

Официально

Начальник ФО
Администрации АГО Н.В.Чунарева

Исполнитель: Н.В.Чунарева

Тел: 3-05-84

Приложение № 2
Приложение 1
к постановлению
Главы Арамильского городского округа
от « 02 » мая 2017 года № 204

Отчет «Об исполнении бюджета Арамильского городского округа за I квартал 2017 года»

1) Отчет об исполнении доходов бюджета Арамильского городского округа, сгруппированных в соответствии с классификацией доходов бюджетов Российской Федерации, за I квартал 2017 года (приложение №1);

2) Отчет об исполнении расходов бюджета Арамильского городского округа, сгруппированных по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджетов Российской Федерации за I квартал 2017 года (приложение №2);

3) Отчет об исполнении ведомственной структуры расходов бюджета Арамильского городского округа за I квартал 2017 года (приложение № 3);

4) Отчет об исполнении муниципальных целевых программ, предусмотренных к финансированию за счет бюджета Арамильского городского округа за I квартал 2017 года (приложение № 4);

5) Отчет о поступлениях из источников внутреннего финансирования дефицита бюджета Арамильского городского округа, сгруппированных в соответствии с классификацией источников внутреннего финансирования дефицитов бюджетов Российской Федерации за I квартал 2017 года (приложение № 5);

6) Отчет об исполнении программы муниципальных внутренних заимствований бюджета Арамильского городского округа за I квартал 2017 года (приложение № 6);

7) Отчет о выполнении программы муниципальных гарантий Арамильского городского округа за I квартал 2017 года (приложение № 7).

Приложение № 1
к Решению Думы
Арамильского городского округа
от 08 июня 2017 года № 18/3

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к отчету об исполнении бюджета Арамильского городского округа за I квартал 2017 года

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.

За I квартал 2017 года в организационной структуре произошли следующие изменения:

1. Согласно Постановлению Главы Арамильского городского округа от 26 октября 2016 года № 575 «О создании Муниципального Автономного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад № 1 «Аленка» путем изменения типа существующего Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад № 1 «Аленка» с 01 января 2017 года у МБДОУ «Детский сад № 1 «Аленка» изменен тип учреждения на МАДОУ «Детский сад № 1 «Аленка».

2. Согласно Постановлению Главы Арамильского городского округа от 26 октября 2016 года № 576 «О создании Муниципального Автономного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад № 3 «Родничок» путем изменения типа существующего Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад № 3 «Родничок» с 01 января 2017 года у МБДОУ «Детский сад № 3 «Родничок» изменен тип учреждения на МАДОУ «Детский сад № 3 «Родничок».

3. С 01 января 2017 полномочия и функции учредителя переданы от Комитета по управлению муниципальным имуществом Арамильского городского округа Отделу образования Арамильского городского округа по следующим учреждениям: МАДОУ «Детский сад № 1 «Аленка», МАДОУ «Детский сад № 2 «Радуга», МАДОУ «Детский сад № 3 «Родничок», МАДОУ «Детский сад комбинированного вида № 4 «Солнышко», МАДОУ «Детский сад комбинированного вида № 5 «Светячок», МАДОУ «Детский сад № 6 «Колобок», МАДОУ «Детский сад № 7 «Золотой ключик», МАДОУ «Детский сад № 8 «Сказка», МАОУ СОШ № 1, МБОУ СОШ № 3, МБОУ СОШ № 4, МБУ ДО «Центр «Юнта».

2. Результаты деятельности.

По данным квартального отчета профицит бюджета Арамильского городского округа по состоянию на 01.04.2017 года составил 5 820,2 тыс. рублей (сумма доходов 144 440,9 тыс. рублей, сумма расходов 138 620,7 тыс. рублей).

3. Анализ отчета об исполнении бюджета.

План по доходам за I квартал 2017 года выполнен на 24,3 % (план 594 594,5 тыс. рублей), исполнение составило 144 440,9 тыс. рублей.

Основными доходными источниками налоговых и неналоговых поступлений в отчетном периоде являются:

1. Налог на доходы физических лиц- 52,2% от суммы налоговых и неналоговых доходов местного бюджета;

2. Земельный налог – 13,4%;

3. Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов – 7,5%;

4. Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности – 7,9%;

5. 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 – 6,8%.

Расходная часть бюджета исполнена на 22,9 % (при плане 606 250,7 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 138 620,7 тыс. рублей).

4. Анализ показателей финансовой отчетности.

Доходы бюджета Арамильского городского округа за I квартал 2017 года (с учетом безвозмездных перечислений) составили 144 440,9 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 24,3%. Рост к уровню прошлого года на 27 % или на 30 705,1 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета составили 56 701,3 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 21,5%, в т. ч.:

по налоговым доходам – 45 683,9 тыс. рублей или 22,5 % к годовому плану;

по неналоговым доходам – 11 017,4 тыс. рублей или 18,2% к уточненному плану.

Снижение налоговых и неналоговых доходов к уровню прошлого года на 3,8 % или на 2 235,6 тыс. рублей.

Налог на доходы физических лиц

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

В соответствии с пунктом 2 статьи 61.2 БК РФ в бюджет городского округа зачисляется налог на доходы физических лиц - по нормативу 15 процентов, законом Свердловской области от 26.12.2011 № 128-ОЗ (ред. от 12.10.2015) «Об установлении единых нормативов отчислений в бюджеты муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области, от налога на доходы физических лиц и налогов, предусмотренных упрощенной системой налогообложения, подлежащих зачислению в областной бюджет от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации в размере 0,03381 процента (в 2016 году - 0,03638 процента).

План поступления налога на доходы физических лиц на 2017 год утвержден в размере 112 462,0 тыс. рублей. Исполнение по данному налогу за отчетный период составило 29 601,4 тыс. рублей (26,3 % к годовому плану). Рост поступлений налога на доходы физических лиц в консолидированный бюджет по сравнению с аналогичным периодом 2016 года составляет 130%.

Рост поступлений обусловлен уплатой задолженности и текущих платежей муниципальными учреждениями, а также ростом отчислений от АО «Монди Уралпластик» (рост по сравнению с I кварталом

прошлого года 242%), в связи с увеличением штата сотрудников.

Недоимка по налогу на доходы физических лиц, зачисляемому в местный бюджет по сравнению с началом года снизилась на 52,8 тыс. рублей (на 4 %) и на 01.04.2017 г. составила 1 323,0 тыс. рублей.

Акцизы на нефтепродукты

В соответствии с пунктом 3.1 статьи 58 Бюджетного кодекса, законом Свердловской области от 19.12.2016 N 131-ОЗ «Об областном бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» на 2017 год установлен дифференцированный норматив отчислений в местный бюджет от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации в размере 0,03381 процента (в 2016 году - 0,03638 процента).

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты за отчетный период составили 818,8 тыс. рублей или 27,1 % к плану. План утвержден в размере 3 024,0 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления снизились на 65,9 тыс. рублей или на 7,4%, что обусловлено снижением норматива отчислений в местный бюджет.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения

В соответствии с законом Свердловской области от 26.12.2011 № 128-ОЗ (ред. от 12.10.2015) «Об установлении единых нормативов отчислений в бюджеты муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области, от налога на доходы физических лиц и налогов, предусмотренных упрощенной системой налогообложения, подлежащими зачислению в областной бюджет» с 1 января 2016 года установлен единый норматив отчислений в местный бюджет в размере 15 процентов от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения с территории.

За отчетный период поступления налога составили 1 162,2 тыс. рублей или 16,9 % от уточненного плана (план утвержден в размере 6 890,0 тыс. рублей). Низкое исполнение плана обусловлено сроками уплаты налога, авансовые платежи по налогу уплачиваются не позднее 25-го числа первого месяца, следующего за истекшим отчетным периодом. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления снизились на 16,4% или на 228,0 тыс. рублей, что связано с переходом налогоплательщиков на другие налоговые режимы и ростом недоимки.

Недоимка перед местным бюджетом по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 01.04.2017 г. составила 806,0 тыс. рублей. Рост по сравнению с началом 2017 года на 675,0 тыс. рублей (на 515 %).

Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности

За I квартал 2017 года поступления единого налога на вмененный доход составили 4 504,3 тыс. рублей. Годовой план утвержден в размере 17 680,0 тыс. рублей, исполнение составило 25,5%. Рост к уровню прошлого года на 2,4 % или на 104,4 тыс. рублей, что обусловлено увеличением количества налогоплательщиков, применяющих данный вид системы налогообложения (на 68,2 %) и увеличением количества физических показателей, применяемых для исчисления суммы ЕНВД (на 73,3 %).

Недоимка по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 01.04.2017 года составила 1 917,0 тыс. рублей. Рост по сравнению с началом 2017 года на 79,0 тыс. рублей или на 4 %.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения

План по данному источнику утвержден в размере 1 153,0 тыс. рублей. Поступления составили 457,0 тыс. рублей или 39,6 % годовому плану. Рост поступлений к уровню прошлого года на 37,8 % или на 125,3 тыс. рублей, что обусловлено ростом числа налогоплательщиков, применяющих патентную систему налогообложения. За отчетный период было выдано 74 патента (из них 7 налогоплательщиков воспользовались правом применения нулевой ставки), что на 26 патентов больше, чем в аналогичном периоде прошлого года.

Недоимка по налогу на 01.04.2017 г. составила 28 тыс. рублей и выросла по сравнению с началом 2017 года на 16,0 тыс. рублей (на 36%).

Налог на имущество физических лиц

Годовой план по налогу на имущество физических лиц на 2017 год утвержден в размере 7 530,0 тыс. рублей. Исполнение налога за отчетный период составило 1 281,9 тыс. рублей или 17,0 % от плана. Низкое исполнение связано со сроком уплаты налога - налог на имущество физических лиц уплачивается не позднее 1 декабря года, следующего за годом, за который исчислен налог.

Поступления ожидаются в 4 квартале 2017 года.

Недоимка по налогу перед местным бюджетом на 1 апреля 2017 года согласно данных, предоставленных Межрайонной ИФНС № 31 России по Свердловской области, соответствию с приказом Минфина РФ № 65н, ФНС РФ № ММ-3-1/295 от 30.06.2008 «Об утверждении периодичности, сроков и формы представления информации в соответствии с Правилами взаимодействия органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления с территориальными органами федерального органа исполнительной власти, уполномоченного по контролю и надзору в области налогов и сборов, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 12 августа 2004 г. № 410» составила 6 203,0 тыс. рублей. Снижение по сравнению с началом 2017 года на 36% или на 3 505,0 тыс. рублей.

Согласно отчетности, предоставляемой Управлением Федеральной налоговой службы Свердловской области по ф. 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности», совокупная задолженность по налогу на имущество физических лиц на 01.04.2017 составляет 7 432,7 тыс. рублей. Снижение по сравнению с началом года на 31,4%.

Снижение задолженности связано с корректировкой в налоговой базе списков льготников и перерасчетом начисленных сумм налога.

Земельный налог

План поступлений по земельному налогу на 2017 год утвержден в размере 53 454,0 тыс. рублей, исполнен на 14,2%, исполнение составляет 7 570,4 тыс. рублей, в т. ч.:

- земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов исполнен на 21,4 % и составляет 5 681,4 тыс. рублей;

- земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов исполнен на 7 % и составляет 1 889,0 тыс. рублей.

Снижение к уровню 2016 года на 2 738,0 тыс. рублей или на 26,6 %, что обусловлено ростом недоимки организаций по земельному налогу.

Согласно данных, предоставленных в соответствии с приказом Минфина РФ № 65н, ФНС РФ № ММ-3-1/295@ от 30.06.2008, сумма недоимки по земельному налогу снизилась на 25 % к недоимке на 01.01.2017 г. и составила 18 284,0 тыс. рублей, при этом недоимка организаций увеличилась на 80%, а недоимка физических лиц по налогу снизилась на 38%.

Согласно отчетности, предоставляемой Управлением Федеральной налоговой службы Свердловской области по ф. 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности», совокупная задолженность по земельному налогу на 01.04.2017 составляет 37 251,9 тыс. рублей, снижение по сравнению с началом года на 13%.

Основная доля задолженности приходится на физических лиц. Снижение задолженности (недоимки) связано с корректировкой в налоговой базе списков льготников и перерасчетом начисленных сумм налога.

Государственная пошлина

План по государств