**Отчёт И.И. Сивак**

**Об исполнении бюджета городского поселения Одинцово за 1-е полугодие 2014 года.**

 Бюджет городского поселения Одинцово на 2014 год по доходам утвержден с учетом уточнений на сумму 1 332 056 000,00 рублей. По состоянию на 30.06.2014 года в бюджет городского поселения Одинцово поступило 639 433,09 тыс. рублей, что составляет 48 % от годового плана. За аналогичный период прошлого года в бюджет поступило 531 108, 83 тыс. рублей. Прирост по сравнению с прошлым годом составил 104 488,0 тыс. рублей.

 Структура доходной части бюджета городского поселения Одинцово состоит из следующих частей. 74 % доходов составляют налоговые доходы, что соответствует 984 051,0 тыс. руб.; 24 % от всего объема доходов приходится на неналоговые доходы, что соответствует 324 232, 00 тыс. рублей, и безвозмездные поступления в виде субсидий и трансфертов из бюджета Московской области, что соответствует 23 773,0 тыс. руб. или 1,8 % от общего объема доходов.

***Налоговые доходы*** состоят из следующих видов налогов:

* НДФЛ – 497 500, 00 тыс. руб.;
* Налог на имущество физических лиц – 90 848, 00 тыс. руб.;
* Земельный налог – 382 847, 00 тыс. руб.
* Акцизы – 12 856,0 тыс. руб.

***Неналоговые доходы*** состоят из следующих поступлений:

* Аренда земли – 298 304, 00 тыс. руб.;
* Аренда имущества, находящегося в оперативном управлении – 4 692, 00 тыс. руб.;
* Часть прибыли МУПов, оставшаяся после уплаты налогов и иных обязательных платежей – 2 236, 00 тыс. руб.
* Доходы от продажи земельных участков – 15 000, 00 тыс. руб.
* Доходы от размещения нестационарных торговых объектов – 4 000,0 тыс. руб.

***Безвозмездные поступления***  - это субсидии из бюджета Московской области, полученные на финансирование:

* Повышения заработной платы работникам муниципальных учреждений культуры и спорта – 12 421, 00 тыс. руб.;
* На капитальный ремонт дорог общего пользования – 3 112, 00 тыс. руб.;
* На обеспечение жильем молодых семей – 1 087,3 тыс. руб.;
* На мероприятия в части обеспечения защиты территории от неблагоприятного воздействия безнадзорных животных – 3 192,8 тыс. руб.
* Межбюджетные трансферты, передаваемые на осуществление полномочий из бюджета Одинцовского муниципального района городскому поселению Одинцово – 456,0 тыс. руб.
* Межбюджетные трансферты, передаваемые на укрепление материально-технического базы учреждений культуры из бюджета Московской области – 500,0 тыс. руб.
* Доход от возврата автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет – 3 004,4 тыс. руб.

 (Табл. 1)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Наименование доходов*** | ***Утверждено в бюджете на 2013 год*** ***(тыс. руб.)*** | ***Утверждено в бюджете на 2014 год (тыс. руб.)*** |
| ***Налоговые доходы, всего:******в т.ч.*** | **865 986, 00** | **984 051, 00** |
|  НДФЛ | 423 796, 00 | 497 500, 00 |
|  Налог на имущество  физических лиц |  90 190, 00 |  90 848, 00 |
|  Земельный налог | 352 000, 00 | 382 847, 00 |
|  Акцизы |  0, 00 |  12 856, 00 |
| ***Неналоговые доходы, всего:*** ***в т.ч.*** | **316 085, 00** | **324 232, 00** |
|  Аренда земли | 294 014, 00 | 298 304, 00 |
| Аренда имущества, находящегося в  оперативном управлении |  4 692, 00 |  4 692, 00 |
|  Часть прибыли МУПов | 2 379, 00 | 2 236, 00 |
|  Продажа земельных участков | 15 000, 00 |  15 000, 00 |
|  Доходы от размещения  нестационарных торговых  объектов |  0, 00 |  4 000, 00 |
| ***Безвозмездные поступления*** | **20 738, 00** | **23 773, 00** |
| ***Итого доходов:*** |  **1 202 809, 00** |  **1 332 056, 00** |

Расчет налогового потенциала и доходов бюджета на 2014 год производился на основе показателей прогноза социально-экономического развития поселения на 2014 год с учетом роста фонда оплаты труда и ожидаемой оценки поступлений соответствующих доходов в бюджет поселения.

1. Так при расчете ожидаемого поступления НДФЛ учитывалась налогооблагаемая база этого налога в 2013 году , коэффициент роста заработной платы, а также норматив отчисления этого налога в бюджет поселения в размере 10%. В 2014 году произошло повышение заработной платы сотрудников муниципальных учреждений, образования, здравоохранения, культуры и спорта. В связи с этим была увеличена сумма НДФЛ. Впервые, за последние годы, произошло значительное повышение на 20 % заработной платы у работников сферы культуры. У работников других отраслей повышение произошло на 6 %.
2. При расчете Налога на имущество физических лиц учитывался рост ставки налога в связи с переходом стоимости облагаемых объектов из одной стоимостной категории в другую в связи с пересчетом восстановительной стоимости.
3. Налог на землю увеличился в связи с тем, что увеличилась кадастровая стоимость земельных участков.
4. С 01.01.2013 года в доход бюджета городского поселения Одинцово поступает новый налог в виде акциза на нефтепродукты.
5. Рост безвозмездных поступлений связан с увеличением суммы субсидий из бюджета Московской области, направленной на повышение заработной платы учреждением культуры и спорта, а также в связи с принятием отдельных государственных программ Московской области.

По состоянию на 01.07.2014 года в доход бюджета поступило 639 433, 00 тыс. руб., что составляет 48% от общей суммы утвержденных доходов.

 (Табл.2)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Наименование доходов*** | ***Утверждено в бюджете на 2014 год (тыс. руб.)*** | ***План по доходам на 1-е полугодие (тыс. руб.)*** | ***Исполнено по состоянию на 01.07.2014 г.*** ***(тыс. руб.)*** | ***Исполнение в %% от утвержденных доходов*** |
| ***Налоговые доходы, всего:******в т.ч.*** | **984 051, 00** | **436 602, 00** | **459 884, 49** | **46,73** |
| НДФЛ | 497 500, 00 | 259 117, 00 | 192 657, 90 | 38, 72 |
| Налог на имущество физических лиц |  90 848, 00 | 0, 00 | 17 111, 25 | 18, 83 |
| Земельный налог | 382 847, 00 | 171 640, 00 | 246 079, 20 | 64, 27 |
| Акцизы |  12 856, 00 | 5 845, 00 | 4 036, 14 | 31, 40 |
| ***Неналоговые доходы, всего:*** ***в т.ч.*** | **324 232, 00** | **185 251, 00** | **206 195,41** | **63, 59** |
| Аренда земли | 298 304, 00 | 163 854, 00 | 189 218,17 | 63, 24 |
| Аренда имущества, находящегося в оперативном управлении |  4 692, 00 | 2 346, 00 | 2 851, 23 | 60, 76 |
| Часть прибыли МУПов |  2 236, 00 | 2 236, 00 | 461, 13 | 20, 62 |
| Продажа земельных участков |  15 000, 00 |  15 000, 00 |  8 736, 49 |  58, 24 |
| Доходы от размещения нестационарных торговых объектов |  4 000, 00 | 1 815, 00 | 2 318,22 | 57, 96 |
| Штрафы, санкции и прочие неналоговые поступления |  |  | 2610,17 |  |
| ***Безвозмездные поступления*** | **23 773, 00** | **8 334, 76** | **4 156, 21** | **17, 48** |
| ***Итого доходов:*** |  **1 332 056, 00** | **630 187, 76** |  **639 433, 00** |  **48, 00** |

Наибольший процент выполнения плана по доходам за полугодие достигнут по следующим доходным источникам:

* Земельный налог - перевыполнение на 01.07.2014 года составило 74 млн. рублей за счет того, что были поставлены на кадастровый учет и вовлечены в налоговый оборот дополнительные земельные участки. Всего поставлено на учет дополнительно порядка 3000 земельных участков.
* Аренда земли – перевыполнение на 01.07.2014 года составило 25 млн. руб. Это связано с тем, что в договорные отношения вовлекаются дополнительные земельные участки, а также с тем, что с 01.01.2014 года повысился на 10% базовый размер арендной платы.
* Следующий налог - Налог на имущество физических лиц. Поступление этого налога в 1-м полугодии не было запланировано, т.к. налог на имущество физических лиц согласно Налоговому Кодексу РФ поступает в октябре. На 01.07.2014 года в доход бюджета поступило 17 111 тыс. руб. Это сумма недоимки прошлого года, поступившая в бюджет в 2014 году.
* Налог на доходы физических лиц по состоянию на 01.07.2014 г. не выполнен. В бюджете ГП Одинцово было запланировано за 1-е полугодие 259 млн. руб., а поступило в бюджет 192 млн. руб. Недополучено 66 млн руб. Это связано с тем, что в 2014 году снялись с налогового учета следующие крупные налогоплательщики: ООО «Ямалмеханизация», ООО «ОДАС Сколково», ООО «ОДПС Сколково», Филиал № 2 «Госпиталь Бурденко», ООО «СНС-Холдинг». В связи с окончанием строительства платной дороги «Северный объезд» сократилась численность работающего персонала на 3000 человек ООО «СГК-Автострада» .

 В настоящее время одной из первоочередных задач деятельности Администрации является задача привлечения дополнительных доходов в бюджет городского поселения Одинцово для финансового обеспечения реализации Программы комплексного социально-экономического развития.