

Об исполнении бюджета муниципального образования городской округ Джанкой за 9 месяцев 2017 года

За 9 месяцев 2017 года в бюджет городского округа Джанкой поступило в виде налоговых и неналоговых доходов 173217,9 тыс. руб., что на 27,9% или на 37742,9 тыс. руб. больше, чем за аналогичный период прошлого года. Уровень исполнения к плану на год – 76,4%, к плану с начала года – 114,5%.

Из бюджета Республики Крым были получены дотации, субсидии и субвенции в сумме 463734,0 тыс. руб. (в январе-сентябре 2017 года – 455764,1 тыс. руб.) Межбюджетные трансферты преобладают в составе доходов (72,8%).

По налоговым и неналоговым доходам в сопоставимых условиях (с учетом зачисления налога на доходы физических лиц в местный бюджет по нормативу 15%) достигнут темп роста 130,4%, в том числе по налогу на доходы физических лиц – 119,2%.

Налоговых доходов поступило 142479,9 тыс. руб. или 75,5 % к плану на год. Рост налоговых доходов бюджета на 26,8% к уровню прошлого года обеспечен как за счет увеличения количества плательщиков (организаций и индивидуальных предпринимателей), так и за счет роста доходов населения (увеличение оплаты труда в среднем с начала года на 5%, развитие малого бизнеса), а также за счет привлечения к уплате налога на доходы физических лиц обособленных подразделений, расположенных на территории города. За период с начала года привлечено к уплате 20 обособленных подразделений, поступления НДФЛ в бюджет от которых составили 16432,9 тыс.руб., в том числе в части местного бюджета по нормативу отчислений 33,32% - 5475,0 тыс.руб.

Неналоговые доходы поступили в бюджет в сумме 30738,0 тыс.руб. или 80,4% к плану на год, что больше аналогичного периода прошлого года на 7655,0 тыс. руб. или 33,2 %. Рост неналоговых доходов обеспечен за счет увеличения количества заключённых договоров аренды помещений и договоров на размещение нестационарных торговых объектов.

Наибольший удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов занимает налог на доходы физических лиц, поступления которого составили 114423,8 тыс.руб. (66% в общем объеме поступлений). Плановые назначения на период перевыполнены на 14,5%, годовые составили 75,6%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 20352,5 тыс. руб. или на 21,6%.

Акцизов на нефтепродукты поступило 2516,3 тыс.руб. (1,5% общих поступлений). Кассовые назначения на период выполнены на 103%, годовые составили 75,5%.

По сравнению с 9 месяцами 2016 года на 39,5%, или на 5292,0 тыс.руб. выросли поступления налогов на совокупный доход. Так, за январь-сентябрь текущего года поступило доходов от специальных налоговых режимов в сумме 18688,2 тыс.руб. (10,8% общих поступлений), что превысило запланированные на период суммы на 9,9%, годовые назначения обеспечены на 70,0%. В том числе поступило:

- 11947,9 тыс.руб. единого налога на вмененный доход, что на 1628,2 или на 15,8% выше уровня поступлений 9 месяцев 2016 года;

- 6381,5 тыс.руб. налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, что на 3692,5 или в 2,3 раза превысило поступления аналогичного периода прошлого года;

- 358,9 тыс.руб. единого сельскохозяйственного налога, что на 28,7 тыс. руб. ниже аналогичного периода прошлого года, снижение связано с переходом основного плательщика ООО «Восторг» на упрощенную систему налогообложения.

Земельного налога поступило 2762,3 тыс.руб. (1,6% общих поступлений). Обеспечено выполнение кассовых назначений на январь-сентябрь на 115,1%, годовых - на 86,3%.

Государственной пошлины поступило 4089,2 тыс. руб. (2,4% общих поступлений), что на 40,1%, или на 1169,5 тыс. руб. больше по сравнению с прошлогодним показателем. Кассовые назначения на период перевыполнены на 35,4%, годовые составили 99,3%.

Доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, поступило 21684,4 тыс. руб., что на 41,1%, или на 6315,6 тыс. руб. больше, чем за аналогичный период прошлого года. Кассовые назначения на январь-сентябрь перевыполнены на 12,3%, годовые обеспечены на 82,9%. Из них:

-арендная плата за землю поступила в сумме 11010,1 тыс.руб. с ростом к прошлому году на 3,7%, исполнение плана на год составило 75,4%, кассового плана на полугодие – 101,0%;

-арендная плата за имущество поступила в сумме 9577,0 тыс.руб. или 89,5% к плану на год и 126,8% к кассовому плану на 9 месяцев, темп роста – 218%, в том числе: доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении поступило 961,4 тыс. руб. исполнение к плану на год 92,4%, к кассовому плану 104,3%; доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов поступило 8615,6 тыс. руб. исполнение к плану на год 89,2%, к кассовому плану 130,0%;

-часть прибыли муниципальных унитарных предприятий поступила в сумме 1097,3 тыс.руб. или 128,1% к плановым показателям на год и 128,1% к плану на 9 месяцев. Перевыполнение годового плана на сумму 416,7 тыс.руб. связано с поступлением средств от муниципального унитарного предприятия «Джанкойсервис Люкс» по акту проверки Контрольно-счетного органа городского округа Джанкой.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду поступила в сумме 881,1 тыс.руб., что составило 66,2% от годового плана и 112,2% от кассового плана.

За 9 месяцев поступили доходы от продажи от продажи четырех земельных участков под объектами недвижимости на сумму 714,8 тыс.руб. и средства от сдачи металлолома казенными учреждениями на сумму 49,4 тыс.руб.

Поступление штрафных санкций составило в отчетном периоде 2623,9 тыс.руб., или 57% к плану на год и 100,0% к плану на 9 месяцев. По сравнению с прошлогодним показателем поступления снизились на 1306,5 тыс.руб., что объясняется низким уровнем поступления штрафных санкций, налагаемых органами Федерального агентства по рыболовству.

Прочие неналоговые доходы (плата за размещение нестационарных торговых объектов) поступили в сумме 4470,2 тыс.руб. или в 1,5 раза больше поступлений прошлого года. Темп роста за отчетный период составил 154,5%, годовые назначения исполнены на 90,7%. Невыясненные поступления по итогам 9 месяцев отсутствуют.

С целью обеспечения положительной динамики поступлений налогов в бюджет распоряжением администрации города Джанкоя от 07.02.2017 № 84-р «Об утверждении плана мероприятий по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования городской округ Джанкой Республики Крым на 2017 год» запланирован ряд мероприятий, требующих взаимодействия администрации и налогового органа.

С начала года состоялось 10 заседаний межведомственной комиссии по повышению эффективности и мобилизации поступлений налогов и неналоговых доходов в бюджет, все с участием представителей налогового органа.

На заседаниях рассматривались вопросы погашения долгов по арендной плате за землю, по уплате налогов в бюджет, привлечение к уплате налога на доходы физических лиц подрядчиков, выполняющих работы на срок более одного месяца, были заслушаны 20 руководителей предприятий и организаций, а также индивидуальные предприниматели, выплачивающие заработную плату ниже законодательно установленного минимума. В результате работы комиссии:

- погашена задолженность по аренде земли и имущества 12-ю должниками на сумму 401,5 тыс.руб., задолженность по налогу на доходы физических лиц на сумму 512,4 тыс.руб. и страховым взносам 116,2 тыс.руб.;

- продолжена работа по постановке на налоговый учет организаций, осуществляющих деятельность на территории Республики Крым, за январь- июнь 2017 года привлечено к уплате налога на доходы физических лиц 20 обособленных подразделений, осуществляющих деятельность на территории г.Джанкоя, поступления от которых в бюджет за 9 месяцев 16432,9 тыс.руб.. Это такие организации, как ООО «Атлант», ПАО «Симферопольский завод монтажных заготовок», ООО «Питерстройдизайн», ООО «Парк Групп», Госкомрегистр, ООО «Транс Мир», ООО «Азалия», ООО «Стройкомплектмонтаж», ООО «Трансстройальянс», ООО «АРК Стройинвест», ООО «Цензор», ООО «Приоритет», ООО «Панорама», ООО «Стимул-лай», ООО «Эдельвейс», ООО «Форвард» и др.;

- за счет погашения в декабре 2016 года задолженности по заработной плате ООО «Джанкойский машиностроительный завод» перечислено в бюджет налога на доходы физических лиц в сумме 282,3 тыс.руб.

Комиссии по вопросам труда, заработной платы, содействия занятости населения и уменьшения теневой занятости проведено 3 заседания, проведено 12 рейдов по выявлению нарушений трудового законодательства части трудоустройства. В рамках проводимой работы по легализации неформальной занятости обследовано 159 хозяйствующих субъектов в т.ч. 114 индивидуальных предпринимателя и 45 юридических лиц. Составлен 21 акт по факту ненадлежащего оформления трудовых отношений. По пяти хозяйствующим субъектам, допустившим нарушения трудового законодательства направлены материалы в инспекцию по труду Республики Крым для принятия мер реагирования. В результате проводимых мероприятий по легализации неформальной занятости на сегодняшний день выявлено 249 случаев неформальной занятости, из них 197 граждан заключили трудовые договора, 52 оформили предпринимательскую деятельность.

Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2017 год составило 618 315,2 тыс. руб. или 70,4% к годовому плану и 97,6% к кассовому плану с начала года, в том числе в разрезе бюджетов:

- за счет средств бюджета муниципального образования городской округ Джанкой Республики Крым – 176 529,0 тыс. руб. или 67,1% к плану на год и 100% к кассовому плану с начала года;

- за счет средств бюджета Республики Крым – 403 209,4 тыс. руб. или 71,9% к плану на год и 97,3% к кассовому плану с начала года;

- за счет средств федерального бюджета – 38 576,8 тыс. руб. или 71,9% к плану на год и 90,5% к кассовому плану с начала года.

Основные направления расходования бюджетных средств в отчетном периоде - исполнение социальных обязательств и решение вопросов местного значения в соответствии с полномочиями городского округа, в том числе на:

- финансовое обеспечение заработной платы работников бюджетной сферы направлено средств в объеме 299 790,7 тыс. руб.;

- энергоносители в сумме 11 549,9 тыс. руб.;

- расходы на организацию питания в образовательных учреждениях составили 5 639,5 тыс. руб.;

- расходы социальной сферы, финансируемые за счет средств федерального бюджета и бюджета Республики Крым произведены в сумме 182 млн. 499,6 тыс. руб.;

- прочие расходы в сумме 118 835,5 тыс. руб.

Финансирование в текущем году осуществляется по 16 муниципальным программам, имеющим отраслевую направленность.

Основная доля расходов приходится на муниципальную программу города Джанкой Республики Крым «Развитие образования и науки, физической культуры в г. Джанкое на 2016 - 2020 годы» 50,3% и муниципальную программу города Джанкой Республики Крым «Социальная поддержка отдельных категорий населения на 2016-2020 годы» 29,6%.

В разрезе программ исполнение составляет:

- муниципальная программа городского округа Джанкой Республики Крым «Муниципальное управление на 2016 - 2020 годы» - 49 млн. 733 тыс. руб., к кассовому плану с начала года – 90,8%, к годовому плану – 68%;

- муниципальная программа города Джанкой Республики Крым «Развитие образования и науки, физической культуры в г. Джанкое на 2016 - 2020 годы» - 310 млн. 519 тыс. руб., к кассовому плану с начала года – 98,8%, к годовому плану – 74,6%;

- муниципальная программа «Комплексные меры по гражданской обороне и защите населения и территории города от чрезвычайных ситуаций техногенного, природного и военного характера на территории городского округа Джанкой Республики Крым на очередной финансовый год 2016 год и плановый период 2017-

2018 годы» - 4 млн. 270 тыс. руб., к кассовому плану с начала года – 100,0%, к годовому плану – 78,4%;

- муниципальная программа «Развитие малого предпринимательства на территории города Джанкоя на 2016-2020годы» - 30 тыс. руб., к кассовому плану с начала года – 100,0%, к годовому плану – 100%;

- муниципальная программа «Развитие культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики в муниципальном образовании городской округ Джанкой Республики Крым на 2016 - 2020 годы» - 23 млн. 919 тыс. руб., к кассовому плану с начала года – 100%, к годовому плану – 76,7%;

- муниципальная программа охраны и сохранения окружающей среды г. Джанкоя на 2015 - 2018 г.г. - 446 тыс. руб., к кассовому плану с начала года - 100%, к годовому плану – 89,9%;

- муниципальная программа «Развитие внешнего муниципального финансового контроля в муниципальном образовании городской округ Джанкой на 2016-2020 г.г.» - 1 млн. 219 тыс. руб., к кассовому плану с начала года 100%, к годовому плану – 77,2%;

- муниципальная программа «Благоустройство города Джанкоя Республики Крым на 2016-2018 годы» - 37 млн. 272 тыс. руб., к кассовому плану с начала года 85,8%, к годовому плану – 63,1%;

- муниципальная программа «Капитальные вложения в муниципальную собственность городского округа Джанкой Республики Крым на 2016 - 2018 годы» - 3 млн. 559 тыс. руб., к кассовому плану с начала года 45,4%, к годовому плану – 17,3%;

- муниципальная программа «Капитальный ремонт многоквартирных домов в городском округе Джанкой Республики Крым на 2016-2018 годы» - 1 млн. 879 тыс. руб., к кассовому плану с начала года 100%, к годовому плану – 66,7%;

- муниципальная программа муниципального образования городской округ Джанкой Республики Крым «Социальная поддержка отдельных категорий населения на 2016 - 2020 годы» - 182 млн. 390 тыс. руб., к кассовому плану с начала года 100%, к годовому плану – 70%;

- муниципальная программа «Поддержка и развитие местного самоуправления города Джанкоя на 2016-2020 годы» - 571 тыс. руб., кассовому плану с начала года 100%, к годовому плану – 80,7%;

- муниципальная программа «Комплексные меры по профилактике правонарушений на территории городского округа Джанкой Республики Крым на очередной финансовый 2016 год и плановый период 2017 - 2018 годы» - 97 тыс. руб., кассовому плану с начала года 80,6%, к годовому плану – 8,8%;

- муниципальная программа «Комплексные мероприятия по гармонизации межнациональных отношений, развития межнационального и межрелигиозного диалога на территории городского округа Джанкой Республики Крым на очередной

финансовый 2017 год и плановый период 2018-2019 годы» - 144 тыс. руб., кассовому плану с начала года 100%, к годовому плану – 84,9%;

- муниципальная программа «Финансовая поддержка общественных организаций ветеранов на 2016-2018 годы» - 765 тыс. руб., кассовому плану с начала года 100%, к годовому плану – 86,9%.

По муниципальной программе «Комплексные меры по внедрению и развитию системы аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на территории городского округа Джанкой Республики Крым на очередной финансовый год и плановый 2017-2020 годы» исполнение за 9 месяцев 2017 года отсутствует.

Начальник финансового управления
администрации города Джанкоя

Т.П. Лукина