерального бюджета, являющиеся источниками формирования дорожного фонда, поступили в размере 20 086 223 тыс. рублей, что составляет 106,1% от утвержденного прогноза. По сравнению с 2019 годом сумма поступлений дорожного фонда увеличилась на 14 834 030 тыс. рублей, или на 68,8%. Поступления налоговых и неналоговых доходов в дорожный фонд увеличилось по сравнению с прошлым годом на 1 391 021 тыс. рублей, или на 9,3%, что объясняется увеличением поступлений доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты и транспортного налога. Поступления безвозмездных средств из федерального бюджета, являющихся источниками формирования доходов дорожного фонда увеличилось на 13 443 009 тыс. рублей, или более чем в 3 раза.

Структура безвозмездных поступлений

(тыс. рублей)

|  |  |
| --- | --- |
| Форма безвозмездного поступления | Поступило за 2020 год |
| *Федеральный бюджет* |
| Дотации | 8 452 872,7 |
| Субсидии | 16 568 625,6 |
| Субвенции | 10 716 437,6 |
| Иные межбюджетные трансферты | 27 902 068,7 |
| ИТОГО | 63 640 004,6 |
| *Местный бюджет* |
| Субсидии | 27 540,4 |
| *Бюджет Пенсионного фонда РФ* |
| Иные межбюджетные трансферты | 580,2 |
| *Государственная корпорация - Фонд содействия реформированию ЖКХ* |
| Безвозмездные поступления | 1 460 666,8 |
| *Прочие безвозмездные поступления в бюджеты субъектов Российской Федерации* |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты субъектов Российской Федерации | 679 325 |
| *Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет* |
| Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет | 295 079,6 |
| *Возврат остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет* |
| возврат остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 63 030,2 |
| ВСЕГО | 66 040 166,4 |

Сумма **безвозмездных поступлений** в областной бюджет
по состоянию на 01.01.2021 составила 66 040 166 тыс. рублей (с учетом возвратов остатков целевых средств прошлых лет). При этом поступления безвозмездных средств из федерального бюджета составили 63 640 005 тыс. рублей, или 110,5% от годовых плановых назначений. По сравнению с 2019 годом сумма безвозмездных поступлений из федерального бюджета увеличилась на 37 525 047 тыс. рублей, или более чем в 2 раза.

В составе безвозмездных поступлений следует отметить следующие источники:

**Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов субъектов Российской Федерации** поступили в бюджет Самарской области в сумме 8 374 790 тыс. рублей, из них:

- 6 052 870 тыс. рублей – на компенсацию снижения поступлений налоговых и неналоговых доходов консолидированных бюджетов субъектов Российской Федерации в связи с пандемией новой коронавирусной инфекции;

- 1 734 400 тыс. рублей - на оснащение (переоснащение) дополнительно создаваемого или перепрофилируемого коечного фонда медицинских организаций, подведомственных органам исполнительной власти субъектов Российской Федерации в сфере охраны здоровья и местным администрациям муниципальных образований, для оказания медицинской помощи больным новой коронавирусной инфекцией;

- 142 124 тыс. рублей – на финансовое обеспечение мероприятий по борьбе с новой коронавирусной инфекцией;

- 156 165 тыс. рублей – на осуществление дополнительных выплат медицинским и иным работникам медицинских и иных организаций, оказывающим медицинскую помощь по диагностике и лечению новой коронавирусной инфекции;

- 198 921 тыс. рублей – на реализацию мероприятий, связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации;

- 90 310 тыс. рублей – на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на финансовое обеспечение мероприятий по выплатам членам избирательных комиссий за условия работы, связанные с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке и проведении общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации. В 2019 году дотации на указанные цели в бюджет Самарской области не поступали.

Кроме того, поступили дотации (гранты) за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации в сумме 78 082,9 тыс. рублей.

**Субсидии из федерального бюджета** по состоянию на 01.01.2021 поступили в сумме 16 568 626 тыс. рублей, что составляет 104,5% от годовых плановых назначений. По сравнению с 2019 годом сумма перечисленных субсидий из федерального бюджета увеличилась на 7 625 103 тыс. рублей, или на 85,3%.

Увеличение объема субсидий в текущем году сложилось за счет следующих поступлений:

- на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – на 3 727 812 тыс. рублей (в 2019 году средства на указанные цели не поступали);

- на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования – на 696 742 тыс. рублей (в 2019 году средства на указанные цели не поступали);

- на реализацию региональных проектов «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ) – на 540 043 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – на 396 829 тыс. рублей;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное образование – на 375 376 тыс. рублей (в 2019 году средства на указанные цели не поступали);

- на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации – на 300 006 тыс. рублей;

- на создание центров выявления и поддержки одаренных детей – на 263 839 тыс. рублей (в 2019 году средства на указанные цели не поступали);

- на обеспечение граждан, перенесших острое нарушение мозгового кровообращения, инфаркт миокарда и другие острые сердечно-сосудистые заболевания, лекарственными препаратами в амбулаторных условиях – на 241 173 тыс. рублей (в 2019 году средства на указанные цели не поступали);

- на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках создания и модернизации объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности для занятий физической культурой и спортом – на 137 076 тыс. рублей;

- на внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях – на 188 701 тыс. рублей (в 2019 году средства на указанные цели не поступали);

- на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения – на 139 647 тыс. рублей;

- на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет – на 48 624 тыс. рублей.

**Субвенции** на реализацию переданных полномочий из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации по состоянию на 01.01.2021 поступили в сумме 10 716 438 тыс. рублей, или 103% от годовых плановых назначений. По сравнению с 2019 годом поступления увеличились на 4 008 110 тыс. рублей, или на 59,7%. Увеличение объема субвенций в текущем году сложилось за счет следующих поступлений:

- на осуществление выплат безработным гражданам – на 2 553 878 тыс. рублей;

- на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – на 1 446 037 тыс. рублей;

- на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов – на 26 366 тыс. рублей;

- на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – на 47 379 тыс. рублей.

Поступления **иных межбюджетных трансфертов** из федерального бюджета в 2020 году составили 27 902 069 тыс. рублей, или 110% от годовых плановых назначений. По сравнению с 2019 годом объем перечисленных иных межбюджетных трансфертов увеличился на 18 897 425 тыс. рублей, или более чем в 3 раза, по следующим направлениям:

- на развитие инфраструктуры дорожного хозяйства в рамках транспортного коридора «Европа – Западный Китай» - на 14 544 971 тыс. рублей (в 2019 году средства на указанные цели не поступали);

- на осуществление выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку медицинским работникам, оказывающих медицинскую помощь гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, а также работникам стационарных организаций социального обслуживания, оказывающим социальные услуги гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция (из резервного фонда Правительства Российской Федерации) – на 4 645 435 тыс. рублей (в 2019 году средства на указанные цели не поступали);

- на ремонт и строительство дорог (из резервного фонда Правительства Российской Федерации) – на 2 841 840 тыс. рублей (в 2019 году средства на указанные цели не поступали);

- на создание и оснащение референс-центров для проведения иммуногистихимических, патоморфологических исследований и лучевых методов исследований, переоснащение сети региональных медицинских организаций, оказывающих помощь больным онкологическими заболеваниями – на 450 367 тыс. рублей;

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – на 385 640 тыс. рублей (в 2019 году средства на указанные цели не поступали);

- на обеспечение деятельности по оказанию коммунальной услуги населению по обращению с твердыми бытовыми отходами – на 298 797 тыс. рублей (в 2019 году средства на указанные цели не поступали);

- на софинансирование мероприятий по эксплуатации стадионов в гг. Волгограде, Екатеринбурге, Калининграде, Нижнем Новгороде, Ростове-на-Дону, Самаре и Саранске – на 236 505 тыс. рублей (в 2019 году средства на указанные цели не поступали);

- на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды – на 334 000 тыс. рублей (в 2019 году средства на указанные цели не поступали).

Вместе с тем, по состоянию на 01.01.2021 по сравнению с аналогичным периодом прошлого года снизились поступления межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение дорожной деятельности, в том числе в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги», в общей сумме на 3 916 897 тыс. рублей, а также на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, - на 830 673 тыс. рублей.

Кроме того, в 2020 году в бюджет Самарской области поступили межбюджетные трансферты из Пенсионного фонда Российской Федерации на социальную поддержку Героев Советского Союза, Героев Российской Федерации, Героев Социалистического труда, Героев Труда Российской Федерации и полных кавалеров орденов Славы и Трудовой Славы в общей сумме 580 тыс. рублей. За аналогичный период прошлого года на указанные цели поступило 512 тыс. рублей;

средства из Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры и на переселение граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства поступили в сумме 1 460 667 тыс. рублей (в 2019 году из Фонда поступило 760 309 тыс. рублей);

прочие безвозмездные поступления составили 679 325 тыс. рублей:

- на реконструкцию Ледового дворца спорта ЦСК ВВС в г.о.Самара – 106 100 тыс. рублей (в соответствии с Договором от 18.11.2020 между АО «Самаранефтегаз» и Правительством Самарской области в рамках участия АО «Самаранефтегаз» в 2020 году в финансировании программ социального развития Самарской области);

- сумма пожертвований от Инновационного фонда Самарской области в объеме 573 225 тыс. рублей.

 В 2019 году прочие безвозмездные поступления в областной бюджет составили 135 тыс. рублей – поступления в рамках благотворительной программы «Формула хороших дел» от ООО «Сибур-Тольятти».

Расходы

В соответствии с Законом о бюджете утвержденный объем расходов составил 218 871 937 тыс. руб. В сводной бюджетной росписи на 2020 год объем расходов составил 223 523 163 тыс. рублей.

Кассовые расходы областного бюджета за 2020 год исполнены на 96,2% от объема расходов, утвержденного Законом о бюджете, и составили 210 472 868 тыс. рублей. По сравнению с 2019 годом объем кассовых расходов увеличился на 39 638 684 тыс. рублей, или на 23,2%.

Объем кассовых расходов области за счет областных средств нецелевого характера составил 152 033 038 тыс. рублей, или 92,7% от сводной бюджетной росписи, за счет средств, полученных из федерального бюджета, государственных внебюджетных фондов, государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, имеющих целевое назначение 58 439 830 тыс. рублей, или 98,1% от соответствующих показателей, утвержденных сводной бюджетной росписью на 2020 год.

Расходы на реализацию национальных проектов составили 46 603 502 тыс. рублей или 95,7% от годовых плановых назначений.

В соответствии с Законом о бюджете утвержденный объем расходов дорожного фонда на 2020 год составил 39 554 662 тыс. руб. Объем бюджетных ассигнований согласно сводной бюджетной росписи на 2020 год составил 40 709 827 тыс. рублей.

Кассовые расходы дорожного фонда за 2020 год исполнены на 91,9% от объема расходов, утвержденного Законом о бюджете, и составили 36 359 519 тыс. рублей. По сравнению с 2019 годом объем кассовых расходов увеличился на 16 138 789 тыс. рублей, или на 79,8%.

Наибольший удельный вес в кассовых расходах областного бюджета составляют расходы на социальную политику (27%), национальную экономику (24,5%), образование (20,2%).

**Расходы по разделу «Общегосударственные вопросы»** исполнены на 88,2% от годовых плановых назначений (5 044 211 тыс. рублей).

**Расходы по разделу «Национальная оборона»** исполнены на 99,2% от годовых плановых назначений (61 885 тыс. рублей).

**Расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**  исполнены на 95,1% от годовых плановых назначений (1 845 802 тыс. рублей).

**Расходы по разделу «Национальная экономика»** исполнены на 90,2% от годовых плановых назначений (51 611 892 тыс. рублей).

**Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство»** исполнены на 88,1% от годовых плановых назначений (8 218 003 тыс. рублей).

**Расходы по разделу «Охрана окружающей среды»** исполнены на 75,7% от годовых плановых назначений (984 917 тыс. рублей).

**Расходы по разделу на «Образование»** исполнены на 95,7% от годовых плановых назначений (42 417 338 тыс. рублей).

**Расходы по разделу «Культура и кинематография»** исполнены на 74,3% от годовых плановых назначений (2 486 286 тыс. рублей).

**Расходы по разделу «Здравоохранение»** исполнены на 98% от годовых плановых назначений (23 680 929 тыс. рублей).

**Расходы по разделу «Социальная политика»** исполнены на 98,4% от годовых плановых назначений (56 893 203 тыс. рублей).

**Расходы по разделу «Физическая культура и спорт»** исполнены на 90,4% от годовых плановых назначений (6 869 408 тыс. рублей).

**Расходы по разделу «Средства массовой информации»** исполнены на 97,4% от годовых плановых назначений (356 043 тыс. рублей).

**Расходы по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга»** исполнены на 92,6% от годовых плановых назначений (2 691 503 тыс. рублей).

**Расходы по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации»** исполнены на 98,8% от годовых плановых назначений (7 311 450 тыс. рублей).

В отчетном периоде межбюджетные трансферты перечислены из областного бюджета в общем объеме 43 395 434 тыс. рублей из них:

- муниципальным образованиям42 505 452тыс.  рублей, или 92,8% от годовых плановых назначений;

- внебюджетным фондам 811 182 тыс. рублей, или 100% от годовых плановых назначений;

- федеральному бюджету 78 800 тыс. рублей, или 100% от годовых плановых назначений.

Основными причинами неполного исполнения расходной части областного бюджета являются:

уменьшение стоимости товаров, работ, услуг в результате проведения конкурсных процедур;

изменение сроков выполнения работ, графиков оплаты по государственным контрактам, расторжение ряда государственных контрактов;

осуществление расходов на обеспечение мер социальной поддержки отдельных категорий граждан исходя из фактической численности граждан, имеющих право на получение выплат и компенсаций;

осуществление расходов в соответствии с предоставленными актами выполненных работ, оказанных услуг;

наличие нераспределенного остатка средств резервного фонда Правительства Самарской области;

оптимизация бюджетных расходов.

**Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»**

**4.1.**Баланс исполнения бюджета Самарской области (ф. 0503320).

По состоянию на 01.01.2021 остатки денежных средств составляют 12 125 163 тыс. рублей. Из них:

на счетах бюджетов, открытых в Управлении Федерального казначейства по Самарской области, в сумме 12 117 059 тыс. рублей;

в кассе учреждений - 8 103 тыс. рублей.

Денежные средства, оставшиеся в кассе учреждений, предназначены для обеспечения исполнения функций учреждений в праздничные дни.

**4.2.**Финансовый результат по доходам отчетного финансового года согласно показателям отчета о финансовых результатах деятельности (ф.0503321) составляет 218 716 542 тыс. рублей.

Из них:

увеличенная стоимость закрепленного за государственными бюджетными и автономными учреждениями недвижимого, особо ценного движимого имущества, земли на праве оперативного управления (код счета 140110172) – 5 558 847 тыс. рублей;

объем списанной дебиторской задолженности (код счета 140110173) – 3 616 905 тыс. рублей;

уменьшение суммы начисленных доходов, в том числе денежных взысканий (штрафов, пеней, неустоек) (код счета 140110174) – 604 тыс. рублей;

доходы от оценки активов и обязательств ( код счета 140110176) – 5 106 808 тыс. рублей.

Общий объем финансового результата по расходам отчетного финансового года бюджета Самарской области составил 206 458 993 тыс. рублей.

**4.3.**Сведения о кредиторской (дебиторской) задолженности (ф.0503369)

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками и расчетам по платежам в бюджеты главных распорядителей средств областного бюджета с учетом подведомственных им государственных казенных учреждений Самарской области на 01.01.2021 составляет 110 933,2 тыс.рублей. За 2020 год кредиторская задолженность уменьшилась на 16 171,0 тыс.рублей, или на 12,7%.

В составе кредиторской задолженности основную долю составляет задолженность по расчетам:

- за оказанные услуги, выполненные работы для целей капитальных вложений в сумме 24 053,4 тыс.рублей;

- по арендной плате за пользование имуществом в сумме 46 320,9 тыс.рублей;

- по налогу на имущество организаций в сумме 17 156,1 тыс.рублей.

Просроченная кредиторская задолженность главных распорядителей средств областного бюджета с учетом подведомственных им государственных казенных учреждений Самарской области на 01.01.2021 отсутствует.

Кредиторская задолженность главного администратора доходов областного бюджета УФНС по Самарской области на 01.01.2021 составила 22 696 965,9 тыс.рублей. За 2020 год указанная кредиторская задолженность увеличилась на 13 101 487,3 тыс.рублей, или на 136,5%. (в 2,4 раза) Просроченная кредиторская задолженность главного администратора доходов областного бюджета на 01.01.2021 отсутствует.

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками главных распорядителей средств областного бюджета с учетом подведомственных им государственных казенных учреждений Самарской области на 01.01.2021 составляет  19 195 072,5 тыс.рублей. За 2020 год дебиторская задолженность увеличилась на 13 078 790,7 тыс.рублей.

В составе дебиторской задолженности основную долю составляют авансовые платежи:

- на приобретение основных средств 14 578 870,8 тыс.рублей (по объекту «Строительство обхода г. Тольятти с мостовым переходом через р. Волга в составе международного транспортного маршрута "Европа-Западный Китай»);

 - по безвозмездным перечислениям текущего характера финансовым организациям государственного сектора на производство в сумме 960 540,3 тыс.рублей;

- по безвозмездным перечислениям некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство в сумме 843 284,9 тыс.рублей;

а также задолженность подрядчиков, поставщиков по возврату авансов в связи с расторжением государственных контрактов, начисленным неустойкам и штрафам за нарушение исполнения условий заключенных государственных контрактов в сумме 1 918 996,9 тыс.рублей (в т.ч. 540 710,1 тыс.рублей задолженность по контракту на строительство мостового перехода «Кировский»).

Просроченная дебиторская задолженность по возврату авансов в связи с расторжением государственных контрактов, начисленным неустойкам и штрафам за нарушение исполнения условий заключенных государственных контрактов на 01.01.2021 составляет 109 418,2 тыс.рублей. За 2020 год указанная задолженность уменьшилась на 15,7%.

Дебиторская задолженность главного администратора доходов областного бюджета УФНС по Самарской области на 01.01.2021 составила 4 774 425,4 тыс.рублей, в том числе просроченная дебиторская задолженность 4 750 941,5 тыс.рублей. За 2020 год указанная дебиторская задолженность уменьшилась на 2 697 853,0 тыс.рублей, или на 36,1%, в том числе уменьшение просроченной задолженности составило 2 721 337,0 тыс.рублей.

 **4.4.**Сведения о движении нефинансовых активов (ф.0503368)

За истекший год произведена передача материальных ценностей в федеральную собственность (по остаточной стоимости) в безвозмездном порядке на сумму 1 809 433,74 тыс. рублей. По сравнению с 2019 годом объем безвозмездно переданного в федеральную собственность имущества увеличился на 1 792 917,08 тыс. рублей.

В 2020 году от главных распорядителей средств федерального бюджета в безвозмездном порядке получены материальные ценности (по остаточной стоимости) на сумму 4 805 956,28 тыс. рублей. По сравнению с 2019 годом объем безвозмездно полученного в областную собственность имущества уменьшился на 17 380 109,97 тыс. рублей. Значительное снижение объема переданного имущества обусловлено передачей в 2019 году в собственность Самарской области стадиона «Самара-Арена».

Движение основных средств и материальных запасов в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета приведено в приложении № 2.

**4.5.** Сведения о государственном долге

Государственный долг Самарской области по состоянию на 01.01.2021 составил 47 384 838 тыс. рублей, в том числе:

ценные бумаги – 30 000 000 тыс. рублей;

бюджетные кредиты Минфина РФ – 17 384 838 тыс. рублей;

Установленные Законом о бюджете на 2020 год значения верхнего предела государственного внутреннего долга в объеме 58 759 647 тыс. рублей и верхнего предела долга по государственным гарантиям в объеме 0 рублей не превышены.

По сравнению с 2019 годом объем государственного долга Самарской области по итогам 2020 года снизился на 1 965 000 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2021 значение долговой нагрузки на областной бюджет по всем видам долговых обязательств (за исключением задолженности по бюджетным кредитам из федерального бюджета) не превысило установленный предельный уровень в 35% и составило 20,6%.

Обслуживание государственного долга Самарской области в 2020 году осуществлялось министерством управления финансами Самарской области своевременно и на предусмотренных бюджетными обязательствами условиях. Расходы на обслуживание долговых обязательств по итогам 2020 года составили 2 691 503 тыс. рублей (в том числе расходы на обслуживание реструктурированной задолженности по бюджетным кредитам – 17 385 тыс. рублей), что не превышает утвержденного предельного объема в размере 2 905 622 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита бюджета

В 2020 году произведено размещение облигационного займа Самарской области в объеме 5 000 000 тыс. рублей. Иных заимствований в целях покрытия дефицита областного бюджета в отчетном периоде не осуществлялось в связи с отсутствием соответствующей потребности.

Вместе с тем в 2020 году произведено погашение государственных ценных бумаг Самарской области в общем объеме 6 965 000 тыс. рублей, в том числе:

- оставшихся 5 % номинальной стоимости облигаций 2013 года в объеме 415 000 тыс. рублей,

- 10% номинальной стоимости облигаций 2014 года в объеме 1 200 000 тыс. рублей,

- оставшихся 25% номинальной стоимости облигаций 2015 года в объеме 1 750 000 тыс. рублей,

- 10% номинальной стоимости облигаций 2016 года в объеме 1 000 000 тыс. рублей,

- 10% номинальной стоимости облигаций 2017 года в объеме 1 000 000 тыс. рублей;

- 20% номинальной стоимости облигаций 2018 года в объеме 1 600 000 тыс. рублей.

Государственные гарантии Самарской области в 2020 году не предоставлялись.

В 2020 году из средств областного бюджета бюджетам муниципальных образований Самарской области предоставлены бюджетные кредиты на общую сумму 349 695,44 тыс.рублей (66,6% от годовых плановых показателей (525 000 тыс. рублей)). Неисполнение плановых показателей на сумму 175 304,56 тыс. рублей связано с отсутствием заявок от органов местного самоуправления на предоставление кредитных средств.

Сумма возврата ранее предоставленных бюджетных кредитов составила 460 389,43 тыс. рублей (106,12 % от годовых плановых показателей (433 812,29 тыс.рублей)), в том числе:

муниципальными образованиями - 458 861,51 тыс. рублей (106,1% от годовых плановых показателей (432 299,01 тыс. рублей)),

юридическими лицами - 1 527,92 тыс. рублей (101,0% от годовых плановых показателей (1 513,28 тыс. рублей)).

Перевыполнение плановых показателей по возврату бюджетных кредитов, предоставленных муниципальным образованиям, связано с досрочным возвратом муниципальными образованиями в 2020 году бюджетных кредитов, запланированных к возврату в 2021 году.

Перевыполнение плановых показателей по возврату бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам, связано с поступлением средств, взысканных в ходе исполнительного производства.

В 2020 году в связи с отсутствием обращений от юридических лиц не производилось представление отсрочки по исполнению обязательств по возврату основного долга, процентов и пени, а также не заключались мировые соглашения.

**Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»**

Бюджетный учет ведется автоматизированным способом в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бюджетного учета, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению» от 06.12.2010 № 162н, а также с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению».

Министр А.В. Прямилов

 (подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель управления бюджетного

учета и отчетности – главный бухгалтер М.Ю. Ульянкина

 (подпись) (расшифровка подписи)

1. Плановые назначения на 2020 год приведены в соответствии со сводной бюджетной росписью [↑](#footnote-ref-1)