формируется бюджет Арамильского 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 126 769 тыс. рублей. Исполнение по данному налогу за отчетный период составило 116 220 тыс. рублей (91,7 % к уточненному плану). Низкий процент исполнения уточненного плана обусловлен:

- переводом основного состава работников предприятия ООО «Башкирский текстильный комбинат» в головное предприятие;
- неуплатой налога на доходы физических лиц, порядка 6 млн. рублей, ЗАО «Уралпласти-Н», которая была учтена при прогнозировании доходов;
- ростом числа безработных (по данным ГКУ «Сысертский ЦЗ» по состоянию на 01.12.2013 года численность граждан, признанных безработными составляет 253 человек и выросла по сравнению с 01.01.2012 г. на 141%).

Поступление налога по сравнению с соответствующим периодом прошлого года, в пересчете в сопоставимые условия 2012 года (140 571/85*64= 105 842 тыс. рублей) возросло на 9,8 %, который связан с ростом фонда оплаты труда (по данным Госстатистики фонд начисленной заработной платы за январь – ноябрь 2012 года к соответствующему периоду 2011 года составил 129 %, среднесписочная численность работников по полному кругу организаций – 103,8%; среднемесячная заработная плата одного работника по полному кругу организаций составляет 23,5 тыс. рублей, что выше аналогичного периода прошлого года на 24,3 %); ростом вновь зарегистрировавшихся на территории Арамильского городского округа предприятий на 70% или на 33 предприятия больше, чем в 2011 году.

За 2012 года поступления единого налога на вмененный доход составили 13 958 тыс. рублей, годовой прогноз исполнен на 100,6%, рост к уровню прошлого года на 1 127 тыс. рублей или на 8,8%.

Годовой прогноз поступлений единого сельскохозяйственного налога исполнен на 100% и составил 319 тыс. рублей, рост к уровню прошлого 2011 года на 142,8 тыс. рублей (в 1,8 раза).

Уточненный годовой план по налогу на имущество физических лиц на 2012 год утвержден в размере 2 218 тыс. рублей. Исполнение налога за отчетный период составило 2 252 тыс. рублей или 101,5 % к плану. По сравнению с уровнем 2011 года поступления увеличились на 1 455,7 тыс. рублей или в 2,8 раза, что обусловлено вступлением в силу п. 9 Закона N 2003-1 (в ред. Федерального закона от 27.07.2010 N 229-ФЗ), по которому срок уплаты налога за 2011 год подлежал уплате не ранее 1 ноября 2012 года.

План поступлений по земельному налогу на 2012 год утвержден в размере 25 818 тыс. рублей. Исполнение плана составило 98,5 % или 25 452 тыс. рублей. Поступления налога за отчетный период по сравнению с 2011 годом снизились на 4 975 тыс. рублей или на 16,4 %, что связано с увеличением задолженности по данному источнику: задолженность по земельному налогу с физических лиц возросла в 1,7 раза, а с юридических – в 1,6 раза.

План по государственной пошлине в 2012 году установлен в размере 284 тыс. рублей. Поступления по данному источнику за отчетный период составили 106,7 % или 303 тыс. рублей. К уровню прошлого года наблюдается рост поступлений на 14,3 %. Рост поступлений связан с увеличением спроса на выдачу разрешения на установку рекламных конструкций.

За 2012 год в местный бюджет поступили 15 тыс. рублей задолженности по отмененным налогам и сборам и иным обязательным платежам. Уточненный годовой план исполнен на 93,7%. По сравнению с 2011 годом поступления уменьшились на 9 тыс. рублей, что обусловлено уплатой налогоплательщиками задолженности по отмененным налоговым источникам.

Доля неналоговых доходов, поступающих в бюджет городского округа за 2012 год в сумме собственных доходов составила 26 %. По сравнению с 2011 годом поступления от неналоговых источников выросли в 3,4 раза.

За 2012 год в бюджет городского округа поступило доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в размере 31 063 тыс. рублей, уточненный годовой план исполнен на 100,2 %. По сравнению с 2011 годом поступления увеличились на 20 830 тыс. рублей.

Основным источником доходов местного бюджета от использования имущества, находящегося в муниципальной и государственной собственности, являются поступления арендной платы за земли и от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков – 93 %.

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 28 912 тыс. рублей или 100 % к уточненному плану. По сравнению с 2011 годом поступления увеличились в 3,5 раза.

По данным администратора – КУМИ Арамильского городского округа перевыполнение бюджетных назначений и рост поступлений обусловлен поступлением единовременных сумм от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков (состоялось 3 аукциона на право заключения договоров аренды земельных участков, по результатам которых перечислено в городской бюджет 19 321,6 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 за 2012 год составила 564 тыс. рублей. На данный момент ведется работа по взысканию задолженности арендной платы по постановлениям о возбуждении исполнительного производства (не удовлетворено 17 претензий из 78, из 9 исполнительных листов исполнено 2).

Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) составили 2 151 тыс. рублей или 102,2 % к уточненному плану. Снижение к уровню 2011 года на 28 тыс. рублей или на 1,3%.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду составила 561 тыс. рублей или 97,6 % к уточненному плану. Рост к уровню прошлого года на 275 тыс. рублей или на 96%.

За 2012 год в местный бюджет поступили доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в сумме 6 833 тыс. рублей (уточненный план составляет 6 377 тыс. рублей), 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) – 6 166 тыс. рублей; прочие доходы от оказания платных услуг (родительская плата за содержание детей в детских летних лагерях) – 321 тыс. рублей; прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов (в части возврата дебиторской задолженности прошлых лет) – 346 тыс. рублей. Уточненный годовой план исполнен на 107,2%. Перевыполнение связано с ростом разовых поступлений от возврата дебиторской задолженности прошлых лет главными администраторами доходов местного бюджета и увеличением количества детей посещающих муниципальные казенные дошкольные учреждения.

Удельный вес данного источника в общей сумме доходов составил 3,2%.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов исполнены на 99,9 % к годовому плану и составили 18 346 тыс. рублей (уточненный план составляет 18 357 тыс. рублей), в том числе:

- доходы от реализации объектов нежилого фонда 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 – 12 539 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года на 11 384 тыс. рублей или в 10,8 раза. Значительный рост поступлений обусловлен реализацией Программы приватизации муниципального имущества Арамильского городского округа на 2012 год, утвержденной Решением Думы Арамильского городского округа от 15.12.2011 г. № 78/1;
- прочие 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 (плата за снос зеленных насаждений) – 706 тыс. рублей;
- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов – 5 101 тыс. рублей. В сравнении с прошлым годом наблюдается рост поступлений на 9,1%, связанный с увеличением спроса на земельные участки.

За 2012 год в местный бюджет поступили доходы от штрафов, санкций, возмещения ущерба в размере 103 тыс. рублей. Уточненный план исполнен на 98,1%. Рост обусловлен увеличением поступлений сумм денежных штрафов, налагаемых администраторами доходов по результатам проведения контрольный мероприятий. В сравнении с 2011 годом доходы снизились на 19,5%. Снижение поступлений связано с вступлением 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», по которому поступления от правонарушений, наложенных за административные правонарушения зачисляются на код ОКАТО Сысертского городского округа.

Поступления прочих неналоговых доходов составляют 65 тыс. рублей. План перевыполнен на 35,4 % или на 17 тыс. рублей. К уровню прошлого года поступления увеличились в 3,6 раза.

Поступления платежей по данному виду доходов включают в себя невыясненные платежи и платежи, которые имеют несистемный характер.

Из бюджета городского округа в 2012 году возвращены остатки неиспользованных в 2011 году безвозмездных поступлений из областного бюджета в сумме 790,6 тыс. рублей, в том числе:

- субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) в размере 74,7 тыс. рублей;
- субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований в размере 240,9 тыс. рублей;
- иные межбюджетные трансферты в размере 475 тыс. рублей.

Дотации из областного бюджета на выравнивание бюджетной обеспеченности городских округов поступили в размере 2 143 или 100% к плану. Субсидия на выравнивание бюджетной обеспеченности городских округов по реализации ими их отдельных расходных обязательств по вопросам местного значения поступили в размере 9 606 тыс. рублей при плане 9 466 тыс. рублей (в соответствии с Постановлением правительства Свердловской области от 21.12.2012 № 1486-ПП.

Годовой план поступлений субвенций составил 114 839,6 тысяч рублей. Фактические поступления составили 114 329,6 тыс. рублей или 99,6%.

Поступления субсидий из областного бюджета составили 383 022,7 тыс. рублей при годовом плане 398 041,4 тыс. рублей. Исполнение составило 96,2 %.

Поступления иных межбюджетных трансфертов при годовом плане 32 517,5 тыс. рублей составили 32 517,5 тыс. рублей или 100 % к годовому плану.

Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов запланированы в размере 30 281,3 тыс. рублей на переселения граждан из аварийного жилого фонда от застройщика, осуществляющего реализацию инвестиционных проектов по возведению на территории Арамильского городского округа многоэтажной жилой застройки, взамен передачи благоустроенных жилых помещений, согласно договору. План не исполнен, в связи с тем, что, в соответствии с пп.1 п.1 ст. 146 НК РФ при перечислении денежных средств, в виде прочих безвозмездных поступлений, представляющих собой среднюю рыночную стоимость жилых помещений, у застройщика должен начисляться НДС с рыночной цены передаваемых товаров (работ, услуг), имущества (имущественных прав включая денежные средства), поэтому компания – застройщик, согласно договору о развитии застроенной территории передает в муниципальную собственность благоустроенные жилые помещения.

За отчетный период сумма недоимки по налоговым платежам в местный бюджет увеличилась на 4 430 тыс. руб. или на 43,6 % и по состоянию на 01.01.2013 г. составила 14 576 тыс. руб., в том числе:

- по земельному налогу – 6 888 тыс. руб. (47 ,3 % от общей суммы недоимки);
- по налогу на доходы физических лиц – 3 355 тыс. руб. (23 % от общей суммы недоимки);
- по налогу на имущество физических лиц – 2 056 тыс. руб.(14,1 % от общей суммы недоимки).

На 01.01.2013 остатки денежных средств на счетах по учету операций со средствами бюджетных учреждений составляют 733 084,53 рубля.

Состояние муниципального долга

В течение отчетного периода сумма муниципального долга на 1 января 2013 года составила 21 700 000 рублей:

Наименование долга	Долг на 01.01.2012 г.	Динамика в течение 2012 года		Долг на 01.01.2013 г.
		Увеличение	Уменьшение	
Кредитные соглашения и договоры		20 000,0		20 000,0
Муниципальные гарантии	10 924,7		10 924,7	
Бюджетные кредиты		1 700,0		1 700,0
Ценные бумаги				
И Т О Г О:	**10 924,7**	**21 700,0**	**10 924,7**	**21 700,0**

Исполнение бюджета Арамильского городского округа на 01.01.2013 года

	Факт 2011 года	2012 год						
		Первонач. план	Уточ. план	факт	К уточ. годовому плану		К факту 2011 года	
					% исполн.	отклон. +;-	% исполн.	отклон. +;-
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Д О Х О Д Ы								
Всего собственных доходов	***201961,1***	***201729***	***225 767***	***215490***	***95,4***	***- 10277***	***106,7***	***13528,9***
из них:								
налоговые	185090,5	176247	169297	158519	93,6	-10778	85,6	-26
неналоговые	16870,6	25482	56470	56971	100,9	501	337,7	40100,4
Налог на доходы физических лиц (2011-85%; 2012-64%)	140571	118561	126769	116220	91,6	-10549	82,7	-24351
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки	8110	7500	28904	28912	100	8	356,5	20802
Доходы от сдачи в аренду объектов нежилого фонда	2123	1573	2104	2151	102,2	47	101,3	28
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходы от оказания платных услуг		7717	6377	6833	107,1	456	0	6833
Дохода от реализации объектов нежилого фонда	1155	4368	13237	13245	100	8	1146,7	12090
Доходы от продажи земельных участков	4675	4000	5120	5101	99,6	-19	109,1	426
МБТ всего	***223619,7***	***271901***	***547541,8***	***532012,8***	***97,1***	***-15529***	***237,9***	***308393,1***
Прочие безвозмездные поступления	**3132**	**38281,3**	**30281,3**	**0**	**0**	**-30281,3**	**0**	**-3132**
Возврат субсидий и субвенций прошлых лет	**-752,5**	**0**	**0**	**-790,6**				
В С Е Г О доходов	**427960,3**	**511911,3**	**803590,1**	**746712,2**	**92,9**	**-56877,9**	**174,5**	**318751,9**