

- 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 отчетов, 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 осуществлялись 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 выплату 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 кредиторской 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 учреждения) в сумме 2 665,2 тыс. рублей.

Имеется кредиторская задолженность у других ГРБС, в том числе:

- у Комитета 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);
- 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 – 2 663,9 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 «АрамильТеплоПо» перед бюджетом по предоставленной муниципальной гарантии с правом регрессного требования).

Просроченная кредиторская задолженность 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 на налоги 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 доход