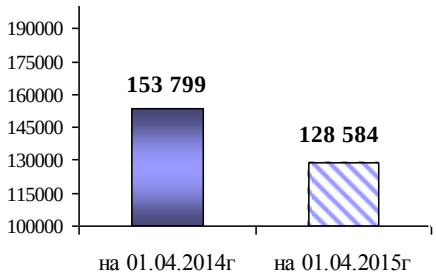
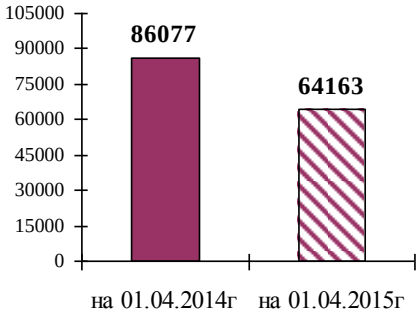
Пояснительная записка по исполнению доходной части бюджета Сысертского городского округа за 1 квартал 2015 года
Анализ поступления налоговых и неналоговых доходов в местный бюджет

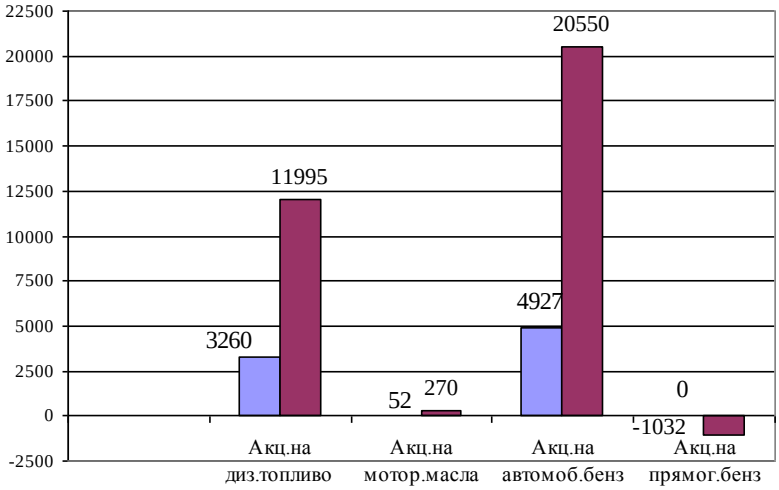
Собственные доходы бюджета Сысертского городского округа за 1 квартал 2015 года исполнены в сумме 128 584 тыс.руб., или 21,38 % к годовым назначениям. Относительно соответствующего периода прошлого года наблюдается снижение поступлений на сумму 25 215 тыс.руб., или на 16%.



Фактическое исполнение **НДФЛ** за 1 квартал 2015 года составило в сумме 64163 тыс.руб., или на 17,80 % от годовых назначений. В сравнение с исполнением за 1 квартал 2014 года поступление НДФЛ в бюджет округа снизилось на 21 914 тыс.руб., или на 25%, в связи с ростом задолженности по текущим платежам крупных налогоплательщиков округа и снижением дополнительного норматива по налогу на доходы физических лиц с 48 до 31.

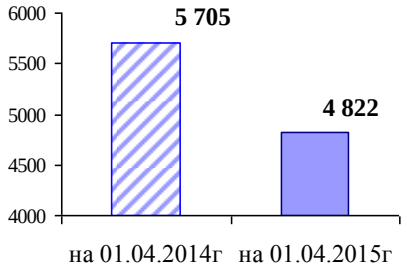


Доходы от уплаты акцизов в бюджет округа за 1 квартал 2015 года поступили в сумме 5 991 тыс. руб., что составило 33,95% от годовых назначений.



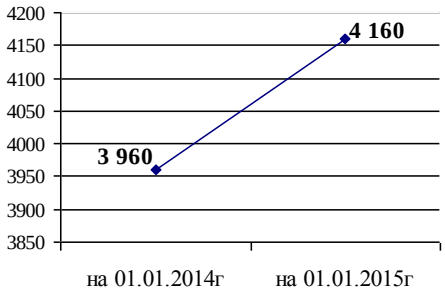
На 01.04.2014 года по данному доходному источнику поступление составляло 8 239 тыс.рублей. На отчётную дату сумма снизилась на 2 248 тыс.руб., или на 27%. В доход бюджета городского округа акцизы зачисляются в соответствии с нормативом распределения.

<u>По налогам на совокупный доход</u> исполнение по факту на 01.04.2015 года составило в сумме 4822 тыс.руб., или 25,35% от утвержденных назначений. В сравнении с фактом на 01.04.2014 года произошло снижение на сумму 883 тыс.руб., или на 15%,

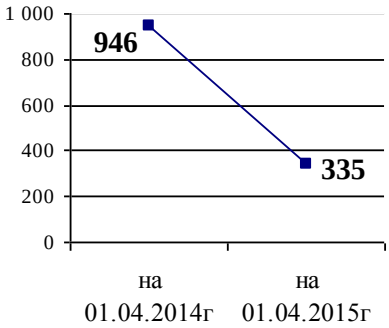


в том числе:

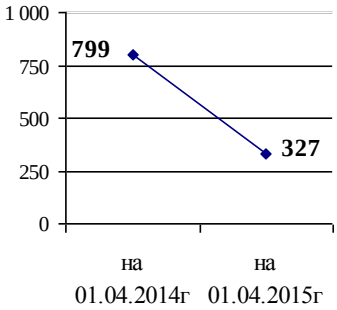
<u>Единый налог на вмененный доход</u> в бюджет городского округа за отчётный период поступил в сумме 4 160 тыс.руб., что составило 27,35 % от утверждённых назначений. В сравнении с фактическим исполнением на 01.04.2014 года поступление выше на 200 тыс.руб., или на 5%.



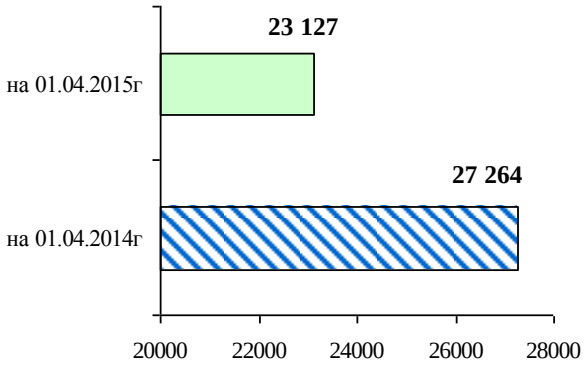
<u>Единый сельскохозяйственный налог</u> на 01.04.2015 года в бюджет округа поступил в сумме 335 тыс.руб., что составило 14,79% годовых назначений. Фактическое исполнение на отчётную дату в сравнении с отчётным периодом прошлого года снизилось на сумму 611 тыс.рублей.



<u>Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы</u> налогообложения на территорию городского округа за 1 квартал 2015 года поступил в сумме 327 тыс.рублей, исполнение к годовому назначению составило 21,13 %. В сравнение с исполнением за 1 квартал 2014 года снижение составило 472 тыс.рублей.



<u>Налоги на имущество</u> за 1 квартал 2015 года в целом исполнены в сумме 23 127 тыс.рублей, что составило 26,75 % от годовых назначений. В сравнении с исполнением на 01.04.2014 года поступление снизилось на 4 137 тыс.рублей, или на 15%,

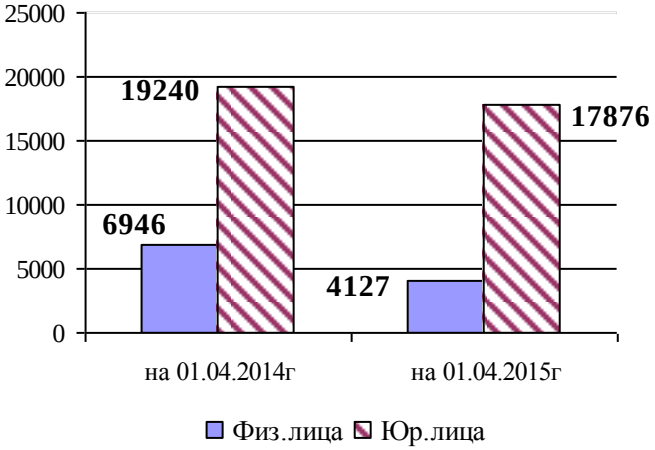


<u>в том числе</u>:

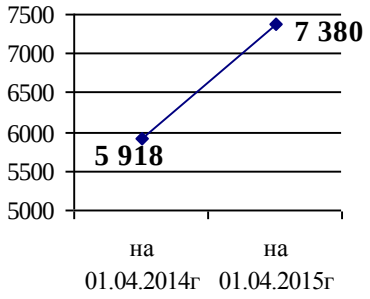
<u>Исполнение по налогу на имущество физических лиц</u> по состоянию на 01.04.2015 года составило 1 124 тыс.руб., или на 5,07% к бюджетным назначениям. В сравнении с 1 кварталом 2014 года поступление выше на 46 тыс.рублей.

<u>Земельный налог</u> по факту на 01.04.2015 года в бюджет округа поступил в сумме 22003 тыс.руб., исполнение от утвержденных назначений составило 34,21 %. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года поступление налога в бюджет снизилось на сумму 4 183 тыс.рублей, или на 16%, в связи со снижением кадастровой стоимости земельных участков по юридическим лицам.

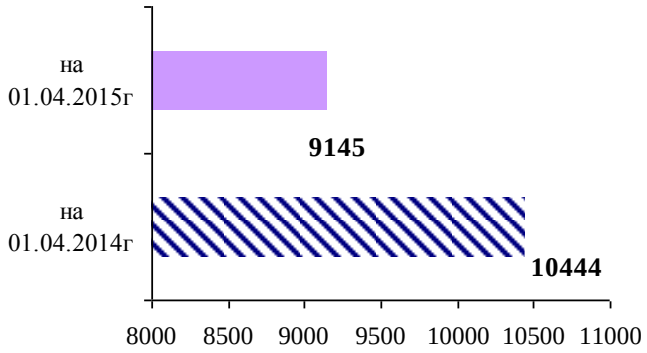
Земельный налог	на 01.04.2014г	на 01.04.2015г	отклонение (+-) (в тыс.руб)	рост; снижение (в %)
Физ.лица	6 946	4 127	-2 819	-41
Юр.лица	19 240	17 876	-1 364	-7
	26 186	***22 003***	***-4 183***	***-16***



По **государственной пошлине** исполнение на 01.04.2015 года составило 1 625 тыс.рублей, или 15,41 % от годовых назначений, по сравнению с показателями на 01.04.2014 года поступление ниже на 67 тыс.руб., или на 4%.



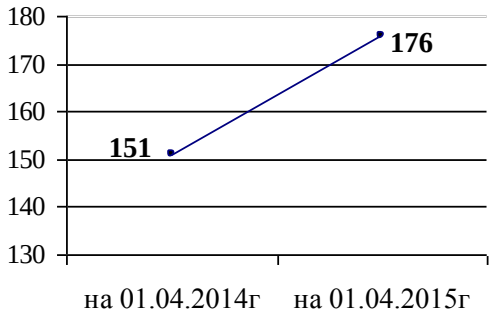
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности за 1 квартал 2015 года в бюджет городского округа поступили в сумме 9 145 тыс.рублей, что составило 17,38 % от утвержденных годовых назначений.



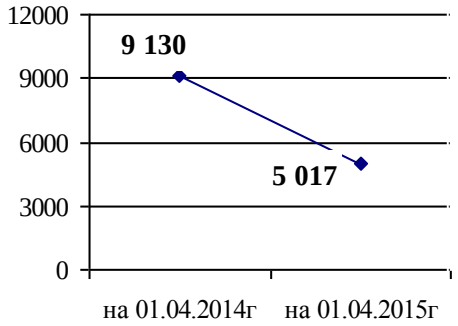
Сумма поступлений в сравнении с аналогичным периодом прошлого года снизилась на 1 299 тыс.рублей, или на 12 %, в том числе:

	на 01.04.2014г	на 01.04.2015г	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, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	6 627	5 694	-933	-14
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	3 817	3 451	-366	-10
	10 444	**9 145**	**-1 299**	**-12**

По источнику доходов «**Платежи при пользовании природными ресурсами**» фактическое исполнение по состоянию на 01.04.2015г. года составило 176 тыс.руб., что составило 30,18 % от годовых назначений. В сравнении с анализируемым периодом предыдущего года поступление выше на 25 тыс.рублей.

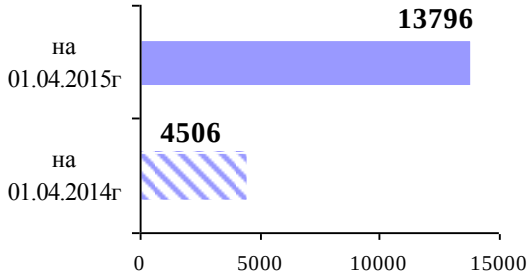


Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 01.04.2015г.исполнены в сумме 5 017 тыс.рублей и составили 16,51 % от плановых показателей. Поступление в сравнении с исполнением на 01.04.2014 года снизилось на 4112 тыс.руб., или на 45%, в связи с переходом казённых учреждений в автономные.



	на 01.04.2014г	на 01.04.2015г	отклонение (в тыс.руб.)	Отклонение (в %) (+;-)
0001130199404 0001 130 Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов	8233	4891	-3342	-40,59
00011302994040000130 Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	897	126	-771	-85,95
	9 130	**5 017**	-4113	-45,05

<u>Доходы от продажи материальных и нематериальных активов</u> за 1 квартал 2015 года в бюджет округа в целом поступили в сумме 13 796 тыс.рублей, исполнение от утвержденных назначений составило 67,59 %.



В сравнении с показателями на 01.04.2014 года поступление выше на 9 290 тыс.рублей, или на 206%,
<u>в том числе:</u>

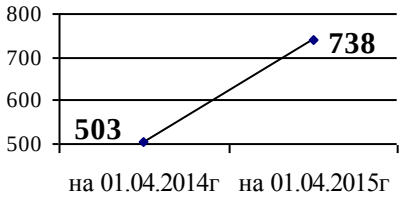
	на 01.04.2014г	на 01.04.2015г	отклонение (в тыс.руб.)	Отклонение (в %) (+;-)
Доходы от продажи квартир	104	96	-8	-8
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности ГО	2 289	1 557	-732	-32
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах ГО	2 113	12 143	10 030	475
	4 506	**13 796**	**9 290**	**206**

<u>Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов</u> за 1 квартал 2015 год поступили в сумме 96 тыс.рублей. Исполнение от плана составило 30,63 %. С данными на 01.04.2014 года сумма поступлений меньше на 8 тыс.рублей.

<u>Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов</u> на 01.04.2015 года в бюджет округа поступили в сумме 1 557 тыс.руб., что составило 31,14% от плановых назначений. В сравнении с показателями на 01.04.2014 года поступление снизилось на 732 тыс.руб., или на 32%. Реализация имущества проводится согласно плана приватизации.

<u>Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов</u> за отчётный период 2015 года в бюджет городского округа поступили в сумме 12143 тыс.руб., что составило 80,43 % от годовых назначений. В сравнении с 1 кварталом 2014 года поступление выше на сумму 10 030 тыс.руб., или на 475%, в связи с поступлением в январе 2015 года денежных средств от продажи земельного участка по результатам аукциона, проведённого в декабре 2014 года.

По доходному источнику «**<u>Штрафы, санкции, возмещение ущерба</u>**» исполнение в целом на 01.04.2015 года составило 738 тыс.руб., или 22,65 % от годовых назначений.



Большую долю поступлений по данному виду доходного источника занимают такие поступления, как:

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о недрах, об особо охраняемых территориях, об охране и использовании животного мира, экологической экспертизе, в области охраны окружающей среды, земельного законодательства, водного законодательства в сумме 407,1 тыс.руб.,

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека и законодательства в сфере защиты прав потребителей в сумме 270 тыс.руб.,

- прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты городских округов – 243,3 тыс.рублей.

Информация об исполнении расходной части бюджета Сысертского городского округа по разделам, подразделам за первый квартал 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**	**2 110 437 692,41**	**324 679 691,50**	**15,38%**
2	**0100**	**ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ**	**88 203 600,00**	**86 822 569,51**	**19 592 231,62**	**22,57%**
3	0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1 765 000,00	1 765 000,00	496 123,12	28,11%
4	0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	2 729 000,00	2 729 000,00	560 736,29	20,55%
5	0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	28 039 700,00	28 039 700,00	6 417 739,41	22,89%
6	0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	13 236 000,00	13 236 000,00	2 944 309,25	22,24%
7	0111	Резервные фонды	9 000 000,00	5 433 142,09	0,00	0,00%
8	0113	Другие общегосударственные вопросы	33 433 900,00	35 619 727,42	9 173 323,55	25,75%
9	**0300**	**НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**	**6 573 000,00**	**6 573 000,00**	**536 384,04**	**8,16%**
10	0309	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	3 230 000,00	3 230 000,00	536 384,04	16,61%
11	0310	Обеспечение пожарной безопасности	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00%
12	0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	1 343 000,00	1 343 000,00	0,00	0,00%
13	**0400**	**НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА**	**47 505 000,00**	**44 433 914,48**	**4 805 064,46**	**10,81%**
14	0405	Сельское хозяйство и рыболовство	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00%
15	0406	Водное хозяйство	1 850 000,00	1 850 000,00	166 000,00	8,97%
16	0407	Лесное хозяйство	26 000,00	26 000,00	5 237,26	20,14%
17	0408	Транспорт	3 000 000,00	1 722 000,00	0,00	0,00%

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
18	0409	Дорожное хозяйство	31 000 000,00	28 690 614,48	2 754 487,85	9,60%
19	0410	Связь и информатика	2 330 000,00	2 846 300,00	267 797,92	9,41%
20	0412	Другие вопросы в области национальной экономики	9 089 000,00	9 089 000,00	1 611 541,43	17,73%
21	**0500**	**ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО**	**48 810 000,00**	**88 764 262,22**	**28 472 212,07**	**32,08%**
22	0501	Жилищное хозяйство	15 342 000,00	47 690 777,22	8 446 396,90	17,71%
23	0502	Коммунальное хозяйство	11 600 000,00	17 200 000,00	14 050 000,00	81,69%
24	0503	Благоустройство	20 000 000,00	21 805 485,00	5 975 815,17	27,41%
25	0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	1 868 000,00	2 068 000,00	0,00	0,00%
26	**0600**	**ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ**	**4 200 000,00**	**3 200 000,00**	**0,00**	**0,00%**
27	0603	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	4 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00%
28	**0700**	**ОБРАЗОВАНИЕ**	**964 791 900,00**	**1 568 639 493,44**	**210 690 062,83**	**13,43%**
29	0701	Дошкольное образование	350 880 000,00	953 367 394,58	81 557 301,82	8,55%
30	0702	Общее образование	574 229 000,00	575 380 698,86	125 075 047,30	21,74%
31	0707	Молодежная политика и оздоровление детей	16 954 900,00	17 163 400,00	0,00	0,00%
32	0709	Другие вопросы в области образования	22 728 000,00	22 728 000,00	4 057 713,71	17,85%
33	**0800**	**КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ**	**129 258 000,00**	**129 258 000,00**	**23 990 626,17**	**18,56%**
34	0801	Культура	122 979 000,00	122 979 000,00	23 061 951,75	18,75%
35	0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	6 279 000,00	6 279 000,00	928 674,42	14,79%
36	**1000**	**СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА**	**167 876 000,00**	**166 917 152,76**	**32 406 127,10**	**19,41%**
37	1001	Пенсионное обеспечение	11 439 000,00	10 465 152,76	2 986 627,81	28,54%
38	1003	Социальное обеспечение населения	155 367 000,00	146 321 661,78	27 420 712,15	18,74%
39	1006	Другие вопросы в области социальной политики	1 070 000,00	10 130 338,22	1 998 787,14	19,73%
40	**1100**	**ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ**	**12 464 000,00**	**13 829 300,00**	**3 590 705,09**	**25,96%**
41	1102	Массовый спорт	12 464 000,00	13 829 300,00	3 590 705,09	25,96%
42	**1200**	**Средства массовой информации**	**2 000 000,00**	**2 000 000,00**	**596 278,12**	**29,81%**
43	1204	Другие вопросы в области средств массовой информации	2 000 000,00	2 000 000,00	596 278,12	29,81%

* Примечание: Общая сумма расходов, осуществляемых за счет Резервного фонда Администрации Сысертского городского округа, составила 2 749 939,62 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 2 110 437 692,41 рублей на 1 апреля 2015 года исполнение составило 324 679 691,50 рублей или 15,15% к годовому плану и 94,43% к открытому финансированию.

На финансирование социально-значимых отраслей направлено 270 677,521,19 рублей или 14,41% к годовому плану и 93,96% к открытому финансированию; в том числе:

на **образование** направлено 210 690 062,83 рублей или 13,43% к годовому плану и 92,74% к открытому финансированию, в том числе:

- по детским дошкольным учреждениям освоение средств 81 557 301,82 рублей или 8,55% к годовому плану и 91,08% к открытому финансированию;
- по общему образованию освоение средств составило 125 075 047,30 рублей или 21,74% к годовому плану и 94,78% к открытому финансированию;
- другие вопросы в области образования освоение средств составило 4 057 713,71 рублей или 17,85% к годовому плану и 71,54% к открытому финансированию;

на **культуру** направлено 23 990 626,17 рублей или 18,56% к годовому плану и 99,03% к открытому финансированию, в том числе

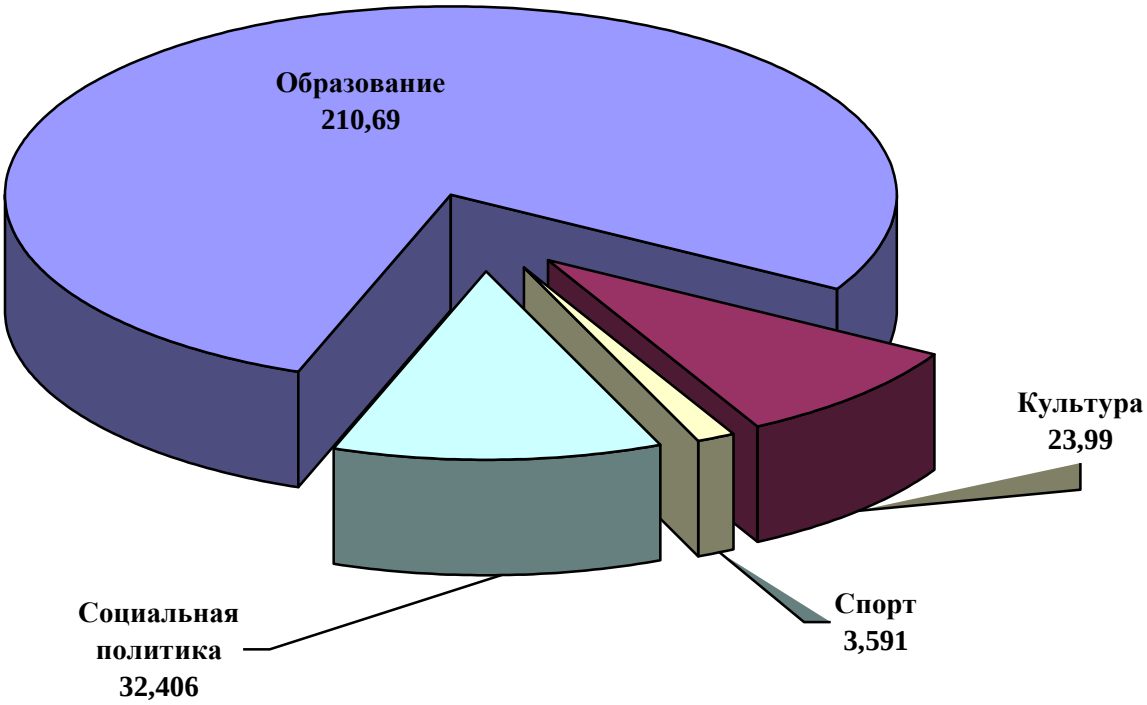
- по учреждениям культуры освоение средств по ДК составило 19 484 451,75 рублей или 19,08% к годовому плану 99,93% к открытому финансированию,
- по библиотеке 3 577 500 рублей или 17,13% к годовому плану и 100% к открытому финансированию;
- другие вопросы в области культуры освоение средств составило 928 674,42 рублей или 14,79% к годовому плану и 80,77% к открытому финансированию.

на **спорт и физическую культуру** направлено 3 590 705,09 рублей или 25,96% к годовому плану и 96,87% к открытому финансированию, в том числе

по учреждениям физической культуры и спорта освоение средств составило 3 460 705,09 рублей или 30,23% к годовому плану и 96,76% к открытому финансированию

на **социальную политику** направлено 32 406 127,10 рублей или 16,43%. к годовому плану и 98,33% к открытому финансированию.

Финансирование социальнозначимых отраслей (в млн. рублей)

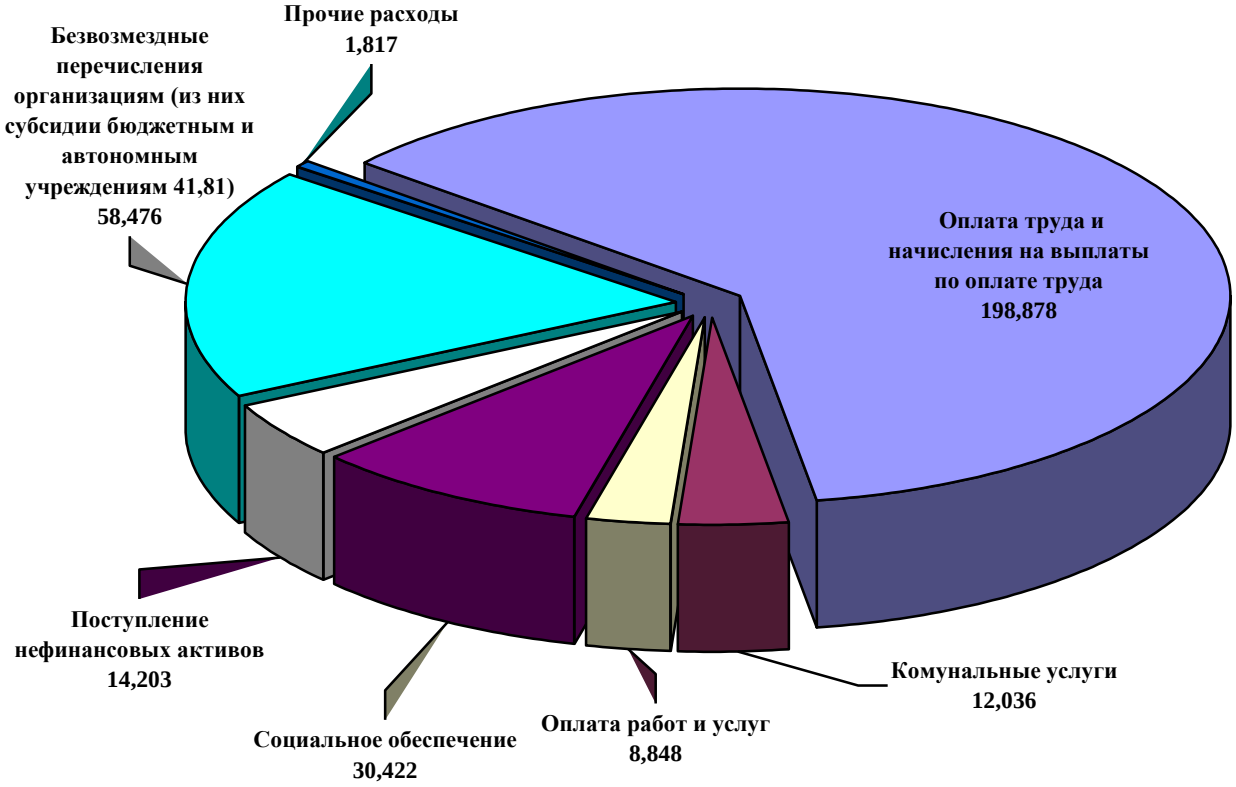


На финансирование жилищно-коммунального хозяйства направлено **28 472 212,07** рублей или 32,08% к годовому плану и 98,43% к открытому финансированию, в том числе:

- расходы на жилищное хозяйство составили 8 446 396,90 рублей или 17,71% к годовому плану и 99,87% к открытому финансированию;
- расходы на коммунальное хозяйство составили 14 050 000 рублей или 81,69% к годовому плану и 100% к открытому финансированию;
- расходы на благоустройство составили 5 975 815,17 рублей или 27,41% к годовому плану и 93,11% к открытому финансированию, из них:
  - ✓ расходы на уличное освещение составили 4 388 215,17 рублей или 43,88% к годовому плану и 96,22% к открытому финансированию;
  - ✓ расходы на озеленение составили 1 130 000 рублей или 29,74% к годовому плану и 84,33% к открытому финансированию;
  - ✓ расходы на организацию и содержание мест захоронения составили 150 000,00 рублей или 15% к годовому плану и 100% к открытому финансированию;
  - ✓ расходы на прочие мероприятия по благоустройству составили 307 600 рублей или 9,0% к годовому плану и 83,68% к открытому финансированию.

На финансирование дорожного хозяйства направлено 2 754 487,85 рублей или 9,60% к годовому плану и 99,69% к открытому финансированию.

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



Освоение средств на оплату труда и начисления составило 198 878 305,30 рублей или 21,23 % к годовому плану и 95,77 % к открытому финансированию.

Просроченная кредиторская задолженность состоянию на 01 апреля 2015 года составила 20 837,00 рублей по главному распорядителю Управление образования Администрации Сысертского городского округа

	Просроченная кредиторская задолженность		**Отклонение (+/-)**
	на 01.04.2014 года	**на 01.04.2015 года**	
Всего	**445 104,37**	**0,00**	**-445 104,37**
в том числе:			
по коммунальным услугам	435 498,76	0,00	-435 498,76
по работам, услугам по содержанию имущества	3 928,76	0,00	-3 928,76
по прочим работам, услугам	5 676,66	0,00	-5 676,66