

плану.

Из областного бюджета бюджету городского округа в 2018 году был предоставлен межбюджетный трансферт на обеспечение оплаты труда работников муниципальных учреждений в размере не ниже минимального размера оплаты труда в размере 69,0 тыс. руб., освоение составило 100,0 %.

Подраздел 1102. Массовый спорт

По подразделу «Массовый спорт» при утвержденном годовом плане 167,9 тыс. руб., фактические расходы составили 167,9 тыс. руб. или 100,0 %.

В рамках реализации мероприятий Муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Арамильском городском округе» до 2020 года» подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта в Арамильском городском округе» до 2020 года» произведены расходы:

1) Муниципальному автономному образовательному учреждению дополнительного образования «Детско-юношеская спортивная школа «Дельфин» предоставлена субсидия на иные цели на реализацию мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» в размере 136,8 тыс. руб. или 100,0 % к годовому плану, в том числе:

- за счет средств местного бюджета при годовом плане 41,1 тыс. руб. осуществлены расходы в размере 100,0 % к годовому плану;
- за счет субсидии на реализацию мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне (ГТО)», предоставленной бюджету городского округа из областного бюджета, в размере 95,7 тыс. руб., осуществлены расходы в размере 100,0 % к годовому плану.

Раздел 1200. СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

Исполнение бюджета по разделу «Средства массовой информации» при утвержденном годовом плане 1798,4 тыс. руб. составило 1729,9 тыс. руб. или 96,2 %. Удельный вес расходов на средства массовой информации в общем объеме расходов составляет 0,2 %.

Подраздел 1202. Периодическая печать и издательства

По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» в 2018 году предусматривались расходы на предоставление субсидии Муниципальному бюджетному учреждению «Редакция газеты «Арамильские вести» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в размере 1798,4 тыс. руб., в течение отчетного периода освоение составило 1729,9 тыс. руб. или 96,2 % к утвержденному годовому плану.

Раздел 1300. ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА

Исполнение бюджета по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» при утвержденном годовом плане 25,4 тыс. руб. составило 23,5 тыс. руб. или 92,5 %. Удельный вес расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов составляет 0,003 %.

Подраздел 1301. Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга

По подразделу 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» при утвержденном годовом плане 25,4 тыс. руб. осуществлены расходы в размере 23,5 тыс. руб. или 92,5 % к годовому плану, в том числе:

- на выплату процентов по кредитам, предоставленным бюджету Арамильского городского округа из областного бюджета для частичного покрытия дефицита местного бюджета и для покрытия временного кассового разрыва, в размере 23,5 тыс. руб.

Отклонение от плановых показателей связано с тем, что уплата процентов по бюджетным кредитам производилась в соответствии с начисленными процентами за пользование кредитами.

РАЗДЕЛ IV. АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ				
Состояние дебиторской и кредиторской задолженности				
В течение отчетного периода кредиторская задолженность по расходам органов местного самоуправления и муниципальных казенных учреждений в целом уменьшилась на 34808,8 тыс. руб. и на 1 января 2019 года составила 2330,9 тысячи руб. Динамика изменения кредиторской задолженности за 5 лет:				
На 01 января 2015 года – 31,49 млн. руб.				
На 01 января 2016 года – 40,16 млн. руб.				
На 01 января 2017 года – 67,31 млн. руб.				
На 01 января 2018 года – 37,14 млн. руб.				
На 01 января 2019 года – 2,33 млн. руб.				
По сравнению с 2017 годом сумма кредиторской задолженности уменьшилась на 93,73 %.				
Основная сумма задолженности числится за ГРБС Администрация Арамильского городского округа –1304,8 тыс. руб. За отчетный период она уменьшилась на 34988,2 тыс. руб. Основная часть задолженности - это сумма текущей задолженности по заработной плате работникам казенных учреждений и взносам во внебюджетные фонды за декабрь 2018 года.				
Имеется кредиторская задолженность у других ГРБС, в том числе – КУМИ АГО в сумме 829,4 тыс. руб., основную часть которой составляет задолженность за комму Отдела образования – 180,9 тыс. руб., Думы АГО – 15,7 тыс. руб.				
Структура кредиторской задолженности:				
- текущая (за декабрь) задолженность по расчетам по взносам во внебюджетные фонды – 838,8 тыс. руб. или 35,99 процента от общей суммы кредиторской задолженности.				
- текущая задолженность по заработной плате работникам казенных учреждений и органов власти за вторую половину декабря 2018 года составила 599,6 тыс. руб. или 25,72 процента от общей суммы кредиторской задолженности;				
- за выполнение прочих работ и услуг – 426,1 тыс. руб. или 18,28 процента от общей суммы кредиторской задолженности;				
- за оплату коммунальных услуг задолженность составила – 318,2 тыс. руб. или 13,65 процента от общей суммы кредиторской задолженности;				
- за работы по содержанию и ремонту имущества – 141,5 тыс. руб. или 6,07 процента от общей суммы кредиторской задолженности;				
- за приобретение прочих расходных материалов – 6,7 тыс. руб. или 0,29 процента от общей суммы кредиторской задолженности.				
Самыми крупными кредиторами являются: ООО «Управляющая компания «КонстантаПлюс», предъявившая в декабре счета за коммунальные услуги в муниципальном жилом фонде (квартиры, приобретенные в 2018 году) в сумме 313807,15 руб. (КОСГУ 223) и ООО «Региональные геоинформационные системы» в сумме 294000,00 руб. за подготовку проектной документации по планировке территорий (КОСГУ 226). Задолженность по остальным кредиторам не превышает 100 тыс. руб.				
Общая сумма кредиторской задолженности по доходам (счета учета 1205000000) по состоянию на 01 января 2019 года составила 24764,1 тыс. руб., в том числе:				
переплаты и суммы к уменьшению по налогам и сборам (счет учета 120511000) - 19943,9 тыс. руб., переплаты и предоплаты по арендным платежам за аренду муниципального имущества и земли (счет 120521000) – 1337,6 тыс. руб.,				
предоплата за размещение рекламы (счет 120529000) – 33,7 тыс. руб.,				
переплата по штрафам за нарушение законодательства о закупках (счет 120541000) – 3,0 тыс. руб., задолженность городского округа по остаткам межбюджетных трансфертов перед областным и федеральным бюджетами (счет 120551000) - 3058,4, 0 тыс. руб.,				
предоплата за продажу имущества (счет 120571000) – 0,9 тыс. руб.,				
предоплата за продажу земельного участка (счет 120573000) – 386,6 тыс. руб.				
Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01 января 2019 года Арамильский городской округ не имеет.				
Наряду с кредиторской задолженностью на 1 января 2019 года отвлечены в дебиторскую задолженность бюджетные средства в сумме 664,6 тыс. руб. Из них дебиторская задолженность Администрации АГО – 582,1 тыс. руб., остальные ГРБС - 82,5 тыс. руб.				
Структура дебиторской задолженности:				
- задолженность Фонда социального страхования по оплате пособий по социальному страхованию – 618,3 тыс. руб. или 93,03 процента от общей суммы дебиторской задолженности;				
- за ремонт имущества – 27,0 тыс. руб. или 4,05 процента от общей суммы дебиторской задолженности;				
- за услуги связи – 9,9 тыс. руб. или 1,19 процента от общей суммы дебиторской задолженности;				
- за приобретение основных средств – 6,9 тыс. руб. или 1,04 процента от общей суммы дебиторской задолженности;				
- за прочие текущие услуги – 2,5 тыс. руб. или 0,38 процента от общей суммы дебиторской задолженности.				
Просроченной дебиторской задолженности по расходам по состоянию на 01 января 2019 года нет.				
В 2018 году списана просроченная дебиторская задолженность в сумме 74169,82 руб., в т.ч. - 532,00 руб., 963,84 руб., 739,86 руб. - задолженность 2013 года, возникшая в связи с переплатой по договорам; 71934,12 руб. - безнадлежа к взысканию просроченная задолженность 2008 года по дебитору, признанному в судебном порядке неплатежеспособным.				
Дебиторская задолженность по доходам составляет 69160,3 тыс. руб.				
Просроченная дебиторская задолженность по доходам составляет 69 100,4 тыс. руб., в том числе: населения и организаций Арамильского городского округа перед налоговым органом по средствам (налогам), администрируемым ИФНС, составляет 46519,4 тыс. руб.,				
по доходам от аренды имущества и земли – 19114,8 тыс. руб.,				
по доходам от использования имущества – 0,4 тыс. руб.,				
перед Министерством финансов СО по штрафам за нарушение законодательства о контрактной системе в сфере закупок - 11,8 тыс. руб.,				
перед Министерством природных ресурсов и экологии Свердловской области по штрафам за нарушения в сфере природопользования - 100,0 тыс. руб.,				
по штрафным санкциям по кредиту, предоставленному МУП «Арамиль-Тепло» - 1 048,6 тыс. руб.,				
по продаже имущества – 561,8 тыс. руб.,				
по продаже земли – 1 743,6 тыс. руб.				
В разделе 2 формы 0503169 (дебиторская) отражены контрагенты, сумма просроченной задолженности которых составляет 100 тыс. руб. и более.				
Основная причина возникновения просроченной дебиторской задолженности заключается в низкой исполнительской дисциплине налогоплательщиков и арендаторов, несвоевременное внесение ими платежей. С должниками ведется претензионно-исковая работа.				
Прочие показатели отчетности				
По данным бухгалтерского баланса на 01 января 2019 года на счетах местного бюджета числятся остатки денежных средств в сумме 6627333,76 руб., из них остатки средств местного бюджета - 3568924,97 руб., целевые средства вышестоящих бюджетов – 3058408,79 руб., в т.ч. федерального бюджета – 10000,00 руб., областного бюджета – 3048 408,79 руб. В том числе:				
- субсидии бюджетам городских округов на осуществление мероприятий по организации питания в муниципальных образовательных учреждениях – 2661207,59 руб.;				
- субвенции на осуществление государственного полномочия Свердловской области по предоставлению гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – 194044,61 руб.;				
- субвенции, предоставляемые за счет субвенций областному бюджету из федерального бюджета для финансирования расходов на осуществление государственных полномочий по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции по муниципальным образованиям, расположенным на территории Свердловской области – 10000,00 руб.;				
- иные межбюджетные трансферты, предоставленные на обеспечение оплаты труда работников муниципальных учреждений в размере не ниже минимального размера оплаты труда – 193156,59 руб.				
Увеличение остатка по счету 0108000000 «Нефинансовые активы имущества казны», отраженного по остаточной стоимости с 150537675,00 руб. до 216048795,15руб. связано с приобретением квартир для переселения граждан из ветхого жилого фонда.				
Увеличение остатка по счету 0204000000 «Акции и иные формы участия в капитале» с 1346480608,68 руб. до 1423765960,34 руб. связано с передачей имущества казны в оперативное управление учреждениям (здание бассейна МАОУ ДОД «ДЮСШ «Дельфин».				
По счету 0207000000 «Расчеты по кредитам, займам (ссудам)» на конец отчетного периода отражена сумма бюджетного кредита, выданного МУП «АрамильТепло» в 2015 году на сумму 2985931,00 и остаток в сумме 7636000,00 руб. по исполненной в 2017 году муниципальной гарантии с правом регрессного требования (общий остаток долга МУП «АрамильТепло» - 10621931,00 руб.				
В 2018 году была произведена реструктуризация муниципального долга в части долговых обязательств по бюджетному кредиту для покрытия временного кассового разрыва в сумме 18318795,15 руб., в том числе:				
- 18300000,00 руб. – основной долг, - 4 612,61 руб. – проценты за пользование средствами областного бюджета,				
- 14 182,54 руб. – пени за несвоевременный возврат средств.				
Из них:				
по договору от 16 мая 2017 года № 32 в сумме 10010270,58 руб., в т.ч. 10000000,00 - основной долг, 2520,56 руб. - проценты, 7750,02 руб. - пени;				
по договору от 01 августа 2017 года № 45 в сумме 8308524,57 руб., в т.ч. 8300 000,00 - основной долг, 2092,05 руб. - проценты, 6432,52 руб. - пени.				
Согласно Соглашению № 11 от 09 февраля 2018 года о реструктуризации муниципального долга в части долговых обязательств муниципального района (городского округа) по бюджетным кредитам для покрытия временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении местного бюджета, предоставленным из областного бюджета в 2017 году, был списан муниципальный долг в размере 9159397,58 руб.				
Данный факт нашел отражение в разделе «Источники» формы 0503110 (410).				
Общая сумма муниципального долга, отраженная по счету 0301000000 «Расчеты с кредиторами по долговым обязательствам», на 01 января 2019 года составляет 21413 545,89 руб.				
По счету 0401400000 «Доходы будущих периодов» отражен остаток по исполненной муниципальной гарантии.				
По счету 140110173 формы 0503110 (410) отражены суммы уменьшения задолженности ФНС; по счету 140110189 отражены суммы дохода:				
КБК 11705040040000180 (прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов) - сумма 196320140,95 руб. - приобретались квартиры по программе переселения граждан из ветхого жилого фонда;				
КБК 20704050040000180 (прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов) - сумма 10219730,00 руб. - безвозмездное поступление оборудования для МКУ «ЕДДС» из МУГИСО (464 000,00 руб.) и дорожной техники из МУП «УКС, благоустройства и ЖКХ АГО» (9755730,00 руб.).				
Сумма финансовых вложений, отраженная в форме 0503371 по счету 120433000 – 1423765960,34 руб. – участие учредителей КУМИ АГО (код 902) и Отдел образования АГО (код 906) в муниципальных бюджетных и автономных учреждениях в части переданного им недвижимого и особо ценного движимого имущества.				
В форме «Информация главного администратора (администратора) доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации о суммах дебиторской задолженности по платежам в бюджет, а также мерах, принимаемых по её взысканию (Местный бюджет)» в графе 12 «Дата окончания документа с учетом пролонгации стоят даты 2012-2018 годы, а в графе 13 «Признак актуальности договора» признак – «действующий». Это связано с тем, что некоторые договоры аренды земельных участков, автоматически пролонгируются на неопределенный срок без заключения дополнительного соглашения при условии соблюдения сторонами условий договора. С арендаторами, допустившими просрочку арендных платежей договоры не расторгаются в виду:				
- имеющейся перспективы погашения задолженности. Ведутся телефонные переговоры с должниками, идущими на контакт и осуществляющими частичное погашение, о сроках и условиях погашения долга (Мартиросян Лерник Аршакович, Мосин Александр Николаевич, Оганесян Спартак Мисакович, ООО «Вектор ЕК», ООО «СтройКом», Трошков Максим Сергеевич, ООО «Рустал»);				
- наличия обременения в виде зарегистрированных прав физических лиц по договорам долевого участия в строительстве (ООО «Лоджик-Девелопмент», ООО «ИГК Лоджик-Девелопмент»);				
- нецелесообразности расторжения договоров аренды земельных участков, на которых расположены объекты недвижимости, принадлежащие арендаторам на праве собственности, так как в соответствии со статьей 271 Гражданского кодекса РФ собственники недвижимости обладают правами пользования данными земельными участками, а в соответствии с подпунктом 6 пункта 2 статьи 36.3 Земельного кодекса РФ имеют право на выкуп данных земельных участков;				
- планирования проведения претензионно-исковой работы с должниками, у которых сумма задолженности менее 50000,00 руб., во втором квартале 2019 года.				
Ввиду отсутствия числовых значений представлены пустые формы:				
- ф. 0503373Г свод Сведения об изменении остатков валюты баланса (бюджетная деятельность),				
- ф. 0503374 Сведения о доходах консолидированного бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале,				
- 0503125 (425 – 140120251),				
- 0503125 (425 – 130406000),				
- 0503190 (490) - Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства.				
Остальная бюджетная отчетность предоставлена в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной бюджетной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 года № 191н.				
Начальник Финансового отдела Администрации Арамильского городского округа Шуваева М.Ю.				
Приложение № 1 к Отчету об исполнении бюджета Арамильского городского округа за 2018 год				
Отчет об исполнении доходов бюджета Арамильского городского округа, сгруппированных в соответствии с классификацией доходов бюджетов Российской Федерации за 2018 год				
Код бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование доходов бюджета	Утвержденные бюджетные назначения, тысяч рублей	Исполнено	
			в тыс. руб.	в процентах
1	2	3	4	5