



**РЕШЕНИЕ
ДУМЫ АРАМИЛЬСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА
от 30 августа 2012 г. № 8/1**

Об отчете «Об исполнении бюджета Арамилского городского округа за первое полугодие 2012 года»

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 6 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Положением «О бюджетном процессе в Арамилском городском округе», утвержденным Решением Думы Арамилского городского округа от 30 апреля 2009 года № 21/3, рассмотрев отчет «Об исполнении бюджета Арамилского городского округа за 1 полугодие 2012 года», утвержденный Постановлением Главы Арамилского городского округа от 09 августа 2012 года № 581, руководствуясь статьей 56 Устава Арамилского городского округа, Дума Арамилского городского округа

РЕШИЛА:

1. Отчет «Об исполнении бюджета Арамилского городского округа за первое полугодие 2012 года» принять к сведению;
Приложение № 1 – Пояснительная записка;
Приложение № 2 – приложение 1 к постановлению главы Арамилского городского округа от 09 августа 2012 года № 581 «Об утверждении Отчета об исполнении бюджета Арамилского городского округа за 1 полугодие 2012 года»;
Приложение № 3 – Отчет об использовании средств резервного фонда Администрации Арамилского городского округа за 1 полугодие 2012 года.
2. Рекомендовать Администрации городского округа принять меры на улучшение финансирования муниципальных программ.
3. Настоящее Решение опубликовать в газете «Арамилские вести».

Председатель Думы
Арамилского городского округа Ф.И.Копысова

Глава Арамилского городского округа А.И.Прохоренко

**ПРИЛОЖЕНИЕ № 1
к Решению Думы
Арамилского городского округа
от 30 августа 2012 г. № 8/1**

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 июля 2012 года	Форма по ОКУД	КОДЫ
	Дата	0503160
Учреждение: Финансово-экономический отдел Администрации Арамилского городского округа	по ОКПО	01.07.2012
		69529240
		65241503000
Периодичность: квартальная, полугодовая, годовая		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	383

Предоставление квартальной бюджетной отчетности осуществляется в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной бюджетной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25 декабря 2010 года № 191н, Инструкции о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н.

1. Организационная структура.

В структуре количества бюджетных учреждений за II квартал 2012 года произошли изменения, которые нашли отражение в сведениях о количестве подведомственных получателей бюджетных средств (форма 0503361).

С 01.01.2012 года создано 6 бюджетных учреждений в соответствии с Федеральным законом от 08.05.2010 года № 83-ФЗ

2. Результаты деятельности.

По данным квартального отчета профицит бюджета Арамилского городского округа по состоянию на 01.07.2012 года составил 42 100,9 тыс. рублей (сумма доходов 232 506,4 тыс. рублей, сумма расходов 190 405,5 тыс. рублей).

3. Анализ отчета об исполнении бюджета.
План по доходам за 1 полугодие 2012 года выполнен на 30,3 % (план 767 400,1 тыс. рублей), исполнение составило 232 506,4 тыс. рублей.

Основными доходными источниками налоговых и неналоговых поступлений в 1 полугодии 2012 года являются:

1. Налог на доходы физических лиц – 51,2% от суммы налоговых и неналоговых доходов местного бюджета;
2. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 24,9%;

3. Земельный налог – 11,6%;

4. Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности – 6,4%.
Задолженность по налогам и сборам перед местным бюджетом за 1 полугодие 2012 года согласно данным, предоставленным Межрайонной ИФНС № 31 России по Свердловской области, снизилась на 21,6% или на 2 334,4 тыс. рублей и по состоянию на 01.07.2012 составила 8 483 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета исполнена на 22,5 % (при плане 846 658,8 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 190 405,4 тыс. рублей). Пояснение отклонений от плановых показателей отражено в форме 0503364.

4. Анализ показателей финансовой отчетности.

Доходы бюджета Арамилского городского округа за 1 полугодие 2012 года составили 232 506,4 тыс. рублей, из них: по собственным доходам – 98 621,4 тыс. рублей или 43,1 % к уточненному годовому плану, по безвозмездным перечислениям – 133 885 тыс. рублей, в т. ч. по межбюджетным трансфертам – 134 675,6 тыс. рублей.

Годовой план уточнен в размере 767 400,1 тыс. рублей и исполнение составило 30,3 %. Рост к уровню 2011 года на 29,6% или 53 138,5 тыс. рублей. Поступления собственных доходов бюджета за отчетный период по сравнению с прошлым годом возросли на 5 073,4 тыс. рублей или на 5,4 %.

Доходная часть бюджета не выполнена по следующим показателям:

- налог на имущество физических лиц исполнен на 8,1 %;
- земельный налог исполнен на 28,1 %;
- плата за пользование жилыми помещениями (плата за наем) муниципального жилищного фонда городских округов исполнена на 15,2 %;
- доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу исполнены на 11,9 %;
- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов исполнен на 10,3 %.

Налог на доходы физических лиц

Налог на доходы физических лиц является одним из основных налогов, за счет которого формируется бюджет Арамилского городского округа.

В соответствии с пунктом 2 статьи 61.2 БК РФ, Законом Свердловской области от 26.12.2011 №128-ОЗ «Об установлении единых нормативов отчислений в бюджеты муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области, от налога на доходы физических лиц, подлежащего зачислению в областной бюджет», Законом Свердловской области от 26.12.2011 № 129-ОЗ «Об областном бюджете на 2012 год и плановый период 2013 и 2014 годов» норматив отчисления по налогу на доходы физических лиц составляет 64%.

План поступления налога на доходы физических лиц на 2012 год утвержден в размере 122 386 тыс. рублей. Исполнение по данному налогу за отчетный период составило 50 466 тыс. рублей (41,2 % к уточненному плану). Поступление налога по сравнению с соответствующим периодом прошлого года, в пересчете в сопоставимые условия 2011 года (50466/64*85= 67025 тыс. рублей) возросло на 6,7%.

Рост поступлений по сравнению с 2011 годом обусловлен:

- ростом фонда оплаты труда (по данным Госстатистики фонд начисленной заработной платы за январь – июнь 2012 года к соответствующему периоду 2011 года составил 138,6 %, среднесписочная численность работников по полному кругу организаций – 107,2%; среднемесячная заработная плата одного работника по полному кругу организаций составляет 22,7 тыс. рублей, что выше аналогичного периода прошлого года на 27,8 %);
- снижением числа безработных (по данным ГКУ «Сысертский ЦЗ» по состоянию на 01.07.2012 года численность граждан, признанных безработными составляет 119 человек и снизилась по сравнению с 01.01.2012 г. на 59%, к уровню аналогичного периода прошлого года на 32%).

Задолженность по налогу на доходы физических лиц по сравнению с задолженностью на 01.01.2011 г. снизилась на 2 965 тыс. рублей и составляет 1 128 тыс. рублей.

Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности

За 1 полугодие 2012 года поступления единого налога на вмененный доход составили 6 343,3 тыс. рублей, годовой прогноз исполнен на 46,7%, рост к уровню прошлого года на 427,3 тыс. рублей или на 7,2%.

Недоимка по налогу на 01.07.2012 составила 1 340 тыс. рублей и возросла по сравнению с началом года на 196,3

тыс. рублей (17,2%).

Налог на имущество физических лиц

Уточненный годовой план по налогу на имущество физических лиц на 2012 год утвержден в размере 2 806 тыс. рублей. Исполнение налога за отчетный период составило 227 тыс. рублей или 8 % к плану. Низкий процент исполнения, обосновывается вступлением в силу п. 9 Закона N 2003-1 (в ред. Федерального закона от 27.07.2010 N 229-ФЗ), по которому уплата налога на имущество физических лиц с 1 января 2011 года производится не позднее 1 ноября года, следующего за годом, за который исчислен налог.

Недоимка по налогу на имущество физических лиц за отчетный период снизилась на 320,9 тыс. рублей и составила 820 тыс. рублей.

Земельный налог

План поступлений по земельному налогу на 2012 год утвержден в размере 40 909 тыс. рублей. Исполнение плана составило 28,1 % или 11 483 тыс. рублей. Поступления налога за отчетный период по сравнению с 2011 годом снизились на 3 638 тыс. рублей, что связано с внесением изменений в ст. 397 НК РФ, в соответствии с которой срок уплаты налога для налогоплательщиков, являющимися физическими лицами установлен не ранее 1 ноября, следующего за истекшим налоговым периодом.

Сумма задолженности по земельному налогу увеличилась на 24,3 % к недоимке на 01.01.2011 г. и составляет 5096 тыс. рублей. Основным должником является ООО «Декарлом», который должен погасить свою часть недоимки во второй половине 2012 года.

Государственная пошлина

План по государственной пошлине за 1 полугодие 2012 года установлен в размере 294 тыс. рублей. Поступления по данному источнику за отчетный период составили 47,3% или 139,1 тыс. рублей. К уровню прошлого года наблюдается снижение поступлений на 3,4%.

Задолженность по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам

Поступления по отмененным налогам и сборам составили 15 тыс. рублей, в т. ч. в уплату задолженности по земельному налогу (по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года) - 15 тыс. рублей.

Недоимка по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам уменьшилась на 241,8 тыс. рублей и составила 93 тыс. рублей.

НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Доля неналоговых доходов, поступающих в бюджет городского округа за 1 полугодие 2012 г. в сумме собственных доходов составила 30,1 %.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

За 1 полугодие 2012 года в бюджет городского округа поступило 24 567 тыс. рублей, уточненный годовой план исполнен на 85,2 %. По сравнению с 2011 годом поступления увеличились на 19 824 тыс. рублей.

Основным источником доходов местного бюджета от использования имущества, находящегося в муниципальной и государственной собственности, являются доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 95,7%.

Поступления доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, составили 23 522 тыс. рублей или 87,6 % к уточненному плану. В сравнении с 2011 годом поступления увеличились на 550%. По данным администратора – КУМИ Арамилского городского округа рост поступлений обусловлен поступлением единовременных сумм от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков (за 1 полугодие состоялось 3 аукциона на право заключения договоров аренды земельных участков, по результатам которых перечислено в городской бюджет 19321,6 тыс. рублей).

Задолженность по поступлениям доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков в 1 полугодии 2012 года составила 444 тыс. рублей. На данный момент ведется работа по взысканию арендной платы по постановлением о возбуждении исполнительного производства с 3 предприятиями: ООО «Арамилгаз» - 72829,72 рублей; ООО «Уральская производственная компания Вектор» - 268164,22, ООО «Озон» - 102639,70 рублей.

Поступления от сдачи в аренду объектов нежилого фонда составили 1010 тыс. рублей или 57,6 % к уточненному годовому плану. Рост поступлений связан с заключением нового договора аренды с ООО «Птица».

Фактическое поступление платы за пользование жилыми помещениями (плата за наем) муниципального жилищного фонда составило 35 тыс. рублей при плане 230 тыс. рублей или 15,2 %. Причиной низкого исполнения плана явилась выплата вознаграждения ОАО «РИИ», по соглашению, в размере 4% от собранных денежных средств нанимателей.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Плата за негативное воздействие на окружающую среду составили 332,7 тыс. рублей или 77 % к уточненному плану. Рост к уровню прошлого года на 157,7 тыс. рублей или 190%.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства

За 1 полугодие 2012 года в местный бюджет поступили доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в сумме 3 507 тыс. рублей или 43,5 % к уточненному плану, в том числе доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов муниципальных районов (в части платы за содержание детей в казенных муниципальных дошкольных образовательных учреждениях) – 3 022 тыс. рублей или 39,2% к уточненному плану; прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов муниципальных районов – 162 тыс. рублей или 46,5% к плану; прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов (в части возврата дебиторской задолженности прошлых лет) – 323 тыс. рублей. Низкий процент исполнения плана по поступлениям родительской платы за содержание детей в казенных муниципальных дошкольных образовательных учреждениях связан с выпуском воспитанников подготовительной группы в июне месяца, а новый набор детей начинается с 01 августа 2012 года, так же в связи с уходом в отпуск детей посещающих ДОУ, поэтому плановый показатель поступления родительской платы будет выполнен в 3-4 квартале 2012 года.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов исполнены на 11,3 % к годовому плану и составили 1315 тыс. рублей. Низкий процент исполнения связан с тем, что реализация Программы приватизации муниципального имущества Арамилского городского округа на 2012 год, утвержденная Решением Думы Арамилского городского округа от 15.12.2011 г. № 78/1, намечена на второе полугодие 2012 года и в связи с отсутствием заявлений от юридических лиц по оформлению права собственности на земельные участки, находящиеся в их пользовании.

Штрафы, санкции, возмещения ущерба

Доходы от штрафов, санкций, возмещения ущерба составляет 42 тыс. рублей, поступления по данному источнику не запланированы, т.к. основная доля поступлений в предыдущие годы приходила от главного администратора ГУ МВД России по Свердловской области, но после вступления в силу приказа ГУВД по Свердловской области от 18.03.2011г. № 279 «О наделении управлений (отделов) внутренних дел по муниципальным образованиям Свердловской области полномочиями администраторов поступлений в бюджеты Российской Федерации» поступления от правонарушений, наложенных за административные правонарушения зачисляются на код ОКАТО Сысертского городского округа.

Фактически безвозмездные поступления в бюджет Арамилского городского округа составили 133 885 тыс. рублей из них: безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ составили 134 675,6 тыс. рублей, в т. ч. дотаций бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности – 1 074 тыс. рублей, субсидии – 63 769,6 тыс. рублей, субвенции – 67 326 тыс. рублей, иные межбюджетные трансферты – 2 506 тыс. рублей.

Из бюджета текущего года возвращены остатки неиспользованных в 2011 году межбюджетных трансфертов в размере 790,6 тыс. рублей.

Прочие безвозмездные поступления запланированы в размере 33 281,3 тыс. рублей и поступления по данному источнику ожидаются во втором полугодии.

Состояние муниципального долга

В течение отчетного периода сумма муниципального долга менялась и на 1 июля 2012 года составила 424,7 тыс. рублей:

Наименование долга	Долг на 01.01.2012г.	Динамика в течение 1 полугодия 2012г.		Долг на 01.07.2012 г.
		Увеличение	Уменьшение	
Бюджетные кредиты	-	-	-	-
Муниципальные гарантии	10 924,7	0	10 500	424,7
И Т О Г О:	10 924,7	0	10 500	424,7

Исполнение бюджета по расходам производилось согласно предоставленным получателями бюджетных средств и новыми бюджетными учреждениями заявкам в соответствии с бюджетной росписью и кассовым планом в пределах средств, поступивших на счет бюджета, и составило при годовом плане 846 658,8 тыс. рублей за II квартал – 190 405,4 тыс. рублей или 22,5 процентов к утвержденному годовому плану. Наибольший удельный вес в экономической структуре расходов занимают расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам бюджетной сферы: 72 688,8 тыс. рублей или 38,2 процента от общей суммы расходов. Расходы капитального характера составили 45 885,0 тыс. рублей или 24,1 процентов от общей суммы расходов. Расходы на пособия по социальной помощи населению составили 18 688,8 тыс. рублей или 9,8 процента к общей сумме расходов. Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям составили 14 630,6 тыс. рублей или 7,7 процента от общего объема расходов. Расходы на прочие работы, услуги составили 10551 тыс. рублей или 5,5 процента, на прочие расходы (в том числе оплата гарантии МУП «ЖКХ г. Арамил») составили 12 615,9 тыс. рублей или 6,6 процентов к общей сумме расходов. Оплата коммунальных услуг учреждениями социальной сферы составила 7 012,4 тыс. рублей или 3,7 процента от общей суммы расходов. Остальные расходы составили 8 332,9 тыс. рублей или 4,4 процента от общего объема расходов.

Функциональная структура расходов сложилась следующим образом:

- образование – 96 211,5 тыс. рублей или 50,5 %;
- физическая культура и спорт – 21 665,0 тыс. рублей или 11,4 %;
- национальная экономика – 19 504,0 тыс. рублей или 10,3 %;
- социальная политика – 17 480,5 тыс. рублей или 9,2 %;
- жилищно-коммунальное хозяйство – 13 192,3 тыс. рублей или 6,9 %;
- расходы на общегосударственные вопросы составили 12 638,8 тыс. рублей или 6,6 %;
- культура и кинематография – 9 017,5 тыс. рублей или 4,8 %;