



ского городского округа от 04 февраля 2019 года № 16 «О создании Муниципального бюджетного учреждения культуры «Музей города Арамиль»».

2. Решением Думы Арамильского городского округа от 14 марта 2019 года № 52/6 «Об утверждении Структуры Администрации Арамильского городского округа» были внесены изменения в структуру Администрации Арамильского городского округа с 01 апреля 2019 года.

2. Результаты деятельности.

По данным отчета профицит бюджета Арамильского городского округа по состоянию на 01 июля 2019 года составил 146018,2 тыс. рублей (сумма доходов 594018,7 тыс. рублей, сумма расходов 448000,5 тыс. рублей).

3. Анализ отчета об исполнении бюджета.

План по доходам за 1 полугодие 2019 года выполнен на 43,8% (утвержденный план 1356010,5 тыс. рублей), исполнение составило 594018,7 тыс. рублей (приложение № 1).

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

1. Налог на доходы физических лиц- 50,7% от суммы налоговых и неналоговых доходов местного бюджета;
2. Земельный налог – 12,1%;
3. Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 9,8%;
4. Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов – 8,4%.

Расходная часть бюджета исполнена на 32,4% (при плане 1380782,1 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 448000,5 тыс. рублей).

4. Анализ показателей финансовой отчетности.

Доходы бюджета Арамильского городского округа за 1 полугодие 2019 года (с учетом безвозмездных перечислений) составили 594018,7 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 43,8%. Рост к уровню прошлого года на 52,5% или на 204621,7 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета составили 146562,8 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 45,2%, в т. ч.:

- по налоговым доходам – 122680,4 тыс. рублей или 47,2% к годовому плану;
 - по неналоговым доходам – 23882,4 тыс. рублей или 37,1% к годовому плану.
- Рост налоговых и неналоговых доходов к уровню прошлого года на 23,8% или на 28212,5 тыс. рублей. Безвозмездные поступления составили 447455,9 тыс. рублей или 43,4% от годового плана (план утвержден в размере 1031577,0 тыс. рублей), в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 450514,3 тыс. рублей или 43,7% от годового плана, возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 3058,4 тыс. рублей (приложение № 8).

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%, законом Свердловской области от 26 декабря 2011 года № 128-ОЗ «Об установлении единых нормативов отчислений в бюджеты муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области, от отдельных федеральных налогов, налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, подлежащих зачислению в областной бюджет» установлен единый норматив отчислений в размере 1%, Законом Свердловской области от 06 декабря 2018 года № 144-ОЗ «Об областном бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» дополнительный норматив отчисления определен в размере 17%. Итого, суммарный норматив отчислений в бюджет Арамильского городского округа от данного налога составляет 33% (в 2018 году – 30%).

Годовой план по данному источнику утвержден в размере 143818,0 тыс. рублей. Исполнение за отчетный период составило 74295,1 тыс. рублей или 51,7% к годовому плану.

К уровню аналогичного периода 2018 года поступления возросли на 18396,1 тыс. руб. или на 32,9%. При этом темп роста поступлений налога на доходы физических лиц в сопоставимых условиях к 2018 году составляет 110%, что обусловлено:

- ростом фонда оплаты труда (по данным Госстатистики фонд начисленной заработной платы за январь – март 2019 года к соответствующему периоду 2018 года составил 108,1%, среднесписочная численность работников (без внешних совместителей) – 105,5%; среднемесячная заработная плата одного работника составляет 40149,4 рублей, что выше аналогичного периода прошлого года на 2,8%).

Акцизы на пиво, производимое на территории Российской Федерации

С 1 января 2019 года в соответствии с законом Свердловской области от 06 декабря 2018 года № 144-ОЗ «Об областном бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов», законом Свердловской области от 26 декабря 2011 года № 128-ОЗ «Об установлении единых нормативов отчислений в бюджеты муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области, от отдельных федеральных налогов, налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, подлежащих зачислению в областной бюджет» установлен единый норматив отчислений в размере 50 процентов налоговых доходов областного бюджета от акцизов на пиво, поступающих с территории соответствующего городского округа.

Доходы от уплаты акцизов на пиво за отчетный период составили 669,5 тыс. рублей или 140,1% от плана. План утвержден в размере 478,0 тыс. рублей. Перевыполнение плана обусловлено увеличением объема производимого и реализуемого пива.

Акцизы на нефтепродукты

В соответствии с пунктом 3.1 статьи 58 Бюджетного кодекса, законом Свердловской области от 06 декабря 2018 года № 144-ОЗ «Об областном бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» на 2019 год установлен дифференцированный норматив отчислений в местный бюджет от акцизов на автомобильный и прямой бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации в размере 0,06526% (в 2017 году - 0,03333%).

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты за отчетный период составили 4014,0 тыс. рублей или 50,1% от плана. План утвержден в размере 8005,0 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (в сопоставимых условиях) поступления выросли на 19,8%. Рост обусловлен повышением с 1 января 2019 года ставок по акцизам на дизельное топливо и на автомобильный бензин.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения

В соответствии с законом Свердловской области от 26 декабря 2011 года № 128-ОЗ «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 2019 года установлен единый норматив отчислений в местный бюджет в размере 30% от налога, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, с территории (в 2018 году – 15%).

За отчетный период поступления налога составили 14422,3 тыс. рублей или 62% от годового плана (план утвержден в размере 23272,0 тыс. рублей). Высокое исполнение плана обусловлено увеличением доходов налогоплательщиков.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (в сопоставимых условиях) поступления выросли на 16,7%, что обусловлено увеличением количества налогоплательщиков, применяющих данный вид системы налогообложения на 13%.

Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности

На 01 июля 2019 года поступления единого налога на вмененный доход составили 7855,4 тыс. рублей. Годовой план утвержден в размере 16691,0 тыс. рублей, исполнение составило 47,1%. Снижение к уровню аналогичного периода прошлого года на 8,6% или на 735,0 тыс. рублей, что обусловлено ростом задолженности по налогу, из-за нарушения исполнительской дисциплиной налогоплательщиками, а также сокращением количества налогоплательщиков, применяющих данную системы налогообложения (на 21,6%).

Единый сельскохозяйственный налог

За отчетный период поступления составили 14,2 тыс. рублей или 236,7% от утвержденного плана. План на 2019 год утвержден в размере 6,0 тыс. рублей. Рост к аналогичному периоду прошлого года на 8,0 тыс. рублей или на 129%. Рост связан с увеличением доходов крестьянских (фермерских) хозяйств.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения

Поступления по данному источнику составили 1155,3 тыс. рублей или 81% от годового плана. Годовой план утвержден в размере 1426,0 тыс. рублей.

Рост поступлений к уровню прошлого года на 40,1% или на 330,6 тыс. рублей, что обусловлено увеличением числа, приобретенных патентов с налоговой ставкой 0%. За отчетный период было выдано 103 патента (из них 7 налогоплательщиков воспользовались правом применения нулевой ставки), за аналогичный период прошлого года было приобретено 94 патента, в том числе, 20 патентов с налоговой ставкой 0%.

Налог на имущество физических лиц

Годовой план по налогу на имущество физических лиц на 2019 год утвержден в размере 10044,0 тыс. рублей. Исполнение налога за отчетный период составило 1575,5 тыс. рублей или 15,7% от плана. Низкое исполнение плана 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 2019 года.

По сравнению с уровнем аналогичного периода прошлого года поступления снизились на 330,6 тыс. рублей или на 40,1%, что связано с уплатой задолженности физическими лицами.

Земельный налог

План поступлений по земельному налогу на 2019 год утвержден в размере 54407,0 тыс. рублей, исполнен на 32,6%, исполнение составляет 17716,8 тыс. рублей. К уровню аналогичного периода прошлого

года поступления снизились на 720,1 тыс. рублей или на 3,9%.

План поступления земельного налога с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов исполнен на 52,3% и составляет 13852,5 тыс. рублей. Рост по сравнению с аналогичным периодом 2018 года на 3% или на 406,6 тыс. рублей, обусловлен увеличением суммы начисленного налога в связи с увеличением налоговой базы;

План поступлений земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов исполнен на 13,8% и составил 3864,3 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 2019 года. Снижение поступлений земельного налога от физических лиц по сравнению с аналогичным периодом 2018 года на 22,6% или на 1126,7 тыс. рублей, обусловленное гашением в прошлом году большей суммы недоимки.

Государственная пошлина

План по государственной пошлине за 2019 год установлен в размере 1860,0 тыс. рублей. Поступления по данному источнику за отчетный период составили 962,3 тыс. рублей или 51,7% к плану. Рост связан с увеличением поступлений госпошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции.

К уровню прошлого года наблюдается уменьшение поступлений на 11,4% или на 123,4 тыс. рублей, связанный со снижением поступлений госпошлины за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции в результате сокращения количества выданных разрешений. За 1 полугодие 2019 года было выдано 4 разрешения, тогда как за 1 полугодие 2018 года выдано 21 разрешение и 10 переоформлено, в связи с истечением срока их действия.

НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Доля неналоговых доходов, поступающих в бюджет городского округа за 1 полугодие 2019 году в общей сумме доходов бюджета составила 4,0%. Прогнозные значения исполнены на 37,1%.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

За 1 полугодие 2019 год в бюджет городского округа поступили доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в размере 7382,5 тыс. рублей, годовой план исполнен на 48,5% (годовой план уточнен в размере 15228,0 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 – 6484,9 тыс. рублей или 49,1% к плану (план утвержден в размере 13201,0 тыс. рублей).

По сравнению с аналогичным периодом 2018 года поступления снизились на 3259,2 тыс. рублей или на 33,4%, что связано

во-первых, с сокращением количества договоров аренды земельных участков с 544 договоров до 527 ед.;

во-вторых, в составе доходов от аренды за 1 полугодие 2019 года отражены средства, поступившие по результатам семи аукционов на право заключения договора аренды земельного участка, в качестве единовременного внесения годовой арендной платы в сумме 2213,3 тыс. рублей, а за аналогичный период прошлого года поступило 4875,3 тыс. рублей по результатам шести аукционов;

в-третьих, в 1 полугодии 2018 года поступили средств в качестве оплаты за право заключения договора о развитии застроенной территории по результатам аукциона, в сумме 1245,2 тыс. рублей, в этом году аналогичных источников не было.

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 45,0 тыс. рублей или 42,5% к плану (годовой план утвержден в размере 106,0 тыс. рублей). В отчетном году поступления средств по договору аренды осуществляются в соответствии с установленным графиком.

По сравнению с уровнем прошлого года поступления снизились на 12,6% или на 6,5 тыс. рублей в связи с досрочным поступлением арендной платы за январь 2019 года в 2018 году.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений, в 1 полугодии 2019 года поступили в размере 271,4 тыс. рублей. Годовой план утвержден в размере 374,0 тыс. рублей. Исполнение составило 72,6% от плана.

В 1 полугодии 2018 года аналогичных поступлений не было.

Высокое выполнение плановых показателей обусловлено погашением во втором квартале 2019 года задолженности прошлого года по договору аренды транспортных средств, заключенному с обществом с ограниченной ответственностью «Рустал».

Задолженность по данному источнику на 01 июля 2019 года составляет 746,2 тыс. рублей.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков), составили 178,9 тыс. рублей или 21,7% к плану (годовой план утвержден в размере 826,0 тыс. рублей). В отчетном периоде поступления средств по договорам аренды объектов нежилого фонда осуществляются в соответствии с установленными графиками.

Снижение поступлений к уровню аналогичного периода прошлого года на 79,9% или на 710,3 тыс. рублей обусловлено, во-первых, отказом одного арендатора от заключения договора аренды на новый срок, а также выкупом в конце 2018 года арендуемого помещения, во-вторых, в 2018 году в составе данных доходов были включены поступления платы за пользование жилыми помещениями (плата за наем) муниципального жилищного фонда, находящегося в казне городских округов в размере 314,1 тыс. рублей. В отчетном периоде плата за пользование жилыми помещениями (плата за наем) включена в состав «Прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности городских округов».

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 5,5 тыс. рублей. План утвержден в размере 13,0 тыс. рублей, исполнение составило 42,3% от плана. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года поступления выросли на 5,4 тыс. рублей или на 5400%, что связано с увеличением количества и площади установленных сервитутов с 884 кв. м (по 10 соглашениям, заключенным в 1 полугодии 2018 года) до 3357 кв. м (по 7 соглашениям, заключенным в декабре 2018 года, и по 17 соглашениям, заключенным в 1 полугодии 2019 года).

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 396,9 тыс. рублей (плата за пользование жилыми помещениями (плата за наем) муниципального жилищного фонда городских округа) или 56,1% к плану. План утвержден в размере 708,0 тыс. рублей. Высокое выполнение плана и рост поступлений по сравнению с 2018 годом обусловлен повышением с 01 января 2019 года размера платы за наем жилых помещений.

Снижение поступлений к уровню аналогичного периода 2018 года на 205,4 тыс. рублей или на 34,1% обусловлено поступлением в 2018 году платы по договорам на возведение и эксплуатацию рекламных конструкций в размере 602,3 тыс. рублей. С 2019 года поступления оплаты по договорам на возведение и эксплуатацию рекламных конструкций включены в состав «Прочих неналоговых доходов». При этом наблюдается рост поступлений платы за наем, по сравнению с прошлым годом, на 26,4% или на 82,8 тыс. рублей, в связи с повышением с 01 января 2019 года размера платы за наем жилых помещений.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Плата за негативное воздействие на окружающую среду в отчетном периоде составила 353,7 тыс. рублей или 49,5% к плану (годовой план утвержден в размере 714,0 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2018 года поступления увеличилась на 8,9 тыс. рублей или на 2,6% в связи с тем, что АО «Водоканал Свердловской области» внесена плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты с применением повышенного коэффициента из-за превышения установленных лимитов.

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

За 1 полугодие 2019 год в местный бюджет поступили доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в сумме 730,5 тыс. рублей или 78% от плана (план утвержден в размере 936,0 тыс. рублей), в том числе:

1) план по прочим доходам от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов утвержден в размере 743,0 тыс. рублей. Исполнение составило 532,9 тыс. рублей или 71,7% от плана. По данному источнику запланированы поступления родительской платы за путевки в оздоровительные лагеря. Поступления носят сезонный характер, так как мероприятия по оздоровлению детей проходят в период с июня по сентябрь. Рост поступлений к уровню аналогичного периода прошлого года на 33,5% или на 133,7 тыс. рублей, что связано с увеличением целевого показателя охвата отдыхом детей, направляемых в загородные оздоровительные лагеря.

2) прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов составили 197,6 тыс. рублей или 102,4% от плана. План утвержден в размере 193,0 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом поступления снизились на 356,2 тыс. рублей или на 64,3%. На данный источник поступают средства от возврата дебиторской задолженности прошлых лет главными администраторами доходов местного бюджета, несящие не постоянный характер.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за отчетный период исполнены на 32,2% к плану и составили 14967,1 тыс. рублей (план составляет 46450,0 тыс. рублей), в том числе:

1) доходы от продажи квартир составили 45,0 тыс. рублей или 2,7% к плану. План утвержден в размере 1668,0 тыс. рублей. Низкое исполнение плана обусловлено заключением в отчетном периоде только одного договора купли-продажи квартиры, при этом договор заключен на условиях рассрочки платежа на двенадцать месяцев. Аукционы по продаже квартир запланированы на сентябрь 2019 года.

В 1 полугодие 2018 года аналогичных поступлений не было.