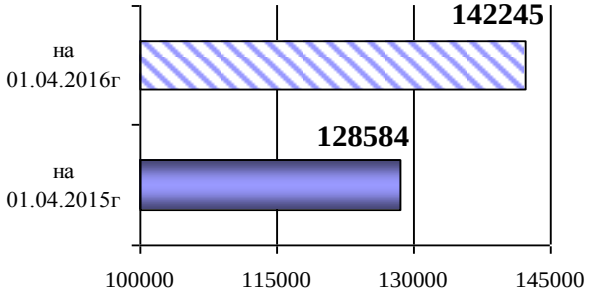
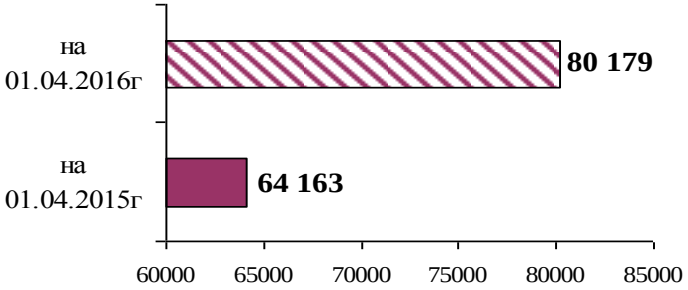
Пояснительная записка по исполнению доходной части бюджета
Сысертского городского округа
за 1 квартал 2016 года
Анализ поступления налоговых и неналоговых доходов
в местный бюджет

Собственные доходы бюджета Сысертского городского округа за 1 квартал 2016 года исполнены в сумме 142 245 тыс.руб., что составило 19,50 % к годовым назначениям. Относительно соответствующего периода прошлого года наблюдается рост поступлений на сумму 13 661 тыс.руб., или на 11%, в связи с увеличением дополнительного норматива по налогу на доходы физических лиц с 31 до 41.



Фактическое поступление **НДФЛ** за 1 квартал 2016 года составило в сумме 80179 тыс.руб., или 19,86 % от годовых назначений. В сравнение с исполнением за 1 квартал 2015 года поступление НДФЛ в бюджет округа выросло на 16 016 тыс.руб., или на 25% в связи с увеличением дополнительного норматива по налогу на доходы физических лиц.



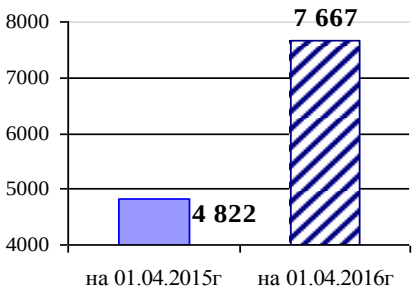
Доходы от уплаты акцизов в бюджет округа по состоянию на 01.04.2016 года перечислены в сумме 5 866 тыс. руб., в том числе:

	на 01.04.2015г	на 01.04.2016г	отклонен (в тыс.руб.)	отклонен (в %)
Акц.на диз.топливо	2 025	2 040	15	1
Акц.на мотор.масла	45	36	-9	-20
Акц.на автомоб.бенз	4 052	4 157	105	3
Акц.на прямог.бенз	-132	-367	-235	178
Итого:	**5 991**	**5 866**	**-125**	**-2**

Разница с анализируемым периодом прошлого года на 01.04.2015 года по данному доходному источнику составила минус 125 тыс.руб., или -2% . Процент исполнения от годовых назначений составил 22,45%,. В доход бюджета городского округа акцизы зачисляются в соответствии с нормативом распределения.

По налогам на совокупный доход исполнение по факту на 01.04.2016 года в целом составило 7 667 тыс.руб., или 25,99% от утвержденных назначений.

В сравнении с фактом на 01.04.2015 года наблюдается рост на сумму 2 845 тыс.руб., или на 59%. Причиной роста является зачисление в бюджет округа налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы с января 2016 года,



в том числе:

	на 01.04.2015г	на 01.04.2016г	отклонен (в тыс.руб.)	отклонен (в %)
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения 10501	0,0	1 793,3	1 793,3	100,0
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности 10502	4 160,1	4 283,4	123,3	3,0
Единый сельскохозяйственный налог 10503	335,5	981,4	645,9	192,5
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения 10504	327,1	609,3	282,2	86,3
Итого:	**4 822,7**	**7 667,4**	**2 844,7**	**59,0**

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в бюджет округа на 01.04.2016 года поступил в сумме 1 793 тыс.рублей, что составило 16,84% от годовых назначений. Недовыполнение плановых показателей в связи с ростом задолженности, срок уплаты авансовых платежей за текущий квартал ещё не наступил.

Единый налог на вмененный доход в бюджет городского округа за отчётный период поступил в сумме 4 283 тыс.руб., что составило 27,45% от утверждённых назначений. В сравнении с фактом на 01.04.2015 года превышение составило 123 тыс.рублей, или 3%.

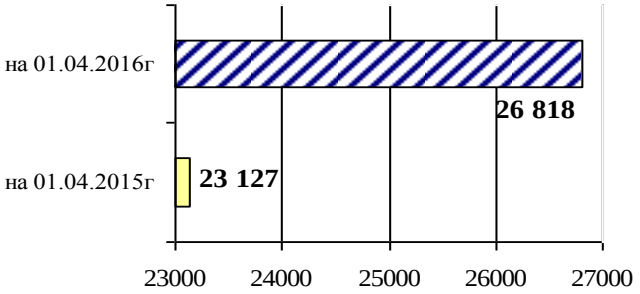
Единый сельскохозяйственный налог на 01.04.2016 года в бюджет округа поступил в сумме 981 тыс.руб., что составило 45,63% годовых назначений, за счёт поступления годового расчёта. Фактическое исполнение на 01.04.2016 года в сравнении с отчётным периодом прошлого года больше на сумму 646 тыс.рублей.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения на территорию городского округа за отчётный период перечислен в сумме 609 тыс.руб., исполнение к годовому назначению составило 55,54%, в связи с ростом числа индивидуальных предпринимателей, перешедших на данную систему налогообложения.

В сравнение с исполнением на 01.04.2015 года больше на 282 тыс.рублей.

Налоги на имущество за 1 квартал 2016 года в целом исполнены в сумме 26 818 тыс.рублей, что составило 20,40 % от годовых назначений. Основная сумма поступлений ожидается в 4 квартале отчётного года, в связи с переносом сроков по уплате имущественных налогов.

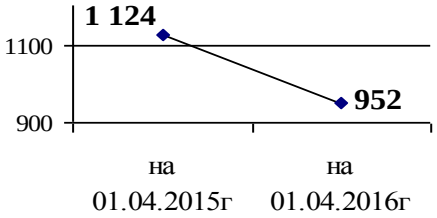
В сравнении с исполнением на 01.04.2015 года поступление увеличилось на 3 691 тыс.рублей, или на 16%.



в том числе:

	на 01.04.2015г	на 01.04.2016г	отклонение (+-) (в тыс.руб)	рост; снижение (в %)
Налог на имущество физических лиц	1 124	952	-172	-15
Земельный налог	22 003	25 866	3 863	18
Итого:	**23127**	**26818**	**3 691**	**16**

Исполнение по налогу на имущество физических лиц по состоянию на 01.04.2016 года составило 952 тыс.руб., или на 4,65% к бюджетным назначениям, срок уплаты налога ещё не наступил. В сравнении с отчётным периодом 1 квартал 2015 года поступление ниже на 172 тыс.рублей.

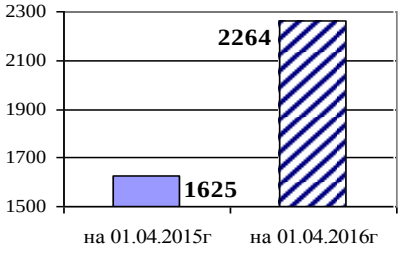


Земельный налог по факту на 01.04.2016 года в бюджет округа поступил в сумме 25 866 тыс.руб. В сравнении с анализируемым периодом прошлого года выше на сумму 3 863 тыс.руб., рост составил 18%. Исполнение от утвержденных назначений по земельному налогу в целом составило 23,30%, в связи с тем, что срок уплаты земельного налога с физических лиц за 2015 год ещё не наступил.

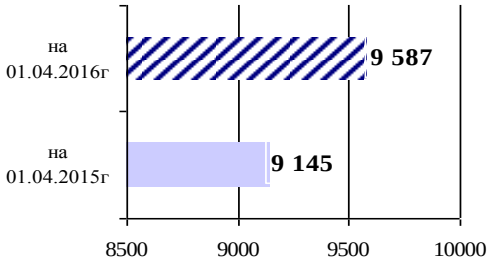
Земельный налог	на 01.04.2015г	на 01.04.2016г	отклонение (+-) (в тыс.руб)	рост; снижение (в %)
Физ.лица	4 127	2 353	-1 774	-43
Юр.лица	17 876	23 513	5 637	32
Итого:	**22 003**	**25 866**	**3 863**	**18**

Рост суммы земельного налога с организаций выросла в сравнение с прошлым периодом 2015 года на сумму 5637 тыс.руб., или на 32%, в связи с поступлением годового расчёта и частичным погашением задолженности по крупным предприятиям округа за предыдущие периоды. По физическим лицам снижение произошло по причине того, что срок уплаты ещё не наступил.

Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции в бюджет округа на 01.04.2016 года перечислена в сумме 2 264 тыс.рублей, что составило 29,68 % от годовых назначений. По сравнению с показателями на 01.04.2015 года поступление выше на 639 тыс.руб., в связи с увеличением дел, рассматриваемых в судах общей юрисдикции.



<u>Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности</u> за 1 квартал 2016 года в целом в бюджет городского округа поступили в сумме 9 587 тыс.рублей, что составило 19,79% от утвержденных годовых назначений. Срок оплаты арендной платы за земельные участки с физических лиц 30 октября.



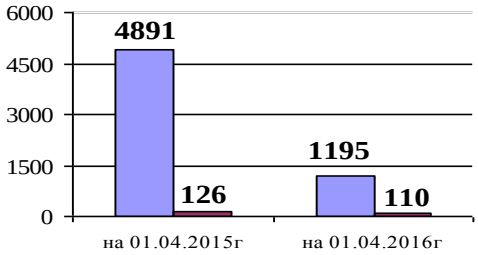
Сумма поступлений в сравнении с аналогичным периодом прошлого года больше на 442 тыс.рублей, или на 5% , в том числе:

	на 01.04.2015г	на 01.04.2016г	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	5 694	5 313	-381	-7
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	3 451	3 835	384	11
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	439	439	0
Итого:	**9 145**	**9 587**	**442**	**5**

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 156 тыс.руб., или 78,50% от годовых назначений. В сравнении с анализируемым периодом предыдущего года поступление снизилось на 20 тыс.рублей.

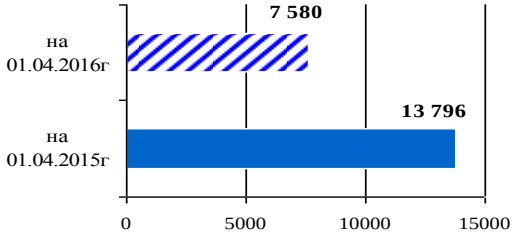
<u>Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства</u> за 1 квартал 2016 год в бюджет округа поступили в сумме 1 305 тыс.рублей и составили 68,27 % от плановых показателей, за счёт увеличения платы за снос зелёных насаждений.

Поступление в сравнении с исполнением на 01.04.2015 года снизилось на 3 712 тыс.руб., или на 74%, в связи с тем, что родительская плата с января 2016 года в доход бюджета не поступает, в том числе:



	на 01.04.2015г	на 01.04.2016г	отклонение (в тыс.руб.)	Отклонение (в %) (+;-)
000 11301 994 04 0000 130 Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов	4891	1195	-3696	-75,57
000 11302 994 04 0000 130 Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	126	110	-16	-12,70
Итого:	**5 017**	**1 305**	**-3712**	**-73,99**

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за 1 квартал 2016 года в бюджет округа в целом поступили в сумме 7 580 тыс.рублей, исполнение от утвержденных назначений составило 9,94 %.



В сравнении с показателями на 01.04.2015 года произошло снижение на сумму 6216 тыс.рублей, или на 45%, в том числе:

	на 01.04.2015г	на 01.04.2016г	отклонение (в тыс.руб.)	Отклонение (в %) (+;-)
Доходы от продажи квартир	96	122	26	27
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности ГО	1 557	381	-1 176	-76
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	12 143	7 076	-5 067	-42
Итого:	**13 796**	**7 580**	**-6 216**	**-45**

Наибольшую долю поступлений от анализируемого доходного источника за 1 квартал 2016 года составляют доходы от продажи земельных участков до разграничения собственности, их удельный вес в составе данного доходного источника за отчётный период составил 93,35%. В бюджет городского округа поступление составило в сумме 7 076 тыс.руб., что составило 9,93% от годовых назначений. В сравнении с анализируемым периодом прошлого года поступление снизилось на сумму 5 067 тыс.руб., или на 42%, в связи с уменьшением спроса на земельные участки.

Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов за отчётный период поступили в сумме 122 тыс.руб. С соответствующим периодом прошлого

года сумма поступлений незначительно увеличилась на сумму 26 тыс.руб., или на 27%, в связи с погашением долговых обязательств.

Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов на 01.04.2016 года в бюджет округа поступили в сумме 381 тыс.руб., или 7,62% от плановых назначений, аукционы по реализации имущества в ближайшее время не проводились. В сравнении с показателями на 01.04.2015 года поступление снизилось на 1176 тыс.руб., или на 76%. Реализация имущества проводится согласно плана приватизации.

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

	на 01.04.2015г	на 01.04.2016г	Отклонение (в тыс.руб.)	Отклонение (в %) (+;-)
Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства 11603	-245	11,5	256,5	-104,7
Денежные взыскания (штрафы) за административные правонарушения в области налогов и сборов 11608	11,5	6,5	-5	0,0
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	407	84,3	-322,7	-79,3
Ден.взыск.(штрафы) за нарушен.законод.в обл.обеспечения санитарно-эпидем.благополуч.человека и озаконод.в сфере защиты прав потребителей 11628	270	283,5	13,5	5,0
Прочие ден.взыскан.(штрафы) за правонарушения в области дорожного движения 11630	5	2,5	-2,5	-50,0
Ден.взыскан.(штрафы) установленные законами субъектов РФ за несоблюдение МПА 11643	8	23,5	15,5	193,8
Ден.взыскан.(штрафы) установленные законами субъектов РФ за несоблюдение МПА 11651	38	5,6	-32,4	-85,3
Прочие поступлен.от ден.взыскан.(штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляем.в бюджеты ГО 11690	243	407,1	164,1	67,5
Итого:	**737,5**	**824,5**	**87**	**11,8**

Исполнение в целом на 01.04.2016 года составило 825 тыс.руб., что составило 19,45% от годовых назначений, в связи со снижением количества уплаченных штрафов за нарушения действующего законодательства.

В сравнение с периодом 1 квартал 2015 года поступление выше на сумму 87 тыс.руб., или на 11,8%., в связи с зачислением штрафных санкций за ненадлежащее выполнение муниципального контракта.

Информация об исполнении расходной части бюджета Сысертского городского округа по разделам, подразделам за первый квартал 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**	**1 636 626 267,16**	**342 468 038,92**	**20,93%**
2	**0100**	**ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ**	**92 060 900,00**	**97 404 297,02**	**22 304 942,93**	**22,90%**
3	0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1 765 000,00	1 765 000,00	573 288,09	32,48%
4	0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	3 345 000,00	3 345 000,00	820 317,94	24,52%
5	0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	27 776 000,00	27 776 000,00	6 919 376,63	24,91%
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	3 272 799,80	24,31%
8	0111	Резервные фонды*	7 000 000,00	6 173 963,54	0,00	0,00%
9	0113	Другие общегосударственные вопросы	38 683 300,00	44 852 733,48	10 719 160,47	23,90%
10	**0300**	**НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**	**8 840 000,00**	**8 840 000,00**	**721 754,61**	**8,16%**
11	0309	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	5 600 000,00	5 600 000,00	634 018,44	11,32%
12	0310	Обеспечение пожарной безопасности	2 000 000,00	2 000 000,00	87 736,17	4,39%
13	0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	1 240 000,00	1 240 000,00	0,00	0,00%

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
14	**0400**	**НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА**	**48 530 200,00**	**77 127 875,50**	**5 821 146,80**	**7,55%**
15	0405	Сельское хозяйство и рыболовство	1 640 600,00	1 640 600,00	90 000,00	5,49%
16	0406	Водное хозяйство	1 600 000,00	1 600 000,00	365 000,00	22,81%
17	0407	Лесное хозяйство	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00%
18	0408	Транспорт	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00%
19	0409	Дорожное хозяйство	27 500 000,00	55 742 108,75	3 245 751,26	5,82%
20	0410	Связь и информатика	2 123 000,00	2 123 000,00	208 245,54	9,81%
21	0412	Другие вопросы в области национальной экономики	12 596 600,00	12 952 166,75	1 912 150,00	14,76%
22	**0500**	**ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО**	**64 232 000,00**	**71 918 009,37**	**13 867 157,84**	**19,28%**
23	0501	Жилищное хозяйство	18 641 000,00	20 136 585,14	3 509 580,12	17,43%
24	0502	Коммунальное хозяйство	11 000 000,00	17 759 803,00	5 000 000,00	28,15%
25	0503	Благоустройство	20 000 000,00	19 430 621,23	5 106 509,99	26,28%
26	0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	14 591 000,00	14 591 000,00	251 067,73	1,72%
27	**0600**	**ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ**	**3 000 000,00**	**3 000 000,00**	**3 304,00**	**0,11%**
28	0603	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	3 000 000,00	3 000 000,00	3 304,00	0,11%
29	**0700**	**ОБРАЗОВАНИЕ**	**1 067 016 400,00**	**1 069 683 950,03**	**232 371 192,65**	**21,72%**
30	0701	Дошкольное образование	399 149 000,00	401 816 550,03	92 732 095,75	23,08%
31	0702	Общее образование	627 198 500,00	627 198 500,00	135 682 954,51	21,63%
32	0707	Молодежная политика и оздоровление детей	17 217 900,00	17 217 900,00	0,00	0,00%
33	0709	Другие вопросы в области образования	23 451 000,00	23 451 000,00	3 956 142,39	16,87%
34	**0800**	**КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ**	**127 347 000,00**	**127 347 000,00**	**26 153 228,64**	**20,54%**
35	0801	Культура	121 020 000,00	121 020 000,00	25 145 650,51	20,78%
36	0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	6 327 000,00	6 327 000,00	1 007 578,13	15,93%
37	**1000**	**СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА**	**166 599 000,00**	**166 099 000,00**	**37 920 484,58**	**22,83%**
38	1001	Пенсионное обеспечение	12 220 000,00	11 720 000,00	2 927 050,69	24,97%
39	1003	Социальное обеспечение населения	152 989 000,00	142 803 665,40	32 731 121,60	22,92%
40	1006	Другие вопросы в области социальной политики	1 390 000,00	11 575 334,60	2 262 312,29	19,54%
41	**1100**	**ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ**	**11 700 000,00**	**13 086 135,24**	**2 806 038,87**	**21,44%**
42	1102	Массовый спорт	11 700 000,00	13 086 135,24	2 806 038,87	21,44%
43	**1200**	**Средства массовой информации**	**2 000 000,00**	**2 000 000,00**	**498 788,00**	**24,94%**
44	1204	Другие вопросы в области средств массовой информации	2 000 000,00	2 000 000,00	498 788,00	24,94%
45	**1300**	**Обслуживание государственного и муниципального долга"**	**120 000,00**	**120 000,00**	**0,00**	**0,00%**
46	1301	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00%

* Примечание: Общая сумма расходов за I квартал 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 1 636 626 267,16 рублей на 1 апреля 2016 года исполнение составило 342 468 038,92 рублей или 20,93% к годовому плану и 94,56% к открытому финансированию.

На финансирование социально-значимых отраслей направлено 299 250 944,74 рублей или 21,74% к годовому плану и 94,19% к открытому финансированию; в том числе:

на **образование** направлено 232 371 192,65 рублей или 21,72% к годовому плану и 95,58% к открытому финансированию, в том числе:

- по детским дошкольным учреждениям освоение средств 92 732 095,75 рублей или 23,08% к годовому плану и 100,00% к открытому финансированию;
- по общему образованию освоение средств составило 135 682 954,51 рублей или 21,63% к годовому плану и 92,92% к открытому финансированию;
- другие вопросы в области образования освоение средств составило 3 956 142,39 рублей или 16,87% к годовому плану и 90,40% к открытому финансированию;

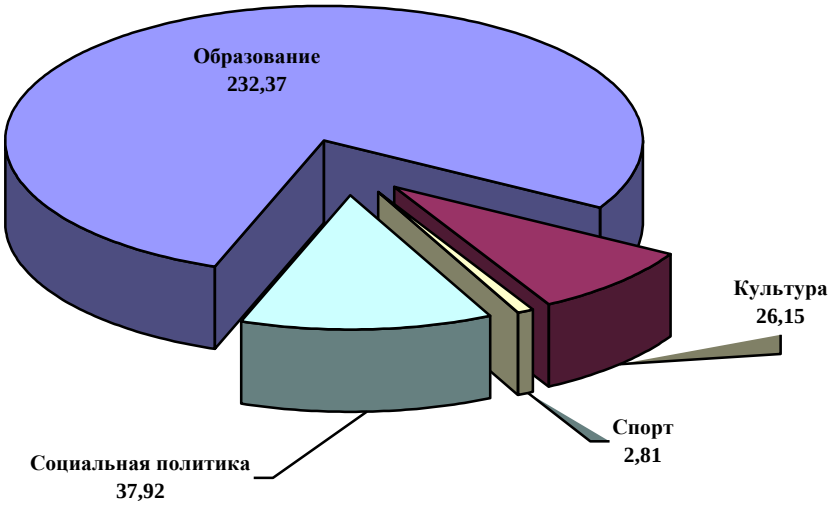
на **культуру** направлено 26 153 228,64 рублей или 20,54% к годовому плану и 99,90% к открытому финансированию, в том числе

- по учреждениям культуры освоение средств по ДК составило 21 337 900,51 рублей или 23,22% к годовому плану 99,93% к открытому финансированию,
- по библиотеке 3 807 750,00 рублей или 18,39% к годовому плану и 100% к открытому финансированию;
- другие вопросы в области культуры освоение средств составило 1 007 578,13 рублей или 15,93% к годовому плану и 98,30% к открытому финансированию.

на **спорт и физическую культуру** направлено 2 806 038,87 рублей или 21,44% к годовому плану и 94,09% к открытому финансированию, в том числе

на **социальную политику** направлено 37 920 484,58 рублей или 22,83%. к годовому плану и 72,75% к открытому финансированию.

Финансирование социальнозначимых отраслей (в млн. рублей)

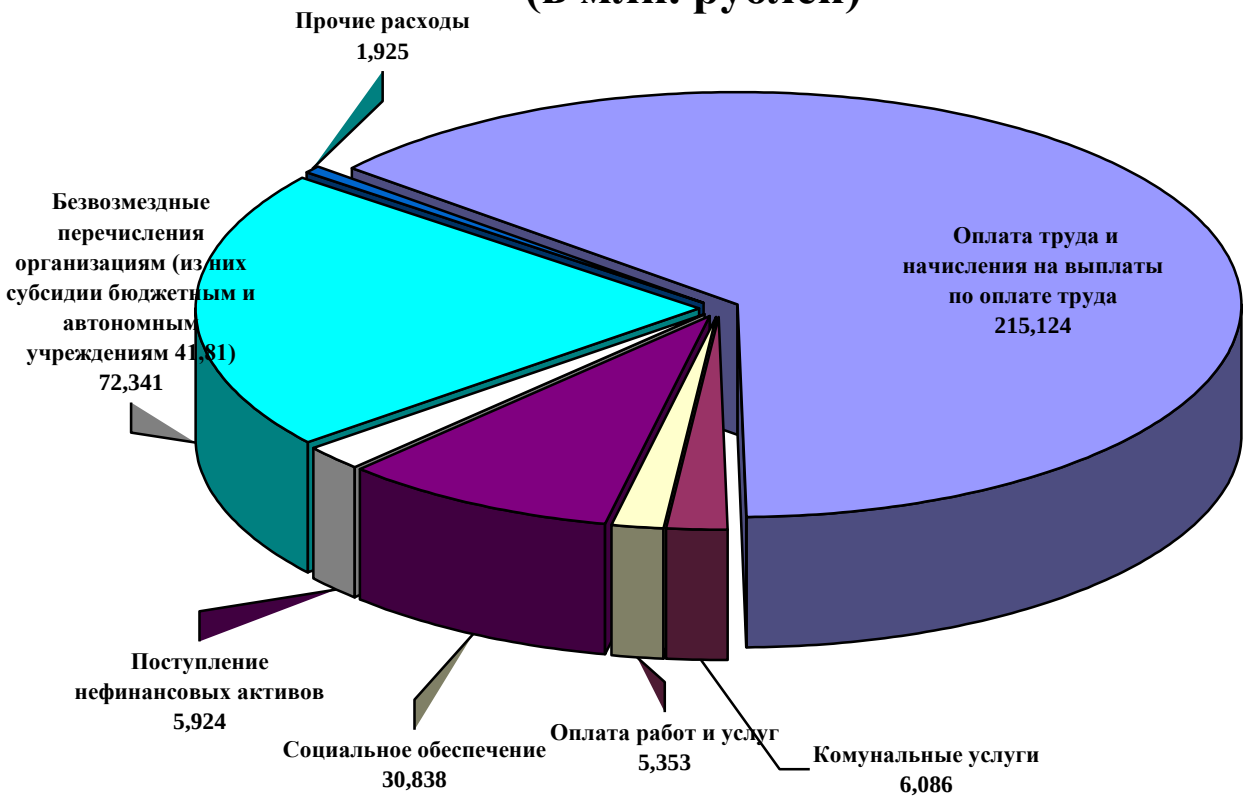


На финансирование жилищно-коммунального хозяйства направлено 13 867 157,84 рублей или 19,28% к годовому плану и 98,53% к открытому финансированию, в том числе:

- расходы на жилищное хозяйство составили 3 509 580,12 рублей или 17,43% к годовому плану и 99,96% к открытому финансированию;
- расходы на коммунальное хозяйство составили 5 000 000,00 рублей или 28,15% к годовому плану и 100% к открытому финансированию;
- расходы на благоустройство составили 5 106 509,99 рублей или 26,28% к годовому плану и 96,14% к открытому финансированию, из них:
  - ✓ расходы на уличное освещение составили 3 788 941,99 рублей или 38,70% к годовому плану и 99,08% к открытому финансированию;
  - ✓ расходы на озеленение составили 939 000 рублей или 11,37% к годовому плану и 84,67% к открытому финансированию;
  - ✓ расходы на организацию и содержание мест захоронения составили 250 000,00 рублей или 22,73% к годовому плану и 100% к открытому финансированию;
  - ✓ расходы на прочие мероприятия по благоустройству составили 128 568,00 рублей или 45,92% к годовому плану и 100% к открытому финансированию.

На финансирование дорожного хозяйства направлено 3 245 751,26 рублей или 5,82% к годовому плану и 96,97% к открытому финансированию.

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



Освоение средств на оплату труда и начисления составило 215 124 053,17 рублей или 21,56% к годовому плану и 99,38 % к открытому финансированию.

Просроченная кредиторская задолженность состоянию на 01 апреля 2016 года отсутствует.

	Просроченная кредиторская задолженность		**Отклонение (+/-)**
	на 01.04.2015 года	**на 01.04.2016 года**	
Всего	**20 837,00**	**0,00**	**-20 837,00**
в том числе:			
по услугам связи	175,00	0,00	-175,00
по транспортным услугам	0,00	0,00	0,00
по коммунальным услугам	2 583,00	0,00	-2 583,00
по работам, услугам по содержанию имущества	2 000,00	0,00	-2 000,00
по прочим работам, услугам	16 079,00	0,00	-16 079,00
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