

**Пояснительная записка  
к проекту решения Тобольской городской Думы  
«Об отчете «Об исполнении бюджета города Тобольска за 2019 год»**

Отчёт об исполнении бюджета за 2019 год подготовлен в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, решением Тобольской городской Думы от 24.12.2013 №198 «О Положении о бюджетном процессе в городе Тобольске».

Отчет об исполнении бюджета содержит данные об исполнении бюджета по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета в соответствии с бюджетной классификацией Российской Федерации.

**1. Основные параметры отчёта об исполнении бюджета города Тобольска за 2019 год**

В Таблице 1.1. представлена информация об исполнении основных параметров бюджета города Тобольска за 2019 год.

Таблица 1.1.  
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Исполнение, 2018 год	Годовые бюджетные назначения, 2019 года	Исполнение, 2019 год	% исполнения
Доходы	14 673 210,04075	23 457103,56165	23 339 005,14957	99,5%
Расходы	14 528 721,53753	24 182 024,23273	23 654 102,14076	97,8%
Дефицит (-)/ Профицит (+)	144 488,50322	-724 920,67108	- 315 096,99119	

**2. Доходы бюджета города Тобольска за 2019 год**

За 2019 год в бюджет города Тобольска поступили доходы в сумме **23 339 005,14957 тыс. руб.** при уточнённом плане на 2019 год в сумме **23 457 103,56165 тыс. руб.** Годовые бюджетные назначения исполнены на **99,5%**.

Доходы бюджета города за 2019 год сформировались за счёт трех источников поступлений: налоговые доходы, неналоговые доходы, безвозмездные поступления.

Информация в разрезе групп доходов бюджета города представлена в таблице 2.1.

Таблица 2.1.  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование группы источника доходов	Исполнение, 2018 год	2019 год		Темп роста к 2018 году		Структура доходов, %	
			Годовые бюджетные назначения	Исполнение, 2019 год	тыс.руб.	%	2019 год	2018 год
<b>ДОХОДЫ, всего, в том числе:</b>		<b>14 673 210,04075</b>	<b>23 457 103,56165</b>	<b>23 339 005,14957</b>	<b>8 665 795,10882</b>	<b>159,1%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
1	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВ	3 705 843, 56127	2 394 116,35442	2 547 777,33781	-1 158 066,22346	68,8%	11%	25%

	БЕ ДОХОДЫ, из них:							
1.1	НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	3 395 883,27747	2 131 820,60000	2 193 888,22192	-1 201 995,05555	64,6%	9%	23%
1.2	НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	309 960,28380	262 295,75442	353 889,11589	43 928,83209	114,2%	2%	2%
2	БЕЗВОЗМЕЗД НЫЕ ПОСТУПЛЕН ИЯ	10 967 366,47948	21 062 987,20723	20 791 227,81176	9 823 861,33228	189,6%	89%	75%

За отчетный год доходы бюджета города сложились за счёт:

- налоговых доходов, поступивших в сумме 2 193 888,22192 тыс.руб., их удельный вес в структуре доходов составил 9%, уточненный годовой план исполнен на 102,9%;
- неналоговых доходов в сумме 353 889,11589 тыс.руб., занимающих в структуре доходов 2%, уточненный годовой план исполнен на 134,9%;
- безвозмездных поступлений в объёме 20 791 227,81176 тыс.руб., занимающих 89% в структуре доходов бюджета, исполнение годовых плановых назначений - 98,7%.

По сравнению с периодом 2018 года доходная часть бюджета города увеличилась 8 665 795,10882 тыс.руб. (или 159,1%), что обусловлено ростом безвозмездных поступлений на 9 823 861,33228 тыс.руб. (189,6%). При этом, по налоговым и неналоговым доходам отмечается снижение поступлений (темп 68,8%) на сумму «-» 1 158 066,22346 тыс.руб. Как видно из таблицы основное снижение отмечается по налоговым доходам (на «-» 1 201 995,05555 тыс.руб.), по неналоговым доходам динамика положительная (114,2% или «+» 43 928,83209 тыс.руб.).

Основными бюджетобразующими доходами бюджета города Тобольска являются шесть источников, на долю которых приходится 94% налоговых и неналоговых доходов:

- налог на доходы физических лиц – 72%;
- доходы от аренды земли – 8%;
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН) – 6%;
- единый налог на вмененный доход (ЕНВД) – 3%;
- доходы от аренды имущества – 3%;
- земельный налог – 2%.

Исполнение плановых назначений за 2019 год по основным доходным источникам и их динамика к показателям 2018 года, представлены в таблице 2.2.

Таблица 2.2.  
(тыс.руб.)

№ п/п	Источник и доходов	Исполнение, 2018 год	2019 год		Динамика к 2018 году		Структура доходов, %	
			Годовые бюджетные назначения	Исполнение , 2019 год	тыс.руб.	%	2019 года	2018 года
	<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, всего:</b>	3 705 843, 56127	2 394 116,35442	2 547 777,33781	-1 158 066,22346	68,8%		

Основные		3 570 775,48429	2 276 626,85442	2 399 088,71259	- 1 171 686,77170	67,1 %	94%	96%
1	НДФЛ	3 099 788,74596	1 800 611,00000	1 847 469,44809	- 1 252 319, 29787	59,6%	72%	84%
2	Доходы от аренды земли	157 295,72326	167 078,85442	193 345,71742	36 049,99416	122,9%	8%	4%
3	УСН	129 209,82941	137 788,00000	149 961,57849	20 751,74908	116,1%	6%	3%
4	Аренда имущества	76 543,79745	42 719,00000	78 497,41366	1 953,61621	102,6%	3%	2%
5	ЕНВД	68 811,06247	75 639,00000	76 039,13302	7 228,07055	110,5%	3%	2%
6	Земельный налог	39 126,32574	52 791,00000	53 775,42191	14 649,09617	137,4	2%	1%

### 3. Расходы бюджета города Тобольска за 2019 год

Бюджет города Тобольска за 2019 год исполнен по расходам в сумме 23 654 102,14076 тыс. руб. при уточненном годовом плане 24 182 024,23273 тыс. руб. или на 97,8%.

Особенностью исполнения бюджета является значительная сумма средств, выделенных на инвестиционный проект, которые занимают 72% в общем объеме исполненных расходов бюджета. Процент исполнения за 2019 года по средствам инвестиционного проекта составил 100%.

Без учета средств, направленных на реализацию инвестиционного проекта, исполнение бюджета по расходам за 2019 года составило 92,6%.

По сравнению с периодом 2018 года объем расходов вырос на 9 125 380,60323 тыс. руб. или на 62,8% (за 2018 года расходы составили 14 528 721,53753 тыс. руб.).

За 2019 год расходы бюджета города (без инвестиционного проекта) составили 6 619 102,14076 тыс. руб. или 92,6% от плана (7 147 024,23208 тыс. руб.).

В 2019 году финансирование расходов осуществлялось по источникам:

- расходы, осуществляемые за счет субвенций из областного бюджета на реализацию государственных полномочий - 1 млрд. 649 млн.руб.;

- расходы на исполнение собственных полномочий городского округа – 4 млрд. 970 млн.руб.;

- расходы на исполнение инвестпрограммы - 17 млрд. 035 млн.руб..

За 2019 год в полном объеме профинансирована выплата заработной платы с налогами, задолженности по выплате заработной платы не допущено.

Обеспечено финансирование муниципального задания бюджетных и автономных учреждений, профинансированы расходы на содержание казенных учреждений, возмещены расходы транспортному предприятию за перевозку пассажиров, произведены выплаты адресных субсидий на оплату жилья и коммунальных услуг. Средства бюджета направлялись в соответствии с бюджетной классификацией.

## РАСХОДЫ БЮДЖЕТА В РАЗРЕЗЕ ФУНКЦИОНАЛЬНОЙ КЛАССИФИКАЦИИ

Структура расходов бюджета города Тобольска за 2019 год и динамика к 2018 году в разрезе функциональной классификации представлены в таблице 3.1.

Таблица 3.1.  
тыс.руб.

1	2	3	4	5	6	Динамика 2019г./ 2018г.	
						7=6-4	8
	Наименование раздела/подраздела	План на 2018г	Исполнено на 01.01.2019	План на 2019г	Исполнено на 01.01.2020	тыс.руб.	%
01	Общегосударственные вопросы	433 761,44572	410 539,09558	397 930,51789	392 387,20122	-18151,89436	95.5
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	70 007,85273	64 170,64112	61 843,60991	61 357,95082	-2 812,6903	95.6
04	Национальная экономика	10 310 673,71328	10 209 953,37617	17 802 342,16467	17 669 005,99729	7 459 052,62112	173
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	1 148 730,54829	636 939,22104	1 720 698,17517	1 455 957,29649	819 018,07545	228,6
07	Образование	2 540 926,69527	2 516 429,70898	3 383 999,64402	3 317 918,81778	801 489,1088	131.8
08	Культура, кинематография	234 866,66816	222 940,39775	227 082,30462	217 990,08546	-4 950,31229	97.8
10	Социальная политика	424 155,49443	393 182,32757	490 387,10944	446 970,46551	53 788,13794	113.7
11	Физическая культура и спорт	74 835,96863	74 566,76932	97 740,70701	92 514,32619	17 947,55687	124,1
<b>96</b>	<b>Расходы бюджета – ИТОГО</b>	<b>15 237 958,38651</b>	<b>14 528 721,53753</b>	<b>24 182 024,23273</b>	<b>23 654 102,14076</b>	<b>9 125 380,60323</b>	<b>162.8</b>

Наибольшую долю в расходах бюджета города составляют расходы на:

- отрасль «Национальная экономика» (75%) от общего объема расходов (из них: 17 035 000,00000 млн.руб. - инвестпроект);
- отрасли социальной сферы в общем объеме расходов составляют 17,2% или 4 075 393,69494 руб.;
- соответственно остальные отрасли (общегосударственные вопросы, национальная безопасность, жкх) в общем объеме исполнения расходов составляют 8,1%.

Анализируя динамику исполнения расходов за 2019 г. к 2018 г. можно отметить, что в целом расходы за 2019г. увеличились на 62,8%. Увеличение связано с тем, что за 2019 г. из бюджета предоставлены субсидии держателям инвестпроекта в сумме 17 035 000,00000 тыс.руб., а за 2018 год расходы составили - 9 527 960,00000 тыс.руб.

#### **4. Источники финансирования дефицита бюджета.**

За 2019 года бюджет города Тобольска исполнен с превышением расходов над доходами (дефицит бюджета города Тобольска) в сумме - 315 096,99119 тыс.руб.

#### **5. Информация о состоянии муниципального долга**

На 01.01.2019 муниципальный долг отсутствовал. За 2019 год кредитные ресурсы не привлекались, муниципальный долг по состоянию на 31.12.2019 отсутствует.

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 Тобольской городской Думы.

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