

6. Для организации и проведения публичных слушаний настоящее постановление и проект Решения Думы Арамилского городского округа «Об утверждении Отчета об исполнении бюджета Арамилского городского округа за 2019 год» опубликовать в газете «Арамилские вести» и разместить на официальном сайте Арамилского городского округа.

7. Установить, что ознакомиться с вопросом, указанным в пункте 1 настоящего постановления, материалами публичных слушаний можно на официальном сайте Арамилского городского округа.

8. Контроль исполнения настоящего постановления оставляю за собой.

Глава Арамилского городского округа


В.Ю. Никитенко



Проект

Российская Федерация
Решение
Думы Арамилского городского округа

от _____ № _____

Об утверждении Отчета об исполнении бюджета Арамилского городского округа за 2019 год

В соответствии со статьями 9, 265 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением «О бюджетном процессе в Арамилском городском округе», утвержденным Решением Думы Арамилского городского округа от 28 ноября 2013 года № 29/4, рассмотрев Отчет об исполнении бюджета Арамилского городского округа за 2019 год, представленный в соответствии с требованиями Положения «О бюджетном процессе в Арамилском городском округе» Главой Арамилского городского округа, учитывая результаты публичных слушаний, отраженные в итоговом протоколе по проекту Решения Думы Арамилского городского округа «Об утверждении Отчета об исполнении бюджета Арамилского городского округа за 2019 год» от _____, рассмотрев Заключение Контрольно-счетной палаты Арамилского городского округа от _____, руководствуясь статьей 56 Устава Арамилского городского округа, Дума Арамилского городского округа

РЕШИЛА:

1. Утвердить Отчет об исполнении бюджета Арамилского городского округа за 2019 год по доходам – в сумме 1521389,6 тысяч рублей, по расходам – в сумме 1472305,8 тысяч рублей, профицит бюджета в сумме 49083,8 тысячи рублей (прилагается).

2. Настоящее Решение опубликовать в газете «Арамилские вести» и разместить на официальном сайте Арамилского городского округа.

Председатель Думы
Арамилского городского округа С.П. Мезенова

Глава Арамилского городского округа В.Ю. Никитенко

ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА АРАМИЛЬСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЗА 2019 ГОД

Предоставление годовой бюджетной отчетности осуществляется в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 года № 191н, Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25 марта 2011 года № 33н.

РАЗДЕЛ 1. ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА

В 2019 году в организационной структуре произошли следующие изменения:

1. 01 марта 2019 года создано Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Музей города Арамил» на основании постановления Комитета по управлению муниципальным имуществом Арамилского городского округа от 04 февраля 2019 года №16 «О создании Муниципального бюджетного учреждения культуры «Музей города Арамил».

2. Решениями Думы Арамилского городского округа от 14 марта 2019 года № 52/6 «Об утверждении Структуры Администрации Арамилского городского округа» и от 15 августа 2019 года № 59/1 «О внесении изменений и дополнений в Решение Думы Арамилского городского округа от 14 марта 2019 года № 52/6 «Об утверждении Структуры Администрации Арамилского городского округа» были внесены изменения в структуру Администрации Арамилского городского округа с 01 апреля 2019 года и 1 сентября 2019 года.

РАЗДЕЛ 2. РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По данным годового отчета профицит бюджета Арамилского городского округа по состоянию на 01 января 2020 года составил 49083,8 тыс. руб. (сумма доходов 1521389,6 тыс. руб., сумма расходов 1472305,8 тыс. руб.).

РАЗДЕЛ 3. АНАЛИЗ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА

План по доходам за 2019 год не выполнен на 6346,1 тыс. рублей, исполнение составило 99,6% (план 1527735,7 тыс. рублей, факт 1521389,6 тыс. рублей), при этом план по налоговым и неналоговым доходам выполнен на 99,7%, а выполнение плана по межбюджетным трансфертам составило 97,2%.

Источники, по которым не исполнен план по доходам:

- прочие неналоговые доходы – 74,9%.

Расходная часть бюджета исполнена на 96,0% (при плане 1533161,1 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 1472305,8 тыс. рублей).

Основное отклонение от плановых показателей

1. По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» отклонение составило 2475,3 тыс. рублей:
- подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица городского округа» - отклонение составило 101,1 тыс. рублей в связи с тем, что не производилась выплата денежной компенсации в связи с отсутствием потребности;

- подраздел 0103 «Функционирование представительных органов муниципального образования» - отклонение составило 189,0 тыс. рублей в связи с длительным периодом нетрудоспособности председателя Думы Арамилского городского округа, связанным с болезнью.

2. По разделу 0700 «Образование» - отклонение составило 43304,0 тыс. рублей:
- по подразделу 0702 «Общее образование» отклонение составило 38817,0 тыс. рублей с не полным освоением средств на реконструкцию объекта «МБОУ «СОШ №4» в г. Арамил, ул. Рабочая, 130, т.к. муниципальный контракт № 016220001181803103-Ф.2019.58691 от 18 февраля 2019 года «Выполнение строительно-монтажных работ по объекту: МБОУ «СОШ № 4» в г. Арамил» был заключен на месяц позже, в связи с увеличением сроков проведения электронного аукциона на основании поданных жалоб в Федеральную антимонопольную службу Свердловской области, также в ходе реализации инвестиционного проекта понадобилось выполнение корректировки проектной документации в части конструкций подвала и направлении ее на повторную экспертизу, что также привело к задержке выполнения работ.

3. По разделу 1000 «Социальная политика» отклонение составило 3033, тыс. рублей:
- по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» - отклонение составило 2902,0 тыс. рублей в связи с освоением средств в виде субсидии на предоставление отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в объеме поступивших предельных объемов финансирования.

4. По разделу 1200 «Средства массовой информации» отклонение составило 222,1 тыс. рублей:
- по подразделу 1202 «Периодическая печать и издательство» - отклонение составило 222,1 тыс. рублей; отклонение связано с длительностью процедуры смены руководства печатным изданием.

ИСПОЛНЕНИЕ ДОХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА

Доходы бюджета Арамилского городского округа за 2019 год (с учетом безвозмездных перечислений) составили 1521389,6 тыс. рублей. Годовой план, утвержденный Решением Думы Арамилского город-

ского округа от 26 декабря 2019 года № 66/1 «О внесении изменений и дополнений в Решение Думы Арамилского городского округа от 13 декабря 2018 года № 46/1 «О бюджете Арамилского городского округа на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» (далее - годовой план) исполнен на 99,6%. Рост к уровню прошлого года на 95,2%, или на 742031,5 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета за 2019 год составили 318214,8 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 99,7% (годовой план – 319041,0 тыс. рублей), в т. ч.:

- по налоговым доходам – 264392,0 тыс. рублей или 100% к годовому плану;
 - по неналоговым доходам – 53822,8 тыс. рублей или 97,2% к годовому плану.
- Рост налоговых и неналоговых доходов к уровню прошлого года на 18,7% или на 50102,0 тыс. рублей. Основными доходными источниками налоговых и неналоговых поступлений в отчетном периоде явились:

1. Налог на доходы физических лиц - 47,6% от суммы налоговых и неналоговых доходов местного бюджета;
2. Земельный налог – 15,2%;
3. Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 8,2%;
4. Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов – 7,5%;
5. Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности – 4,9%;
6. 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 – 4,8%.

План по безвозмездным поступлениям исполнен на 99,5% или на 1203092,3 тыс. рублей (план утвержден в размере 1208612,2 тыс. рублей), в т. ч. безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили 1206104,4 тыс. рублей или 99,8%; прочие безвозмездные поступления – 82,5 тыс. рублей; возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов составил 3094,6 тыс. рублей.

Недоимка по налогам и сборам перед местным бюджетом на 1 января 2020 года, согласно данных, предоставленных Межрайонной ИФНС № 31 России по Свердловской области в соответствии с приказом Минфина РФ №65н, составила 26176,1,0 тыс. рублей. По сравнению с началом 2019 года недоимка снизилась на 6769,0 тыс. рублей (на 21%), по сравнению с 2018 годом недоимка снизилась на 20082,9 тыс. рублей (на 43%). Доля недоимки составляет 9,9% от общей суммы налоговых поступлений отчетного периода.

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 Бюджетного кодекса Российской Федерации 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 отчислений определен в размере 17%. Итого, суммарный норматив отчислений в бюджет Арамилского городского округа от данного налога составляет 33% (в 2018 году – 30%).

Годовой план по данному источнику утвержден в размере 151734,0 тыс. рублей. Исполнение за отчетный период составило 151381,2 тыс. рублей, или 99,8% к годовому плану. Неисполнение прогноза на 0,2% связано с тем, что часть учреждений выплачивающих заработную плату работникам за вторую половину декабря в срок до 15 января перечисляют НДФЛ одновременно с заработной платой.

К уровню 2018 года поступления возросли на 28882,7 тыс. руб. или на 23,6%. При этом темп роста поступлений налога на доходы физических лиц в сопоставимых условиях к 2018 году составляет 112,3%, что обусловлено:

- ростом фонда оплаты труда (по данным Свердловскстата фонд начисленной заработной платы за январь – сентябрь 2019 года к соответствующему периоду 2018 года составил 112,8%, среднемесячная численность работников (без внешних совместителей) – 102,4%; среднемесячная заработная плата одного работника составляет 43154,6 рублей, что выше аналогичного периода прошлого года на 10,8%).

Основными плательщиками налога на доходы физических лиц у которых в отчетном периоде наблюдался рост отчислений налога, явились: ООО «Силур», филиалы ООО «Газпром трансгаз Екатеринбург» УТТ и СТ, ООО ТПГ «Солид», ООО «Полимерные технологии».

Недоимка по налогу на доходы физических лиц на 01 января 2020 года составила 2452,1 тыс. рублей и увеличилась за отчетный период на 291,7 тыс. рублей (на 14%), по сравнению с уровнем недоимки на 01 января 2018 года рост составил 126% или 509,1 тыс. рублей. Рост недоимки связан с изменением норматива зачисления налога в местный бюджет и низкой исполнительской дисциплиной налогоплательщиков, несвоевременным внесением ими платежей.

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% налоговых доходов областного бюджета от акцизов на пиво, поступающих с территории соответствующего городского округа.

Доходы от уплаты акцизов на пиво за отчетный период составили 1538,8 тыс. рублей или 98,6% от плана. План утвержден в размере 1561,0 тыс. рублей.

Недоимка перед бюджетом городского округа по акцизам на 01 января 2020 года составила 289,8 тыс. рублей. На начало года недоимка отсутствовала.

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 прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации в размере 0,06526% (в 2018 году - 0,03333%).

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты за отчетный период составили 8498,0 тыс. рублей или 99,4% к плану. Годовой план уточнен в размере 8546,0 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом (в сопоставимых условиях) поступления выросли на 15,2%, что связано с 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, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения с территории (в 2018 году – 15%).

За отчетный период поступления от налога составили 26072,4 тыс. рублей или 99,5% от годового плана (план утвержден в размере 26196,0 тыс. рублей). Неисполнение плана на 123,6 тыс. рублей обусловлено ростом задолженности по налогу из-за нарушения исполнительской дисциплины налогоплательщиками.

По сравнению с уровнем прошлого года поступления возросли на 14726,4 тыс. рублей или на 129,8%, что обусловлено увеличением норматива отчислений в местный бюджет с 15% в 2018 году до 30% в 2019 году.

В сопоставимых условиях (без учета изменения норматива) поступления выросли на 14,9%, что обусловлено увеличением количества налогоплательщиков, применяющих данный вид системы налогообложения на 13%, ростом индекса потребительских цен на 3,7%.

Недоимка перед местным бюджетом по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 01 января 2020 года составила 430,7 тыс. рублей. Рост по сравнению с началом года на 200,6 тыс. рублей (на 87%). Рост недоимки обусловлен увеличением норматива отчислений в местный бюджет от уплаты налога.

Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности

За 2019 год поступления единого налога на вмененный доход составили 15439,0 тыс. рублей. Годовой план утвержден в размере 15163,0 тыс. рублей, исполнение составило 101,8%. Снижение к уровню прошлого года на 3,5% или на 568,1 тыс. рублей, что обусловлено ростом задолженности по налогу из-за нарушения исполнительской дисциплины налогоплательщиками, сокращением количества налогоплательщиков, применяющих данную систему налогообложения (на 21,6%), а также в связи с предоставлением налогоплательщикам права на налоговый вычет на приобретение онлайн-касс.

Недоимка по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 01.01.2020 г. составила 1323,2 тыс. рублей. Рост по сравнению с началом года на 8,5 тыс. рублей (на 1%).

Единый сельскохозяйственный налог

За отчетный период поступления составили 15,3 тыс. рублей или 102% от утвержденного плана. План на 2019 год утвержден в размере 15,0 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года на 9,0 тыс. рублей или на 145,2%. Рост связан с увеличением доходов крестьянских (фермерских) хозяйств.

Недоимка на 01 января 2020 года составляет 3,0 тыс. рублей, на начало 2019 года недоимка отсутствовала. Рост недоимки связан с неуплатой текущих платежей налогоплательщиками.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения

Поступления по данному источнику на 01 января 2020 года составили 1591,9 тыс. рублей или 111,6%