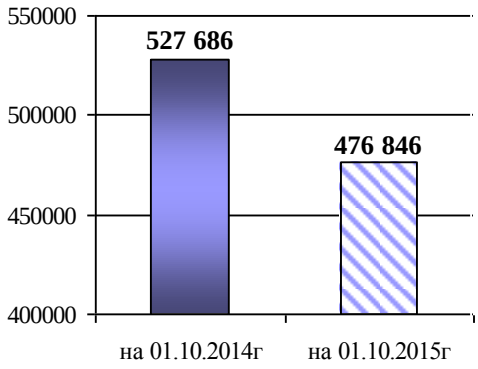
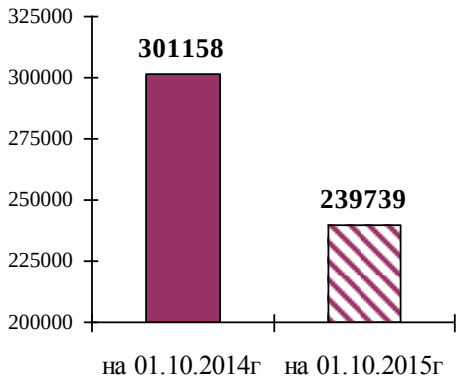
Пояснительная записка по исполнению бюджета Сысертского городского округа за 9 месяцев 2015 года

Анализ поступления налоговых и неналоговых доходов в местный бюджет

Собственные доходы бюджета Сысертского городского округа за 9 месяцев 2015 года исполнены в сумме 476 846 тыс.руб., что составило 73,71 % к годовым назначениям. Относительно соответствующего периода прошлого года наблюдается снижение поступлений на сумму 50 840 тыс.руб., или на 10 % (снижение дополнительного норматива по НДФЛ с 48 до 31).



Фактическое поступление **НДФЛ** за 9 месяцев 2015 года составило в сумме 239739 тыс.руб., или на 66,50 % от годовых назначений. В сравнение с исполнением за 9 месяцев 2014 года поступление НДФЛ в бюджет округа снизилось на 61 419 тыс.руб., или на 20%, в связи со снижением дополнительного норматива по налогу на доходы физических лиц с 48 до 31 и ростом задолженности.

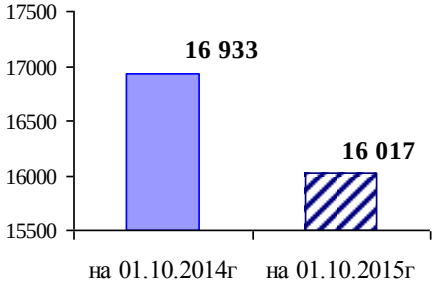


Доходы от уплаты акцизов в бюджет округа за 9 месяцев 2015 года перечислены в сумме 16 247 тыс. руб., в том числе:

	на 01.10.2014г	на 01.10.2015г	отклонен (в тыс.руб.)	отклонен (в %)
Акц.на диз.топливо	9 036	5 576	-3 460	-38
Акц.на мотор.масла	188	151	-37	-20
Акц.на автомоб.бенз	14 832	11 187	-3 645	-25
Акц.на прямог.бенз	-263	-667	-404	154
	23 793	**16 247**	**-7 546**	**-32**

Разница с анализируемым периодом прошлого года на 01.10.2014 года по данному доходному источнику составила минус 7 546 тыс.руб., или -32%. Процент исполнения от годовых назначений составил 92,06%. В доход бюджета городского округа акцизы зачисляются в соответствии с нормативом распределения.

<u>По налогам на совокупный доход</u> исполнение по факту на 01.10.2015 года в целом составило 16 017 тыс.руб., или 84,19% от утвержденных назначений. В сравнении с фактом на 01.10.2014 года наблюдается снижение на сумму 916 тыс.руб., или на 5%,



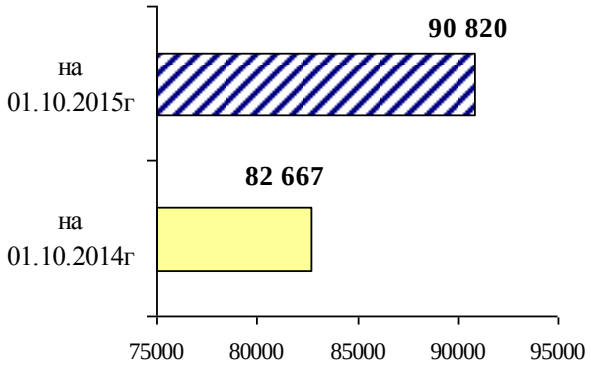
в том числе:

<u>Единый налог на вмененный доход</u> в бюджет городского округа за отчётный период поступил в сумме 13 357 тыс.руб., что составило 87,83 % от утверждённых назначений. В сравнении с фактическим исполнением на 01.10.2014 года поступление снизилось на 61 тыс.рублей.

<u>Единый сельскохозяйственный налог</u> на 01.10.2015 года в бюджет округа поступил в сумме 1 938 тыс.руб., что составило 85,43% годовых назначений. Фактическое исполнение на отчётную дату в сравнении с отчётным периодом прошлого года снизилось на сумму 625 тыс.рублей.

<u>Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы</u> налогообложения на территорию городского округа за 9 месяцев 2015 года поступил в сумме 722 тыс.руб., исполнение к годовому назначению составило 46,62 %. В сравнение с исполнением за отчётный период 2014 года ниже на 230 тыс.рублей.

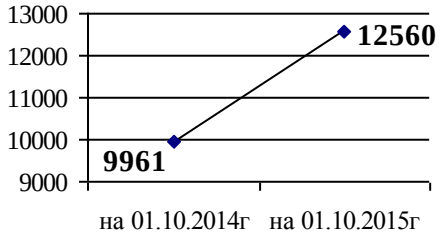
<u>Налоги на имущество</u> за 9 месяцев 2015 года исполнены в сумме 90 820 тыс.рублей, что составило 91,30 % от годовых назначений. В сравнении с исполнением на 01.10.2014 года поступление увеличилось в целом на 8 153 тыс.рублей, или на 10%,



<u>в том числе</u>:

	на 01.10.2014г	на 01.10.2015г	отклонение (+-) (в тыс.руб)	рост; снижение (в %)
Налог на имущество физических лиц	9 961	12 560	2 599	26
Земельный налог	72 706	78 260	5 554	8
ИТОГО:	**82667**	**90820**	**8 153**	**10**

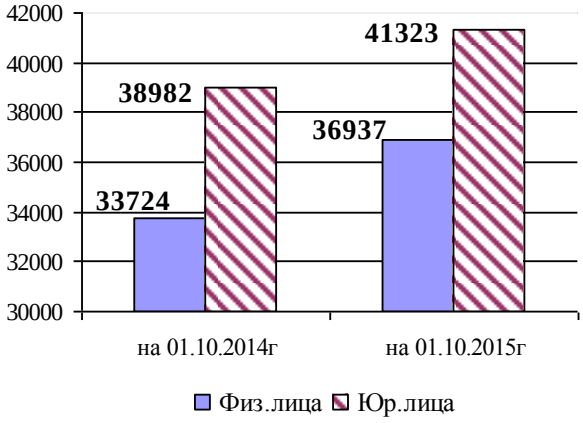
Исполнение по налогу на имущество физических лиц по состоянию на 01.10.2015 года составило 12 560 тыс.руб., или на 56,68% к бюджетным назначениям. В сравнении с отчётным периодом 2014 года поступление выше на 2 599 тыс.руб., или на 26 %.



Земельный налог по факту на 01.10.2015 года в бюджет округа поступил в сумме 78 260 тыс.руб., что в сравнении с аналогичным периодом 2014 года выше на сумму 5 554 тыс.руб., рост составил 8 %,

в том числе:

Земельный налог	на 01.10.2014г	на 01.10.2015г	отклонение (+-) (в тыс.руб)	рост; снижение (в %)
10606032040000110	33 724	36 937	3 213	10
10606042040000110	38 982	41 323	2 341	6
ИТОГО:	**72 706**	**78 260**	**5 554**	**8**

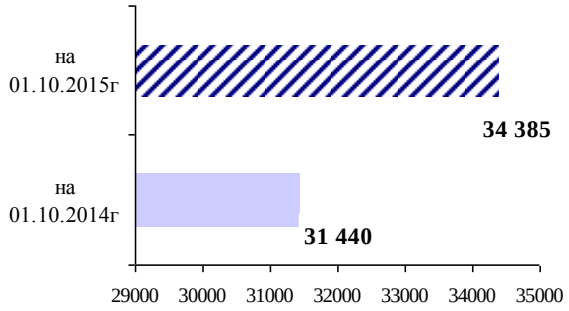


Исполнение от утвержденных назначений по земельному налогу в целом составило 101,23%, в связи с частичным погашением суммы долга предприятий-налогоплательщиков в 2015 году за предыдущие периоды.

Государственная пошлина в бюджет округа на 01.10.2015 года перечислена в сумме 6 879 тыс.рублей, что составило 65,22 % от годовых назначений (снижение дел, рассматриваемых в судах общей юрисдикции). По сравнению с показателями на 01.10.2014 года поступление выше на 1808 тыс.руб., в том числе:

	на 01.10.2014г	на 01.10.2015г	отклонение (+;-) в (тыс.руб.)	отклонение в %
Гос.пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	5 062	6 879	1 817	36
Гос.пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции	9	0	-9	-100
ИТОГО:	**5 071**	**6 879**	**1 808**	**36**

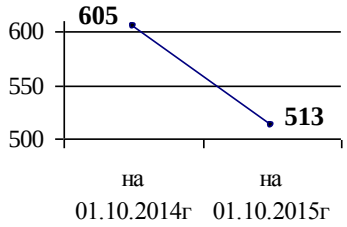
<u>Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности</u> за 9 месяцев 2015 года в бюджет городского округа поступили в сумме 34 385 тыс.рублей, что составило 65,34% от утвержденных годовых назначений (снижение площади муниципального жилья).



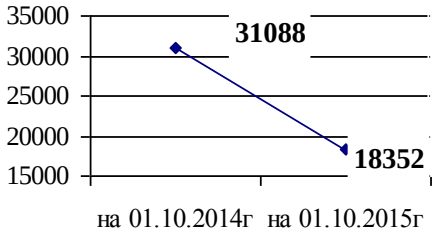
Сумма поступлений в сравнении с аналогичным периодом прошлого года больше на 2 945 тыс.рублей, или на 9%, в том числе:

	на 01.10.2014г	на 01.10.2015г	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	19 704	20 895	1 191	6
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов	11 736	12 167	431	4
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) (плата за пользование жилыми помещениями (плата за наём) муниципального жилищного фонда, находящегося в казне городских округов)	0	1 322	1 322	100
	31 440	**34 385**	**2 945**	**9**

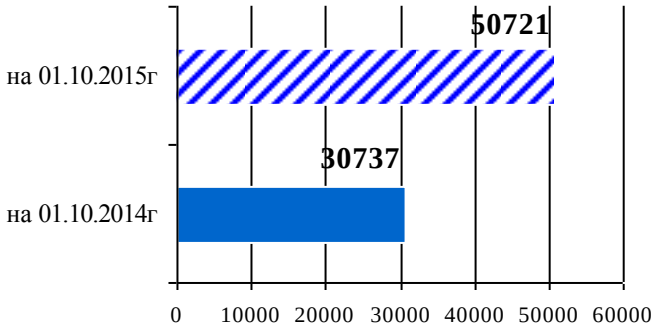
По источнику доходов «**<u>Платежи при пользовании природными ресурсами</u>**», в части платы за негативное воздействие на окружающую среду, фактическое исполнение на отчётную дату составило 513 тыс.руб., или 87,93% от годовых назначений. В сравнении с анализируемым периодом предыдущего года поступление снизилось на 92 тыс.рублей.



<u>Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства</u> за 9 месяцев 2015 года в бюджет округа поступили в сумме 18 352 тыс.рублей и составили 60,38 % от плановых показателей. Поступление в сравнении с исполнением на 01.10.2014 года снизилось на 12 736 тыс.руб., или на 41%, в связи с переходом большего количества казённых учреждений в автономные.



Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за 9 месяцев 2015 года в бюджет округа в целом поступили в сумме 50 721 тыс.рублей, исполнение от утвержденных назначений составило 95,91 %.



В сравнении с показателями на 01.10.2014 года сумма увеличилась на 19 984 тыс.рублей, или на 65%, в том числе:

	на 01.10.2014г	на 01.10.2015г	отклонение (в тыс.руб.)	Отклонение (в %) (+;-)
Доходы от продажи квартир	581	285	-296	-51
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности ГО	9 639	2 205	-7 434	-77
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	20 517	48 231	27 714	135
	30 737	**50 721**	**19 984**	**65**

Наибольшую долю поступлений от анализируемого доходного источника составляют доходы от продажи земельных участков до разграничения собственности, их удельный вес за отчётный период составил 95,09%. В бюджет городского округа поступление составило в сумме 48 231 тыс.руб., что составило 101,39 % от годовых назначений. В сравнении с анализируемым периодом 2014 года поступление выше на сумму 27 714 тыс.рублей.

Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов на отчётную дату 2015 года поступили в сумме 285 тыс.руб., что составило 90,61% от годовых назначений. С соответствующим периодом прошлого года сумма поступлений снизилась на 296 тыс.рублей, так как часть договоров по выкупу квартир на долгосрочный период, были досрочно оплачены в 2014 году.

Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов на 01.10.2015 года в бюджет округа поступили в сумме 2 205 тыс.руб., или 44,10% от плановых назначений. В сравнении с показателями на 01.10.2014 года поступление снизилось на 7 434 тыс.руб., или на 77%. Реализация имущества проводится согласно плана приватизации.

Информация об исполнении расходной части бюджета Сысертского городского округа по разделам, подразделам за девять месяцев 2015 года

Номер строки	Код раздела, подраздела	Наименование показателя	Сумма средств, предусмотренная на 2015 год в Решении Думы № 404 от 03.12.2014 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:**	**1 471 681 500,00**	**2 153 188 686,11**	**1 298 606 275,82**	**60,31%**
2	**0100**	**ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ**	**88 203 600,00**	**95 529 605,85**	**72 301 224,52**	**75,68%**
3	0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1 765 000,00	1 923 282,40	1 530 637,08	79,58%
4	0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	2 729 000,00	2 729 000,00	2 050 385,64	75,13%
5	0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	28 039 700,00	27 881 417,60	20 225 851,20	72,54%
6	0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	13 236 000,00	13 236 000,00	9 639 934,41	72,83%
7	0111	Резервные фонды	9 000 000,00	613 187,46	0,00	0,00%
8	0113	Другие общегосударственные вопросы	33 433 900,00	49 146 718,39	38 854 416,19	79,06%
9	**0300**	**НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**	**6 573 000,00**	**6 201 730,00**	**3 478 494,34**	**56,09%**
10	0309	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	3 230 000,00	3 190 000,00	1 843 753,80	57,80%
11	0310	Обеспечение пожарной безопасности	2 000 000,00	1 668 730,00	1 191 770,54	71,42%
12	0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	1 343 000,00	1 343 000,00	442 970,00	32,98%
13	**0400**	**НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА**	**47 505 000,00**	**37 730 197,71**	**26 527 496,83**	**70,31%**
14	0405	Сельское хозяйство и рыболовство	210 000,00	210 000,00	210 000,00	100,00%
15	0406	Водное хозяйство	1 850 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00	100,00%
16	0407	Лесное хозяйство	26 000,00	26 000,00	5 237,26	20,14%
17	0408	Транспорт	3 000 000,00	3 803 224,31	3 803 224,31	100,00%
18	0409	Дорожное хозяйство	31 000 000,00	19 743 792,33	13 386 615,24	67,80%
19	0410	Связь и информатика	2 330 000,00	3 008 181,07	1 326 766,85	44,11%
20	0412	Другие вопросы в области национальной экономики	9 089 000,00	9 089 000,00	5 945 653,17	65,42%

Номер строки	Код раздела, подраздела	Наименование показателя	Сумма средств, предусмотренная на 2015 год в Решении Думы № 404 от 03.12.2014 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	**0500**	**ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО**	**48 810 000,00**	**112 105 265,98**	**84 805 471,31**	**75,65%**
22	0501	Жилищное хозяйство	15 342 000,00	57 590 942,91	35 641 855,19	61,89%
23	0502	Коммунальное хозяйство	11 600 000,00	32 075 500,00	31 766 585,90	99,04%
24	0503	Благоустройство	20 000 000,00	21 427 823,07	16 628 202,04	77,60%
25	0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	1 868 000,00	1 011 000,00	768 828,18	76,05%
26	**0600**	**ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ**	**4 200 000,00**	**2 596 588,77**	**2 553 158,90**	**98,33%**
27	0603	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	4 200 000,00	2 596 588,77	2 553 158,90	98,33%
28	**0700**	**ОБРАЗОВАНИЕ**	**964 791 900,00**	**1 567 470 138,73**	**880 267 960,31**	**56,16%**
29	0701	Дошкольное образование	350 880 000,00	952 937 941,12	427 964 274,22	44,91%
30	0702	Общее образование	574 229 000,00	574 808 956,97	420 142 022,59	73,09%
31	0707	Молодежная политика и оздоровление детей	16 954 900,00	17 144 600,00	16 844 386,57	98,25%
32	0709	Другие вопросы в области образования	22 728 000,00	22 578 640,64	15 317 276,93	67,84%
33	**0800**	**КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ**	**129 258 000,00**	**130 070 825,88**	**103 381 083,53**	**79,48%**
34	0801	Культура	122 979 000,00	123 791 825,88	99 135 984,84	80,08%
35	0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	6 279 000,00	6 279 000,00	4 245 098,69	67,61%
36	**1000**	**СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА**	**167 876 000,00**	**185 576 006,76**	**114 311 237,39**	**61,60%**
37	1001	Пенсионное обеспечение	11 439 000,00	12 465 152,76	8 963 030,43	71,90%
38	1003	Социальное обеспечение населения	155 367 000,00	162 484 661,78	97 632 177,56	60,09%
39	1006	Другие вопросы в области социальной политики	1 070 000,00	10 626 192,22	7 716 029,40	72,61%
40	**1100**	**ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ**	**12 464 000,00**	**13 878 326,43**	**8 990 106,57**	**64,78%**
41	1102	Массовый спорт	12 464 000,00	13 878 326,43	8 990 106,57	64,78%
42	**1200**	**Средства массовой информации**	**2 000 000,00**	**2 000 000,00**	**1 988 942,12**	**99,45%**
43	1204	Другие вопросы в области средств массовой информации	2 000 000,00	2 000 000,00	1 988 942,12	99,45%
44	**1300**	Обслуживание государственного и муниципального долга"	0,00	**30 000,00**	**1 100,00**	**3,67%**
45	1301	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	0,00	30 000,00	1 100,00	3,67%

* Примечание: Общая сумма расходов, осуществляемых за счет Резервного фонда Администрации Сысертского городского округа, составила 5 629 240,19 рублей. Расходы, осуществленные за счет Резервного фонда Администрации Сысертского городского округа, отражены по соответствующим разделам бюджетной классификации. Процент исполнения расходов, осуществленных за счет Резервного фонда Администрации Сысертского городского округа, рассчитан с учетом средств резервного фонда, отраженных по другим разделам бюджетной классификации.

По расходам при уточненном годовом плане **2 153 188 686,11** рублей на 1 октября 2015 года исполнение составило **1 298 606 275,82** рубля или 60,31% к годовому плану и 97,81% к открытому финансированию.

На финансирование социально-значимых отраслей направлено 1 106 950 387,80 рублей или 58,35 % к годовому плану и 98,0% к открытому финансированию; в том числе:

на **образование** направлено 880 267 960,31 рубля или 56,16% к годовому плану и 97,98% к открытому финансированию, в том числе:

- по детским дошкольным учреждениям освоение средств 427 964 274,22 рублей или 44,91% к годовому плану и 97,96% к открытому финансированию;
- по общему образованию освоение средств составило 420 142 022,59 рубля или 73,09% к годовому плану и 98,16% к открытому финансированию;
- по мероприятиям оздоровления детей и молодежной политике освоение средств 16 844 386,57 рубля или 98,25% к годовому плану и 99,95% к открытому финансированию;
- другие вопросы в области образования освоение средств составило 15 317 276,93 рубля или 67,84% к годовому плану и 91,78% к открытому финансированию;

на **культуру** направлено 103 381 083,53 рублей или 79,48% к годовому плану и 99,35% к открытому финансированию, в том числе

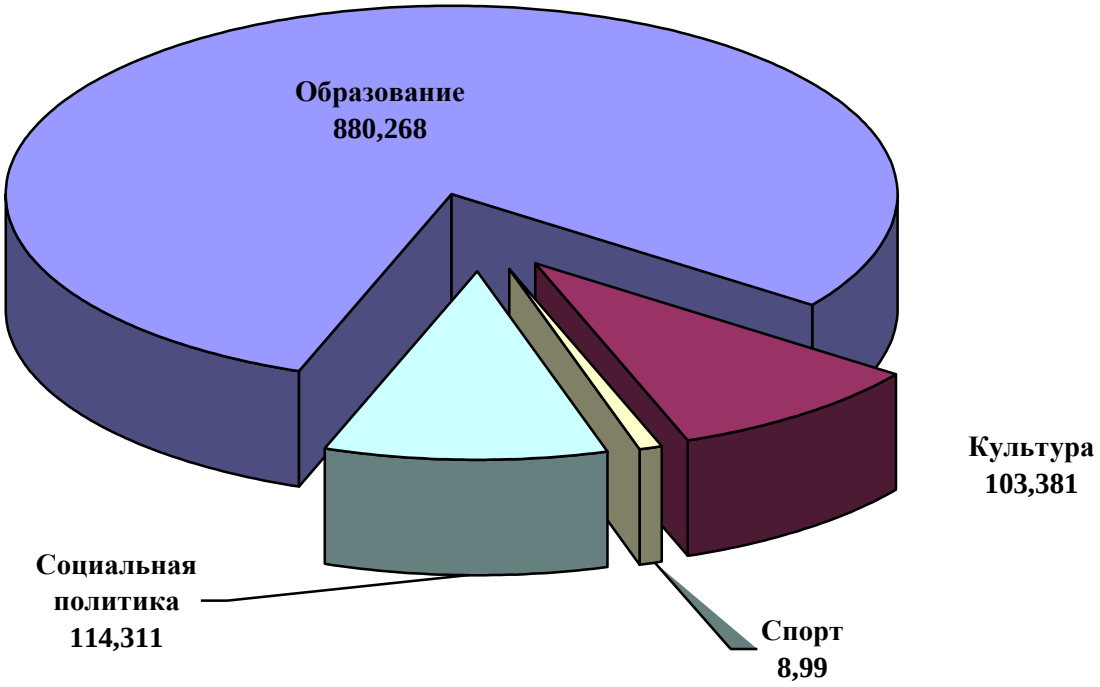
- по учреждениям культуры освоение средств составило 99 135 984,84 рублей или 80,08% к годовому плану 99,86% к открытому финансированию,
- другие вопросы в области культуры освоение средств составило 4 245 098,69 рублей или 67,71% к годовому плану и 99,17% к открытому финансированию.

на **спорт и физическую культуру** направлено 8 990 106,57 рублей или 64,78% к годовому плану и 93,35% к открытому финансированию, в том числе

по учреждениям физической культуры и спорта освоение средств составило 7 677 806,57 рублей или 75,24% к годовому плану и 97,75% к открытому финансированию

на **социальную политику** направлено 114 311 237,39 рубля или 61,60%. к годовому плану и 96,93% к открытому финансированию.

Финансирование социальнозначимых отраслей (в млн. рублей)

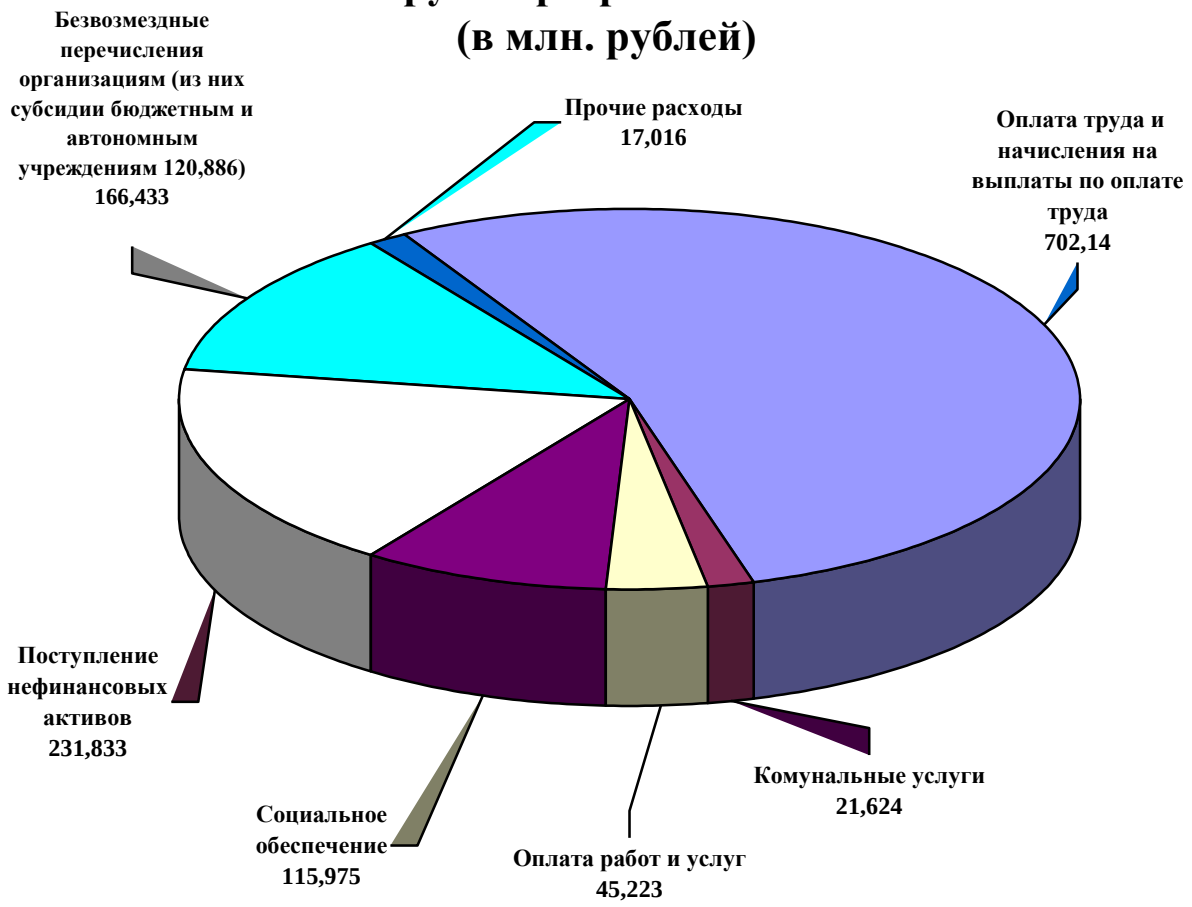


На финансирование жилищно-коммунального хозяйства направлено **84 805 471,31** рублей или 75,65% к годовому плану и 94,57% к открытому финансированию, в том числе:

- расходы на жилищное хозяйство составили 35 641 855,19 рублей или 61,89% к годовому плану и 88,14% к открытому финансированию;
- расходы на коммунальное хозяйство составили 31 766 585,90 рублей или 99,04% к годовому плану и 100,0 % к открытому финансированию;
- расходы на благоустройство составили 16 628 202,04 рублей или 77,60% к годовому плану и 99,54% к открытому финансированию, из них:
  - ✓ расходы на уличное освещение составили 7 496 796,18 рублей или 78,69% к годовому плану и 99,20% к открытому финансированию;
  - ✓ расходы на озеленение составили 2 651 200,0 рублей или 74,11% к годовому плану и 99,36% к открытому финансированию;
  - ✓ расходы на организацию и содержание мест захоронения составили 850 000,00 рублей или 85% к годовому плану и 100,0% к открытому финансированию;
  - ✓ расходы на прочие мероприятия по благоустройству составили 5 630 405,86 рублей или 77,94% к годовому плану и 100,0% к открытому финансированию;
- расходы на другие вопросы в области жилищно-коммунального составили 768 828,18 рублей или 76,05% к годовому плану и 100,0% к открытому финансированию.

На финансирование дорожного хозяйства направлено 13 386 615,17 рублей или 67,80% к годовому плану и 99,47% к открытому финансированию.

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



Освоение средств на оплату труда и начисления составило 702 139 569,17рублей или 70,12 % к годовому плану и 97,72 % к открытому финансированию.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01 октября 2015 года по Сысертскому городскому округу отсутствует

	Просроченная кредиторская задолженность		**Отклонение (+/-)**
	на 01.10.2014 года	**на 01.10.2015 года**	
Всего	**1 263,64**	**0,00**	**- 1 263,64**
в том числе:			
по коммунальным услугам	0,00	0,00	0,00
по работам, услугам по содержанию имущества	1263,64	0,00	- 1 263,64
по прочим работам, услугам	0,00	0,00	0,00
по оплате договоров на приобретение, строительство, реконструкцию, техническое перевооружение, расширение и модернизацию объектов, относящихся к основным средствам	0,00	0,00	0,00