

Пояснительная записка
к проекту решения Тобольской городской Думы
«Об отчете «Об исполнении бюджета города Тобольска за 2020 год»

Отчёт об исполнении бюджета за 2020 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 2020 год

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

Таблица 1.1.
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Исполнение, 2019 год	Годовые бюджетные назначения 2020 года	Исполнение, 2020 год	% исполнения
Доходы	23 339 005,14957	9 601 793,54305	9 512 731,21323	99,1%
Расходы	23 654 102,14076	9 944 149,49638	8 978 738,26490	90,3%
Дефицит (-)/ Профицит (+)	-315 096,99119	-342 355,95333	+ 533 992,94833	

2. Доходы бюджета города Тобольска за 2020 год

За 2020 год в бюджет города Тобольска поступили доходы в сумме **9 512 731,21323 тыс.руб.** при годовом плане на 2020 год **9 601 793,54305 тыс.руб.** Бюджетные назначения за 2020 год исполнены на **99,1%**.

Доходы бюджета города за 2020 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, 2020 год	% исполнения
1	2	3	4	5=4/3
	ДОХОДЫ, всего, в том числе:	9 601 793,54305	9 512 731,21323	99,1%
1	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, из них:	1 495 730,98739	1 867 610,88310	124,9%
1.1.	- НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 229 290,98739	1 443 821,85936	117,5%
1.2.	- НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	266 440,00000	423 789,02374	159,1%
2	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	8 106 062,55566	7 645 120,33013	94,3%

За отчетный период доходы бюджета города сложились за счёт:

- налоговых доходов, поступивших в сумме 1 443 821,85936 тыс.руб., их удельный вес в структуре доходов составил 15,2%, годовой план исполнен на 117,5%;
- неналоговых доходов в сумме 423 789,02374 тыс.руб., занимающих в структуре доходов 4,4%, годовой план исполнен на 159,1%;
- безвозмездных поступлений в объёме 7 645 120,33013 тыс.руб., занимающих 80,4% в структуре доходов бюджета, годовой план исполнен на 94,3%.

В таблице № 2.2. представлена информация о поступлении доходов в бюджет города Тобольска за 12 месяцев 2020 года и динамика к аналогичным показателям 2019 года.

Таблица №2.2.
(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование источника доходов	Исполнение		Динамика	
		2019 год	2020 год	тыс.руб.	%
1	2	3	4	5 = 4-3	6=4/3
ИТОГО ДОХОДОВ, в том числе:		23 339 005,14957	9 512 731,21323	-13 826 273,93634	40,8%
1	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	2 547 777,33781	1 867 610,88310	-680 166,45471	73,3%
1.1.	- налоговые доходы	2 193 888,22192	1 443 821,85936	-750 066,36256	65,8%
1.2.	- неналоговые доходы	353 889,11589	423 789,02374	69 899,90785	119,8%
2	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	20 791 227,81176	7 645 120,33013	-13 146 107,48163	36,8%
2.1.	- субвенции на исполнение переданных полномочий	1 691 753,07340	1 834 441,19572	142 688,12232	108,4%
2.2.	- прочие межбюджетные трансферты	19 099 474,73836	5 810 679,13441	-13 288 795,60395	30,4%

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года доходная часть бюджета города уменьшилась на 13 826 273,93634 тыс.руб. (40,8%), что в основном обусловлено снижением безвозмездных поступлений на 13 146 107,48163 тыс.руб. (36,8%). По налоговым и неналоговым доходам, также отмечается снижение (темп 73,3%) на сумму 680 166,45471 тыс.руб., при этом как видно из таблицы поступления по налоговым доходам уменьшились на 750 066,36256 тыс.руб., а по неналоговым доходам наблюдается увеличение на 69 899,90785 тыс.руб.

Основными бюджетобразующими доходами бюджета города Тобольска являются девять источников, на долю которых приходится 95,8% налоговых и неналоговых доходов:

- налог на доходы физических лиц (НДФЛ) – 63,1%;
- доходы от аренды земли – 7,5%;
- реализация земли (собственность не разграничена) – 7,2%;
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН) – 6,0%;
- доходы от аренды имущества – 4,7%;
- земельный налог – 2,9%;
- налог на имущество физлиц – 1,5%;
- госпошлина – 1,5%;

- единый налог на вмененный доход (ЕНВД) – 1,4%.

Исполнение плановых назначений за 2020 год по основным доходным источникам и их динамика к аналогичным показателям 2019 года, представлены в Таблице №2.3.

Таблица №2.3.
(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование источника доходов	Исполнение, 2019 год	2020 год			Динамика к 2019 году		Структура доходов, %	
			Годовой план	Исполнение, 2020 год	%	тыс.руб.	%	2020 года	2019 года
1	2	3	4	5	6=5/4	7=5-3	8=5/3	9	10
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, всего		2 547 777,33781	1 495 730,98739	1 867 610,88310	124,9%	-680 166,45471	73,3%		
основные		2 460 311,09549	1 431 229,78739	1 786 493,79748	124,8%	-673 817,29867	72,6%	95,8%	96,5%
1	НДФЛ	1 847 469,44809	985 343,88739	1 177 693,72556	119,5%	-669 775,72253	63,7%	63,1%	72,5%
2	Доходы от аренды земли	193 345,71742	131 415,00000	139 880,47961	106,4%	-53 465,23781	72,3%	7,5%	7,6%
3	Реализация земли (собственность не разграничена)	15 176,74711	12 155,00000	133 615,59457	1099,3%	118 438,84746	880,4%	7,2%	0,6%
4	УСН	149 961,57849	101 133,00000	112 724,38819	111,5%	-37 237,19030	75,2%	6,0%	5,9%
5	Доходы от аренды имущества	78 497,41366	75 722,00000	87 063,19223	115,0%	8 565,77857	110,9%	4,7%	3,0%
6	Земельный налог	53 775,42191	45 389,30000	53 471,44002	117,8%	-303,98189	99,4%	2,9%	2,1%
7	Налог на имущество физлиц	18 466,33958	26 763,00000	27 296,37552	102%	8 830,03594	147,8%	1,5%	0,7%
8	Госпошлина	27 579,29621	27 808,60000	28 312,21798	101,8%	732,92177	102,7%	1,5%	1,1%
9	ЕНВД	76 039,13302	25 500,00000	26 436,38380	103,7%	-49 602,74922	34,8%	1,4%	3,0%

3. Расходы бюджета города Тобольска за 2020 год

Бюджет города Тобольска за 2020 год исполнен по расходам в сумме 8 978 738,26490 тыс. руб. при уточненном плане 9 944 149,49638 тыс. руб. или на 90,3%.

Особенностью исполнения бюджета за 2020 год является значительная сумма средств в объеме 1 346 180,00000 тыс.руб., выделенных на инвестиционный проект, которые занимают 15,0% в общем объеме запланированных расходов.

Без учета средств, направленных на реализацию инвестиционного проекта, исполнение бюджета по расходам за 2020 год составило 7 632 558, 26490 тыс.руб. или 88,9%

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года объем расходов снизился на 14 675 363,87586 тыс. руб. или на 62% (за 2019 год расходы составили 23 654 102,14076 тыс. руб.). Уменьшение объема расходов в 2020 году по сравнению с 2019 годом связано с уменьшением размера направляемых бюджетных средств на реализацию инвестиционного проекта на 15 688 820,00000 тыс. рублей.

За 2020 год расходы на осуществление текущей деятельности муниципального образования составили 7 489 545,95628 тыс. руб. или 93% от плана (8 062 352,3469 тыс. руб.).

Расходы на строительство, реконструкцию и капитальный ремонт объектов муниципальной собственности, приобретение объектов недвижимости произведены в общей сумме 1 489 192,30862 тыс. руб. при плане 1 881 797,14948 тыс. руб., что составляет 79,1% от запланированной величины.

За 2020 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.

Сравнительная таблица исполнения бюджета по расходам за 2020 год к 2019 году.

Таблица 3.1.
(тыс.руб.)

Раздел	Наименование раздела/подраздела	План на 2019 год	Исполнено на 01.01.2020	План на 2020 год	Исполнено на 01.01.2021	Динамика 2020/2019	
						тыс.руб.	%
1	2	3	4	5	6	7=6-4	8
0100	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	397 930,51789	392 387,20122	506 075,31585	490 821,70800	98 434,50678	125,1
0300	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛ	61 843,60991	61 357,95082	53 787,54005	49 348,71413	-12 009,23669	80,4
0400	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	17 802 342,16467	17 669 005,99729	2 788 409,98470	2 487 075,59447	-15 181 930,40282	14,1
0500	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ	1 720 698,17517	1 455 957,29649	2 101 876,17953	1 761 460,81307	305 503,51658	121,0
0600	ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	0,00000	0,00000	3 972,55800	3 517,28224	3 517,28224	-
0700	ОБРАЗОВАНИЕ	3 383 999,64402	3 317 918,81778	3 389 865,80748	3 202 369,81633	-115 549,00145	96,5
0800	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	227 082,30462	217 990,08546	288 467,66205	263 445,58923	45 455,50377	120,9
1000	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	490 387,10944	446 970,46551	520 970,17843	440 311,97048	-6 658,49503	98,5
1100	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	97 740,70701	92 514,32619	290 724,27029	280 386,77695	187 872,45076	303,1
Итого		24 182 024,23273	23 654 102,14076	9 944 149,49638	8 978 738,26490	-14 675 363,87586	38,0

Наибольшую долю в расходах бюджета города составляют расходы на:

- Отрасли социальной сфере в общем объеме расходов составляют 46,6%, или 4 186 514,15299 тыс.руб.

- Национальную экономику - 27,7% от общего объема расходов 2 487 075,59447 тыс.руб. (из них – 1 346 180,00000 тыс.руб. – инвестиционный проект).

- Соответственно на остальные отрасли (общегосударственные вопросы, национальная безопасность, жилищно-коммунальное хозяйство, охрана окружающей

среды) в общем объеме исполнения расходов составляют 25,7% или 2 305 148,51744 тыс.руб.

Анализируя динамику исполнения расходов за 2020 год к 2019 году можно отметить, что в целом расходы за 2020 год уменьшились на 62,0%. Снижение связано с тем, что в 2020 году из бюджета предоставлены субсидии держателям инвестиционного проекта в сумме 1 346 180,00000, а в 2019 году в сумме 17 035 000,00000 тыс.руб.

4. Источники финансирования дефицита бюджета

За 2020 года бюджет города Тобольска исполнен с превышением доходов над расходами (профицит бюджета города Тобольска) в сумме 533 992,94833 тыс.руб.

5. Информация о состоянии муниципального долга

На 01.01.2020 муниципальный долг отсутствовал.

За 2020 год кредитные ресурсы не привлекались, муниципальный долг по состоянию на 01.01.2021 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».