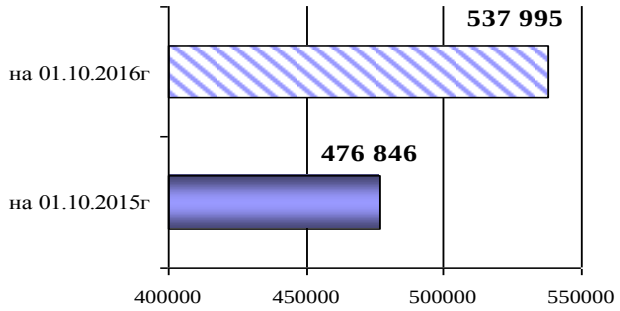
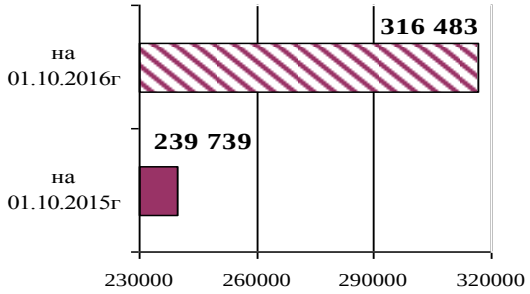
Анализ поступления налоговых и неналоговых доходов
в местный бюджет за 9 месяцев 2016 года

Анализ поступления налоговых и неналоговых доходов
в местный бюджет

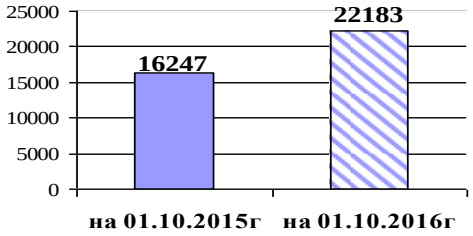
Собственные доходы бюджета Сысертского городского округа за 9 месяцев 2016 года исполнены в сумме 537 995 тыс.руб., что составило 72 % к годовым назначениям. Относительно соответствующего периода прошлого года наблюдается рост поступлений на сумму 61 149 тыс.руб., или на 13%.



Фактическое поступление **НДФЛ** за 9 месяцев 2016 года составило в сумме 316483 тыс.руб., или 78 % от годовых назначений. В сравнение с исполнением за 9 месяцев 2015 года поступление НДФЛ в бюджет округа увеличилось на 76 744 тыс.руб., или на 32% в связи с увеличением дополнительного норматива по налогу на доходы физических лиц и поступлением задолженности за предыдущие периоды от ОАО «Уралгидромаш».



Доходы от уплаты акцизов в бюджет округа по состоянию на 01.10.2016 года перечислены в сумме 22 183 тыс. руб.,



в том числе:

	на 01.10.2015г	на 01.10.2016г	отклонен (в тыс.руб.)	отклонен (в %)
Акц.на диз.топливо	5 576	7 456	1 880	34
Акц.на мотор.масла	151	119	-32	-21
Акц.на автомоб.бенз	11 187	15 638	4 451	40
Акц.на прямог.бенз	-667	-1 029	-362	54
Итого:	**16 247**	**22 183**	**5 936**	**37**

Разница с анализируемым периодом прошлого года на 01.10.2015 года по данному доходному источнику в сумме 5 936 тыс.руб., или 37%.

Процент исполнения от годовых назначений составил 85%, в связи с увеличением акцизов на автомобильный бензин и дизельное топливо.

По налогам на совокупный доход исполнение по факту на 01.10.2016 года в целом составило 26 243 тыс.руб., или 89% от утвержденных назначений.

В сравнении с фактом на 01.10.2015 года наблюдается рост на сумму 10 226 тыс.руб., или на 64%, в связи с зачислением в бюджет округа налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы с января 2016 года,

в том числе:

	на 01.10.2015г	на 01.10.2016г	отклонен (в тыс.руб.)	отклонен (в %)
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	0,0	7 654,8	7 654,8	100,0
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	13 357,4	13 668,9	311,5	2,3
Единый сельскохозяйственный налог	1 938,5	3 770,2	1 831,7	94,5
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	721,7	1 149,1	427,4	59,2
	16 017,6	26 243,0	10 225,4	63,8

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в бюджет округа на 01.10.2016 года поступил в сумме 7 655 тыс.рублей, что составило 72% от годовых назначений.

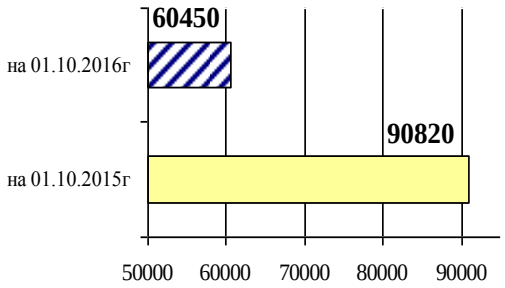
Единый налог на вмененный доход в бюджет городского округа за отчётный период поступил в сумме 13 669 тыс.руб., что составило 88% от утверждённых назначений.

Единый сельскохозяйственный налог на 01.10.2016 года в бюджет округа поступил в сумме 3 770 тыс.руб., что составило 175% годовых назначений, за счёт поступления средств по годовым расчётам.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения за отчётный период перечислен в сумме 1 149 тыс.руб., исполнение к годовому назначению составило 105%, в связи с ростом числа индивидуальных предпринимателей, перешедших на данную систему налогообложения.

В сравнение с исполнением на 01.10.2015 года больше на 427 тыс.рублей.

Налоги на имущество за 9 месяцев 2016 года в целом исполнены в сумме 60 451 тыс.рублей, что составило 46% от годовых назначений.

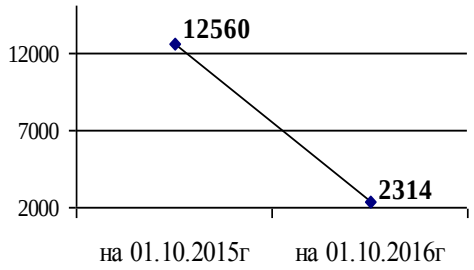


Основная сумма поступлений ожидается в 4 квартале отчётного года, в связи с переносом сроков уплаты имущественных налогов физическими лицами. В сравнении с исполнением на 01.10.2015 года поступление ниже на 30 369 тыс.рублей, или на 33.

в том числе:

	на 01.10.2015г	на 01.10.2016г	отклонение (+-) (в тыс.руб)	рост; снижение (в%)
Налог на имущество физических лиц	12 560	2 314	-10 247	-82
Земельный налог	78 260	58 137	-20 123	-26
Итого:	**90820**	**60451**	**-30 370**	**-33**

Исполнение по налогу на имущество физических лиц по состоянию на 01.10.2016 года составило 2 314 тыс.руб., или на 11% к бюджетным назначениям, так как срок уплаты налога ещё не наступил. В сравнении с отчётным периодом 9 месяцев 2015 года поступление ниже на 10 246 тыс.руб., или на 82%, в связи с переносом сроку уплаты имущественных налогов за 2015 год.



Земельный налог по факту на 01.10.2016 года в бюджет округа поступил в сумме 58137 тыс.руб., в том числе:

Земельный налог	на 01.10.2015г	на 01.10.2016г	отклонение (+-) (в тыс.руб)	рост; снижение (в %
Физ.лица	36 937	6 029	-30 908	-84
Юр.лица	41 323	52 108	10 785	26
Итого:	**78 260**	**58 137**	**-20 123**	**-26**

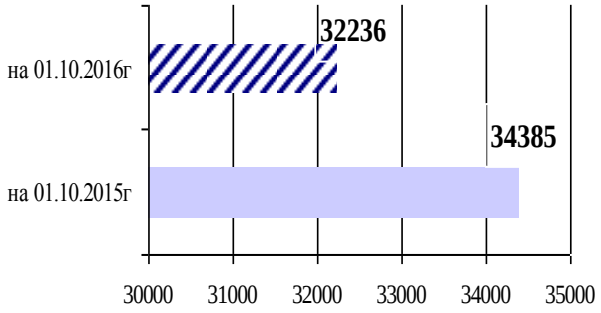
В сравнении с анализируемым периодом прошлого года в целом поступление земельного налога снизилось на сумму 20 123 тыс.руб., или на 26%. Исполнение от утвержденных назначений 52%, из них:

по земельному налогу с физических лиц поступление снизилось на 30 908 тыс.руб., или на 84%, в связи с переносом срока уплаты;

- земельный налог с организаций в сравнение с прошлым периодом 2015 года выше на сумму 10 785 тыс.руб., или на 26%, в связи с поступлением годового расчёта и частичным погашением задолженности по крупным предприятиям округа за предыдущие периоды.

Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции в бюджет округа на 01.10 .2016 года перечислена в сумме 7 220 тыс.рублей, что составило 95% от годовых назначений. По сравнению с показателями на 01.10.2015 года поступление выше на 341 тыс.руб., или на 5%., в связи с увеличением дел, рассматриваемых в судах общей юрисдикции.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности за 9 месяцев 2016 года в целом в бюджет городского округа поступили в сумме 32 236 тыс.рублей, что составило 67% от утвержденных годовых назначений.



Сумма поступлений в сравнении с аналогичным периодом прошлого года снизилась на 2 149 тыс.рублей, или на 6% , в том числе:

	на 01.10.2015г	на 01.10.2016г	отклонение (в тыс.руб)	отклонение (в %) (+;-)
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	20 896	19 520	-1 376	-7
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	12 167	11 183	-984	-8
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) (плата за наём) муниципального жилищного фонда, находящегося в казне городских округов)	1 322	1 533	211	16
	34 385	**32 236**	**-2 149**	**-6**

Снижение поступлений по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена на сумму 2733 тыс.руб.обусловлено ростом недоимки. Комитетом по управлению муниципальным имуществом и правовой работе ведётся претензионно-исковая работа (иски на сумму 1395 тыс.руб.направлены судебным приставам для взыскания задолженности).

Общая сумма поступления в бюджет округа по источнику доходов «**Платежи при пользовании природными ресурсами**», в части платы за негативное воздействие на окружающую среду составила 935 тыс.рулей, в том числе:

	на 01.10.2015г	на 01.10.2016г	отклонение (в тыс.руб.)	Отклонение (в %) (+;-)
Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами 1120101	195,2	336,7	141,5	72
Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух передвижными объектами 1120102	13,8	4,6	-9,2	-67
Плата за выбросы загрязняющих веществ в водные объекты 1120103	103,2	137,6	34,4	33
Плата за размещение отходов производства и потребления 1120104	200,4	456,1	255,7	128
Итого:	**512,6**	**935**	**422,4**	**82**

Наибольшую долю от общей суммы поступлений (49%) составляет плата за размещение отходов производства и потребления.

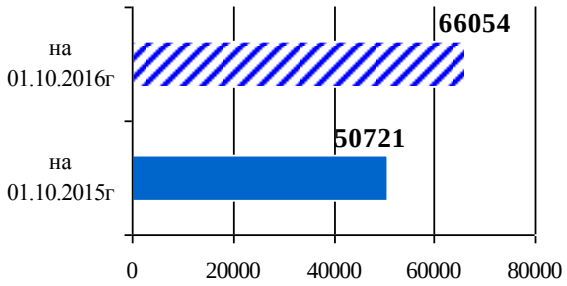
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства за 9 месяцев 2016 года в бюджет округа поступили в сумме 3 633 тыс.рублей и составили 139% от плановых показателей, за счёт увеличения платы за снос зелёных насаждений.

Поступление в сравнении с исполнением на 01.10.2015 года снизилось на сумму 14719

тыс.руб., или на 80%, в связи с тем, что родительская плата за содержание детей в ДОУ с января 2016 года по казенным учреждениям в доход бюджета не поступает, в том числе:

	на 01.10.2015г	на 01.10.2016г	отклонение (в тыс.руб.)	Отклонение (в %) (+;-)
000 11301 994 04 0000 130 Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов	17 768,1	3 002,8	-14765,3	-83,10
000 11302 994 04 0000 130 Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	583,6	630,8	47,2	8,09
	18 352	**3 633**	-14718,7	-80,20

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за 9 месяцев 2016 года в бюджет округа в целом поступили в сумме 66 054 тыс.рублей, исполнение от утвержденных назначений составило 73%.



В сравнении с показателями на 01.10.2015 года сумма поступлений увеличилась на сумму 15 333 тыс.рублей, или на 30%, в том числе:

	на 01.10.2015г	на 01.10.2016г	отклонение (в тыс.руб.)	Отклонение (в %) (+;-)
Доходы от продажи квартир	285,4	122,3	-163	-57
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности ГО	2 205,0	19 266,8	17 062	774
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	48 230,7	46 664,7	-1 566	-3
	50 721	**66 054**	**15 333**	**30**

Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов за отчётный период поступили в сумме 122 тыс.руб. В сравнение с соответствующим периодом прошлого года сумма поступлений снизилась на сумму 163 тыс.руб., или на 57%, в связи с полным выкупом.

Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов на 01.10.2016 года в бюджет округа поступили в сумме 19267 тыс.руб., или 101% от плановых назначений, в связи с выкупом арендуемого муниципального имущества по 159-ФЗ от 22.07.2008 года в сумме 17 005 тыс.рублей (ИП Партина Н.А.). В связи с этим показатели в сравнении с аналогичным периодом прошлого года выше на сумму 17 062 тыс.руб., или на 774%.

Доходы от продажи земельных участков за 9 месяцев 2016 года в бюджет городского округа поступили в сумме 46665 тыс.руб., что составило 66% от годовых назначений. В сравнении с анализируемым периодом прошлого года снижение составило 1 566 тыс.руб., или 3%, в связи со снижением спроса на земельные участки.

По доходному источнику «**Штрафы, санкции, возмещение ущерба**» наибольшую долю поступлений по данному доходному источнику составляют:

	на 01.10.2015г	на 01.10.2016г	Отклонение (в тыс.руб.)	Отклонение (в %) (+;-)
Прочие поступлен.от ден.взыскан.(штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляем.в бюджеты ГО 11690	989,8	1172,1	182,3	18,4
Ден.взыск.(штрафы) за нарушен.законод.в обл.обеспечения санитарно-эпидем.благополуч.человека и озаконод.в сфере защиты прав потребителей 11628	1306,5	671,2	-635,3	-48,6
Ден.взыск.(штрафы) за нарушен.законод.о недрах, обособо охраняем.террит, об охр.и использ.животн.мира, эколог.экспертизе, в области охраны окружуж.среды, зем.законод., водн.законод.11625	887,8	405,6	-482,2	-54,3

По анализируемому доходному источнику в целом на 01.10.2016 года в доход бюджета зачислено 2519 тыс.руб., что составило 59% от годовых назначений, в связи со снижением количества уплаченных штрафов по действующему законодательству.

В сравнение с анализируемым периодом 9 месяцев 2015 года поступление снизилось на 597 тыс.рублей.

Информация об исполнении расходной части бюджета Сысертского городского округа по разделам, подразделам за первое полугодие 2016 года

Номер строки	Код раздела, подраздела	Наименование показателя	Сумма средств, предусмотренная на 2016 год в Решении Думы № 495 от 24.12.2015 года, в рублях	Утвержденные бюджетные назначения на год с учетом уточнений, в рублях	Исполнено	
					в рублях	в процентах к сумме средств, отраженных в графе 5
1	2	3	4	5	6	7
1		**ВСЕГО РАСХОДОВ:**	**1 591 445 500,00**	**1 710 507 412,86**	**1 180 750 509,02**	**69,03%**
2	**0100**	**ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ**	**92 060 900,00**	**120 222 668,15**	**73 769 175,70**	**61,36%**
3	0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1 765 000,00	1 765 000,00	1 668 098,66	94,51%
4	0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	3 345 000,00	3 345 000,00	2 062 803,86	61,67%
5	0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	27 776 000,00	27 776 000,00	21 009 717,48	75,64%
6	0105	Судебная система	30 600,00	30 600,00	0,00	0,00%
7	0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	13 461 000,00	13 461 000,00	10 168 860,67	75,54%
8	0111	Резервные фонды	7 000 000,00	2 300 924,76	0,00	0,00%
9	0113	Другие общегосударственные вопросы	38 683 300,00	71 544 143,39	38 859 695,03	54,32%
10	**0300**	**НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**	**8 840 000,00**	**8 590 000,00**	**4 034 530,67**	**46,97%**
11	0309	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	5 600 000,00	5 540 763,83	2 597 648,46	46,88%
12	0310	Обеспечение пожарной безопасности	2 000 000,00	1 809 236,17	822 710,31	45,47%
13	0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	1 240 000,00	1 240 000,00	614 171,90	49,53%
14	**0400**	**НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА**	**48 530 200,00**	**76 603 112,40**	**55 822 662,03**	**72,87%**
15	0405	Сельское хозяйство и рыболовство	1 640 600,00	1 640 600,00	670 796,00	40,89%
16	0406	Водное хозяйство	1 600 000,00	1 600 000,00	850 000,00	53,13%
17	0407	Лесное хозяйство	70 000,00	70 000,00	4 337,43	6,20%
18	0408	Транспорт	3 000 000,00	2 861 000,00	1 865 000,00	65,19%
19	0409	Дорожное хозяйство	27 500 000,00	55 733 708,75	42 685 330,83	76,59%
20	0410	Связь и информатика	2 123 000,00	2 069 096,90	1 201 642,98	58,08%

Номер строки	Код раздела, подраздела	Наименование показателя	Сумма средств, предусмотренная на 2016 год в Решении Думы № 495 от 24.12.2015 года, в рублях	Утвержденные бюджетные назначения на год с учетом уточнений, в рублях	Исполнено	
					в рублях	в процентах к сумме средств, отраженных в графе 5
1	2	3	4	5	6	7
21	0412	Другие вопросы в области национальной экономики	12 596 600,00	12 628 706,75	8 545 554,79	67,67%
22	**0500**	**ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО**	**64 232 000,00**	**116 426 937,98**	**44 443 117,08**	**38,17%**
23	0501	Жилищное хозяйство	18 641 000,00	63 649 278,84	5 177 605,81	8,13%
24	0502	Коммунальное хозяйство	11 000 000,00	22 189 000,00	18 989 000,00	85,58%
25	0503	Благоустройство	20 000 000,00	18 695 199,14	15 328 737,36	81,99%
26	0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	14 591 000,00	11 893 460,00	4 947 773,91	41,60%
27	**0600**	**ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ**	**3 000 000,00**	**2 485 422,09**	**1 153 276,10**	**46,40%**
28	0603	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	3 000 000,00	2 485 422,09	1 153 276,10	46,40%
29	**0700**	**ОБРАЗОВАНИЕ**	**1 067 016 400,00**	**1 065 804 605,03**	**775 534 560,46**	**72,77%**
30	0701	Дошкольное образование	399 149 000,00	403 864 542,21	295 732 969,62	73,23%
31	0702	Общее образование	627 198 500,00	621 224 262,82	446 277 230,11	71,84%
32	0707	Молодежная политика и оздоровление детей	17 217 900,00	17 264 800,00	16 869 192,50	97,71%
33	0709	Другие вопросы в области образования	23 451 000,00	23 451 000,00	16 655 168,23	71,02%
34	**0800**	**КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ**	**127 347 000,00**	**127 403 000,00**	**95 067 810,37**	**74,62%**
35	0801	Культура	121 020 000,00	121 076 000,00	90 885 343,23	75,06%
36	0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	6 327 000,00	6 327 000,00	4 182 467,14	66,11%
37	**1000**	**СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА**	**166 599 000,00**	**176 280 000,00**	**120 295 273,92**	**68,24%**
38	1001	Пенсионное обеспечение	12 220 000,00	11 720 000,00	8 678 892,42	74,05%
39	1003	Социальное обеспечение населения	152 989 000,00	152 984 665,40	103 155 619,01	67,43%
40	1006	Другие вопросы в области социальной политики	1 390 000,00	11 575 334,60	8 460 762,49	73,09%
41	**1100**	**ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ**	**11 700 000,00**	**14 321 667,21**	**8 584 969,45**	**59,94%**
42	1102	Массовый спорт	11 700 000,00	14 321 667,21	8 584 969,45	59,94%
43	**1200**	**Средства массовой информации**	**2 000 000,00**	**2 250 000,00**	**1 993 101,00**	**88,58%**
44	1204	Другие вопросы в области средств массовой информации	2 000 000,00	2 250 000,00	1 993 101,00	88,58%
45	**1300**	**Обслуживание государственного и муниципального долга"**	**120 000,00**	**120 000,00**	**52 032,24**	**43,36%**
46	1301	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	120 000,00	120 000,00	52 032,24	43,36%

* Примечание: Общая сумма расходов за девять месяцев 2016 года, осуществляемых за счет Резервного фонда Администрации Сысертского городского округа, составила 826 036,46 рублей. Расходы, осуществленные за счет Резервного фонда Администрации Сысертского городского округа, отражены по соответствующим разделам бюджетной классификации.

По расходам при уточненном годовом плане 1 710 507 412,86 рублей на 1 октября 2016 года исполнение составило 1 180 750 509,02 рублей или 69,03% к годовому плану и 96,20% к открытому финансированию.

На финансирование социально-значимых отраслей направлено 999 482 614,20 рублей или 72,23% к годовому уточненному плану и 98,65% к открытому финансированию; в том числе:
на **образование** направлено 775 534 560,46 рублей или 72,77% к уточненному годовому плану и 99,95% к открытому финансированию, в том числе:

- по детским дошкольным учреждениям освоение средств 295 732 969,62 рублей или 73,23% к годовому плану и 100,00% к открытому финансированию;
- по общему образованию освоение средств составило 446277230,11 рублей или 71,84% к годовому плану и 99,99% к открытому финансированию;
- другие вопросы в области образования освоение средств составило 16 655 168,23 рублей или 71,02% к годовому плану и 98,59% к открытому финансированию;

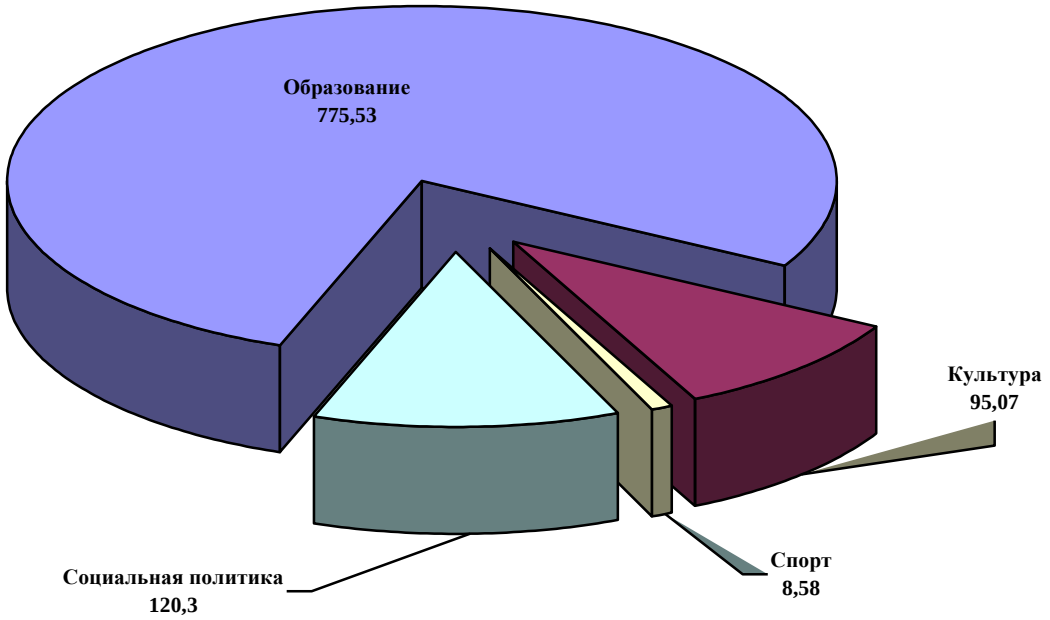
на **культуру** направлено 95 067 810,37 рублей или 74,62% к годовому плану и 99,15% к открытому финансированию, в том числе

- по учреждениям культуры освоение средств по ДК составило 74 918 904,91 рублей или 75,31% к годовому плану 99,80% к открытому финансированию,
- по библиотеке 15 966 438,32 рублей или 73,93% к годовому плану и 100% к открытому финансированию;
- другие вопросы в области культуры освоение средств составило 4 182 467,14 рублей или 66,11% к годовому плану и 86,22% к открытому финансированию.

на **спорт и физическую культуру** направлено 8 584 969,45 рублей или 59,94% к годовому плану и 97,78% к открытому финансированию, в том числе

на **социальную политику** направлено 120 295 273,92 рублей или 68,24%. к годовому плану и 95,98% к открытому финансированию.

Финансирование социальнозначимых отраслей
(в млн. рублей)



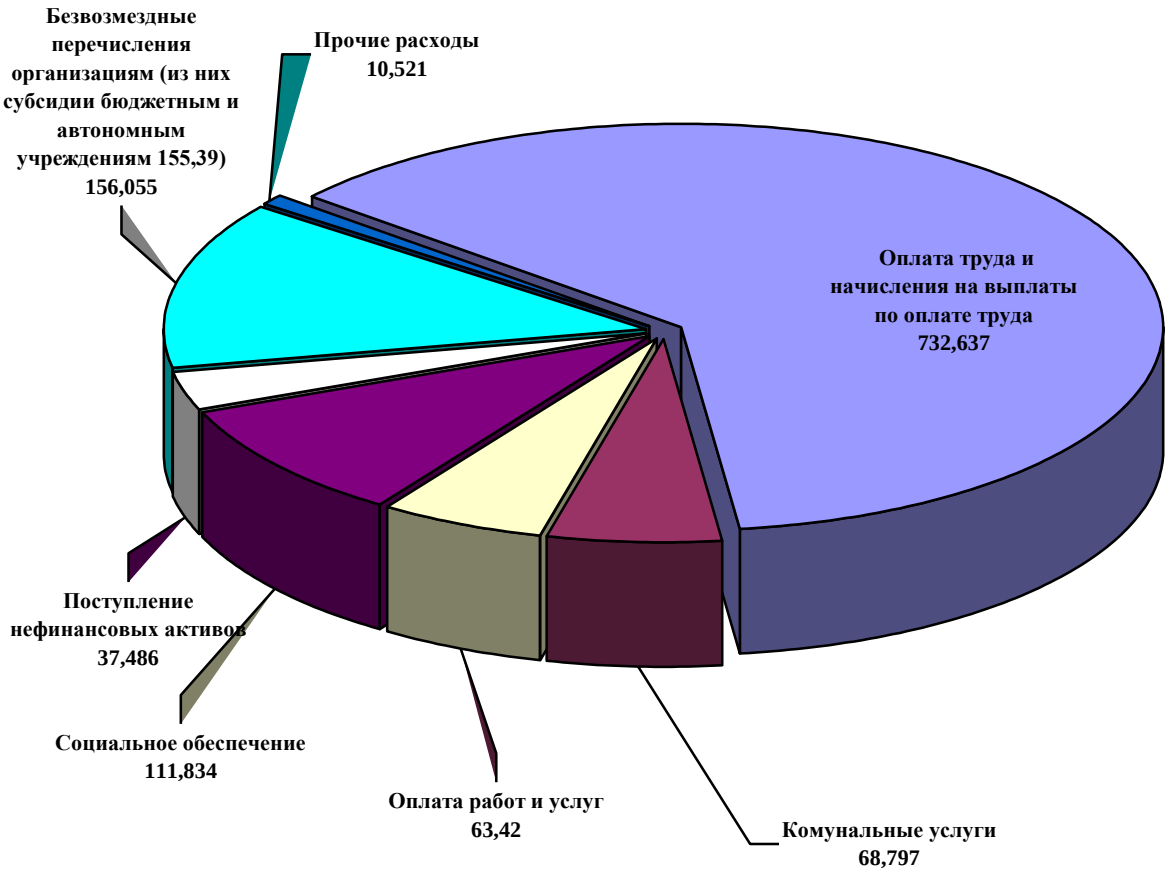
На финансирование жилищно-коммунального хозяйства направлено 44 443 117,08 рублей или 38,17% к годовому плану и 91,57% к открытому финансированию, в том числе:

- расходы на жилищное хозяйство составили 5 177 605,81 рублей или 8,13% к годовому плану и 56,54% к открытому финансированию;

– расходы на коммунальное хозяйство составили 18 989 000,00 рублей или 85,58% к годовому плану и 100,00% к открытому финансированию;
– расходы на благоустройство составили 15 328 737,36 рублей или 81,99% к годовому плану и 99,32% к открытому финансированию, из них:
  - ✓ расходы на уличное освещение составили 7 114 272,31 рублей или 78,25% к годовому плану и 98,55% к открытому финансированию;
  - ✓ расходы на озеленение составили 7 096 100,80 рублей или 86,29% к годовому плану и 100,00% к открытому финансированию;
  - ✓ расходы на организацию и содержание мест захоронения составили 900 000,00 рублей или 81,82% к годовому плану и 100% к открытому финансированию;
  - ✓ расходы на прочие мероприятия по благоустройству составили 218 364,25 рублей или 77,99% к годовому плану и 100% к открытому финансированию.

На финансирование дорожного хозяйства направлено 42 685 330,83 рублей или 76,59% к годовому плану и 91,48% к открытому финансированию.

Исполнение бюджета Сысертского городского округа в разрезе КОСГУ (в млн. рублей)



Освоение средств на оплату труда и начисления составило 732 636 561,68 рублей или 73,41% к годовому плану и 99,56 % к открытому финансированию.

Просроченная кредиторская задолженность состоянию на 01 октября 2016 года отсутствует.

	Просроченная кредиторская задолженность		**Отклонение (+/-)**
	на 01.10.2015 года	**на 01.10.2016 года**	
Всего	**0,00**	**0,00**	**0,00**
в том числе:			
по услугам связи	0,00	0,00	0,00
по транспортным услугам	0,00	0,00	0,00
по коммунальным услугам	0,00	0,00	0,00
по работам, услугам по содержанию имущества	0,00	0,00	0,00
по прочим работам, услугам	0,00	0,00	0,00
по прочим расходам	0,00	0,00	0,00
по оплате договоров на приобретение сырья и материалов в целях оказания государственных (муниципальных) услуг	0,00	0,00	0,00

Глава Сысертского городского округа А. Г. Карамышев