

**Пояснительная записка
к проекту решения Тобольской городской Думы
«Об отчете «Об исполнении бюджета города Тобольска
за 2021 год»**

Отчёт об исполнении бюджета за 2021 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 2021 год

В Таблице № 1.1 представлена информация об исполнении основных параметров бюджета города Тобольска.

Таблица 1.1.
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Исполнение, 2020 год	Годовые бюджетные назначения 2021 года	Исполнение, 2021 год	% исполнения
Доходы	9 512 731,21323	36 934 799,35914	37 458 438,11493	101,4%
Расходы	8 978 738,26490	37 831 226,70647	37 331 255,38476	98,7%
Дефицит (-)/ Профицит (+)	+ 533 992,94833	-896 427,34733	+127 182,73017	

2. Доходы бюджета города Тобольска за 2021 год

За 2021 год в бюджет города Тобольска поступили доходы в сумме **37 458 438,11493 тыс.руб.** при годовом плане на 2021 год **36 934 799,35914 тыс.руб.** Бюджетные назначения за 2021 год исполнены на **101,4%**.

Доходы бюджета города за 2021 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	Годовой план	Исполнение, 2021 год	% исполнения
1	2	3	4	5=4/3
	ДОХОДЫ, всего, в том числе:	36 934 799,35914	37 458 438,11493	101,4%
1	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, из них:	1 612 236,00000	2 377 609,21058	147,5%
1.1.	- НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 356 332,80000	2 111 112,08949	155,6%
1.2.	- НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	255 903,20000	266 497,12109	104,1%
2	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	35 322 563,35914	35 080 828,90435	99,3%

За отчетный период доходы бюджета города сложились за счёт:

- налоговых доходов, поступивших в сумме 2 111 112,08949 тыс.руб., их удельный вес в структуре доходов составил 5,6%, годовой план исполнен на 155,6%;
- неналоговых доходов в сумме 266 497,12109 тыс.руб., занимающих в структуре доходов 0,7%, годовой план исполнен на 104,1%;
- безвозмездных поступлений в объёме 35 080 828,90435 тыс.руб., занимающих 93,7% в структуре доходов бюджета. Годовой план исполнен на 99,3%.

В Таблице 2.2. представлена информация о поступлении доходов в бюджет города Тобольска за 12 месяцев 2021 года и динамика к аналогичным показателям 2020 года.

Таблица 2.2.
(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование источника доходов	Исполнение		Динамика	
		2020 год	2021 год	тыс.руб.	%
1	2	3	4	5 = 4-3	6=4/3
ИТОГО ДОХОДОВ, в том числе:		9 512 731,21323	37 458 438,11493	27 945 706,90170	393,8%
1	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 867 610,88310	2 377 609,21058	509 998,32748	127,3%
1.1.	- налоговые доходы	1 443 821,85936	2 111 112,08949	667 290,23013	146,2%
1.2.	- неналоговые доходы	423 789,02374	266 497,12109	-157 291,90265	62,9%
2	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	7 645 120,33013	35 080 828,90435	27 435 708,57422	458,9%
2.1.	- субвенции на исполнение переданных полномочий	1 834 441,19572	1 917 946,11020	83 504,91448	104,6%
2.2.	- прочие безвозмездные поступления	5 810 679,13441	33 162 882,79415	27 352 203,65974	570,7%

По сравнению с 2020 годом доходная часть бюджета города увеличилась на 27 945 706,90170 тыс.руб. (393,8%), что обусловлено ростом налоговых доходов на 667 290,23013 тыс. руб. (146,2%) и безвозмездных поступлений на 27 435 708,57422 тыс.руб. (458,9%). По неналоговым доходам отмечается снижение (темп 62,9%) на сумму «-» 157 291,90265 тыс.руб.

Основными бюджетобразующими доходами бюджета города Тобольска являются 10 источников, на долю которых приходится 97% налоговых и неналоговых доходов:

- налог на доходы физических лиц (НДФЛ) – 77%;
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН) – 5%;
- доходы от аренды земли - 4%;
- доходы от аренды имущества – 3%;
- земельный налог – 3%;
- налог на имущество ФЛ– 1%.
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 1%;
- государственная пошлина – 1%;
- налог на товары (работы, услуги) реализуемые на территории РФ (акцизы) – 1%;
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системой налогообложения - 1%.

Исполнение плановых назначений за 2021 год по основным доходным источникам и их динамика к аналогичным показателям 2020 года, представлены в Таблице 2.3.

Таблица 2.3.
(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование источника доходов	Исполнение, 2020 год	2021 год			Динамика к 2020 году		Структура доходов, %	
			Годовой план	Исполнение, 2021 год	%	тыс.руб.	%	2021 год	2020 год
1	2	3	4	5	6=5/4	7=5-3	8=5/3	9	10
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, всего		1 867 610,88310	1 612 236,00000	2 377 609,21058	147,5%	509 998,32748	127,3%		
основные		1 652 321,90834	1 545 640,80000	2 303 570,23017	149,0%	651 248,32183	139,4%	97%	88%
1	НДФЛ	1 177 693,72556	1 078 825,80000	1 829 975,25005	169,6%	652 281,52449	155,4%	77%	63%
2	УСН	112 724,38819	117 593,00000	118 919,63739	101,1%	6 195,24920	105,5%	5%	6%
3	Доходы от аренды земли	139 880,47961	89 415,00000	89 831,36298	100,5%	-50 049,11663	64,2%	4%	7%
4	Доходы от аренды имущества	87 063,19223	72 976,00000	73 039,39159	100,1%	-14 023,80064	83,9%	3%	5%
5	Земельный налог	53 471,44002	63 825,00000	63 825,63392	100,0%	10 354,19390	119,4%	3%	3%
6	Налог на имущество ФЛ	27 296,37552	33 501,00000	33 666,38266	100,5%	6 370,00714	123,3%	1%	1%
7	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	8 097,91258	27 953,00000	30 627,16496	109,6%	22 529,25238	378,2%	1%	0%
8	Государственная пошлина	28 312,21798	26 705,00000	26 759,18296	100,2%	-1 553,03502	94,5%	1%	2%
9	Акцизы	17 183,51185	20 591,00000	22 657,49463	110,0%	5 473,98278	131,9%	1%	1%
10	Патент	598,66480	14 256,00000	14 268,72903	100,1%	13 670,06423	2383,4%	1%	0%

3. Расходы бюджета города Тобольска за 2021 год

Бюджет города Тобольска за 2021 год исполнен по расходам в сумме 37 331 255,38476 тыс. руб. при уточненном плане 37 831 226,70647 тыс. руб. или на 98,7%.

Особенностью исполнения бюджета за 2021 год является значительная сумма средств в объеме 30 706 882,00000 тыс. руб., выделенных на инвестиционный проект, которые занимают 82,3% в общем объеме запланированных расходов.

Без учета средств, направленных на реализацию инвестиционного проекта, исполнение бюджета по расходам за 2021 год составило 6 624 373,38476 тыс. руб. или 17,7%.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года объем расходов увеличился 28 352 517,11986 тыс.руб. или на 415,8 % (за 2020 год расходы составили 8 978 738,26490 тыс.руб.). Увеличение объема расходов в 2021 году по сравнению с 2020 годом связано с увеличением размера направляемых бюджетных средств на реализацию инвестиционного проекта на 29 360 702,00000 тыс. руб.

За 2021 год расходы на осуществление текущей деятельности муниципального образования составили 37 061 057,87474 тыс.руб. или 99,4% от плана (37 061 057,87474 тыс.руб.).

Расходы на строительство, реконструкцию и капитальный ремонт объектов муниципальной собственности, приобретение объектов недвижимости произведены

в общей сумме 494 113,74483 тыс. руб. при плане 770 168,83173 тыс. руб., что составляет 64,2 % от запланированной величины.

За 2021 год в полном объеме профинансирована выплата заработной платы с налогами, задолженности по выплата заработной платы не допущено.

Обеспечено финансирование муниципального задания бюджетных и автономных учреждений, профинансированы расходы на содержание казенных учреждений, возмещены расходы транспортному предприятию за выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам, произведены выплаты адресных субсидий на оплату жилья и коммунальных услуг. Средства бюджета направлялись в соответствии с бюджетной классификацией.

Сравнительная таблица исполнения бюджета по расходам за 2021 год к 2020 году.

Таблица 3.2.
(тыс.руб.)

Раздел	Наименование раздела/подраздела	План на 2020 год	Исполнено на 01.01.2021	План на 2021 год	Исполнено на 01.01.2022	Динамика 2021/2020	
						тыс.руб.	%
1	2	3	4	5	6	7=6-4	8
0100	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	506 075.31585	490 821.70800	511 945.12271	493 403.66222	2 581.95422	100.5
0300	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	53 787.54005	49 348.71413	61 269.09331	59 515.88731	10 167.17318	120.6
0400	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	2 788 409.98470	2 487 075.59447	31 896 392.56238	31 856 442.15533	29 369 366.56086	1280.9
0500	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	2 101 876.17953	1 761 460.81307	1 180 828.88664	913 157.66908	-848 303.14399	51.8
0600	ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	3 972.55800	3 517.28224	0.00000	0.00000	-3 517.28224	-
0700	ОБРАЗОВАНИЕ	3 389 865.80748	3 202 369.81633	3 265 194.03839	3 150 929.26320	-51 440.55313	98.4
0800	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	288 467.66205	263 445.58923	267 958.22869	248 828.08132	-14 617.50791	94.5
1000	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	520 970.17843	440 311.97048	496 060.88951	469 121.76700	28 809.79652	106.5
1100	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	290 724.27029	280 386.77695	151 577.88484	139 856.89930	-140 529.87765	49.9
Итого		9 944 149.49638	8 978 738.26490	37 831 226.70647	37 331 255.38476	28 352 517.11986	415.8

Наибольшую долю в расходах бюджета города составляют расходы на:

- Национальную экономику – 85,4% от общего объема расходов 31 856 442,15533 тыс.руб. (из них – 30 706 882,00000 тыс.руб. – инвестиционный проект).

- Отрасли социальной сфере в общем объеме расходов составляют 10,7%, или 4 008 736,01082 тыс.руб.

- Соответственно на остальные отрасли (общегосударственные вопросы, национальная безопасность, жилищно-коммунальное хозяйство, охрана окружающей среды) в общем объеме исполнения расходов составляют 3,9% или 1 466 077,21861 тыс. руб.

Анализируя динамику исполнения расходов за 2021 год к 2020 году можно отметить, что в целом расходы за 2021 год увеличились на 415,8%. Увеличение связано с тем, что в 2021 году из бюджета предоставлены субсидии держателям инвестиционного проекта в сумме 30 706 882,00000 тыс.руб., а в 2020 году в сумме 1 346 180,00000 тыс.руб.

4. Источники финансирования дефицита бюджета

За 2021 года бюджет города Тобольска исполнен с превышением доходов над расходами (профицит бюджета города Тобольска) в сумме 127 182,73017 тыс.руб.

5. Информация о состоянии муниципального долга

На 01.01.2021 муниципальный долг отсутствовал.

За 2021 год кредитные ресурсы не привлекались, муниципальный долг по состоянию на 01.01.2022 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».