

Акцизы на нефтепродукты

В соответствии с пунктом 3.1 статьи 58 Бюджетного кодекса, законом Свердловской области от 07.12.2017 № 121-ОЗ «Об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» на 2018 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 0,03333 процента (в 2017 году - 0,03381 процента).

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты за отчетный период составили 1 711,2 тыс. рублей или 49 % к плану. План утвержден в размере 3 487,0 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления выросли на 68,6 тыс. рублей или на 4%, что связано с увеличением ставок с 1 января 2018 года на дизельное топливо.

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, подлежащих 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.

За отчетный период поступления налога составили 6 175,8 тыс. рублей или 75 % от уточненного плана (план утвержден в размере 8 283,0 тыс. рублей). Рост поступлений по сравнению с прошлым годом на 46% или на 1 944,6 тыс. рублей, обусловлен ростом индекса потребительских цен и увеличением налоговой базы.

Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности

За 1 полугодие 2018 года поступления единого налога на вмененный доход составили 8 590,4 тыс. рублей. Годовой план утвержден в размере 17 867,0 тыс. рублей, исполнение составило 48%. Снижение к уровню прошлого года на 2 % или на 131,8 тыс. рублей, что обусловлено сокращением количества налогоплательщиков, применяющих данный вид системы налогообложения.

Единый сельскохозяйственный налог

За отчетный период поступления составили 6,2 тыс. рублей. Плановые назначения на 2018 год не утверждены в связи с отсутствием поступлений в прошлых периодах.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения

Поступления по данному источнику составили 824,7 тыс. рублей или 46 % к годовому плану. Годовой план утвержден в размере 1 794,0 тыс. рублей. Рост поступлений к уровню прошлого года на 12% или на 86,5 тыс. рублей, что обусловлено увеличением налогоплательщиков, использующих патентную систему налогообложения, а также с увеличением числа приобретенных патентов с более высокой стоимостью. За отчетный период было выдано 94 патента (из них 17 налогоплательщиков воспользовались правом применения нулевой ставки), что на 7 патентов больше, чем в аналогичном периоде прошлого года.

Налог на имущество физических лиц

Годовой план по налогу на имущество физических лиц на 2018 год утвержден в размере 8 985,0 тыс. рублей. Исполнение налога за отчетный период составило 1 645,8 тыс. рублей или 18 % 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 2018 года.

Земельный налог

План поступлений по земельному налогу на 2018 год утвержден в размере 46 629,0 тыс. рублей, исполнен на 40%, исполнение составляет 18 436,9 тыс. рублей, в т. ч.:

- земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов, исполнен на 57 % и составляет 13 445,9 тыс. рублей;
- земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов, исполнен на 21 % и составил 4 991,0 тыс. рублей.

Низкое исполнение плана обусловлено сроком уплаты земельного налога физическими лицами - налог уплачивается не позднее 1 декабря года, следующего за годом, за который исчислен налог. Поступления ожидаются в 4 квартале 2018 года.

Рост к уровню 2017 года на 1 100,7 тыс. рублей или на 6 %, в связи с уплатой задолженности по налогу.

Государственная пошлина

План по государственной пошлине за 2018 год установлен в размере 1 173,0 тыс. рублей. Поступления по данному источнику за отчетный период составили 1 085,7 тыс. рублей или 93 % к плану.

К уровню прошлого года наблюдается рост поступлений на 101 % или на 544,7 тыс. рублей. Высокое исполнение плана и рост по сравнению с прошлым годом, обусловлен увеличением числа выданных разрешений на установку рекламных конструкций, а также ростом поступлений госпошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции.

НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Доля неналоговых доходов, поступающих в бюджет городского округа за 1 полугодие 2018 году в общей сумме доходов бюджета составила 20,3 %. Прогнозные значения исполнены на 75%.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

За отчетный период в бюджет городского округа поступили доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в размере 4 728,8 тыс. рублей, годовой план исполнен на 83 % (годовой план уточнен в размере 13 540,0 тыс. рублей).

Основным источником доходов местного бюджета от использования имущества, находящегося в муниципальной и государственной собственности, являются поступления, 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 - 9 744,1 тыс. рублей или 86 % от плана (план утвержден в размере 11 346,0 тыс. рублей).

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года поступления выросли на 2 918,7 тыс. рублей или на 43%.

В составе доходов от аренды в текущем году отражены средства, поступившие в качестве оплаты за право заключения договора о развитии застроенной территории по результатам аукциона, в сумме 1 307,4 тыс. рублей. Фактическое поступление арендной платы за 1 полугодие 2018 года составило 4 436,7 тыс. рублей, что составляет 74,4% от плана. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года поступления арендных платежей выросли на 1 611,3 тыс. рублей (на 24%).

Высокое исполнение плана и рост поступлений по сравнению с соответствующим периодом прошлого года обусловлено проведением в отчетном периоде 6 аукционов на право заключения договоров - аренды земельных участков и поступлением по результатам аукционов, в качестве единовременного внесения годовой платы, в сумме 4 875,6 тыс. рублей, а также увеличением в 4 раза окончательной цены контракта от первоначальной по двум аукционам.

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 на 01.07.2018 года составила 13 625,2 тыс. рублей, в т.ч. недоимка по арендной плате - 7 802,9 тыс. рублей, пени за несвоевременное осуществление платежей - 5 822,2 тыс. рублей. Сумма задолженности за 1 полугодие 2018 года выросла на 1 026,5 тыс. руб., то есть рост составил 8,1 %, причём недоимка по основному долгу сократилась на 190,2 тыс. рублей (на 2,4%), а задолженность по пени выросла на 1216,6 тыс. руб. (на 26,4%).

С должниками ведется претензионно-исковая работа, в результате чего в досудебном порядке погашена недоимка в размере 41,0 тыс. руб. В отношении ряда организаций ведется исполнительное производство, в процессе конкурсного производства заключено одно соглашение о реструктуризации долга сроком на 2 года, в отношении арендаторов - должников подано 5 исков и 1 договор расторгнут.

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) за отчетный период составили 51,5 тыс. рублей или 52 % к плану (план утвержден в размере 100,0 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления выросли на 4% или на 2,0 тыс. рублей. В текущем году поступления средств по договору аренды осуществляются в соответствии с установленным графиком.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) составили 889,2 тыс. рублей или 58,3 % к плану (годовой план утвержден в размере 1 527,0 тыс. рублей), в том числе:

- доходы от сдачи в аренду объектов нежилого фонда городских округов, находящихся в казне городских округов и не являющихся памятниками истории, культуры и градостроительства составляют 575,1 тыс. рублей. Поступление средств по заключенным договорам осуществляется в соответствии с установленными графиками. Снижение к аналогичному периоду прошлого года на 33 % или на 278,9 тыс. рублей, что обусловлено с расторжением трех договоров по инициативе арендаторов и выкупом в мае 2018 года одного арендуемого помещения;
- плата за пользование жилыми помещениями (плата за наём) муниципального жилищного фонда, находящегося в казне городских округов - 314,1 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года на 21 % или на

54,4 тыс. рублей, что связано с повышением с 01.01.2018 года размера платы за наем жилых помещений.

В отчетном периоде поступила плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, находящихся в собственности городских округов в размере 0,1 тыс. рублей. Данные поступления не запланированы.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) за отчетный период составили 602,3 тыс. рублей (оплата по договорам на возведение и эксплуатацию рекламных конструкций) или 106 % к плану. План утвержден в размере 567,0 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года на 399,1 тыс. рублей или на 196 %. Перевыполнение плана и рост поступлений по сравнению с прошлым годом обусловлено заключением трех договоров на возведение и эксплуатацию рекламных конструкций, по которым одновременно поступила годовая плата в размере 272,6 тыс. рублей.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Плата за негативное воздействие на окружающую среду в отчетном периоде составила 344,8 тыс. рублей или 26% к плану (годовой план утвержден в размере 1 307,0 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2017 года поступления снизились на 347 тыс. рублей или на 50%. Снижение связано с поступлением в 1 квартале 2017 года от субъектов малого бизнеса платы за НВОС за 2016 год.

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

План по прочим доходам от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов утвержден в размере 222,0 тыс. рублей. В отчетном периоде поступления составили 399,2 тыс. руб. или 180% от плана. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления выросли на 111% или 210,0 тыс. рублей. Перевыполнение плана и рост по сравнению с прошлым годом связан с увеличением детей, находящихся в лагерях дневного пребывания и загородных лагерях, а также уменьшением количества граждан льготных категорий.

В отчетном периоде поступления прочих доходов от компенсации затрат бюджетов городских округов составили 553,8 тыс. рублей, план исполнен на 109% (план утвержден в размере 510,0 тыс. рублей). Данные поступления являются возвратами дебиторской задолженности прошлых лет и носят не системный характер.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов исполнены на 67 % к годовому плану и составили 10 974,5 тыс. рублей (план составляет 16 316,0 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 составили 1 492,5 тыс. рублей или 55,6% к годовому плану (план утвержден в размере 2 684,0 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года рост поступлений на 34% или на 382,8 тыс. руб. Рост поступлений обусловлен продажей в 1 полугодии нежилого помещения и заключением одного договора купли - продажи на условиях рассрочки;
- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, составили 9 482,0 тыс. рублей или 70 % к плану (план утвержден в размере 13 632,0 тыс. рублей). Рост связан с тем, что проведение большинства аукционов по продаже земельных участков планировалось в 1 полугодии текущего года. Снижение к уровню прошлого года на 19% или на 2 161 тыс. рублей, обусловлено тем, что в 2017 году план продажи земельных участков составлял 45633 тыс. рублей, что в 3,3 раза больше плана 2018 года.

Сумма задолженности на 01.07.2018 г. по доходам 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 составляет 307,6 тыс. рублей, в т.ч. недоимка по оплате стоимости имущества - 285,9 тыс. рублей, пени - 21,7 тыс. рублей. Образование задолженности обусловлено невыполнением покупателем предусмотренных договором сроков платежей. Сумма задолженности за 1 полугодие 2018 г. выросла на 261,3 тыс. рублей (на 564,5%), в т.ч. по основному долгу - на 244,8 тыс. рублей, по пеням - на 16,5 тыс. рублей.

Сумма задолженности по договорам купли-продажи земельных участков на 01.07.2018 г. составляет 1 470,5 тыс. рублей, в т.ч. по оплате стоимости земельного участка - 502,9 тыс. рублей, пени - 967,7 тыс. рублей. По сравнению с началом года размер недоимки снизился на 42,5 % или на 1 084,7 тыс. рублей (недоимка по основному долгу сократилась на 1246,2 тыс. рублей, по пеням - выросла на 161,4 тыс. рублей). В результате проведенной работы в досудебном порядке погашен долг в сумме 763,4 тыс. рублей. С должниками ведется претензионно-исковая работа, в отношении двух неплательщиков ведется исполнительное производство.

Штрафы, санкций, возмещения ущерба

За отчетный период в местный бюджет поступили доходы от штрафов, санкций, возмещения ущерба в размере 404,3 тыс. рублей или 205% от плана (план утвержден в размере 197,0 тыс. рублей). Рост доходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 25% или на 80,4 тыс. рублей. Рост связан с увеличением поступлений денежных штрафов, налагаемых администраторами доходов, по результатам проведения контрольных мероприятий.

Прочие неналоговые доходы

Поступления прочих неналоговых доходов составляют 10,8 тыс. рублей (невыясненные поступления). Поступления не запланированы, так как источник носит не системный характер.

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ (Приложение № 8)

За отчетный период поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ составили 239 067,4 тыс. рублей или 52% к годовому плану (годовой план утвержден в размере 459 142,1 тыс. рублей), в том числе:

- субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) - 91 425,0 тыс. рублей или 51% к годовому плану (годовой план утвержден в размере 180 046,5 тыс. рублей);
- субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований - 145 556,5 тыс. рублей или на 61% к годовому плану (годовой план утвержден в размере 238 900,9 тыс. рублей);
- иные межбюджетные трансферты - 2 085,9 тыс. рублей или на 5% к годовому плану (годовой план утвержден в размере 40 194,7 тыс. рублей).

Финансирование производится в пределах требуемых сумм и в соответствии с условиями соглашений на предоставление межбюджетных трансфертов.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет

В течение отчетного периода возвращены из бюджета городского округа остатки неиспользованных на 01.01.2018 г. межбюджетных трансфертов, полученных в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение безвозмездных поступлений из областного бюджета в сумме 2 164,4 тыс. рублей.

Возврат остатков межбюджетных трансфертов из местного бюджета произведен в соответствии с законом Свердловской области от 19.12.2016 N 121-ОЗ «Об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов».

Муниципальный долг (Приложения № 5, 6, 7)

По состоянию на 01.07.2018 г. сумма муниципального долга составила 23 049 444,41 рубля.

Наименование вида муниципального внутреннего заимствования	ед. изм.	Долг на 01.01.2018г.	Динамика в 2018 г.		Долг на 01.04.2018 г.
			Увеличение	Уменьшение	
Бюджетные кредиты	руб.	27 090 046,84	0,0	4 040 602,43	23 049 444,41
Кредитные соглашения и договора	руб.	0,0	0,0	0,0	0,0
Муниципальные гарантии	руб.	0,0	0,0	0,0	0,0
Центры бумаги	руб.	0,0	0,0	0,0	0,0
Итого:		27 090 046,84	0,0	4 040 602,43	23 049 444,41

4.2. Расходы бюджета (Приложения № 2, 3, 4, 9)

Исполнение бюджета по расходам производилось согласно предоставленным получателями бюджетных средств, бюджетными и автономными учреждениями заявкам в соответствии с бюджетной росписью и кассовым планом, в пределах средств, поступивших на счет бюджета, и составило при утвержденном годовом плане 720 971,3 тыс. рублей, за отчетный период - 353 748,8 тыс. рублей или 49,1 % к утвержденному годовому плану.

Функциональная структура расходов сложилась следующим образом:

- образование - 231 061,3 тыс. рублей или 65,3 % от общего объема расходов;