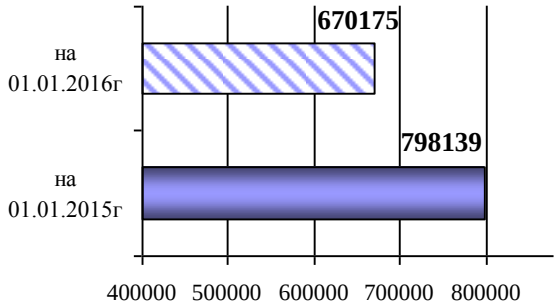
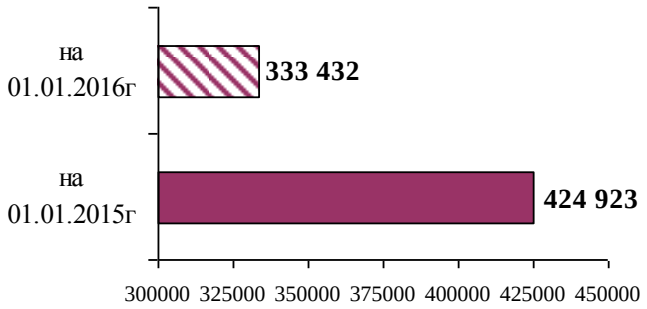
Пояснительная записка по исполнению доходной части бюджета Сысертского городского округа за 2015 год

Анализ поступления налоговых и неналоговых доходов в местный бюджет

Собственные доходы бюджета Сысертского городского округа за 2015 год исполнены в сумме 670 175 тыс.руб., что составило 99,45 % к годовым назначениям. Относительно соответствующего периода прошлого года наблюдается снижение поступлений на сумму 127 964 тыс.руб., или на 16% (снижение дополнительного норматива по НДФЛ с 48 до 31).



Фактическое поступление **НДФЛ** за 2015 год составило в сумме 333432 тыс.руб., или на 94,55 % от годовых назначений. В сравнение с исполнением за 2014 года поступление НДФЛ в бюджет округа снизилось на 91 491 тыс.руб., или на 22%, в связи с ростом задолженности (ЗАО «Энергомаш (Сысерть)-Уралгидромаш», ЗАО «Завод Элементов Трубопроводов, МУП «Сысертское Автотранспортное Предприятие») и со снижением дополнительного норматива по налогу на доходы физических лиц с 48 до 31.

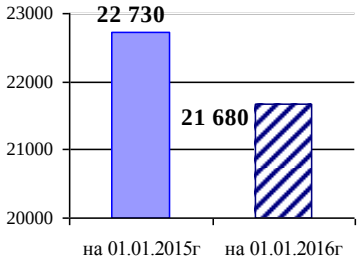


Доходы от уплаты акцизов в бюджет округа за 2015 год перечислены в сумме 21 584 тыс. руб., в том числе:

	на 01.01.2015г	на 01.01.2016г	отклонен (в тыс.руб.)	отклонен (в %)
Акц.на диз.топливо	11 995	7 524	-4 471	-37
Акц.на мотор.масла	270	204	-66	-24
Акц.на автомоб.бенз	20 550	14 823	-5 727	-28
Акц.на прямог.бенз	-1 032	-968	64	-6
	31 783	21 584	-10 199	-32

Разница с анализируемым периодом прошлого года на 01.01.2015 года по данному доходному источнику составила минус 10 199 тыс.руб., или -32%. Процент исполнения от годовых назначений составил 122%, в связи с увеличением объёмов производства автомобильного бензина. В доход бюджета городского округа акцизы зачисляются в соответствии с нормативом распределения.

По налогам на совокупный доход исполнение по факту на 01.01.2016 года в целом составило 21 680 тыс.руб., или 100% от утвержденных назначений. В сравнении с фактом на 01.01.2015 года наблюдается снижение на сумму 1 050 тыс.руб., или на 5%,



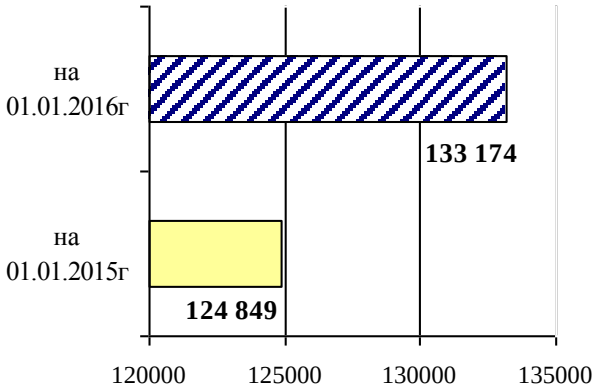
в том числе:

Единый налог на вмененный доход в бюджет городского округа за отчётный период поступил в сумме 18 159 тыс.руб., что составило 102% от утверждённых назначений за счёт платежей за прошлые периоды. В сравнении с фактом на 01.01.2015 года больше на 232 тыс.рублей.

Единый сельскохозяйственный налог на 01.01.2016 года в бюджет округа поступил в сумме 1 943 тыс.руб., что составило 85,63% годовых назначений за счёт снижения налогоплательщиков. Фактическое исполнение на отчётную дату в сравнении с отчётным периодом прошлого года снизилось на сумму 657 тыс.рублей.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения на территорию городского округа за отчётный период поступил в сумме 1 578 тыс.руб., исполнение к годовому назначению составило 102 % за счёт снижения налогоплательщиков. В сравнение с исполнением за отчётный период 2014 год ниже на 625 тыс.рублей.

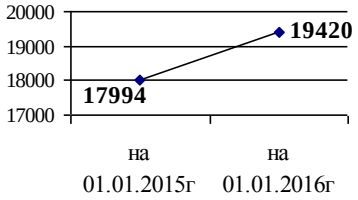
Налоги на имущество за 2015 год в целом исполнены в сумме 133 174 тыс.рублей, что составило 105,25 % от годовых назначений. В сравнении с исполнением на 01.01.2015 года поступление увеличилось на 8 325 тыс.рублей, или на 7%,



в том числе:

	на 01.01.2015г	на 01.01.2016г	отклонение (+-) (в тыс.руб)	рост; снижение (в %)
Налог на имущество физических лиц	17 994	19 420	1 426	8
Земельный налог	106 855	113 754	6 899	6
	124849	**133174**	**8 325**	**7**

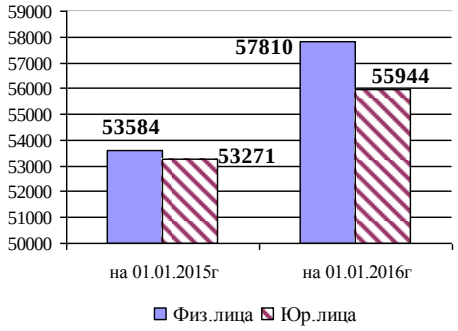
Исполнение по налогу на имущество физических лиц по состоянию на 01.01.2016 года составило 19 420 тыс.руб., или на 96,34% к бюджетным назначениям за счёт роста недоимки. В сравнении с отчётным периодом 2014 года поступление выше на 1 426 тыс.руб., рост 8 %.



Земельный налог по факту на 01.01.2016 года в бюджет округа поступил в сумме 113 754 тыс.руб., что в сравнении с аналогичным периодом 2014 года выше на сумму 6 899 тыс.руб., рост составил 6 %,

в том числе:

Земельный налог	на 01.01.2015г	на 01.01.2016г	отклонение (+-) (в тыс.руб)	рост; снижение (в %)
Физ.лица	53 584	57 810	4 226	8
Юр.лица	53 271	55 944	2 673	5
	106 855	***113 754***	***6 899***	***6***

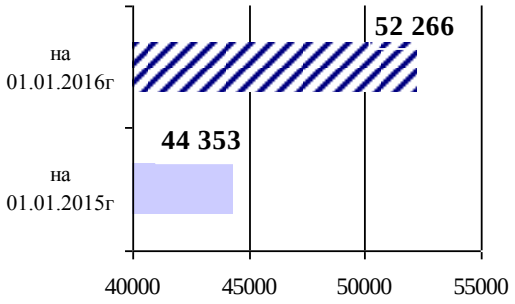


Исполнение от утвержденных назначений по земельному налогу в целом составило 106,95%, в связи с частичным погашением суммы долга предприятий-налогоплательщиков в 2015 году за предыдущие периоды и роста кадастровой стоимости земельных участков, принадлежащих физическим лицам.

Государственная пошлина в бюджет округа на 01.01.2016 года перечислена в сумме 9 555 тыс.рублей, что составило 100,07 % от годовых назначений. По сравнению с показателями на 01.01.2015 года поступление выше на 2 175 тыс.руб., в связи с изменением законодательства увеличения размера государственной пошлины, в том числе:

	на 01.01.15г	на 01.01.16г	Отклон. (+;-) в (тыс.руб.)	откл (в %)
Гос.пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	7 369	9 545	2 176	30
Гос.пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции	9	0	-9	-100
Госп.за выдачу органом местн.самоупр.ГО спец.разреш.на движение по автодорогам трансп.ср., осущ-щих перевозки опасных, тяжеловесных и крупногабарит.грузов, зачисляемая в бюджеты ГО	2	10	8	380
ИТОГО:	7 380	9 555	2 175	29

<u>Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности</u> за 2015 год в целом в бюджет городского округа поступили в сумме 52 266 тыс.рублей, что составило 106,40% от утвержденных годовых назначений за счёт ведения претензионной работы и поступления недоимки за прошлые периоды.

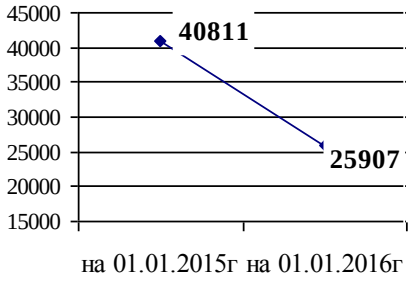


Сумма поступлений в сравнении с аналогичным периодом прошлого года больше на 7 913 тыс.рублей, или на 18 % , в том числе:

	на 01.01.2015г	на 01.01.2016г	отклонение (тыс.руб.)	отклонение (%) (+;-)
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	27 913	33 308	5 395	19
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов	16 440	16 932	492	3
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	2 026	2 026	0
	44 353	52 266	7 913	18

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 670 тыс.руб., или 105,85% от годовых назначений. В сравнении с анализируемым периодом предыдущего года поступление снизилось на 178 тыс.рублей.

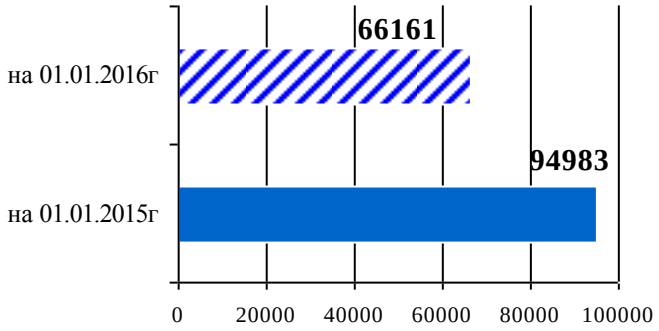
<u>Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства</u> за 2015 год в бюджет округа поступили в сумме 25 907 тыс.рублей и составили 98,16 % от плановых показателей. Поступление в сравнении с исполнением на 01.01.2015 года снизилось на 14 905 тыс.руб., или на 37%, в связи с переходом большего количества казённых учреждений в автономные и отменой компенсационных выплат за коммунальные услуги по музею.



в том числе:

	на 01.01.2015г	на 01.01.2016г	отклонение (в тыс.руб.)	Отклонение (в %) (+;-)
000 11301 994 04 0000 130 Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов	37 256	25 093	-12 163	-32,65
000 11302 994 04 0000 130 Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	3 555	814	-2 741	-77,10
	40 812	**25 907**	-14 905	-36,52

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за 2015 год в бюджет округа в целом поступили в сумме 66 161 тыс.рублей, исполнение от утвержденных назначений составило 101,34 %.



В сравнении с показателями на 01.01.2015 года произошло снижение на сумму 28 822 тыс.рублей, или на 30%, в том числе:

	на 01.01.2015г	на 01.01.2016г	отклонение (в тыс.руб.)	Отклонение (в %) (+;-)
Доходы от продажи квартир	756	394	-362	-48
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности ГО	10 506	3 025	-7 481	-71
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	83 721	62 742	-20 979	-25
	94 983	66 161	-28 822	-30

Наибольшую долю поступлений от анализируемого доходного источника составляют доходы от продажи земельных участков до разграничения собственности, их удельный вес в составе данного доходного источника за отчётный период составил 94,83%. В бюджет городского округа поступление составило в сумме 62 742 тыс.руб., что составило 101,24 % от годовых назначений. В сравнении с анализируемым периодом прошлого года поступление снизилось на сумму 20 979 тыс.рублей в связи с уменьшением спроса на земельные участки (по выставленным на аукцион земельным участкам в городе Сысерти в количестве 30 приобретены были всего 2 участка).

Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов за 2015 год поступили в сумме 394 тыс.руб., что составило 125,06% от годовых назначений. С соответствующим периодом прошлого года сумма поступлений снизилась на 362 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 01.01.2016 года в бюджет округа поступили в сумме 3 025 тыс.руб., или 100,84% от плановых назначений, в связи с преимущественным правом на приватизацию арендуемого имущества. В сравнении с показателями на 01.01.2015 года поступление снизилось на 20 979 тыс.руб., или на 25%. Реализация имущества проводится согласно плана приватизации.

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

	на 01.01.2015г	на 01.01.2016г	Отклонение (в тыс.руб.)	Отклонение (в %) (+;-)
Ден.взыск.(штрафы) за нарушен.законод.о недрах, обособо охраняем.террит, об охр.и использ.животн. мира, эколог.экспертизе, в обл.охр.окр.среды, зем.законод., водн.законод.11625	330,7	1016	685,3	207,2
Ден.взыск.(штрафы) за нарушен.законод.в обл.обеспечения санитарно-эпидем.благополуч.человека и озаконод.в сфере защиты прав потребителей 11628	1312	1740,5	428,5	32,7
Прочие поступлен.от ден.взыскан.(штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляем.в бюджеты ГО 11690	3228	3060,4	-167,6	-5,2
ВСЕГО по доходному источнику:	**5310**	**5953,3**	**643,3**	**12,1**

Исполнение в целом на 01.01.2016 года составило 5953,3 тыс.руб., или 133,60% от годовых назначений, в связи с увеличением количества уплаченных штрафов за нарушения действующего законодательства.

В сравнение с отчётным периодом 2014 года поступление выше на сумму 643,3 тыс.руб., или на 12,1%. Произошло снижение поступлений по штрафным санкциям установленных законами субъектов РФ за несоблюдение МПА, а так же за правонарушения в области дорожного движения и прочим поступлениям, зачисляемым в бюджеты городских округов.

Информация об исполнении расходной части бюджета Сысертского городского округа по разделам, подразделам за 2015 год

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**	**2 207 212 086,11**	**2 162 979 226,35**	**98,00%**
2	**0100**	**ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ**	**88 203 600,00**	**106 212 677,11**	**101 317 974,28**	**95,39%**
3	0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1 765 000,00	2 111 745,51	2 111 745,51	100,00%
4	0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	2 729 000,00	2 729 000,00	2 673 544,28	97,97%
5	0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	28 039 700,00	28 165 368,10	28 144 151,29	99,92%
6	0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	13 236 000,00	13 236 000,00	13 221 244,35	99,89%
7	0111	Резервные фонды	9 000 000,00	21 726,98	0,00	0,00%
8	0113	Другие общегосударственные вопросы	33 433 900,00	59 948 836,52	55 167 288,85	92,02%
9	**0300**	**НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**	**6 573 000,00**	**5 892 663,14**	**5 760 086,58**	**97,75%**
10	0309	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	3 230 000,00	2 880 933,14	2 806 980,70	97,43%
11	0310	Обеспечение пожарной безопасности	2 000 000,00	1 668 730,00	1 610 389,11	96,50%
12	0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	1 343 000,00	1 343 000,00	1 342 716,77	99,98%
13	**0400**	**НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА**	**47 505 000,00**	**38 630 435,54**	**37 212 837,18**	**96,33%**
14	0405	Сельское хозяйство и рыболовство	210 000,00	713 000,00	210 000,00	29,45%
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	24 329,02	93,57%
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	19 943 792,33	19 277 656,90	96,66%
19	0410	Связь и информатика	2 330 000,00	3 162 289,94	2 933 164,79	92,75%

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
20	0412	Другие вопросы в области национальной экономики	9 089 000,00	9 132 128,96	9 114 462,16	99,81%
21	**0500**	**ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО**	**48 810 000,00**	**125 428 458,49**	**121 389 325,74**	**96,78%**
22	0501	Жилищное хозяйство	15 342 000,00	58 062 661,59	54 365 124,60	93,63%
23	0502	Коммунальное хозяйство	11 600 000,00	44 059 756,46	44 059 756,36	100,00%
24	0503	Благоустройство	20 000 000,00	22 364 093,36	22 022 497,70	98,47%
25	0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	1 868 000,00	941 947,08	941 947,08	100,00%
26	**0600**	**ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ**	**4 200 000,00**	**2 553 158,90**	**2 553 158,90**	**100,00%**
27	0603	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	4 200 000,00	2 553 158,90	2 553 158,90	100,00%
28	**0700**	**ОБРАЗОВАНИЕ**	**964 791 900,00**	**1 594 124 652,73**	**1 581 800 206,66**	**99,23%**
29	0701	Дошкольное образование	350 880 000,00	982 502 694,29	975 129 968,16	99,25%
30	0702	Общее образование	574 229 000,00	571 584 137,19	566 662 258,89	99,14%
31	0707	Молодежная политика и оздоровление детей	16 954 900,00	17 201 719,76	17 187 435,76	99,92%
32	0709	Другие вопросы в области образования	22 728 000,00	22 836 101,49	22 820 543,85	99,93%
33	**0800**	**КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ**	**129 258 000,00**	**129 931 853,08**	**129 931 818,98**	**100,00%**
34	0801	Культура	122 979 000,00	123 639 430,95	123 639 396,85	100,00%
35	0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	6 279 000,00	6 292 422,13	6 292 422,13	100,00%
36	**1000**	**СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА**	**167 876 000,00**	**187 013 860,69**	**167 690 624,59**	**89,67%**
37	1001	Пенсионное обеспечение	11 439 000,00	12 036 084,19	12 034 497,23	99,99%
38	1003	Социальное обеспечение населения	155 367 000,00	164 128 479,28	144 808 122,39	88,23%
39	1006	Другие вопросы в области социальной политики	1 070 000,00	10 849 297,22	10 848 004,97	99,99%
40	**1100**	**ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ**	**12 464 000,00**	**14 378 326,43**	**12 291 489,48**	**85,49%**
41	1102	Массовый спорт	12 464 000,00	14 378 326,43	12 291 489,48	85,49%
42	**1200**	**Средства массовой информации**	**2 000 000,00**	**3 006 000,00**	**2 994 502,12**	**99,62%**
43	1204	Другие вопросы в области средств массовой информации	2 000 000,00	3 006 000,00	2 994 502,12	99,62%
44	**1300**	Обслуживание государственного и муниципального долга"	**0,00**	**40 000,00**	**37 201,84**	**93,00%**
45	1301	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	0,00	40 000,00	37 201,84	93,00%

* Примечание: Общая сумма расходов, осуществляемых за счет Резервного фонда Администрации Сысертского городского округа, составила 7 419 719,27 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 **2 207 212 086,11** рублей в 2015 году исполнение составило 2 162 979 226,35 рубля или 98,0 % к годовому плану и 97,81% к открытому финансированию.

На финансирование социально-значимых отраслей направлено 1 891 714 139,71 рублей или 98,25 % к годовому плану и 99,81% к открытому финансированию; в том числе:

на **образование** направлено 1 581 800 206,66 рублей или 99,23% к годовому плану и 100,0% к открытому финансированию, в том числе:

- по детским дошкольным учреждениям освоение средств 975 129 968,16 рублей или 99,25% к годовому плану и 100,0% к открытому финансированию;
- по общему образованию освоение средств составило 566 662 258,89 рублей или 99,14% к годовому плану и 100,0% к открытому финансированию;
- по мероприятиям оздоровления детей и молодежной политике освоение средств 17 187 435,76 рублей или 99,92% к годовому плану и 100,0% к открытому финансированию;
- другие вопросы в области образования освоение средств составило 22 820 543,85 рублей или 99,93% к годовому плану и 100,0% к открытому финансированию;

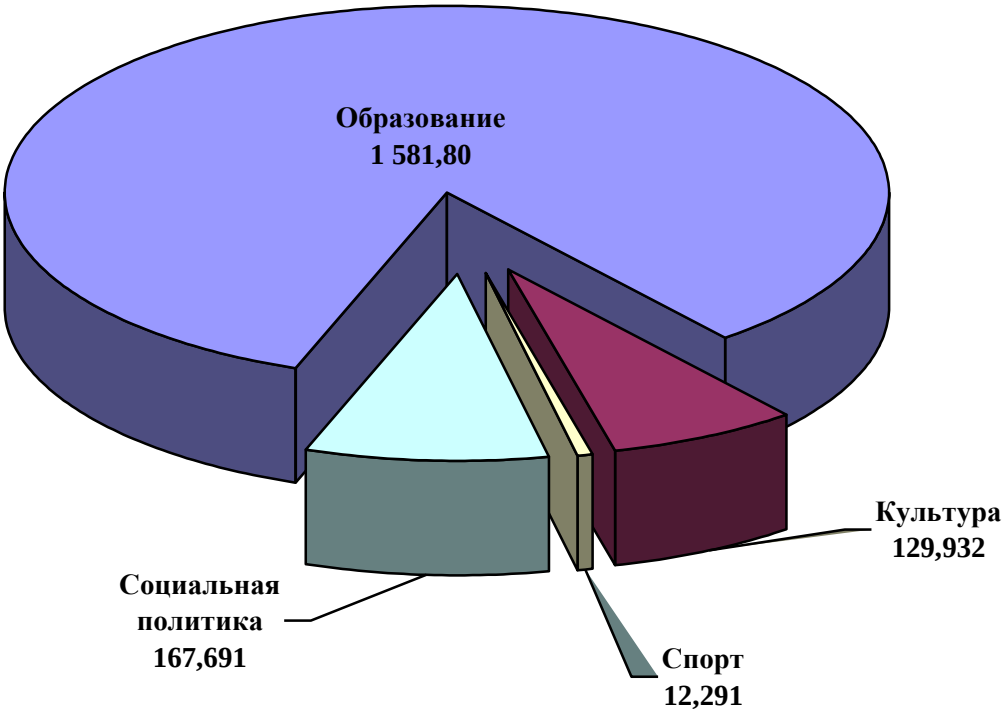
на **культуру** направлено 129 931 818,89 рублей или 100,0% к годовому плану и 100,0% к открытому финансированию, в том числе

- по учреждениям культуры освоение средств составило 123 639 396,85 рублей или 100,0% к годовому плану 100,0% к открытому финансированию,
- другие вопросы в области культуры освоение средств составило 6 292 422,13 рублей или 100,0% к годовому плану и 100,0% к открытому финансированию;

на **спорт и физическую культуру** направлено 12 291 489,48 рублей или 85,49% к годовому плану и 99,79% к открытому финансированию;

на **социальную политику** направлено 167 690 624,59 рублей или 89,67%. к годовому плану и 97,96% к открытому финансированию.

Финансирование социальнозначимых отраслей (в млн. рублей)

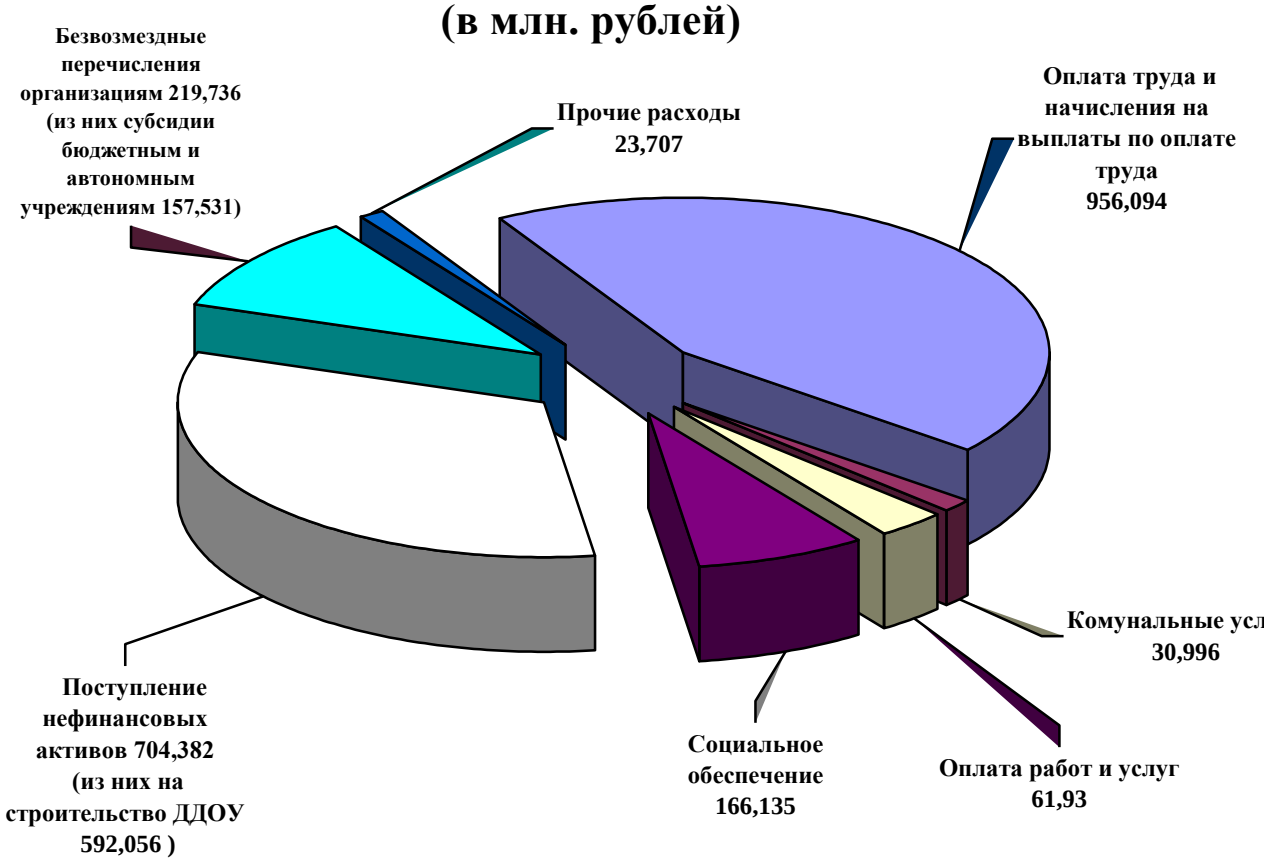


На финансирование жилищно-коммунального хозяйства направлено **121 389 325,74** рублей или 96,78% к годовому плану и 99,99% к открытому финансированию, в том числе:

- расходы на жилищное хозяйство составили 54 365 124,60 рублей или 93,63% к годовому плану и 100,0% к открытому финансированию;
- расходы на коммунальное хозяйство составили 44 059 756,36 рублей или 100,0% к годовому плану и 100,0 % к открытому финансированию;
- расходы на благоустройство составили 22 022 497,70 рублей или 98,47% к годовому плану и 99,97% 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 941 947,08 рублей или 100,0% к годовому плану и 100,0% к открытому финансированию.

На финансирование дорожного хозяйства направлено 19 277 656,90 рублей или 96,66% к годовому плану и 100,0% к открытому финансированию.

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



Освоение средств на оплату труда и начисления составило 756 093 989,86 рублей или 99,97 % к годовому плану и 99,99 % к открытому финансированию.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01 января 2016 года по Сысертскому городскому округу отсутствует

	Просроченная кредиторская задолженность		**Отклонение (+/-)**
	на 01.01.2015 года	**на 01.01.2016 года**	
Всего	**2 563,80**	**0,00**	**- 2 563,80**
в том числе:			
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 оплате договоров на приобретение сырья и материалов в целях оказания государственных (муниципальных) услуг	2 563,80	0,00	- 2 563,80