

**Пояснительная записка  
к проекту решения Тобольской городской Думы  
«О бюджете города Тобольска на 2020 год и  
на плановый период 2021 и 2022 годов»**

Проект решения Тобольской городской Думы «О бюджете города Тобольска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – проект решения) подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - Бюджетный кодекс) и Положением о бюджетном процессе в городе Тобольске, утвержденным решением Тобольской городской Думы от 24.12.2013 №198.

Проектом решения предусматривается утверждение основных характеристик бюджета города Тобольска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов в следующих объемах:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
<b>2020 год</b>	
Доходы	13 383 681
Расходы	13 383 681
Дефицит	0
Верхний предел внутреннего муниципального долга на 01.01.2020	0
<b>2021 год</b>	
Доходы	12 627 722
Расходы	12 627 722
Дефицит	0
Верхний предел внутреннего муниципального долга на 01.01.2021	0
<b>2022 год</b>	
Доходы	12 452 514
Расходы	12 452 514
Дефицит	0
Верхний предел внутреннего муниципального долга на 01.01.2022	0

**I. ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ГОРОДА ТОБОЛЬСКА НА 2020 ГОД  
И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2021 и 2022 ГОДОВ**

Доходы бюджета города Тобольска формируются в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, законодательством о налогах и сборах и законодательством об иных обязательных платежах, с учетом Основных направлений налоговой и бюджетной политики.

Расчет объема доходов бюджета города Тобольска на 2020 год и на плановый период до 2022 года осуществлен на основе сценарных условий социально-экономического развития Российской Федерации на 2020-2022 годы, прогноза социально-экономического развития города Тобольска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, отчетов налоговой службы о налоговой базе и оценки поступлений доходов в бюджет города в 2019 году.

При расчете прогнозируемого объема доходов бюджета города Тобольска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов учитывались изменения законодательства Российской Федерации, вводимые и (или) планируемые к введению в действие с 1 января 2020 года. Так при составлении проекта бюджета города Тобольска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов учтены следующие положения:

– Прогнозные показатели доходных источников на 2020-2022 годы отражены в соответствии с бюджетной классификацией Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 06.06.2019 N 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»;

– Проектом закона Тюменской области №18125-06 «Об установлении на 2020 год

коэффициента, отражающего региональные особенности рынка труда», которым установлен коэффициент, отражающий региональные особенности рынка труда, в размере 2,636;

– Увеличение норматива отчислений в бюджет городского округа платы за негативное воздействие на окружающую среду с 55% до 60% (статья 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации в редакции Федерального закона от 15.04.2019 N 62-ФЗ);

– Проектом закона «Об областном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (приложение №5) установлены дифференцированные нормативы отчислений в местные бюджеты от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов. Для города Тобольска норматив = 0,3448%;

– Изменение порядка зачисления штрафов (Статья 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации в ред. Федерального закона от 15.04.2019 N 62-ФЗ).

Общий объем доходов бюджета города Тобольска на 2020 год и на плановый период 2021-2022 годов прогнозируется:

на 2020 год – 13 383 681 тыс.руб.;

на 2021 год – 12 627 722 тыс.руб.;

на 2022 год – 12 452 514 тыс.руб..

Объем поступлений доходов в бюджет города Тобольска на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов и структура доходов бюджета Тобольска приведены в Таблице №1.

### Объем поступлений доходов в бюджет города Тобольска и структура доходов на 2020-2022 годы

Таблица №1.  
(тыс.руб.)

Вид доходов	2019 год, первоначаль- ный бюджет	2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>10 080 018</b>	<b>13 383 681</b>	<b>12 627 722</b>	<b>12 452 514</b>
<b>Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.:</b>	<b>2 352 324</b>	<b>1 854 150</b>	<b>1 901 428</b>	<b>1 709 884</b>
Налоговые доходы	2 131 914	1 594 821	1 644 039	1 457 209
Неналоговые доходы	220 410	259 329	257 389	252 675
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>7 727 694</b>	<b>11 529 531</b>	<b>10 726 294</b>	<b>10 742 630</b>
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>Доля в общей сумме доходов, %</b>			
	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
<b>Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.:</b>	<b>23,3%</b>	<b>13,8%</b>	<b>15,0%</b>	<b>13,7%</b>
Налоговые доходы	21,1%	11,9%	13,0%	11,7%
Неналоговые доходы	2,2%	1,9%	2,0%	2,0%
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>76,7%</b>	<b>86,2%</b>	<b>85,0%</b>	<b>86,3%</b>

### II. РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ГОРОДА ТОБОЛЬСКА НА 2020 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2021 И 2022 ГОДОВ

Общий объем расходов бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов запланирован в следующих суммах:

на 2020 год – **13 383 681** тыс.руб., в том числе расходы, осуществляемые за счет субвенций из областного бюджета на реализацию государственных полномочий, в сумме 1 921 895 тыс. руб.;

на 2021 год – **12 627 722** тыс. руб., в том числе расходы, осуществляемые за счет субвенций из областного бюджета на реализацию государственных полномочий, в сумме 1 975 646 тыс. руб.;

на 2022 год – **12 452 514** тыс. руб., в том числе расходы, осуществляемые за счет субвенций из областного бюджета на реализацию государственных полномочий, в сумме 2 012 585 тыс. руб.

При планировании расходов бюджета города Тобольска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов использованы следующие основные подходы:

1. За основу приняты показатели бюджета города Тобольска на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, утвержденные решением Тобольской городской Думы от 25.12.2018 №176, скорректированные с учетом:

- по расходам текущего характера - досчетов объемов финансирования до годовой потребности по решениям, принятым в течение 2019 года;

- снижения объема бюджетных ассигнований на сумму расходов, производимых в 2019 году в соответствии с разовыми решениями о выделении средств из бюджета города, или расходов по реализации решений, срок действия которых ограничен текущим финансовым годом.

2. Расходы на оплату коммунальных услуг сформированы исходя из установленных тарифов и лимитов потребления, определенных на год, предшествующий планируемому году, с использованием индексов роста тарифов естественных монополий на газ, электроэнергию, тепловую энергию, коммунальные услуги (водоснабжение, водоотведение, вывоз отходов)

на 2020 год — 1,038, на 2021 год – 1,04, на 2022 год – 1,039

3. Сохранение уровня оплаты труда работников муниципальных учреждений в сфере образования, культуры, социального обслуживания в соответствии с целевыми показателями, установленными указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», от 1 июня 2012 года № 761 «О национальной стратегии действий в интересах детей на 2012-2017 годы», от 28 декабря 2012 года № 1688 «О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»;

4. В составе расходов предусмотрены средства:

-повышение заработной платы работников бюджетной сферы Тюменской области по категориям, отраженным в указах Президента Российской Федерации, и по категориям, на которые не распространяются указы Президента Российской Федерации;

-повышение с 01.01.2020 минимальной заработной платы в Тюменской области до 12 200 рублей или на 7,5 %;

5. Расходы на содержание органов местного самоуправления сформированы в пределах нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления, установленных Правительством Тюменской области, в соответствии с решением Тобольской городской Думы от 27.11.2015г № 66 «О Положении о муниципальной службе в городе Тобольска».

6. Сохранены расходы, связанные с решением вопросов, не отнесенных к компетенции органов местного самоуправления других муниципальных образований, органов государственной власти, и не исключенные из компетенции органов местного самоуправления федеральными законами и законами Тюменской области, имеющие социальную направленность.

7. Объем расходов, осуществляемых за счет субвенций из областного бюджета на исполнение государственных полномочий, предусмотрен в соответствии с показателями, доведенными департаментом финансов Тюменской области и включенными в проект закона Тюменской области об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

8. Целевые статьи бюджетной классификации расходов областного бюджета сформированы в соответствии с муниципальными программами и непрограммными направлениями деятельности.

9. В составе расходов бюджета предусмотрены средства на условно утверждаемые расходы (не распределенные в плановом периоде в соответствии с классификацией расходов бюджетов бюджетные ассигнования): в 2021 году – 2,5%, 2022 году – 5 % от общего объема расходов (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов, имеющих целевое назначение).

В соответствии с пунктом 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации объем условно утверждаемых (утвержденных) расходов предусматривается на первый год планового периода в объеме не менее 2,5 процента, на второй год планового периода - не менее 5 процентов общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

10. В приложениях № 10 11, 12, 13, 17, 18 к решению Тобольской городской Думы «О бюджете города Тобольска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2021 годов» непрограммные направления деятельности обозначены кодом целевой статьи, начинающимся на «99».

Бюджетные ассигнования на выполнение публичных нормативных обязательств запланированы на 2020 год в сумме 140 259 тыс. руб., 2021 год в сумме 141979 тыс. руб. и на 2022 год в сумме 146068 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Состав публичного нормативного обязательства	2020	2021	2022	Правовое основание для принятия расходного обязательства
Пенсия за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы в муниципальном образовании город Тобольск	4181	3185	3185	Положение «О порядке установления и выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы в муниципальном образовании город Тобольск», утверждено Решением Тобольской городской Думы № 178 от 27.10.2009г.
Субсидии гражданам, проживающим в многоквартирном доме, признанном ветхим (аварийным)	1502	1271	1502	Распоряжение администрации города от 28.12.2009г № 2655 «Об утверждении Положения о порядке предоставления субсидий гражданам, проживающим в многоквартирном доме, признанным ветхим (аварийным)»
Субсидии гражданам на частичное возмещение затрат на оплату услуги по техническому обслуживанию многоквартирных домов, ранее имевших статус "Общежитие"	1758	1758	1758	Распоряжение администрации города от 17.01.2011 №48 «Об утверждении Положения о порядке предоставления субсидий гражданам на частичное возмещение затрат на оплату услуг по техническому обслуживанию общежитий»

Субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг одиноко проживающим гражданам в жилых помещениях муниципального жилищного фонда	498			Решение Tobольской городской Думы от 30.09.2003г. №102 «О социальной защите пенсионеров и инвалидов при оплате жилья и коммунальных услуг»
Субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	82141	85445	88881	(в части реализации переданных полномочий)
Мероприятия по обеспечению жильем молодых семей государственной программы Российской Федерации "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными	50149	50290	50712	(софинансирование расходов из областного бюджета)
Выплаты физическим лицам по положениям о наградах и почетных званиях, в том числе гражданам, которым присвоено звание «Почетный гражданин города Tobольска», «Заслуженный гражданин города Tobольска»	30	30	30	Решение Tobольской городской Думы от 21.08.2015г № 134 «О положении "О наградах и почетных званиях муниципального образования г. Tobольск"»
<b>Итого</b>	140259	141979	146068	

Расходы бюджета города на 2020 – 2022годы в разрезе функциональной классификации представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование	2019 год	Проект бюджета		
		2020 год	2021 год	2022 год
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	322 368	422 376	387 384	383 540
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	45 097	52 728	53 553	53 593
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	6 428 125	7 301 363	7 318 183	7 502 709
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	302 062	1 423 240	806 873	194 585
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ		4 138	3 104	3 104
ОБРАЗОВАНИЕ	2 461 019	3 027 389	2 968 575	2 991 125
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	177 319	284 698	221 289	175 273

Наименование	2019 год	Проект бюджета		
		2020 год	2021 год	2022 год
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	365 785	540 288	538 319	549 985
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	67 331	327461	80636	80 129
УСЛОВНО-УТВЕРЖДЕННЫЕ РАСХОДЫ			249 806	518 471
<b>Всего</b>	<b>10 169 106</b>	<b>13 383 681</b>	<b>12 627 722</b>	<b>12 452 514</b>

### III. Дефицит бюджета

Бюджет города Тобольска на 2020-2022 годы сбалансирован, бюджетные обязательства планируется обеспечивать за счет поступлений доходов и источников финансирования дефицита бюджета.

Финансово-экономическое обоснование к проекту решения не требуется, поскольку его реализация не влечет материальных затрат, влияющих на формирование и исполнение бюджета города Тобольска.

Принятие предлагаемого проекта решения не потребует признания нормативных правовых актов Тобольской городской Думы утратившими силу, приостановления, изменения, дополнения или принятия иных нормативных правовых актов Тобольских городской Думы.

Сфера отношений, затрагиваемых в проекте решения, регулируются Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», решением Тобольской городской Думы от 24.12.2013 № 198 «О Положении о бюджетном процессе в городе Тобольске».