



**ДАРОВСКАЯ РАЙОННАЯ ДУМА ДАРОВСКОГО РАЙОНА  
КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ ЧЕТВЕРТОГО СОЗЫВА**

**РЕШЕНИЕ**

29.08.2014

№ 362

пгт Даровской

**Информация об исполнении консолидированного бюджета  
муниципального образования Даровской муниципальный район  
Кировской области за 7 месяцев 2014 года**

Заслушав информацию заместителя главы администрации Даровского района Кировской области, начальника финансового управления администрации Даровского района Кировской области Николаичевой В.Л. об исполнении консолидированного бюджета муниципального образования Даровской муниципальный район Кировской области за 7 месяцев 2014 года, Даровская районная Дума Даровского района Кировской области РЕШИЛА:

1. Информацию заместителя главы администрации Даровского района Кировской области, начальника финансового управления администрации Даровского района Кировской области Николаичевой В.Л. об исполнении консолидированного бюджета муниципального образования Даровской муниципальный район Кировской области за 7 месяцев 2014 года принять к сведению. Прилагается.

2. Настоящее решение вступает в силу со дня его официального опубликования.

Глава Даровского района А.И. Чекалкин

## Приложение

к решению Даровской  
районной Думы  
Даровского района  
Кировской области  
от 29.08.2014 № 362

### ИНФОРМАЦИЯ

#### **об исполнении консолидированного бюджета муниципального образования Даровский район Кировской области за 7 месяцев 2014 года**

За 7 месяцев текущего года фактические поступления по налоговым и неналоговым доходам консолидированного бюджета исполнены с превышением уровня прошлого года за аналогичный период - в 1,24 раза, а при приведении в сопоставимые нормативы на 5,6 % (по 1 кварт. - 12,5 %) и составили 39,9 млн. рублей или 62,7 % к уточненным годовым назначениям и 64,0 % к первоначальным.

Объем поступления **налоговых** доходных источников за анализируемый период по сравнению с аналогичным периодом прошлого года вырос на 35,9 % или на 8,5 млн. рублей, в том числе дополнительные поступления от акцизов на нефтепродукты в 2014 году составили 3,8 млн. руб.

Темп роста (при сопоставимых нормативах) по ведущим налоговым доходам к аналогичному периоду прошлого года составляет: по НДФЛ – 111,2 % (против 119,1 % в 1 кварт.), УСНО – 126,4 % (130,4 %), по ЕНВД – 109,6 (114,1%).

В связи с изменением нормативов отчислений в районный бюджет и опережающих темпов роста к плановым назначениям **основную долю** в структуре плановых назначений налоговых доходов занимают **налоги на совокупный доход** (УСНО, ЕНВД, ЕСН, патент). В целом по этой подгруппе налогов исполнение годовых плановых назначений составило 83,8 %. Общий

объем поступлений от налогов на совокупный доход в бюджет района составил 15,1 млн. руб. и превышает показатели аналогичного периода прошлого года в сопоставимых нормативах на 19,5 %.

В общем объеме поступлений налогов на совокупный доход основную долю занимает налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСНО) – 11,0 млн. руб. или 73,8 %. Годовой план исполнен на 89,7 %. Темп роста поступлений данного вида налога к аналогичному периоду прошлого года в 2,6 раза объясняется, в первую очередь, изменением норматива отчислений налога в районный бюджет (с 50% до 100%), и легализацией налогов отдельных налогоплательщиков ЛПК.

Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (ЕНВД) исполнен в объеме 3,7 млн. руб., что составляет 68,1 % к годовому плану и 110 % к уровню аналогичного периода прошлого года. Рост ЕНВД обусловлен повышением коэффициента К2 с 01.01.2013, снижением размера страховых взносов в ПФ.

Вторую по значимости позицию в части наполнения бюджета доходными источниками занимает налог на доходы физических лиц - 29,3%. Данный доходный источник исполнен в объеме 7654,9 тыс. руб., или 56,4 % к годовому плану.

Налог на имущество организаций исполнен в объеме 654,7 тыс. руб., что составляет 57,4 % от годового плана и 60 % к уровню аналогичного периода прошлого года. Основная причина снижения к уровню прошлого года вызвана реорганизацией и изменением системы налогообложения ЗАО «Стройлес», которое с апреля 2013 года стало применять УСНО, но в расчетах плановых показателей на 2014 год присутствует как предприятие с общепринятой системой налогообложения.

Объем поступления **неналоговых** доходов за анализируемый период по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, напротив, снизился на 1,1 млн. рублей и составил 6,0 млн. рублей, что и повлияло в целом на

снижение темпов роста исполнения собственных доходов к 1 кварталу текущего года. Существенное отставание отмечается по таким основным видам доходных источников, как **(в процентах к уровню прошлого года)**:

**доходы от реализации имущества** – 59 % к уровню прошлого года или 33,7 % к годовым назначениям (причина в исполнении райбюджета);

**доходы от аренды земельных участков** – 68 %, снижение площадей арендуемых земель в связи с продажей земельных участков, отсутствием оснований для взимания платы за аренду земли под многоквартирными домами, годовой план исполнен на 24,0 %;

**плата за негативное воздействие на окружающую среду** – 81 % к уровню прошлого года, к сожалению, причины отрицательной тенденции администратор доходов не поясняет;

**прочие доходы от компенсации затрат** – 67 %, при учете поступлений в 2013 году сумм возмещений по выплатам за коммунальные расходы медицинским работникам, но годовые назначения исполнены на 84,2 %.

### **Состояние недоимки по налоговым и неналоговым платежам**

По налоговым видам доходов объем недоимки в консолидированный бюджет области по муниципальному образованию по сравнению с началом года увеличился на 5,7% и составил на 01.07.2014 2360,5 тыс. руб.

Рост недоимки на 25,6% отмечается по УСНО и по состоянию на 01.07.2014 сумма недоимки составила 1097,5 тыс. руб. В числе основных должников 4 организации, имеющие общих учредителей (ООО Дар-Кос, ООО Мк-Лес, ООО «ЛЕСТРАНС и К», ООО «Вонданское»), с общей суммой задолженности 916,7 тыс. руб. По ООО «Вонданское» начисление по УСНО за 2013 год составил 92,9 тыс. руб., по ЕНВД – 7,4 тыс. руб.

По налогу на имущество организаций недоимка выросла на 13,7% и на 01.07.2014 составляет 584,8 тыс. руб., в основном это задолженность по структурному подразделению КОГУП «Кировлес», в отношении которого

введена процедура конкурсного производства. За 1 полугодие 2014 года недоимка по данному предприятию выросла на 70,3 тыс.руб.

Задолженность по неналоговым доходам уменьшилась по сравнению с началом года на 7,9% и на 01.07.2014 составляет 543,4 тыс. рублей.

В то же время, в данной группе доходов наблюдается рост по **доходам от аренды имущества** - на 114,7 тыс.рублей, в связи с неисполнением плательщиками обязанности по уплате в установленный срок: ООО ЖСК – 72,5 тыс.рублей, ОАО Даровское ДЭП № 14 – 10,8 тыс.рублей, ООО «Уником» - 31,6 тыс.рублей.

**Общий объем задолженности** в консолидированный бюджет по налоговым и неналоговым доходам в контингенте составил на 1 июля 2014 года 2903,9 тыс. руб.

В целях активизации поступления доходов в консолидированный бюджет района за анализируемый период проведено 6 заседаний межведомственной комиссии (МВК) при администрации района, кроме того, 8 выездных заседаний МВК на места осуществления лесозаготовительной деятельности арендаторами лесных участков и объекты переработки древесины. На заседания комиссии были приглашены 12 юридических лиц, 35 индивидуальных предпринимателей и 8 физических лиц. Явка на комиссию составила 54,6 %. Состоялось 6 индивидуальных собеседований на уровне руководства района. Сумма погашенной задолженности по приглашенным должникам исчисляется в объеме 668,3 тыс. руб., что составляет 67,1 % от общего объема задолженности по ним в бюджет. Количество работодателей, которые повысили заработную плату из числа заслушанных на комиссии – 6 человек, оценка дополнительных поступлений по НДФЛ составляет 183 тыс. руб.

В результате выездных МВК было посещено 40 объектов, выявлено, что у 9 работодателей без надлежащего оформления работали 39 человек, из которых уже оформлены трудовые отношения с 19 наемными лицами. В ходе

выездных МВК в 1 полугодии 2014 года выявлены 2 физических лица, осуществляющие предпринимательскую деятельность без государственной регистрации, в итоге в сфере деятельности по переработке древесины зарегистрированы 2 индивидуальных предпринимателя.

Кроме того, от имени Межведомственной комиссии направлены 58 писем-предупреждений о добровольном погашении недоимки по налоговым и неналоговым доходам на общую сумму 898,1 тыс. руб., из которой погашено 58,3 % задолженности.

Продолжена процедура по применению мер административного воздействия в виде составления протоколов об административном правонарушении, предусмотренном пунктом 1 статьи 2.2. Закона Кировской области от 04.12.2007 № 200-ЗО «Об административной ответственности в Кировской области», влекущая наложение административного штрафа на руководителей организаций, индивидуальных предпринимателей, не явившихся (неоднократно) по письменному уведомлению на заседания МВК; в настоящее время принято решение мирового суда по Шуракову А.В. о назначении наказания в виде предупреждения.

### **Мониторинг финансово-экономической ситуации**

По предварительной оценке за 1 полугодие 2014 года наметилось увеличение прибыли прибыльных предприятий. Данный показатель к факту аналогичного периода прошлого года составил 165 % (26316 тыс.рублей - 1 полугодие 2014 ).

Положительная динамика отмечается по фонду оплаты труда: при постоянно снижающейся численности занятых в экономике, рост начисленной среднемесячной заработной платы **по полному кругу организаций** к аналогичному периоду прошлого года составил 16,8 % (11602 рублей – 1 полугодие 2013, 13557 рублей - 2014). Фонд оплаты труда составил 200,5 млн. рублей (против 184,7 млн.рублей в 2013), что составило - 8,5 %.

Наблюдается увеличение уровня зарегистрированной безработицы с 1,1% от экономически активного населения за 2013 год до 1,2% в 1 полугодии 2014 года.

**(переход к районному бюджету)**

Доходная часть районного бюджета с учетом безвозмездных поступлений за 1 полугодие 2014 года исполнена в сумме 122,3 млн. руб. или 48,2 % к уточненным плановым назначениям, по расходам в сумме 118,3 тыс. руб. или 45,4 % к годовому плану. На 01.07.2014 районный бюджет исполнен с профицитом в сумме 4,0 млн. рублей, но это лишь арифметический показатель, по факту исполнения расходной части в мае и особенно 2-й половины июня возникала проблема недостаточности средств на счете для финансирования текущих расходов по местным полномочиям.

Из общего объема освоения денежных средств в сумме 118,3 млн. рублей за счет целевых средств, поступивших из областного бюджета, произведены расходы на сумму 79,3 млн. рублей или 46,5 % к годовому плану.

Расходы, осуществляемые за счет собственных доходов (включая дотации),

за январь-июнь 2014 года составили 39 млн. рублей или 43,3 % к плану.

В 1 полугодии плановые назначения по собственным доходам (с учетом ожидаемой оценки исполнения бюджета) увеличены на 1037 тыс.рублей, кроме того, увеличены ассигнования по безвозмездным поступлениям, включая ППМИ - на 693,4 тыс.рублей.

В результате внесенных изменений в 1 полугодии т.г. плановые ассигнования по расходам **по полномочиям местного значения** увеличены в целом на 3732,2 тыс. рублей, в том числе за счет остатков средств на начало года в сумме 2001,8 тыс. рублей.

Дополнительные ассигнования выделены на сумму **5302,7** тыс. рублей:

- на погашение кредиторской задолженности по заработной плате с начислениями в сумме **906,9** тыс. рублей,

- АТП – **1820,0** тыс. рублей: целевая субсидия на ремонт крыши – 1300 тыс. рублей, увеличение дотации на пассажироперевозки - 520,0 тыс. рублей,

- местные инициативы (ремонт красного здания) – **273,5** тыс. рублей,

- Управлению образования – **250** тыс. рублей (на ремонт автобуса СОШ с. Красное, на ремонт здания ДЮСШ - 95.0 тыс. руб., Кобрской школе на ремонт автобуса – 15,0 тыс. руб. и ремонт отопительной системы -20,0 тыс. руб., детскому саду № 3 на ремонт отопительной системы- 20,0 тыс. руб.);

- МП по управлению имуществом – **343,7** тыс. рублей;

- МП по охране окружающей среды – **260,0** тыс. рублей (мониторинг по вредному воздействию, проект межевания по гидроузлу, планировка свалки, содержание свалок);

- Единовременная денежная выплата «Почетный гражданин Даровского района» - **5,8** тыс. рублей;

- Смета администрации района – **116,0** тыс. рублей, в том числе: 31 тыс. рублей ремонт техники, 85,0 – монтаж аварийного освещения в административном здании;

- пожарная сигнализация на обслуживаемые котельные (8) – **240** тыс. рублей.

- МП по транспортной инфраструктуре – **1,0** тыс. рублей;

- ППМИ – **417,0** тыс. рублей (средства спонсоров и населения).

- Софинансирование на выделение земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения в счет не востребовавшихся земельных долей и (или) земельных долей, от права собственности на которые граждане отказались - **3,4** тыс.руб.

- Дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – **665,5** тыс. рублей;

Кроме этого, для сбалансированности бюджета **уменьшены** невос-  
требованные ассигнования на сумму **1570,5** тыс.рублей, в том числе:

- по отоплению ООШ с. Кобра на сумму 734,6 тыс. рублей.
- МП охрана природы в сумме 754,3 тыс. рублей (софинансирова-  
ние по проекту гидроузла),
- МП по занятости населения в сумме 70,0 тыс. рублей (с направле-  
нием на общественные работы по поселениям),
- МП профилактика правонарушений в сумме 11,6 тыс. рублей (заня-  
тость несовершеннолетних).

К сожалению, по привлечению межбюджетных трансфертов в  
процессе исполнения бюджета по состоянию на 01.07.2014, ситуация **более  
чем** скромная, в сравнении с аналогичным периодом прошлого года. На  
бледном фоне «вычищенных» госпрограмм, присутствует недостаточная ак-  
тивность администраторов расходов в участии конкурсных отборов, **лиди-  
руют местные инициативы.**

В целом, ассигнования **по межбюджетным трансфертам** из об-  
ластного бюджета в 1 полугодии **увеличены** лишь на сумму **623,1** тыс. руб-  
лей против **24162,8** тыс. рублей (2013 год), в том числе по видам:

**субсидии «+» 5394,0** тыс. рублей (2013 - 22212,4 тыс. рублей):

По состоянию на 01.07.2014 просроченная кредиторская задолженность  
по районному бюджету отсутствует.

По состоянию на 01.07.2014 задолженность по муниципальному долгу  
отсутствует, кредит в сумме 7,1 млн.рублей погашен полностью (проценты  
выплачены в сумме 170,5 тыс.рублей). Причем, для исполнения долговых  
обязательств, при возникшем кассовом разрыве в марте месяце, привлечена  
авансовая дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности (с декабря  
месяца) в сумме 1741,7 тыс. рублей.