



Исполнение бюджета Верхнеуслонского муниципального района

На 1 января 2012 года уточненный годовой план консолидированного бюджета Верхнеуслонского муниципального района по собственным доходам выполнен на 110,2 %, из них по налоговым доходам на 111,4 % и неналоговым доходам на 107,9 %.

Исполнение налоговых и неналоговых доходов в бюджет Верхнеуслонского района за январь-декабрь 2011 года

тыс. руб.

Вид дохода	КБК	Уточненный план 2011 год	Факт 2011г.	% исполнения год. плана
Налоговые и неналоговые доходы	00010000000000000000	159826,8	176196,8	110,2
В т.ч. Налоговые доходы		107622,4	119857,0	111,4
- налог на доходы физических лиц	00010102000010000110	81484,1	87698,1	107,6
- налог, взимаемый в связи с применением упрощ. системы налогообложения	00010501000000000110	1879,0	1943,7	103,4
- единый налог на вмененный доход	00010502000020000110	3981,2	4061,3	102,0
- единый сельскохозяйственный налог	00010503000010000110	30,0	39,9	133,1
- налог на имущество физ. лиц	00010601030100000110	555,6	1005,8	181,0
- земельный налог	00010606000000000110	16797,2	22135,8	131,8
- госпошлина	00010800000000000000	2895,3	2952,7	102,0
- земельный налог (по обязательствам, возникшим до 01.01.2006г.)	00010904050100000110	0,0	13,9	
- прочие налоги и сборы	00010907000000000110	0,0	5,8	
Неналоговые доходы		52204,4	56339,8	107,9
- доходы от использования имущества, наход. в гос. и муницип. собственности	00011100000000000000	3458,0	4281,8	123,8
- плата за негативное воздействие на окружающую среду	00011201000010000120	869,0	875,7	100,8
- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	00011300000000000000	471,0	1056,8	224,4

- доходы от продажи	00011400000000000000	46064,4	48684,0	105,7
- штрафы	00011600000000000000	1342,0	1435,7	107,0
- прочие неналоговые доходы	00011700000000000000	0	5,8	

По итогам 2011 года уточненный годовой план поступления налоговых доходов выполнен на 111,4 %. Наибольшее выполнение наблюдается по следующим налоговым источникам: единому сельскохозяйственному налогу – 133,1 %, налогу на имущество физических лиц – 181 %, земельному налогу – 131,8 %. Выполнение годового уточненного плана за 2011 год наблюдается по всем налоговым доходам.

Уточненный годовой план по налогу на доходы физических лиц по состоянию на 01.01.2012 г. выполнен на 107,6 %. По данному виду налога наблюдается высокий темп роста налога в консолидированный бюджет Верхнеуслонского муниципального района по сравнению с уровнем 2010 года, который составляет 149,5 %. На высокий темп роста повлияло увеличение в 2011 году доли отчислений налога в местные бюджеты (в 2010 году – 65,4 %, в 2011 году – 81,5 %), а также рост поступлений по контингенту за счет оплаты задолженности по налогу за предыдущие налоговые периоды, а также поступлений от вновь образованных предприятий. Наибольший рост налога обеспечен следующими предприятиями:

- ООО «Агрофирма Услон» (оплата недоимки в сумме 2621 тыс. руб., на 01.01.2012г. поступления налога составили 4743,6 тыс. руб., за аналогичный период 2010 года поступления составили 2153,9 тыс. руб., рост 2589,7 тыс. руб., предприятие с мая 2011 года реорганизовано, работники переведены в ООО «Агрофирма «Золотой Колос»);
- ООО «Агрофирма «Золотой Колос» обеспечило поступление налога в 2011 году в сумме 1351,4 тыс. руб.;
- Филиал ЗАО «ФОН» «Ключищинская керамика» обеспечил рост налога на доходы физических лиц в бюджетную систему в сумме 3673,8 тыс. руб. (в 2010 году оплатили в бюджет 30 тыс. руб., в 2011 году – 3703,8 тыс. руб.);
- ООО «Керамика-Синтез» обеспечили рост платежей по сравнению с 2010 годом в сумме 1029,3 тыс. руб. за счет погашения недоимки, образовавшейся на 01.01.2011г. в сумме 1230,9 тыс. руб. Рост платежей наблюдается и по другим предприятиям. Также имеются платежи по предприятиям, которые начали оплачивать НДФЛ с 2011 года:
- ООО «Плес» (682,1 тыс. руб.);
- ООО «Вельветте Марин» (348,5 тыс. руб.);
- ООО «Партнер» (240,7 тыс. руб.);
- ООО «КООП Маркет» (554,7 тыс. руб., за счет перевода работающих из ООО «Верхнеуслонский КООП», ООО «Макуловский КООП», ООО «Шеланговский КООП»);
- ЗАО «Тандер» (290,1 тыс. руб.) и др.

Несмотря на значительное выполнение плановых назначений и рост поступлений по налогу на доходы физических лиц, по отдельным налогоплательщикам наблюдается снижение платежей налога в бюджетную систему по сравнению с уровнем прошлого года. Наибольшее снижение (- 1398,1 тыс. руб.) наблюдается по ООО «СХП Колос-Синтез» (инвестор «Ак Барс Холдинг»), данное предприятие в 2010 году оплатило в бюджет 1508,1 тыс. руб. в том числе 600 тыс. руб. в погашение задолженности, образовавшейся на 01.01.2010г., в 2011 году оплатило 110 тыс. руб., имеет просроченную задолженность по налогу в сумме 209 тыс. руб. Кроме того, данное предприятие с мая 2011 года реорганизовано, плательщиком является ООО «Агрофирма Золотой Колос».

Снижение в сумме 1173,9 тыс. руб. наблюдается по ООО «Казань Арендные Дома» (2010 г. – 2199,4 тыс. руб., 2011 г. – 1025,5 тыс. руб.) за счет имеющейся задолженности в сумме 678 тыс. руб., а также перевода работающих в 4 квартале 2011 года в ОАО «ГСОК Казань». В ОАО «ГСОК Казань» также переведены работники ООО «Казань Канатные дороги», по данному предприятию также наблюдается снижение платежей. Снижение платежей по сравнению с уровнем 2010 года также допустили: ООО «ТД Крахмалпатока» (снижение на 872,9 тыс. руб., за счет выплаты в 2010 году дивидендов в сумме 900 тыс. руб.), Филиал «ВАМИН Татарстан» Печищинский КХП (снижение на 685,3 тыс. руб.), ООО «Агрофирма Верхний Услон» (снижение на 357,8 тыс. руб.), ООО «Свиягастрой» (снижение на 667,8 тыс.руб.) и др.

Недоимка по налогу на доходы физических лиц в консолидированный бюджет Верхнеуслонского муниципального района по данным МРИ ФНС России № 19 по РТ по состоянию на 01.01.2012 г. по сравнению с началом 2011 года уменьшилась на 1008 тыс. руб. (за счет погашения задолженности ООО «Керамика-Синтез» в сумме 1230,9 тыс. руб., Шабалкиной Ф.З. в сумме 153,7 тыс. руб. и др.) и составила 156 тыс. руб. Наибольшая недоимка в бюджетную систему по налогу на доходы физических лиц по состоянию на 01.01.2012 года сохраняется по МУП Верхнеуслонского муниципального района РТ «Красный Дол» - 162,1 тыс. руб.

По сведениям Зеленодольского МОГС в Верхнеуслонском районе по состоянию на 01 января 2012 г. задолженности по заработной плате по кругу отчитывающихся предприятий Верхнеуслонского района нет.

По налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения исполнение годового уточненного плана составляет 103,4 %, по данному виду налога наблюдается снижение платежей, в 2011 году поступления составили 95,5 % от уровня 2010 года (факт 2010 г. – 2036,2 тыс. руб., 2011 г. – 1943,7 тыс. руб.). По данным Межрайонной ИФНС № 19 по РТ на 1 января 2012 года недоимка в бюджет муниципального района уменьшилась по сравнению с показателем на 1.01.2011 года на 60 тыс. руб. и составила 6 тыс. руб. Наибольшую недоимку во все бюджеты имеют: ООО "Верхнеуслонское проектно-производственное бюро" - 7,9 тыс. руб.; ООО "Верхнеуслонское Архитектурное Бюро" - 5,7 тыс. руб.

По единому налогу на вмененный доход по состоянию на 01.01.2012г. годовой уточненный план выполнен на 102 %. По данному виду налога темп роста по сравнению с 2010 годом составляет 104,8 % (факт 2010 г. – 3875,3 тыс. руб., 2011 г. – 4061,3 тыс. руб.). Недоимка по налогу на 01.01.2012 года в бюджет муниципального района составила 314 тыс. руб., по сравнению с началом 2011 года недоимка уменьшилась на 5 тыс. руб. Наибольшую недоимку имеют: Зимица Ф.М. - 221,2 тыс. руб., Насибуллова З.А. - 23,6 тыс. руб., Шабалкина Ф.З. - 35,1 тыс. руб., Максимова З.Р. - 29,6 тыс. руб., Зуров В.В. - 26,6 тыс. руб., Юровская Н.В. - 24,9 тыс. руб. и др.

Поступление на 01.01.2012г. в консолидированный бюджет Верхнеуслонского муниципального района единого сельскохозяйственного налога составило 39,9 тыс. руб. Темп роста по сравнению с уровнем 2010 года 244,8 % (факт 2010 г. – 16,3 тыс. руб.). Недоимки в консолидированный местный бюджет по единому сельскохозяйственному налогу по данным Межрайонной ИФНС № 19 по РТ по состоянию на 01.01.2012 г. нет.

По состоянию на 01.01.2012г. поступление налога на имущество физических лиц в бюджеты сельских поселений составило 1005,8 тыс. руб., что составило 181 % уточненных годовых назначений. Недоимка по сравнению с началом 2011 года по данному налогу уменьшилась на 691 тыс. руб. и составила на 01.01.2012 года по данным МРИ ФНС № 19 по РТ 2397 тыс. руб.

Выполнение уточненного годового плана поступления земельного налога по итогам 2011 года с учетом поступления (возвратов) по расчетам до 1 января 2006 года составило 131,9 %. По данному виду налога наблюдается значительный рост поступлений по сравнению с уровнем 2010 года (на 01.01.2011 года поступило 15570,8 тыс. руб., на 01.01.2012 – 22149,7 тыс. руб. отклонение +6578,9 тыс. руб.). Рост поступлений обусловлен ростом кадастровой стоимости земель населенных пунктов с 01.01.2011 года, ростом налогооблагаемой базы и платежами задолженности по налогу в ходе проведенных доначислений по расчетам до 1 января 2011 года. Наибольший рост поступлений наблюдается по:

- Наб.Морквашскому СП (+1905,8 тыс. руб.), главным образом, за счет платежей земельного налога от ООО «Газпром трансгаз Казань» в сумме 3838,9 тыс. руб., в том числе по расчетам 2010 года в сумме 1617 тыс. руб. (земельный участок под базой отдыха приобретен в собственность с июня 2010 года, за аналогичный период 2010 года поступления составили 2180 тыс. руб.);

- Введенско-Слободскому СП (+1872,8 тыс. руб.) за счет увеличения поступлений от ООО «Свияга» (факт на 01.01.2011г. – 2201,3 тыс. руб., факт на 01.01.2012 г. – 4085,5 тыс. руб., рост

1884,2 тыс. руб., в том числе доначислено за предыдущие налоговые периоды более 500 тыс. руб.);

- Макуловскому СП (+1551,8 тыс. руб.) за счет оплаты ОАО «Красный Восток Агро» земельного налога за участок под жил. фондом в сумме 350 тыс. руб., оплаты земельного налога Тихоновой Г.Н. в сумме 209 тыс. руб. (вместо Верхнеуслонского СП) и оплаты задолженности по итогам налоговой проверки ООО «Волжские деликатесы». Данное предприятие кроме платежей по расчетам за 4 квартал 2010 года и авансовых платежей 2011 года, оплатило в бюджеты сельских поселений Верхнеуслонского муниципального района более 700 тыс. руб. доначисленных платежей, всего уплачено в бюджеты 1956,0 тыс. руб., за аналогичный период 2010 года поступления по налогоплательщику составили 1048,8 тыс. руб., рост платежей составил 907,2 тыс. руб.

В 2011 году перечислил земельный налог за паевые земли ЗАО УК АС «Менеджмент», данный плательщик на 01.01.2012 г. оплатил 686 тыс. руб. по расчетам за 2011 год. Несмотря на значительный рост поступлений земельного налога на 01.01.2012г., по 9 сельским поселениям из 19 наблюдается снижение платежей за счет снижения поступлений от физ. лиц, снижения кадастровой стоимости по отдельным земельным участкам промышленного назначения и вследствие неплатежей отдельных налогоплательщиков. По состоянию на 01.01.2012 г. нет поступления авансовых платежей за 1-3 кварталы 2011 года от ЗАО «Строительные коммуникации» (сумма квартального платежа 156 тыс. руб.), соглашений с данным предприятием нет.

Недоимка по земельному налогу по состоянию на 01.01.2012 года по сравнению с началом 2011 года уменьшилась на 255 тыс. руб. и составила 2718 тыс. руб. Наибольшую недоимку имеют: Гайнутдинов А.Г. - 69,3 тыс. руб., Маннапов Т.Г. - 129,1 тыс. руб., С/т "Тополек" - 26,6 тыс. руб., КФХ "Исаево" - 26,7 тыс. руб.

Фактическое выполнение уточненного годового плана поступления госпошлины на 01.01.2012г. составляет 102 %; в том числе по госпошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями исполнение составило 100,1 % годового плана; за гос. регистрацию транспортных средств и иные юридически значимые действия соответственно – 100,2 % исполнения годового плана. Также в 2011 году в бюджеты сельских поселений поступило 170,8 тыс. руб. госпошлины нотариальных действий. Поступление госпошлины в 2011 году составило 98,1 % от уровня 2010 года (факт 2010 г. – 3008,8 тыс. руб., 2011г.- 2952,7 тыс. руб.).

Выполнение уточненного годового плана поступления неналоговых доходов в консолидированный бюджет Верхнеуслонского муниципального района в 2011 году составило 107,9 %.

Высокий процент исполнения уточненного годового плана наблюдается по поступлениям арендной платы за землю (126 %) за счет платежей в 2011 году по кадастровой стоимости, утвержденной с 01.01.2011 г. По данному виду дохода наблюдается снижение поступлений по сравнению с уровнем 2010 года по причине платежей на 01.01.2011 г. по краткосрочному договору с ООО «Газпром трансгаз Казань» в сумме 4330,8 тыс. руб. (с июня 2011 года является плательщиком земельного налога, земельный участок п базой отдыха приобретен в собственность). Несмотря на перевыполнение плана, задолженность по арендной плате за землю по сравнению с началом 2011 года увеличилась на 335,6 тыс. руб. и по состоянию на 01.01.2012 года составила всего 899,6 тыс. руб., в т.ч. 679,9 - по расчетам 2011 года. По данным Палаты имущественных и земельных отношений, наибольшую задолженность имеют: ОАО "Коммунальные сети" - 179,3 тыс. руб., ЗАО "УК ИнвестАРТ Менеджмент" - 155,5 тыс. руб., ООО "Услонинвестстрой" - 71,6 тыс. руб. и др.

Задолженность по аренде имущества по состоянию на 01.01.2012 г. составляет 45,2 тыс. руб. Основные должники: НОУ Инновация -5,2 т.р., Нижнеуслонское СП-5,0 т.р., Министерство юстиции - 1,8 т.р., ООО Райбыт-8,3 т.р., Дом школьников-3,7 т.р., Станция ЮТ -3,7 т.р., ИП Гладилин- 10,7 т.р.

Высокий темп роста по сравнению с прошлым 2010 годом наблюдается по доходам от продажи имущества (4876 % за счет разового поступления 29 декабря 2011 года в сумме 2548,0

тыс. руб.), рост по доходам от продажи земельных участков (117%) за счет поступления по разовой продаже в сумме 42998 тыс. руб. от ООО «Первое строительное управление».

На значительный рост по сравнению с уровнем 2010 года неналоговых доходов и высокий процент исполнения (224,4 %) повлияло поступление доходов от возврата дебиторской задолженности в сумме 843,9 тыс. руб. от ООО «Этель», возврат взысканной судебными исполнителями за 2008 год субсидий по улучшению жил. условий граждан, проживающих в сельской местности в сумме 202,5 тыс. руб., а также 10,3 тыс. руб. – доходы от приватизации.

По состоянию на 01.01.2012 г. в составе прочих неналоговых доходов имеются поступления доходов от средств самообложения (по расчетам прошлых лет) в сумме 0,6 тыс. руб. и 5,2 тыс. руб. - невыясненные платежи (поступили 29 декабря 2011 года – возврат расходов по заработной плате, документы от УФК получены 3 января 2012 года, возврат не проведен).

Общая сумма уточненного годового плана по расходам составляет 438309,3 тыс.рублей, исполнение за 12 месяцев 2011 года составило 417230,1 тыс.рублей .т.е. 95,2 % к годовому плану.

Разделы	Наименование	План	Факт	% исполнения
0100	Общегосударственные вопросы	64902,5	63515,9	97,9
0200	Национальная оборона	1079,4	1079,4	100,0
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	930,0	930,0	100,0
0400	Национальная экономика	3039,2	3022,2	99,4
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	72415,6	68233,1	94,2
0700	Образование	206332,7	200605,6	97,2
0800	Культура. Кинематография	46179,6	41883,2	90,7
0900	Здравоохранение	31180,1	30891,4	99,1
1000	Социальная политика	10337,1	5181,6	50,1
1100	Физическая культура и спорт	1424,1	1398,7	98,2
1400	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	489,0	489,0	100,0

Обеспечена своевременная выплата заработной платы работникам бюджетной сферы, задолженности не имеется.

Своевременно выполняются задания вышестоящих организаций.

Проводится работа по введению новых систем оплаты труда работников учреждений образования.

Остатки бюджетных средств по состоянию на 1 января 2012 года Верхнеуслонского муниципального района составили 43602,7 тыс. руб.

