



- на установку и монтаж пожарной сигнализации; замену витражных окон в здании МБУ «Дворец культуры города Арамиль» - 1 584,9 тыс. рублей;
- на оплату услуг по организации работы по подготовке праздников и мероприятий в рамках календарного года, а также подготовке отчётов, проектов нормативно – правовых актов в сфере культуры – 115,5 тыс. рублей.
По подразделу 0802 «Кинематография» были произведены следующие расходы:
1. Муниципальному бюджетному учреждению «Дворец культуры города Арамиль» предоставлены:
- субсидия на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием им, в соответствии с муниципальным заданием, муниципальных услуг в размере 3 827,0 тыс. рублей или 79,6% к годовому плану;
- субсидия на иные цели: оплата кредиторской задолженности за 2018 год: ремонт кинозала в здании ДК - 307,3 тыс. рублей.

Раздел 1000. Социальная политика

По разделу 1000 «Социальная политика» при плане на 2019 год в размере 65 606,5 тыс. рублей за отчетный период освоение составило 53 538,3 тыс. рублей или 81,6% к годовому плану.

1. По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» осуществлены расходы в размере 2 251,3 тыс. рублей или 73,7% к годовому плану на дополнительное ежемесячное обеспечение к пенсиям муниципальных служащих.

2. По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» осуществлены расходы:

1) В рамках реализации мероприятий подпрограммы «Социальная поддержка населения Арамильского городского округа в форме субсидий и компенсаций на оплату жилого помещения и коммунальных услуг» Муниципальной программы «Социальная поддержка населения Арамильского городского округа» до 2020 года:

- на предоставление отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, за счет средств федерального бюджета произведены расходы в размере 8 823,3 тыс. рублей или 87,5% к годовому плану;

- на предоставление отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг за счет средств областного бюджета произведены расходы в размере 19 688,5 тыс. рублей или 74,9% к годовому плану;

- на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг за счет средств областного бюджета произведены расходы в размере 6 835,8 тыс. рублей или 83,5% к годовому плану;

- на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме за счет средств федерального бюджета в виде субвенций на осуществление государственного полномочия Свердловской области в соответствии с Законом Свердловской области «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области, государственным полномочием Свердловской области по предоставлению отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг» в части компенсации отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме» при годовом плане 23,8 тыс. рублей произведены расходы в размере 23,4 тыс. рублей или 98,3% к годовому плану.

2) За счет средств Резервного фонда Администрации Арамильского городского округа:

- выплачена материальная помощь населению в связи с тяжелой жизненной ситуацией в размере 116,4 тыс. рублей (Приложение № 9).

3) В рамках реализации мероприятий Муниципальной программы «Социальная поддержка населения Арамильского городского округа» до 2020 года» подпрограммы «Поддержка деятельности общественных объединений, действующих на территории Арамильского городского округа, и отдельных категорий граждан» осуществлены расходы на выплаты почетным жителям Арамильского городского округа в размере 397,4 тыс. рублей.

4) В рамках реализации мероприятий Муниципальной программы «Социальная поддержка населения Арамильского городского округа» до 2020 года» подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей на территории Арамильского городского округа» (Приложение № 4) за отчетный период осуществлены следующие расходы:

1) Социальную выплату получили 11 молодых семей на приобретение (строительство) жилья по сертификатам, выданным в 2019 году, в том числе:

- за счет средств областного бюджета, предоставленных бюджету городского округа в виде субсидий на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья на условиях софинансирования из федерального бюджета, в размере 7 335,9 тыс. рублей;

- за счет средств местного бюджета в размере 5 246,3 тыс. рублей.

2) Социальную выплату получила 1 молодая семья на приобретение (строительство) жилья в рамках региональной поддержки молодым семьям на улучшение жилищных условий, в том числе:

- за счет средств областного бюджета, предоставленных бюджету городского округа в виде субсидий на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья, в размере 26,0 тыс. рублей или 100,0 % к утвержденному годовому плану;

- за счет средств местного бюджета в размере 603,7 тыс. рублей или 100,0 % к утвержденному годовому плану.

5) В рамках реализации мероприятий подпрограммы «Доступная среда для инвалидов и маломобильных групп населения в Арамильском городском округе» Муниципальной программы «Социальная поддержка населения Арамильского городского округа» до 2020 года» выплачена материальная помощь жителю Арамильского городского округа, инвалиду для обустройства пандуса в размере 83,7 тыс. рублей.

3. По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» в течение отчетного периода осуществились расходы на обеспечение деятельности специалистов по предоставлению отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг и субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг и при годовом плане 3 639,0 тыс. рублей расходы составили 1885,9 тыс. рублей или 51,8% к годовому плану.

Произведены расходы на поддержку деятельности общественных объединений действующих на территории Арамильского городского округа в размере 199,1 тыс. рублей или 69,4% к утвержденному годовому плану.

Раздел 1100. Физическая культура и спорт

Исполнение по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» составило 12256,3 тыс. рублей или 52,1% к годовому плану.

За отчетный период по разделу «Физическая культура и спорт» были произведены следующие расходы:

1. Муниципальному автономному учреждению Центр развития физической культуры, спорта и молодежной политики «Созвездие» предоставлена субсидия на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием им, в соответствии с муниципальным заданием, муниципальных услуг в размере 12 094,0 тыс. рублей или 68,5% к утвержденному годовому плану.

2. 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 162,3 тыс. рублей или 100,0 % к годовому плану, в том числе:

- за счет средств местного бюджета при годовом плане 48,7 тыс. рублей 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», предоставленной бюджету городского округа из областного бюджета, в размере 113,6 тыс. рублей, осуществлены расходы в размере 100,0 % к годовому плану.

Раздел 1200. Средства массовой информации

По разделу 1200 «Средства массовой информации» запланированы расходы в размере 2 190,2 тыс. рублей муниципальному бюджетному учреждению «Редакция газеты «Арамильские вести» на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием муниципальных услуг, в соответствии с муниципальным заданием были перечислены средства в размере 1 411,9 тыс. рублей.

Раздел 1300. Обслуживание государственного и муниципального долга

Исполнение бюджета по подразделу 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» при годовом плане 15,0 тыс. рублей составило 11,5 тыс. рублей или 76,7% к годовому плану.

По данному подразделу предусмотрены расходы на оплату процентов по кредитам, предоставленным бюджету Арамильского городского округа из областного бюджета для частичного покрытия дефицита бюджета и для покрытия временного кассового разрыва, возникшего при исполнении местного бюджета.

РАЗДЕЛ IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности

Бюджетный учет в 2019 году осуществляется в соответствии с Приказами Министерства финансов Российской Федерации от 01 декабря 2010 года № 157н. «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», от 06 декабря 2010 года №162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению», от 08 июня 2018 года № 132н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения», от 29 ноября 2017 года № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления» в новых редакциях.

Состояние дебиторской и кредиторской задолженности

В течение отчетного периода кредиторская задолженность по расходам органов местного самоуправления и муниципальных казенных учреждений Арамильского городского округа (счета учета 130200000, 130300000, 130400000) в целом увеличилась на 4590,6 тыс. рублей и на 1 октября 2019 года составила 6 921,4 тыс. рублей, в то время, как на 01 января 2019 года она составляла 2 330,9 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого, 2018 года, сумма кредиторской задолженности увеличилась на 48,6% (на 01 октября 2018 года она составляла 4 658,7 тыс. рублей).

Основная сумма задолженности числится за главным распорядителем бюджетных средств (далее – ГРБС) «Администрация Арамильского городского округа» – 6 175,2 тыс. рублей. За отчетный период она увеличилась на 4 870,4 тыс. рублей. Основная часть задолженности - это задолженность по соглашениям с населением об изъятии земельных участков и расположенных на них объектов недвижимого имущества (возмещение стоимости изымаемого имущества) в рамках программы по переселению граждан из аварийного и ветхого жилья в сумме 3 435,9 тыс. рублей и сумма текущей задолженности по заработной плате и взносам во внебюджетные фонды за сентябрь 2019 года (Администрация Арамильского городского округа и 4 подведомственных казенных учреждений) в сумме 2 665,2 тыс. рублей.

Имеется кредиторская задолженность у других ГРБС, в том числе:

- у Комитет по управлению муниципальным имуществом Арамильского городского округа – в сумме 299,0 тыс. рублей (зарплата и взносы за сентябрь, а также прочие текущие расходы, задолженность по которым не превышает 100,0 тыс. рублей по отдельным кредиторам),

- у Отдела образования Арамильского городского округа в сумме 268,5 тыс. рублей (зарплата и взносы за сентябрь),

- у Думы Арамильского городского округа – 90,8 тыс. рублей (зарплата и взносы за сентябрь),

- у Контрольно-счетной палаты Арамильского городского округа – 87,9 тыс. рублей (зарплата и взносы за сентябрь). Структура кредиторской задолженности:

- увеличение стоимости основных средств – 3 436,2 тыс. рублей (49,65% от общей суммы кредиторской задолженности),

- текущая задолженность по заработной плате работникам казенных учреждений и органов власти за сентябрь 2019 года – 2 263,9 тыс. рублей (32,71% от общей суммы кредиторской задолженности),

- текущая задолженность по расчетам по взносам во внебюджетные фонды – 1139,7 тыс. рублей (16,47% от общей суммы кредиторской задолженности),

- за прочие текущие услуги – 54,1 тыс. рублей (0,78% от общей суммы кредиторской задолженности),

- за работы по содержанию и ремонту имущества – 17,6 тыс. рублей (0,25% от общей суммы кредиторской задолженности),

- пособия по социальной помощи населению (компенсации) – 9,9 тыс. рублей (0,14% от общей суммы кредиторской задолженности).

Общая сумма кредиторской задолженности по доходам (счета учета 120500000, 140140000) по состоянию на 01 октября 2019 года составила 248058,1 тыс. рублей, в том числе:

переплаты и суммы к уменьшению по налогам и сборам (счет 120511000) – 22579,3 тыс. рублей, переплаты и предоплаты по арендным платежам за аренду муниципального имущества и земли (счет 120521000) – 944,3 тыс. рублей,

по иным доходам от собственности (нестационарные объекты) (счет 120529000) – 143,7 тыс. рублей, по межбюджетным трансфертам (возврат дебиторской задолженности прошлых лет) (счет 120551000) – 4,4 тыс. рублей,

предоплата за продажу имущества (счет 120571000) – 40,3 тыс. рублей,

предоплата за продажу земельных участков (счет 120573000) – 47,2 тыс. рублей,

доходы будущих периодов по межбюджетным трансфертам текущего характера (счет 140140151) - 116048,4 тыс. рублей,

доходы будущих периодов по межбюджетным трансфертам капитального характера (счет 140140161) – 100614,4 тыс. рублей,

иные доходы будущих периодов (счет 140140189) составили 7 636,0 тыс. рублей (на данном счете (в корреспонденции со счетом 120733000) отражена задолженность Муниципального унитарного предприятия «Арамиль-Тепло» перед бюджетом по предоставленной муниципальной гарантии с правом регрессного требования).

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01 октября 2019 года Арамильский городской округ не имеет.

Общая сумма дебиторской задолженности на 1 октября 2019 года составила 282 863,0 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность по расходам (счета учета 120600000 и 130300000) составляет 941,8 тыс. рублей. Из них дебиторская задолженность Администрации Арамильского городского округа – 652,7 тыс. рублей, Комитета по управлению муниципальным имуществом Арамильского городского округа – 186,8 тыс. рублей, Отдела образования Арамильского городского округа – 75,2 тыс. рублей, Контрольно-счетной палаты Арамильского городского округа – 14,8 тыс. рублей, Думы Арамильского городского округа – 12,3 тыс. рублей.

Структура дебиторской задолженности:

- задолженность Фонда социального страхования по оплате пособий по социальному страхованию – 603,9 тыс. рублей (64,13% от общей суммы дебиторской задолженности),

- за прочие текущие услуги – 314,0 тыс. рублей (33,34% от общей суммы дебиторской задолженности),

- переплата по налогу на доходы физических лиц – 16,7 тыс. рублей (1,77% от общей суммы дебиторской задолженности),

- за услуги связи – 7,2 тыс. рублей (0,76% от общей суммы дебиторской задолженности).

Просроченная дебиторская задолженность по расходам на конец отчетного периода отсутствует.

Дебиторская задолженность по доходам (счета учета 120500000) на отчетную дату составила 281921,2 тыс. рублей, в том числе:

текущая дебиторская задолженность по межбюджетным трансфертам

- текущего характера (счет 120551000) – 116 048,4 тыс. рублей,

- капитального характера (счет 120561000) – 100 614,4 тыс. рублей;

просроченная дебиторская задолженность по налоговым и неналоговым доходам составляет 65258,4 тыс. рублей, в том числе:

населения и организаций Арамильского городского округа перед налоговым органом по средствам (налогом), администрируемым Инспекцией федеральной налоговой службы (счета 120511000, 120512000) – 37 337,3 тыс. рублей,

по доходам от аренды имущества и земли (счет 120521000) – 24 546,3 тыс. рублей,

перед Министерством природных ресурсов и экологии Свердловской области по штрафам за нарушения в сфере природопользования (счет 120545000) - 160,0 тыс. рублей,

по штрафным санкциям по кредиту, предоставленному муниципальному унитарному предприятию «Арамиль-Тепло» (счет 120545000) - 500,0 тыс. рублей,

по продаже имущества (счет 120571000) – 1 220,5 тыс. рублей,

по продаже земли (счет 120573000) – 1 457,8 тыс. рублей,

за размещение рекламы и нестационарных объектов (счет 120589000) – 36,5 тыс. рублей.

В разделе 2 формы 0503169 (дебиторская) отражены контрагенты, сумма просроченной задолженности которых составляет 100 тыс. рублей 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

Не исполненных денежных обязательств бюджета Арамильского городского округа по судебным решениям судов судебной системы РФ по состоянию на 01 октября 2019 года нет (форма 0503296).

По состоянию на 01 октября 2019 год на счетах местного бюджета числятся остатки денежных средств в сумме 156 138 657,30 рублей, из них остатки собственных средств местного бюджета – 4 857 261,36 рубль, целевые средства вышестоящих бюджетов – 151 281 395,94 рублей (в т.ч. федерального бюджета – 378 120,46 рублей, областного бюджета – 150 903 275,48 рублей), в том числе:

- субсидии на строительство и реконструкцию зданий муниципальных образовательных организаций – 130 403 833,20 рубль,

- субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малозатяжного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 5 049 900,00 рублей,

- субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малозатяжного жилищного строительства, за счет средств бюджетов – 325 800,00 рублей,

- субсидии на организацию отдыха детей в каникулярное время, включая мероприятия по обеспечению безопасности их жизни и здоровья – 616,00 рублей,

- субсидии бюджетам городских округов на подготовку молодых граждан к военной службе (организация и проведение военно-спортивных игр, военно-спортивных мероприятий) – 50 000,00 рублей,

- субсидии бюджетам городских округов на подготовку молодых граждан к военной службе (организация и проведение мероприятий, направленных на формирование активной гражданской позиции, национально-государственной идентичности, воспитание уважения к представителям различных этносов, профилактику экстремизма, терроризма) – 309000,00 рублей,

- субсидии на осуществление государственного полномочия Свердловской области по предоставлению гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – 954 719,48 рублей,

- субсидии на осуществление государственных полномочий Свердловской области по организации и обеспечению отдыха и оздоровления детей (за исключением детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей, находящихся в трудной жизненной ситуации) – 479 137,75 рублей,

- субсидии бюджетам городских округов на осуществление государственного полномочия Свердловской области по предоставлению отдельным категориям граждан компенсации расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – 1 478 789,83 рублей,

- субсидии на осуществление государственного полномочия по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных законом Свердловской области – 100,00 рублей,

- субсидии на осуществление государственного полномочия по созданию административных комиссий – 81 570,22 рублей,

- субсидии бюджетам городских округов на осуществление государственного полномочия Свердловской области по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Свердловской области – 39809,00 рублей,

- субсидии для финансирования расходов на осуществление государственных полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 289 078,63 рублей,

- субсидии на осуществление государственного полномочия Российской Федерации по предоставлению мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг – 89 041,83 рубль (в том числе: субсидии текущего года – 84 633,02 рубль, восстановление дебиторской задолженности прошлых лет – 4 408,81 рублей),

- субсидии на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях – 6000000,00 рублей,

- субсидии на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях и финансовое обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных учреждениях – 5 730 000,00 рублей.

Приложение № 2

к Отчету об исполнении бюджета Арамильского городского округа за 9 месяцев 2019 года

Отчет об исполнении расходов бюджета Арамильского городского округа, сгруппированных по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджетов Российской Федерации, за 9 месяцев 2019 года

Но мер стро ки	Код раз дела, под раз дела	Код целевой статьи	Код вида рас-хо-дов	Наименование раздела, подраздела, целевой статьи или вида рас-ходов	Сумма средств, предусмотренная Решением о бюджете на 2019 год в тысячах рублей (с учетом изменений)	Исполнено в тысячах рублей	в процен-тах
1	2	3	4	5	6	7	8
1				Всего расходов	1409215,6	892029,9	63,3
2	0100			ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	47989,0	33077,1	68,9
3	0102			Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1660,6	1059,8	63,8
4	0102	9900000000		Непрограммное направление деятельности	1660,6	1059,8	63,8
5	0102	9900001002		Функционирование высшего должностного лица городского округа	1660,6	1059,8	63,8