

Пояснительная записка  
к проекту решения Тамбовской городской Думы Тамбовской области  
«Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа – город  
Тамбов за 2019 год»

Бюджет городского округа - город Тамбов (далее – городской бюджет) за 2019 год исполнен по налоговым и неналоговым доходам в сумме 2 890 503,5 тыс. рублей, что составляет 102,2 % уточненных бюджетных назначений и 105,3 % к уровню прошлого года, по сравнению с которым объемы поступлений увеличились на 146 725,4 тыс. рублей. При этом рост поступлений по налоговым доходам составил 3,5 %, или 83 830,8 тыс. рублей, по неналоговым доходам – 16,5 %, или 62 894,6 тыс. рублей.

По налоговым платежам, которые составляют 84,6 % собственных налоговых и неналоговых доходов городского бюджета, бюджетные назначения выполнены на 101,4 %.

Прирост поступлений к 2018 году достигнут:

- по налогу на доходы физических лиц – на 2,6 %, или на 35 605,0 тыс. рублей с учетом роста фонда заработной платы. Годовые бюджетные назначения выполнены на 101,2 %;

- по акцизам на отдельные виды нефтепродуктов для формирования муниципальных дорожных фондов - на 15,2 %, или на 1 156,6 тыс. рублей. Годовые бюджетные назначения выполнены на 105,9 %;

- по налогам на совокупный доход – на 2,7 %, или на 6 998,1 тыс. рублей с учетом установления Законом Тамбовской области от 25.12.2018 № 313-З «Об установлении единых нормативов отчислений от налога на доходы физических лиц и налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в бюджеты муниципальных образований Тамбовской области» с 01.01.2019 норматива отчисления в бюджеты городских округов области в размере 1% по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Годовые бюджетные назначения выполнены на 100,7%;

- по налогу на имущество физических лиц – на 33,2%, или на 45 166,7 тыс. рублей, что связано как с ростом налоговых ставок, применяемых в 2019 году при исчислении налога за 2018 год и установленных решением Тамбовской городской Думы Тамбовской области от 29.11.2017 № 426 «О внесении изменения в решение Тамбовской городской Думы Тамбовской области от 25.11.2016 № 426 «Об установлении налога на имущество физических лиц на территории города Тамбова», так и с привлечением впервые к налогообложению собственников объектов капитального строительства торгово-офисного назначения – индивидуальных предпринимателей, которые ранее освобождались от уплаты налога. Годовые бюджетные назначения выполнены на 102,2 %;

- по государственной пошлине - на 9,2 %, или на 4 179,6 тыс. рублей. Наибольший прирост поступлений наблюдается по государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми

судьями, администрируемой ИФНС России по г.Тамбову. Годовые бюджетные назначения в целом по данному доходному источнику исполнены на 102,4 %.

Из налоговых доходов снижение поступлений произошло по земельному налогу – на 1,7 %, или на 9 275,2 тыс. рублей в связи со снижением налогооблагаемой базы. Кадастровая стоимость земельных участков, утвержденная приказом комитета по управлению имуществом области от 30.11.2018 № 854 «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков в составе земель населенных пунктов и земель промышленности, энергетики, транспорта, связи, радиовещания, телевидения, информатики, земель для обеспечения космической деятельности, земель обороны, безопасности и земель иного специального назначения, расположенных на территории Тамбовской области» и подлежащая применению в целях налогообложения с 01.01.2019, существенно ниже ранее применяемой стоимости, утвержденной постановлением администрации Тамбовской области от 28.11.2014 № 1498 «Об утверждении результатов государственной кадастровой оценки земель населенных пунктов на территории Тамбовской области». Годовые бюджетные назначения выполнены на 101,6 %.

По неналоговым доходам, составляющим 15,4 % собственных налоговых и неналоговых доходов, годовые бюджетные назначения выполнены на 107,3 %. По отношению к 2018 году рост поступлений составил 62 894,6 тыс. рублей, или 16,5 %.

Рост неналоговых поступлений к уровню 2018 года наблюдается по:

- доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, - на 15,8 %, или на 22 667,3 тыс. рублей в связи с поступлением платежей в счет погашения задолженности прошлых лет (общество с ограниченной ответственностью «Империал-Строй» – 7 447,8 тыс. рублей, акционерное общество «Корпорация развития Тамбовской области» – 1 565,4 тыс. рублей и др.). Годовые бюджетные назначения исполнены на 102,4 %;

- доходам от сдачи в аренду муниципального имущества – на 52,9%, или 39 184,7 тыс. рублей, что также связано с поступлением платежей в счет погашения задолженности от акционерного общества «Тамбовские коммунальные системы», муниципального унитарного предприятия «Тамбовтеплосервис». Годовые бюджетные назначения исполнены на 107,1 %;

- доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат городского бюджета – на 7,5 %, или на 989,5 тыс. рублей с учетом поступлений ряда платежей в счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет, в том числе возврата излишне перечисленного налога на имущество организаций муниципальному казенному учреждению «Дирекция городских дорог» в сумме 6 000,0 тыс. рублей. Годовые бюджетные назначения выполнены на 102,2 %;

- штрафным санкциям – на 43,4 %, или на 24 630,8 тыс. рублей. Годовые бюджетные назначения исполнены на 118,8 %. Значительный

прирост поступлений к аналогичному периоду 2018 года по отдельным администрируемым видам санкций обеспечен комитетом по управлению муниципальным имуществом города администрации города Тамбова Тамбовской области – на 16 280,8 тыс. рублей (за счет взыскания платежей за нарушение условий договоров аренды муниципального имущества), Прокуратурой Тамбовской области – в 4,9 раза, или на 2 945,1 тыс. рублей, Управлением МВД России по Тамбовской области - на 16,2 %, или на 2 659,5 тыс. рублей;

- прочим неналоговым доходам в части платы за размещение и эксплуатацию рекламных конструкций – на 37,6%, или на 3 611,8 тыс. рублей. Годовые бюджетные назначения исполнены на 132,3%.

Из неналоговых доходов поступления снизились:

- по доходам в виде дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам, - на 11,8 %, или на 59,5 тыс. рублей. Годовые бюджетные назначения выполнены на 100 %;

- по плате по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, – на 22,4 %, или на 69,2 тыс. рублей. Годовые бюджетные назначения исполнены на 123,2 %;

- по доходам от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий – на 24,3 %, или на 758,1 тыс. рублей с учетом фактических результатов деятельности, полученных отдельными предприятиями по итогам 2018 года. Годовые бюджетные назначения выполнены на 100 %;

- по прочим доходам от использования имущества – на 3,4 %, или на 631,0 тыс. рублей в связи со снижением поступлений платы за наем жилых помещений, что обусловлено продолжающимся процессом приватизации жилья. Годовые бюджетные назначения выполнены на 103,1 %;

- по плате за негативное воздействие на окружающую среду, администратором которой является Управление Росприроднадзора по Тамбовской области, – на 26,3 %, или на 3 638,4 тыс. рублей. Такое снижение обусловлено сокращением платежей за сверхлимитный сброс загрязняющих веществ в водные объекты, а также отсутствием платежей от лечебных учреждений, отходы которых отнесены к медицинским отходам и выпадают из-под регулирования законодательством об охране окружающей среды. Годовые бюджетные назначения исполнены на 102,3 %;

- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов – на 47,9 %, или на 23 045,4 тыс. рублей в связи со снижением количества возможных к продаже объектов, а также с невостребованностью выставленных на продажу объектов. Годовые бюджетные назначения выполнены на 107,5 %;

- административным платежам и сборам – на 17,1%, или на 17,8 тыс. руб. По данному виду платежей в городской бюджет поступает плата за предоставление сведений информационной системы обеспечения

градостроительной деятельности на территории городского округа – город Тамбов. Годовые бюджетные назначения исполнены на 107,8 %.

Исполнение по безвозмездным поступлениям составляет 97,9 % (уточненный бюджет – 4 941 172,2 тыс. рублей, исполнено – 4 815 236,6 тыс. рублей), в том числе исполнение по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 97,9 % (уточненный бюджет – 4 940 943,0 тыс. рублей, исполнено – 4 835 490,3 тыс. рублей).

Городской бюджет по расходам в целом исполнен на 98,0 % (уточненный бюджет – 8 071 690,0 тыс. рублей, исполнено – 7 908 008,4 тыс. рублей), в том числе по разделам:

- «Общегосударственные вопросы» - 99,0 % (уточненный бюджет – 426 766,2 тыс. рублей, исполнено – 422 408,3 тыс. рублей);

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 100,0 % (уточненный бюджет – 26 517,2 тыс. рублей, исполнено – 26 516,2 тыс. рублей);

- «Национальная экономика» – 94,9 % (уточненный бюджет – 2 025 636,2 тыс. рублей, исполнено – 1 922 555,7 тыс. рублей);

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 95,8 % (уточненный бюджет – 1 091 655,9 тыс. рублей, исполнено – 1 045 716,1 тыс. рублей);

- «Охрана окружающей среды» – 77,1 % (уточненный бюджет – 1 771,8 тыс. рублей, исполнено – 1 365,7 тыс. рублей);

- «Образование» – 99,9 % (уточненный бюджет – 3 748 109,9 тыс. рублей, исполнено – 3 743 194,4 тыс. рублей);

- «Культура, кинематография» – 100,7 % (уточненный бюджет – 201 161,3 тыс. рублей, исполнено – 202 604,4 тыс. рублей);

- «Социальная политика» – 97,9 % (уточненный бюджет – 287 508,7 тыс. рублей, исполнено – 281 516,8 тыс. рублей);

- «Физическая культура и спорт» – 98,2 % (уточненный бюджет – 23 914,6 тыс. рублей, исполнено – 23 483,3 тыс. рублей);

- «Средства массовой информации» – 100,0 % (уточненный бюджет – 8 406,7 тыс. рублей, исполнено – 8 406,5 тыс. рублей);

- «Обслуживание государственного и муниципального долга» – 100,0 % (уточненный бюджет – 230 241,5 тыс. рублей, исполнено – 230 241,0 тыс. рублей).

Расходы на обслуживание муниципального долга за 2019 год составили 3,8 % от общего объема расходов за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций.

Имеют место расхождения между решением о бюджете и показателями сводной бюджетной росписи в связи с тем, что в сводную бюджетную роспись вносились изменения в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В 2019 году исполнение расходов городского бюджета осуществлялось в рамках 20 муниципальных программ и составило 98,0 % от уточненного бюджета (уточненный бюджет по муниципальным программам –

7 812 472,5 тыс. рублей, исполнено – 7 652 856,0 тыс. рублей), в том числе по муниципальным программам:

- муниципальная программа города Тамбова «Развитие образования города Тамбова», утвержденная постановлением администрации города Тамбова от 30.11.2015 № 8776, – 99,9 % (уточненный бюджет – 3 758 049,9 тыс. рублей, исполнено – 3 753 411,8 тыс. рублей);

- муниципальная программа города Тамбова «Развитие физической культуры и спорта», утвержденная постановлением администрации города Тамбова от 14.11.2013 № 9629, – 98,2 % (уточненный бюджет – 23 805,0 тыс. рублей, исполнено – 23 373,7 тыс. рублей);

- муниципальная программа города Тамбова «Развитие культуры и туризма», утвержденная постановлением администрации города Тамбова от 14.11.2013 № 9628, – 100,7 % (уточненный бюджет – 206 676,9 тыс. рублей, исполнено – 208 120,0 тыс. рублей);

- муниципальная программа города Тамбова «Обеспечение открытости и доступности деятельности органов администрации города Тамбова», утвержденная постановлением администрации города Тамбова от 14.11.2013 № 9630, – 100,0 % (уточненный бюджет – 11 106,7 тыс. рублей, исполнено – 11 106,4 тыс. рублей);

- муниципальная программа города Тамбова «Социальная поддержка отдельных категорий граждан города Тамбова», утвержденная постановлением администрации города Тамбова от 30.11.2015 № 8775, – 96,3 % (уточненный бюджет – 166 979,7 тыс. рублей, исполнено – 160 808,3 тыс. рублей);

- муниципальная программа города Тамбова «Экономическое развитие и инновационная экономика», утвержденная постановлением администрации города Тамбова от 14.11.2013 № 9626, – 99,7 % (уточненный бюджет – 2 490,0 тыс. рублей, исполнено – 2 482,1 тыс. рублей);

- муниципальная программа города Тамбова «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов города Тамбова», утвержденная постановлением администрации города Тамбова от 14.11.2013 № 9635, – 77,1 % (уточненный бюджет – 1 771,8 тыс. рублей, исполнено – 1 365,7 тыс. рублей);

- муниципальная программа города Тамбова «Обеспечение безопасности населения города Тамбова, защита его жизненно важных интересов и противодействие преступности», утвержденная постановлением администрации города Тамбова от 14.11.2013 № 9634, – 99,9 % (уточненный бюджет – 36 499,4 тыс. рублей, исполнено – 36 448,4 тыс. рублей);

- муниципальная программа города Тамбова «Благоустройство в городе Тамбове», утвержденная постановлением администрации города Тамбова от 14.11.2013 № 9640, – 97,6 % (уточненный бюджет – 613 476,9 тыс. рублей, исполнено – 598 601,6 тыс. рублей);

- муниципальная программа города Тамбова «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства города Тамбова», утвержденная постановлением администрации города Тамбова от 14.11.2013 № 9639, –

94,8 % (уточненный бюджет – 1 930 909,3 тыс. рублей, исполнено – 1 830 173,0 тыс. рублей);

- муниципальная программа города Тамбова «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности», утвержденная постановлением администрации города Тамбова от 14.11.2013 № 9637, – 97,2 % (уточненный бюджет – 5 648,6 тыс. рублей, исполнено – 5 491,6 тыс. рублей);

- муниципальная программа города Тамбова «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан города Тамбова», утвержденная постановлением администрации города Тамбова от 14.11.2013 № 9627, – 92,8 % (уточненный бюджет – 436 020,4 тыс. рублей, исполнено – 404 760,5 тыс. рублей);

- муниципальная программа города Тамбова «Развитие институтов гражданского общества города Тамбова», утвержденная постановлением администрации города Тамбова от 30.11.2015 № 8777, – 103,6 % (уточненный бюджет – 14 628,4 тыс. рублей, исполнено – 15 155,9 тыс. рублей);

- муниципальная программа города Тамбова «Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга», утвержденная постановлением администрации города Тамбова от 31.12.2013 № 11503, – 99,9 % (уточненный бюджет – 254 873,1 тыс. рублей, исполнено – 254 714,7 тыс. рублей);

- муниципальная программа города Тамбова «Обеспечение деятельности, совершенствование транспортного обслуживания органов местного самоуправления города Тамбова и иных организаций, содержания, ремонта и управления техническим обслуживанием объектов муниципальной собственности, используемых органами местного самоуправления города Тамбова и иными муниципальными организациями города Тамбова», утвержденная постановлением администрации города Тамбова от 14.11.2013 № 9641, – 99,5 % (уточненный бюджет – 123 723,5 тыс. рублей, исполнено – 123 119,4 тыс. рублей);

- муниципальная программа города Тамбова «Эффективное управление муниципальной собственностью города Тамбова», утвержденная постановлением администрации города Тамбова от 30.11.2015 № 8778, – 96,7 % (уточненный бюджет – 58 495,8 тыс. рублей, исполнено – 56 552,9 тыс. рублей);

- муниципальная программа города Тамбова «Доступная среда», утвержденная постановлением администрации города Тамбова от 23.11.2016 № 7114, - 100,0 % (уточненный бюджет – 833,1 тыс. рублей, исполнено – 833,1 тыс. рублей);

- муниципальная программа города Тамбова «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в городе Тамбове», утвержденная постановлением администрации города Тамбова Тамбовской области от 09.11.2017 № 6854, - 99,8 % (уточненный бюджет – 62 155,5 тыс. рублей, исполнено – 62 008,4 тыс. рублей);

- муниципальная программа города Тамбова «Формирование современной городской среды в городе Тамбове», утвержденная постановлением администрации города Тамбова Тамбовской области от 13.11.2017 № 6938, - 100,0 % (уточненный бюджет – 104 090,2 тыс. рублей, исполнено – 104 090,2 тыс. рублей);

- муниципальная программа города Тамбова «Охрана здоровья и формирование здорового образа жизни населения города Тамбова», утвержденная постановлением администрации города Тамбова Тамбовской области от 01.11.2018 № 5736, - 100,0 % (уточненный бюджет – 238,3 тыс. рублей, исполнено – 238,3 тыс. рублей).

Сведения о результатах исполнения муниципального задания муниципальными учреждениями, находящимися в ведении соответствующих главных распорядителей средств городского бюджета, прилагаются.

По состоянию на 01.01.2020 объем кредиторской задолженности составил 155 083,1 тыс. рублей, или по сравнению с аналогичным периодом прошлого года уменьшен на 28 360,7 тыс. рублей. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 01.01.2020 объем муниципального долга возрос на 9 % по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и составил 2 788 082,8 тыс. рублей, или 96,5 % от налоговых и неналоговых доходов бюджета.

Приложение: на 9 л. в 1 экз.

Глава города Тамбова  
Тамбовской области

Н.В. Макаревич